

Sector Forestal

Además de excelentes condiciones de clima y suelo para la producción maderera, existen oportunidades para agregado de valor en la fase industrial.

Agosto, 2014

Índice

1.	¿POR QUÉ INVERTIR EN EL SECTOR FORESTAL DE URUGUAY?	2
2.	IMPORTANCIA ECONÓMICA DEL SECTOR FORESTAL EN URUGUAY	3
2.1.	CARACTERIZACIÓN DEL SECTOR	3
2.2.	PARTICIPACIÓN DEL SECTOR EN EL PIB DE LA ECONOMÍA	3
2.3.	GENERACIÓN DE ENERGÍA A PARTIR DE RECURSOS FORESTALES	4
2.4.	PERSONAL OCUPADO	4
2.5.	INVERSIÓN EXTRANJERA DIRECTA (IED) EN EL SECTOR	5
2.6.	SECTOR EXTERNO	6
3.	EL BOSQUE URUGUAYO	11
3.1.	ZONAS DE PRIORIDAD FORESTAL	11
4.	INFRAESTRUCTURA	15
5.	DISPONIBILIDAD DE MADERA Y OPORTUNIDADES DE AGREGADO DE VALOR	17
5.1.	SUPERFICIE PLANTADA	17
5.2.	OFERTA MADERERA A FUTURO	17
6.	MARCO REGULATORIO Y BENEFICIOS FISCALES	18
6.1.	RÉGIMEN GENERAL DE PROMOCIÓN DE INVERSIONES (LEY 16.906)	18
6.2.	INVERSIONES PROMOVIDAS EN SECTOR FORESTAL	18
6.3.	INCENTIVOS GENERALES A LA EXPORTACIÓN	18
6.4.	RÉGIMEN DE ZONAS FRANCAS	19
6.5.	INCENTIVOS ESPECÍFICOS PARA EL SECTOR FORESTAL EN URUGUAY	19
6.6.	OTRAS NORMAS DE RELEVANCIA PARA EL SECTOR FORESTAL	19
7.	EL SECTOR FORESTAL QUE SE VIENE	20
7.1.	CERTIFICACIÓN DE PRODUCTOS FORESTALES	20
7.2.	INTEGRACIÓN CON OTROS SECTORES	20
7.3.	CERTIFICADOS DE CARBONO	21
7.4.	CONSTRUCCIÓN EN MADERA	21
8.	INSTITUCIONALIDAD Y AGENTES DEL SECTOR	22
8.1.	DIRECCIÓN GENERAL FORESTAL (DGF)-MGAP	22
8.2.	CONSEJO SECTORIAL FORESTAL-MADERA	22
8.3.	OTRAS INSTITUCIONES	23
	ANEXO 1 - ACUERDOS COMERCIALES Y DE PROTECCIÓN DE INVERSIONES	24
	ANEXO 2 - TIPOS DE BOSQUE	24
	URUGUAY EN SÍNTESIS (2013)	25
	PRINCIPALES INDICADORES ECONÓMICOS 2008-2013	25

1. ¿Por qué invertir en el sector forestal de Uruguay?

- » Uruguay creció a una tasa promedio anual de 5,7% entre 2004 y 2013, lo que lo sitúa como uno de los países con mayor crecimiento de la región.
- » La inversión extranjera ha alcanzado niveles récord, lo que permitió que Uruguay se posicione como el segundo país con mayor recepción de IED en 2013 en América del Sur (5 % en términos del PIB).
- » Sistema democrático consolidado, por el cual han alternado los tres principales partidos en el Gobierno, manteniendo el compromiso de respeto al clima de negocios y las reglas de juego claras.
- » Un clima de negocios favorable, gran estabilidad social, con estímulos fiscales para el inversor y fuerte responsabilidad empresarial.
- » Ubicación geográfica: Uruguay se ubica en la misma latitud que los principales emprendimientos forestales del hemisferio sur. Se encuentra en una zona climática similar a la del sur de Australia, Nueva Zelanda, Sudáfrica y zonas centrales de Argentina y Chile, con condiciones de clima y suelo que aseguran muy buenos niveles de competitividad a nivel internacional.
- » Uruguay dispone de un marco jurídico estable y propicio para la inversión en el sector forestal, y de un código nacional de buenas prácticas forestales para el logro de una producción sostenible, atendiendo los requisitos de la demanda internacional¹.
- » En 2013 las exportaciones del complejo forestal (madera, celulosa y papel) representaron el 10% del total de las exportaciones del país.
- » El sector forestal representará 14% de las exportaciones y 4,5% del PIB de Uruguay, una vez que la planta de Montes del Plata se encuentre operando a máxima capacidad.
- » Uruguay apunta a una mayor integración de las actividades forestales con la ganadería extensiva, lo que permitiría aumentar la producción contemplando una mayor eficiencia del uso de los recursos naturales
- » En Uruguay existen importantes **oportunidades para la instalación de industrias** que logren un mayor agregado de valor a la madera.
- » Uruguay está avanzando en la promoción y el desarrollo de **construcción en madera**, lo que genera espacios para nuevas empresas que apunten a producir insumos para esta actividad.
- » El Consejo Sectorial Forestal-Madera (CSFM), integrado por empresarios, trabajadores y técnicos del sector público y privado constituye un **apoyo institucional a la actividad del sector**.
- » Existen **importantes empresas extranjeras** que **eligieron a Uruguay** para instalarse y desarrollar sus actividades. En 2007 se instaló UPM – empresa de capitales finlandeses -, Montes del Plata - de capitales chilenos y sueco - finlandeses - instalada en Uruguay desde 2009 y Weyerhaeuser Productos S.A.– empresa estadounidense instalada desde 1996, entre otras.

¹ En 2004 fue aprobado el Código Nacional de Buenas Prácticas Forestales, elaborado por un grupo de trabajo integrado por la Dirección General Forestal, la Inspección General del Trabajo y la Seguridad Social, la Dirección Nacional de Medio Ambiente, el Instituto Nacional de Investigación Agropecuaria, el Departamento Forestal de la Facultad de Agronomía, la Asociación de Ingenieros Agrónomos del Uruguay, la

2. Importancia económica del sector forestal en Uruguay

2.1. Caracterización del sector

El sector forestal en Uruguay está compuesto por distintas actividades que van desde la obtención de semillas y plantas hasta el transporte final de los productos elaborados. El sector incluye al menos cuatro cadenas industriales de base forestal:

- » la cadena celulósico-papelera (madera rolliza sin tratar, chips, pasta de celulosa, papel y cartón, etc.).
- » Transformación mecánica: productos de madera elaborada (madera rolliza tratada, madera aserrada, tableros, carpintería de obra, muebles, molduras, etc.).
- » la industria química (resinas, aceites esenciales, bioplásticos, biorefinerías, etc.). Sin desarrollo al momento en Uruguay.
- » la energética (leña, electricidad producida a partir de biomasa, entre otros.).

Las actividades que conforman el sector se las puede agrupar en tres tipos:

- » **Fase Primaria:** Agraria, comprende la producción de material reproductivo y plantas en viveros, la implantación y tratamientos silvícolas intermedios de los bosques, y la cosecha.

- » **Fase secundaria:** Industrial, comprende las actividades de transformación de la madera realizada en diversas cadenas, incluida la comercialización.

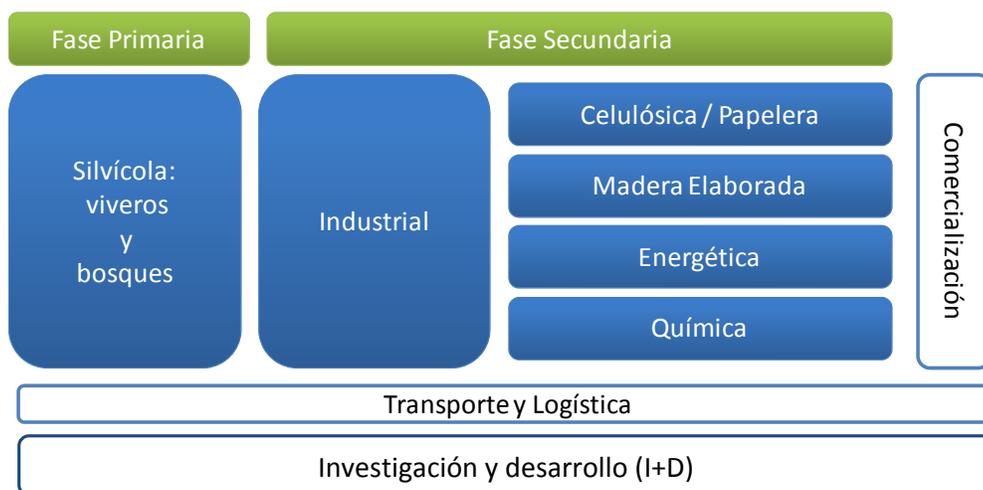
- » **Logística, transporte y servicios profesionales asociados.**

La industria uruguaya de productos forestales está caracterizada por la integración vertical de sus empresas, que abarcan la actividad agraria, la actividad industrial y los procesos intermedios hasta la comercialización final de los productos. En particular, algunas de las grandes empresas exportadoras se proveen a sí mismas de gran parte de la materia prima utilizada. En el caso de los aserraderos, los más grandes y de mayor producción utilizan materia prima principalmente nacional y su producción se destina a mercados externos, mientras que los de menor porte se dedican fundamentalmente al mercado interno.

Por otra parte, las empresas productoras de papel producen tanto para la exportación como para el mercado interno. Estas empresas cuentan con sus propias plantas de celulosa para autoconsumo en el proceso productivo del papel.

2.2. Participación del sector en el PIB de la economía

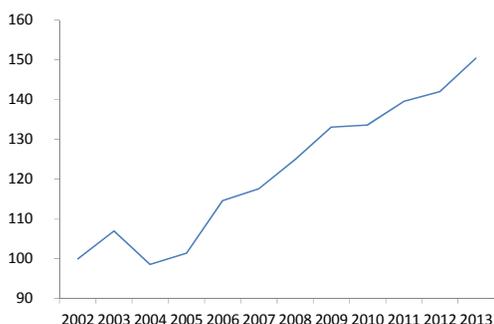
Figura Nº 1: Actividades relacionadas al sector forestal



Fuente: Uruguay XXI en base al documento del Plan Industrial 1 del Gabinete Productivo- MIEM, DNI.

De acuerdo a datos del BCU, el PIB de la fase primaria (silvicultura, extracción de madera y servicios conexos) del sector ha mostrado una trayectoria creciente, exhibiendo una tasa promedio de crecimiento de 4,8% anual entre 2004 y 2013. De esta manera la participación del sector en el PIB global de la economía ha permanecido relativamente constante en los últimos diez años, oscilando entre 0,5% y 0,6 %.

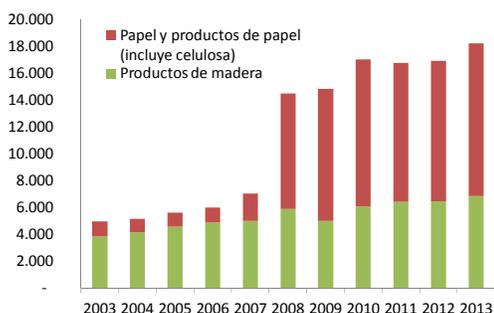
Gráfico N°1: PIB silvicultura, extracción de madera y servicios conexos (Índice 2002=100)



Fuente: Uruguay XXI en base a BCU

Por su parte, el valor agregado en la fase industrial también ha mostrado una trayectoria fuertemente creciente (ver gráfico), fundamentalmente a partir del comienzo de actividades de la planta de celulosa de UPM. Esto ha permitido que la participación de "Fabricación de madera y productos de madera, papel y productos del papel" en el PIB de la economía pase de aproximadamente 1,3% en los primeros años de los 2000 a casi 3% en los últimos años.

Gráfico N°2: PIB fase industrial complejo forestal (Miles de \$ ctes. de 2005)



Fuente: Uruguay XXI en base a BCU

Finalmente, cabe mencionar que una vez que la planta de Montes del Plata este operando a máxima capacidad, el sector forestal explicará 4,5% del valor agregado en la economía uruguaya.

2.3. Generación de energía a partir de recursos forestales

Dentro de las actividades relacionadas a la **Fase industrial** se encuentra la generación de energía a través de subproductos forestales (biomasa forestal y subproductos de la transformación mecánica y química), que ha cobrado relevancia y posee una importante perspectiva debido al aumento de la oferta de materia prima y a políticas de Estado en la materia. En efecto, en 2012 el **12% de la energía eléctrica generada en el país tuvo como origen residuos de biomasa.**

2.3.1 Plantas de generación de energía a partir de biomasa

Actualmente en Uruguay hay empresas del sector que cuentan con plantas de generación de energía eléctrica a partir de biomasa, como:

- **UPM**, con una generación que en promedios mensuales ha superado los 130 MW, de los cuales ha entregado a UTE aproximadamente 40 MW.
- **Bioener**, con una capacidad de 12 MW.
- **Weyerhaeuser Productos S.A.**, con una capacidad instalada de 10 MW - de los cuales 6 MW son para consumo interno y el resto se vende a UTE.
- **Fenirol** con una potencia de 10 MW, de los cuales solamente 1,2 MW se consumen en el funcionamiento de la planta y el resto se vende a UTE.
- **Liderdat** con una potencia de 5 MW.
- **Montes del Plata** generará su propia energía, 170 MW de los cuales volcará a la red hasta 80 MW.

2.4. Personal Ocupado

De acuerdo a datos proporcionados por el Banco de Previsión Social, el personal ocupado en el sector alcanza a más de

16.500 trabajadores. Esta cifra no incluye los empleos indirectos que genera el sector, que abarcan actividades de transporte y logística, así como servicios conexos².

Cuadro N°1: Puestos de Trabajo en las diferentes actividades del sector

Forestación y extracción de madera	8.901
Producción de productos de madera	4.853
Fabricación de papel y de los productos de papel (incluye celulosa)	2.825
TOTAL*	16.579

Fuente: Uruguay XXI en base a BPS- Agosto 2013. (*)

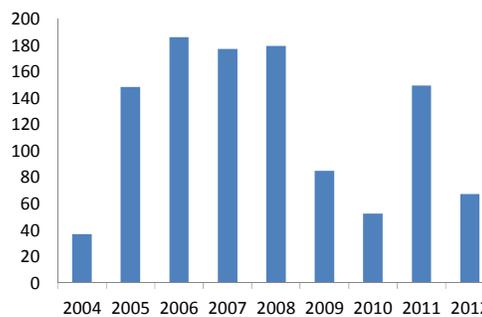
Por su parte, la construcción de la planta de Montes del Plata tuvo un impacto importante en el empleo del sector. Allí trabajaron en promedio mensual aproximadamente 3.200 operarios, principalmente uruguayos, alcanzando un máximo de 6.000³. Al finalizar la construcción trabajarán directamente 500 personas y se estima que se generarán 5.000 empleos indirectos.

2.5. Inversión Extranjera Directa (IED) en el sector

La inversión extranjera directa en Uruguay ha crecido fuertemente, triplicándose en los últimos seis años. Uruguay se ha posicionado como el segundo receptor de inversión extranjera en América del Sur. En 2013, la IED alcanzó su máximo histórico -USD 2.796 millones- representando 5% del PIB.

A nivel de sectores, las empresas destinadas a silvicultura y extracción de madera tuvieron una participación importante en la IED total entre 2005 y 2008, en los que expandieron su participación en el territorio nacional, acumulando casi US\$ 700 millones. Esto representó 12% de la IED recibida por el país en dicho período.

Gráfico N°3: IED de empresas dirigidas a silvicultura y extracción de madera (en millones de USD)



Fuente: Uruguay XXI en base a BCU

Inversiones extranjeras destacadas en el sector forestal

UPM

La compañía finlandesa UPM es una de las mayores empresas productoras de celulosa del mundo. En 2009 adquirió la mayor parte de las acciones de Botnia S.A. La empresa cuenta con plantas de producción en 17 países y sus ventas anuales exceden los 10.000 millones de Euros. En Uruguay, UPM emplea a 550 personas en forma directa y más de 2.800 en toda su cadena productiva, incluyendo las operaciones en los viveros, plantaciones forestales, transporte, planta y puerto.



La empresa cuenta con una subsidiaria, UPM Forestal Oriental, que opera desde hace más de 20 años en el país y provee a la planta de Fray Bentos de madera. Cerca del 70% de la madera proviene de plantaciones propias y 30% de más de 200 productores rurales asociados a su Programa Fomento.

WEYERHAEUSER PRODUCTOS

Weyerhaeuser fue fundada en 1900 y es de las



empresas forestales más grandes del mundo. La empresa maneja bosques comerciales y plantas de producción en nueve países (Estados Unidos, Canadá, Japón, China, Uruguay, Bélgica, Polonia, Corea del Sur y Suiza) y emplea en

² Para tener una idea de la magnitud de estos encadenamientos, cabe señalar que UPM genera en forma indirecta a través de sus proveedores, 3.386 puestos de trabajo (2013). Fuente: CPA-UPM.

³ Fuente: www.montesdelplata.com.uy/mdptv.php

el mundo a más de 14.000 personas. Weyerhaeuser estableció su presencia en Uruguay en 1996, ampliando su participación en el mercado en años posteriores.

En Uruguay, Weyerhaeuser maneja bosques en los departamentos de Rivera, Tacuarembó, Cerro Largo y Treinta y Tres. Su patrimonio forestal total es de 132.000 hectáreas.

MONTES DEL PLATA

Empresa productora de celulosa fundada en Uruguay en 2009. La empresa se conforma a



partir de la participación en partes iguales de dos de las empresas del

sector forestal más destacadas en el mundo: Arauco de capitales chilenos y la sueco-finlandesa Stora Enso.

La empresa posee 190.000 has, de las cuales 140.000 están forestadas, mientras que las restantes o bien no están forestadas, o son áreas de conservación biológica, montes nativos o especies autóctonas en las que la empresa implementa planes de conservación y monitoreo. La planta prevé producir 1,3 millones de toneladas de celulosa por año comenzó su producción en junio de 2014.

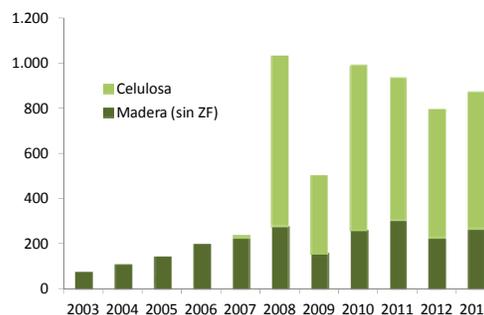
2.6. Sector externo

Las exportaciones del sector forestal mostraron un notable dinamismo en los últimos años. Este aumento estuvo fuertemente asociado a la instalación de la planta de celulosa de UPM que permitió un agregado importante de valor a parte de la madera producida, lo que introdujo un salto en las colocaciones del sector desde 2008.

Si bien la crisis internacional y la realización de obras de mantenimiento en UPM provocaron una caída de las exportaciones del sector en 2009 (tanto en volumen como en valor), ya en 2010 se recuperaron alcanzando US\$ 1.103 millones. En 2013 las colocaciones del complejo forestal (madera, productos de madera, celulosa, papel y cartón) se ubicaron en casi US\$ 1.000

millones, lo que representa 10 % del total exportado por el país⁴.

Gráfico N°4 - Exportaciones uruguayas- Sector Forestal (US\$ Millones)

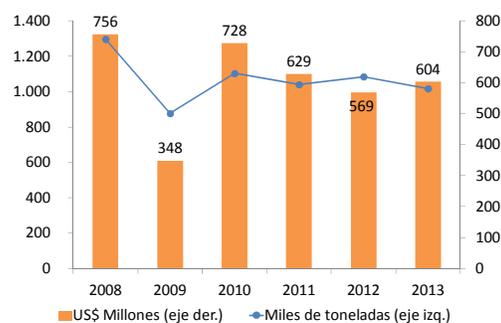


Fuente: Uruguay XXI en base a Dirección Nacional de Aduanas (DNA)

Exportaciones de Pasta de Celulosa

La pasta de celulosa es el principal insumo para producir papeles y cartones. Las exportaciones de celulosa se estimaron en US\$ 604 millones en 2013, representando 6% de las ventas totales de Uruguay al exterior⁵.

Gráfico N°5. Exportaciones de celulosa



Fuente: Uruguay XXI en base a DNA

Las exportaciones de pasta de celulosa son reexportadas por medio de la Zona Franca de Nueva Palmira, luego de ser procesada en la Zona Franca de Fray Bentos. Los principales destinos finales de este producto en 2013 fueron China (43%) y Países Bajos

⁴ Nota: En el total exportado se consideran todas las ventas desde territorio nacional. Por ende se incluyen las exportaciones desde Zonas Francas de medicamentos, productos de PEPSICO y celulosa.

⁵ Nota: Idem anterior.

(33%)⁶. Otros destinos fueron Italia, Alemania, Corea del Sur y Hong Kong.

Exportaciones de madera (sin incluir ZF)

Si bien las exportaciones de madera mostraron un comportamiento oscilante entre 2008 y 2013, los valores de este año fueron 2,5 veces mayores a los de diez años atrás. Esta suba estuvo fuertemente asociada a las mayores ventas de chips, madera aserrada y tableros de madera.

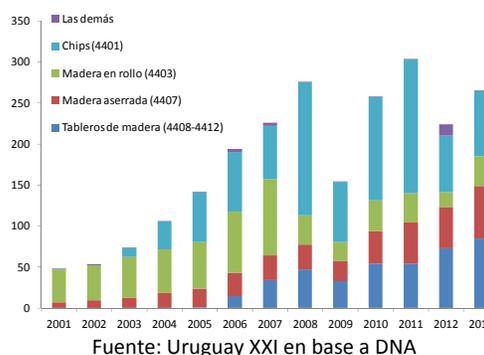
Madera aserrada y tableros

En los últimos años se ha destacado el importante incremento de las ventas al exterior de tableros y madera aserrada, que constituyen los productos que incorporan mayor valor agregado. En concreto, tanto las exportaciones de tableros como las de madera aserrada alcanzaron niveles récord en 2013, al situarse en US\$ 85 y US\$ 63 millones y crecer 17% y 27%, respectivamente.

Chips y madera en rolo

En lo que refiere a las ventas al exterior de chips y madera en rolo, el comportamiento fue menos dinámico que en los casos anteriores. Por un lado, si bien las exportaciones de chips mostraron un aumento de 16% en 2013, se ubicaron en casi la mitad de los valores récord de 2008 y 2011 (de algo más de US\$ 160 millones). Por su parte, las ventas al exterior de madera en rolo mostraron un importante descenso a partir de 2007 cuando se comenzó a redirigir gran parte de la producción hacia la planta de celulosa de UPM.

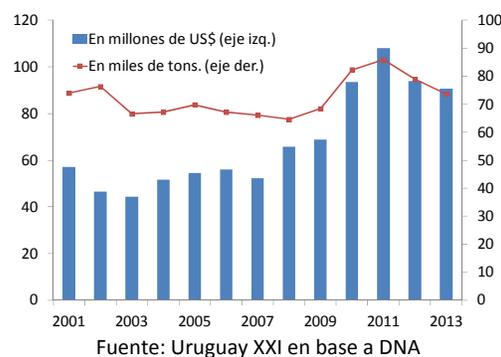
Gráfico N°6. Exportaciones de madera y productos de madera (sin ZF) – US\$ millones



Exportaciones de papel y cartón

Tal como se observa en el gráfico siguiente, las ventas al exterior de papel y cartón están en niveles sumamente elevados desde una perspectiva histórica. El aumento estuvo principalmente asociado a mayores precios, ya que los volúmenes colocados permanecieron relativamente constantes. No obstante, cabe mencionar que en los últimos años mostraron una trayectoria levemente descendente en un contexto de dificultades para colocar la producción en Argentina, el principal destino de exportación de la rama.

Gráfico N°7: Exportaciones de papel y cartón



Exportaciones por empresa

De acuerdo a datos del Banco de Previsión Social (BPS), en Uruguay existen aproximadamente 1.850 empresas vinculadas al complejo forestal. Más del 90% de estas empresas son micro y pequeños

⁶ Dado que Países Bajos funciona como centro de distribución de la mercadería que ingresa Europa, es probable que buena parte de la celulosa que llega a dicho país tenga otros destinos finales.

emprendimientos con menos de 20 empleados.

Dentro de las empresas exportadoras, UPM representa actualmente más del 60% de lo exportado. La empresa UPM Forestal Oriental, que vendió madera en rollo por un valor de US\$ 247 millones a la Zona Franca de Fray Bentos, es la proveedora de la planta de celulosa y pertenece a la propia empresa.

Cuadro N°2 – Principales empresas exportadoras-Sector Forestal (2013)

Empresa	US\$ Millones 2013	% del total
UPM (1)	604	63%
UPM Forestal Oriental *	247	
Compañía Forestal Uruguaya.*	28	
Exportaciones de otras empresas		
Weyerhaeuser Productos S.A.	60	6%
Fábrica Nacional De Papel S.A.	41	4%
Urufor S.A.	36	4%
Forestal Atlántico Sur Soc. Ag	33	3%
Industria Papelera Uruguaya S.A.	28	3%
Urupanel S.A.	26	3%
Comercializadora Grupo Forestal	25	3%
Foresur G.I.E.	23	2%
Eufores S.A.	19	2%
Sub-total (2)	291	30%
Otros (3)	66	7%
Total sector (1+2+3)	961	100%

(*) Estas ventas están dirigidas hacia la Zona Franca de Fray Bentos y son un insumo para la producción de pasta de celulosa de la empresa UPM, por lo que no se contemplan en el total de las exportaciones del sector.

Perspectivas para las exportaciones

Las perspectivas para 2014 contemplan un importante crecimiento en las exportaciones de celulosa, asociado a mayores volúmenes.

A fines de 2013 el gobierno uruguayo autorizó una expansión de los montos autorizados de producción para la planta de UPM que se encuentra activa actualmente. Este aumento de la producción, supondrá un incremento de 100.000 toneladas en 2014.

Adicionalmente, en junio de 2014 comenzó a trabajar la nueva planta de Montes del Plata que tiene previsto producir 1,3 millones de toneladas de pasta de celulosa por año. En 2014 la producción alcanzaría a 500.000 toneladas. Una vez que esta planta opere a máxima capacidad, las ventas forestales explicarían cerca del 14% del total exportado.

A nivel de precios, se espera que la celulosa de fibra corta (de referencia de para nuestro país) registre un ligero abaratamiento en los mercados internacionales con relación a los años anteriores. Este descenso se daría en un contexto de enlentecimiento de la economía china (principal causante de los aumentos en los precios de los commodities en los últimos años) y de una menor liquidez internacional.

Finalmente, cabe señalar que se ha anunciado la realización de una tercera planta de celulosa en el país hacia 2016. La misma se ubicaría en Paso de las Piedras en la conjunción de los departamentos de Durazno, Cerro Largo y Tacuarembó⁸.

Cuadro N° 3: Cantidad de empresas del complejo forestal por segmento y tamaño⁸

	Pequeñas y micro (menos de 19 empleados)	Medianas (20 a 100)	Grandes (Más de 100)	TOTAL
Forestación y extracción de madera	895	87	12	994
Producción de productos de madera	725	35	4	764
Fabricación de papel y de los productos de papel (incluye celulosa)	65	13	7	85
TOTAL	1.685	135	23	1.843

⁸ Fuente: Informe Principales Proyectos de inversión en Uruguay – DNI-MIEM. Prensa: Diario El País: <http://www.elpais.com.uy/informacion/tres-departamentos-nueva-planta-celulosa.html>

⁷ Fuente: Uruguay XXI en base a BPS.

Cuadro N°4- Principales destinos de las exportaciones del sector forestal de Uruguay. 2013⁹

Producto	País	FOB US\$ millones	%/total
Chips	Portugal	53	65%
	España	20	25%
	Noruega	5	6%
Sub-total		79	96%
Total		83	100%
Madera en rollo (sin ZF)	Vietnam	7	20%
	China	5	14%
	España	2	6%
Sub-total		15	41%
Total		36	100%
Madera aserrada	Estados Unidos	10	16%
	China	8	13%
	Corea del Sur	8	13%
Sub-total		27	42%
Total		63	100%
Tableros de madera	México	34	40%
	Estados Unidos	17	20%
	Chile	11	13%
Sub-total		62	72%
Total		85	100%
Papel y cartón	Argentina	55	60%
	Brasil	13	14%
	Paraguay	11	12%
Sub-total		79	87%
Total		91	100%
Celulosa	China	259	43%
	Países Bajos	201	33%
	Italia	55	9%
Sub-total		516	85%
Total		604	100%

⁹ Fuente: Uruguay XXI en base a DNA.

Cuadro N°5- Principales productos con sus tres principales empresas. 2013¹⁰

Producto	Empresa	FOB US\$ millones	%/total
Chips*	Forestal Atlántico Sur Soc. Ag	31	39%
	Comercializadora Grupo Forestal	25	32%
	FORESUR G.I.E.	23	28%
	Sub-total	79	99%
Total	80	100%	
Madera en rollo*	Eufores S.A.	19	52%
	Compañía Forestal Uruguaya S.A.	4	12%
	Forestal Atlantico Sur Soc. Ag	2	6%
	Sub-total	25	70%
Total	36	100%	
Madera aserrada	Urufor S.A.	36	56%
	Dank S.A.	16	25%
	Caja De Jubilaciones Bancarias	8	13%
	Sub-total	59	94%
Total	63	100%	
Tableros de madera	Los Piques S.A. (Weyerhaeuser S.A.)	60	80%
	Urupanel S.A.	15	20%
	-.-	-.-	-.-
	Sub-total	75	100%
Total	75	100%	
Papel y cartón	Fábrica Nacional De Papel S.A.	41	46%
	Industria Papelera Uruguaya S.A.	28	31%
	CA.SA.BO. S.A.	10	11%
	Sub-total	79	87%
Total	91	100%	
Celulosa	UPM	604	100%
Total	604	100%	

¹⁰ Fuente: Uruguay XXI en base a DNA. Nota (*): Las exportaciones de madera en rollo y chips no incluyen las ventas a Zona Franca Fray Bentos.

3. El bosque uruguayo

Uruguay se ubica en la misma latitud y zona climática que el sur de Australia, Nueva Zelanda, Sudáfrica y zonas centrales de Argentina y Chile, donde se encuentran los principales emprendimientos forestales del hemisferio sur. Estas **condiciones de clima y suelo aseguran a quienes se dedican a la explotación forestal muy buenos niveles de competitividad** a nivel internacional. La madera producida en las plantaciones de Uruguay es de alta calidad, no sólo para la obtención de pulpa de celulosa, sino también para la fabricación de productos de madera sólida.

3.1. Zonas de prioridad forestal

La actividad forestal en el país ha crecido en forma sostenida en los últimos 25 años, en estos años se ha multiplicado por 30 la superficie plantada. En 2012 la superficie plantada alcanzó las 1,45 millones de ha (área afectada¹¹). Por otra parte, el área de suelos declarada de prioridad forestal alcanza los 4 millones de hectáreas¹², 23% del total del área agropecuaria del país.

El tipo de suelo, el clima y la distancia a los puntos de salida de la producción tienen incidencia en las características de las plantaciones forestales. Esto divide al país en **tres regiones** de acuerdo a criterios de la Dirección General Forestal (DGF):

La región **Sur-Este** es la más cercana al puerto de Montevideo. Se caracteriza por una fuerte influencia marítima que evita la existencia de temperaturas extremas, determinando una mejor adaptación de las especies como *Eucalyptus globulus*. La principal finalidad de las plantaciones de esta zona es la producción de pulpa, para proveer la planta de UPM en Fray Bentos y próximamente la planta de Montes del Plata en Conchillas, Colonia, así como la exportación de madera en chips. Las plantaciones destinadas a la producción de celulosa tienen un ciclo productivo corto (8 a 10 años). En esta región, los departamentos que concentran una mayor área forestal son Lavalleja (130.000 há), Rocha (97.000 há) y Maldonado (95.000 há).

La región **Centro-Norte** es la mayor área forestada, concentra el 46% de los bosques artificiales de Uruguay. Se caracteriza por mayores heladas en invierno y temperaturas más elevadas durante el verano, y por el predominio de suelos arenosos, siendo propicia para el desarrollo de las especies *Eucalyptus grandis* y *Pinus*. El principal destino de la producción de madera es la transformación mecánica¹³.

Cuadro Nº 6: Tipo de bosque según zona - 2012

Zona	Áreas protegidas			Áreas aptas para procesamiento industrial		
	Bosque natural	Mezcla (naturales y exótica)	Cortinas, abrigo y sombra	Coníferas	Fronosas	Total
Sur-Este	63%	3%	6%	26%	2%	100%
Centro-Norte	55%	0%	4%	20%	20%	100%
Litoral-Oeste	45%	0%	5%	45%	5%	100%

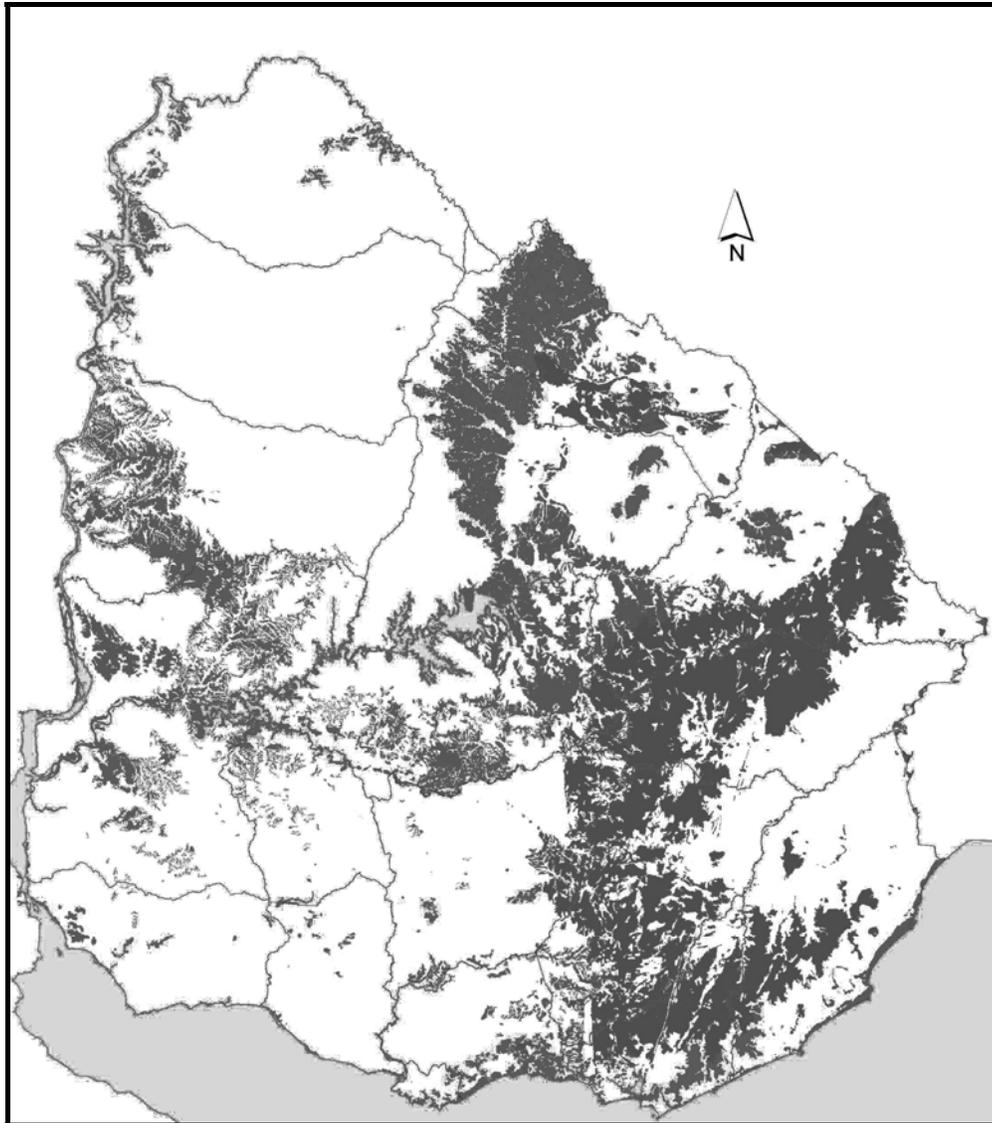
Fuente: Uruguay XXI en base a datos de DGF.

¹¹ Nota: Incluye los caminos y cortafuegos.

¹² Decreto Nº 191/006, disponible en http://www.mgap.gub.uy/Forestal/ModificacionDecreto452_988de16_06_06.pdf

¹³ Nota: Esto responde fundamentalmente a la estrategia comercial de las principales empresas de la región, tales como Weyerhaeuser Productos S.A., URUPANEL, GFP, FYMNSA, GMO y COFUSA.

Figura Nº 2: Suelos de prioridad forestal



Cuadro Nº 7 - Área forestada y de prioridad forestal por región (Miles de hectáreas) – 2012

Zona	Departamentos	Bosque nativo	Superficie forestada	Área declarada de prioridad forestal
Centro-Norte	Artigas, Rivera, Tacuarembó, Durazno, Cerro Largo, y Treinta y Tres	378	306	2.177
Litoral-Oeste	Salto, Paysandú, Río Negro, y Soriano	169	209	633
Sur-Este	Colonia, Flores, San José, Florida, Canelones, Montevideo, Lavalleja, Maldonado, y Rocha	304	180	1.304
Total		850	695	4.114

Los principales puntos de salida de la producción maderera de esta región son Paysandú, Fray Bentos o Montevideo dependiendo de la localización y tipo de producto. Los departamentos con la mayor superficie forestada de esta región son Tacuarembó (210.000 há), Rivera (179.000 há) y Cerro Largo (105.000 há).

La región **Litoral-Oeste** también se caracteriza por la presencia de heladas y suelos francoarenosos a arenosos. En esta zona coexisten plantaciones de diferentes especies de la familia de las salicáceas y en una menor participación de los géneros *Eucalyptus* y *Pinus*. Estos dos últimos géneros tienen un rendimiento levemente menor en esta zona respecto a la zona norte.

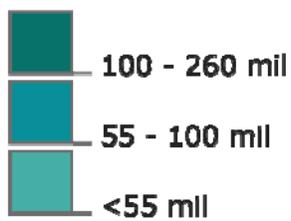
El principal destino de la madera es la producción de pasta de celulosa y en segundo lugar las industrias de transformación mecánica. Los puertos y puentes de salida utilizados para el transporte de los productos forestales son Fray Bentos, Nueva Palmira y Paysandú. En esta región destacan Paysandú (160.000 há) y Río Negro (115.000 há) como los departamentos con mayor área forestada.

Finalmente, en el Cuadro Nº 6 se presenta la distribución de la superficie forestada del país por región y especie. Sin contar el bosque nativo, el 60% del total del área forestada corresponde al género *Eucalyptus* (con presencia mayoritaria de tres de sus subespecies), al tiempo que el género *Pinus* explica 25% de dicha área.

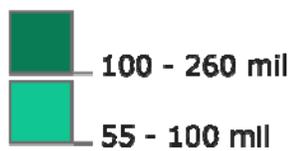
Figura Nº 3: Hectáreas forestadas por región



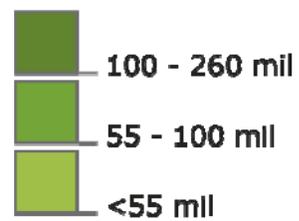
Centro - Norte



Litoral - Oeste



Sur - Este



Fuente: Mapa digital de Uruguay XXI

4. Infraestructura

Uruguay cuenta con la **red de carreteras más densa de América Latina** y se ha posicionado en numerosos rankings internacionales, como una de las economías con mayor eficiencia logística.

Cuadro Nº 8: Ranking de Infraestructura – World Economic Forum 2013-2014 – Países seleccionados

	En el Mundo	En A. Latina
Panamá	37	1
Chile	45	2
Uruguay	49	3
Brasil	70	5
Perú	89	11

Esta estructura de carreteras permite la conexión de los principales centros de producción y playas de acopio con los principales puertos del país.

De todas maneras, el importante crecimiento de la producción y las exportaciones han impuesto grandes desafíos en materia de infraestructura.

En este contexto, el país ha estado trabajando en importantes proyectos, que permitirán contar con una infraestructura de primer nivel.

- **Nueva terminal de productos forestales y graneles sólidos en Montevideo:** El puerto de Montevideo está construyendo una nueva terminal especializada en el acopio, embarque de astillas de madera y graneles en general y la construcción de un puesto de atraque en Montevideo. Las obras de construcción comenzaron en el segundo semestre de 2013, rigiendo un plazo máximo de dieciocho meses para su finalización. La infraestructura incluirá un amarradero para grandes buques graneleros y una cinta para el transporte terrestre de las cargas.
- **Corredores viales:** Por el régimen de Contratos de Participación Público-Privado existe en cartera un paquete de siete corredores viales que totalizan una inversión de más de US\$ 1.100 millones.

En curso se encuentra la rehabilitación de las rutas 21 y 24.

- **Puerto de la Paloma, Rocha:** finalizaron las obras de reconstrucción de muelle y áreas de circulación y nuevo camino de acceso. También se generaron zonas de acopio, con la finalidad de acumular la madera cuando no salen buques. Este proyecto es de vital importancia para la salida de la madera proveniente de la zona este del país, ya que permitirá un movimiento de carga de 250 mil toneladas anuales, lo que se corresponde con aproximadamente el 25% del flujo de madera de la zona. Si bien aún no se alcanzó este nivel de carga, ya está funcionando. En particular, UPM ha comenzado mover madera desde La Paloma a Fray Bentos.
- **Puerto de Aguas Profundas (PAP):** En los próximos años Uruguay construirá un puerto de aguas profundas, que supondrá un importante cambio en la logística de la región. En particular, se encuentra en proceso de elaboración un llamado para la confección de un proyecto básico, luego del cual se elaboraría el pliego de licitación. Se espera que el puerto tenga 5 veces más actividad que el de Montevideo, llegando a mover más de 50 millones de toneladas anuales. En un principio operaría básicamente con cargas a granel (granos, minerales, líquidos); sin perjuicio de evolucionar al manejo de otro tipo de cargas (contenedores). La inversión para el desarrollo del PAP se estima en una cifra del entorno de los US\$ 1.000 millones. El PAP se ubicará en la costa atlántica del Departamento de Rocha. Se proyecta una superficie de 2.500 hectáreas para desarrollo de actividades y servicios conexos y 200 hectáreas para albergar obras de protección y abrigo, atraque y maniobras.
- **Desarrollo ferroviario:** Si bien actualmente se encuentra sin utilizar el 50% de las vías férreas, el país ha estado avanzando en la elaboración de varias iniciativas en base a contratos de

Participación Público-Privada que permitan desarrollar parte de la red ferroviaria. Dentro de los proyectos que están en curso actualmente se encuentran la rehabilitación de 141 kilómetros de vías férreas entre Algorta y Fray Bentos (con una inversión estimada de US\$ 120 millones) y de 456 kilómetros entre Montevideo y Río Branco (frontera de Cerro Largo con Brasil) que supone US\$ 300 millones de inversión.

- **Terminal M´Bopicuá y Punta Pereira:** Constituyen las terminales utilizadas por Montes del Plata. M´Bopicuá cuenta con un muelle de 192 metros de longitud y Punta Pereira posee 2 muelles anexos a la planta industrial: un muelle oceánico de 230 metros de longitud y 12,25 metros de profundidad y un muelle fluvial.

Figura N° 4: Mapa de infraestructura de Uruguay



Plantas industriales de transformación mecánica

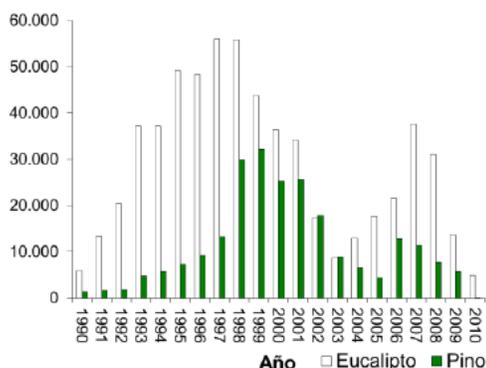
Fuente: Mapa digital de Uruguay XXI

5. Disponibilidad de madera y oportunidades de agregado de valor

5.1. Superficie plantada

Como puede observarse en el gráfico siguiente, en la década de los noventa se observó una tasa fuertemente creciente de plantaciones de pino y eucalipto, que disminuyó hacia los 2000. Entre 1990 y 2010 la tasa promedio de plantación fue de 28.710 ha/año de eucalipto y 11.123 ha/año de pino.

Gráfico N°8: Superficie plantada (en ha)¹⁴

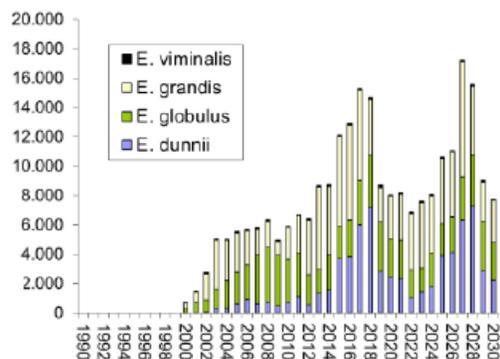


5.2. Oferta maderera a futuro

De acuerdo con estimaciones del Consejo Sectorial Forestal, existe un importante volumen de recurso forestal con interesantes oportunidades de agregado de valor. En efecto, entre 2010 y 2030 la oferta anual promedio de madera de eucalipto se estima entre 14 y 17 millones de m³, de los cuales 10 a 13 millones de m³ tienen como destino la producción de celulosa. Dado que cada una de las plantas de celulosa instaladas tienen un consumo estimado de 4 millones de m³ por año y que en 2014 comenzaría a funcionar la segunda planta de celulosa del país, quedaría un excedente con posibilidad de asignarse a otros usos.

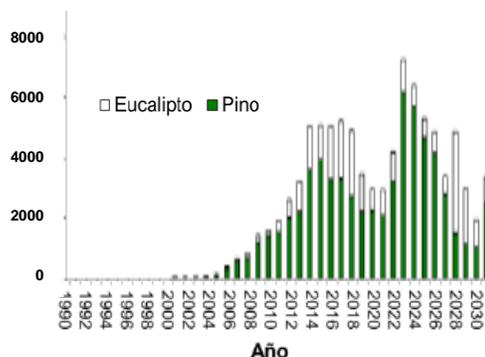
¹⁴ Fuente: MGAP 2012, en Primer Informe Programa de Promoción de Exportaciones de Productos de Madera - Consejo Sectorial Forestal Madera – DNI.

Gráfico N°9: Oferta mínima estimada de madera con destino a celulosa (miles de m³)¹⁵



Por su parte, entre 2010 y 2030 la oferta anual promedio de madera con destino a la transformación mecánica se estima en 4,2 millones de m³ (3 millones de m³ de pino y 1,2 millones de m³ de eucalipto). Dado que la capacidad industrial instalada para transformación mecánica se estima en 1,4 millones de m³, existen interesantes perspectivas para el procesamiento y el agregado de valor de esta madera.

Gráfico N°10: Proyección de la oferta de madera con destino a transformación mecánica (miles de m³)¹⁶



El escenario expuesto lleva implícitas oportunidades para la inversión en procesos de agregado de valor y la generación de nuevos productos. En particular, se plantean interesantes oportunidades para la madera aserrada, recomendándose desarrollar elementos encolados de madera maciza, tales como madera laminada encolada y paneles.

¹⁵ Fuente: Idem.

¹⁶ Fuente: Idem.

6. Marco regulatorio y beneficios fiscales

6.1. Régimen general de promoción de inversiones (Ley 16.906)

El inversor extranjero goza de los mismos beneficios que el inversor nacional y no requiere autorización previa para instalarse en Uruguay. La Ley 16.906 del 7/1/98 declara de interés nacional la promoción y protección de inversiones nacionales y extranjeras. El Decreto 002/012 actualiza la reglamentación de dicha ley. En virtud de la misma y para los proyectos de inversión en cualquier sector de actividad que se presenten y sean promovidos por el Poder Ejecutivo, se permite computar como parte del pago del Impuesto a las Rentas (IRAE) entre el 20% y el 100% del monto invertido, según tipificación del proyecto. La tasa normal del IRAE es de 25%. También se exonera del Impuesto al Patrimonio los bienes muebles del activo fijo y obras civiles y se recupera el IVA de las compras de materiales y servicios para estas últimas.

Asimismo, la mencionada ley exonera de tasas o tributos la importación de bienes muebles del activo fijo, declarados no competitivos de la industria nacional.

6.2. Inversiones promovidas en Sector Forestal¹⁷

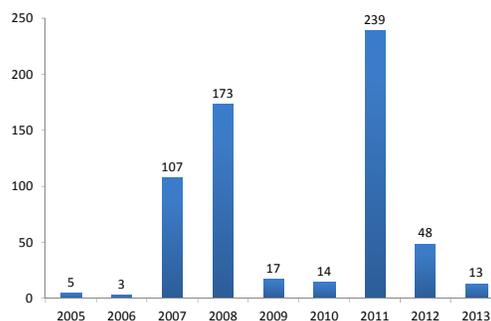
Los proyectos de inversión del sector forestal presentados en la Comisión de Aplicación de la Ley de Inversiones (COMAP) mostraron una evolución irregular entre 2005-2013, con picos asociados a las grandes montos invertidos por las industrias multinacionales que operan en el sector hace algunos años.

¹⁷Fuente: Complejo forestal celulósico-maderero (2008). Cadenas de Valor (I), Gabinete Productivo. Agenda forestal 2011. Rosario Pou & asociados. Páginas web: <http://www.upmuruguay.com.uy>; <http://www.weyerhaeuser.com>; <http://www.montesdelplata.com.uy>; <http://www.cofusa.com.uy>; <http://www.urupanel.com>; <http://www.af.com.uy>; <http://www.geosylva.com>; <http://www.harvest.com.uy>; <http://www.agrifox.com.uy>.

Las inversiones en el sector están vinculadas tanto a la extracción de madera como a la fase industrial (elaboración de tableros, productos de madera maciza, pasta de celulosa, generación de energía, etc.).

Entre los proyectos más destacados que explicaron los años de mayor promoción se destaca la expansión de la capacidad productiva de la empresa Los Piques S.A. (actualmente Weyerhaeuser Productos S.A.) en 2007 y las obras de construcción de la Zona Franca de Punta Pereira por parte de la empresa Montes del Plata en 2008 y 2011. En 2013 destacó la inversión de URUPANEL que representó cerca de 65% del monto total de los proyectos promovidos.

Gráfico Nº11: Proyectos presentados del sector forestal - COMAP¹⁸ - Millones US\$



6.3. Incentivos generales a la exportación

Devolución del IVA pagado en las compras de insumos

La recuperación del IVA pagado en las compras se realiza, para las empresas no exportadoras, al descontarlo del IVA facturado en las ventas realizadas dentro del territorio nacional, abonando al Estado sólo la diferencia. En el caso de las exportaciones (de bienes y servicios¹⁹) no se factura dicho impuesto por lo cual se autoriza el reintegro del IVA incluido en las compras de insumos, directamente a solicitud de la empresa. La

¹⁸ Comisión de Aplicación de la Ley de Inversiones (COMAP). Fuente: Elaborado por Uruguay XXI en base a datos de la COMAP.

¹⁹ El Decreto Nº 220/998 enumera las operaciones comprendidas en el concepto de exportaciones de servicios.

Dirección General Impositiva (DGI) extiende certificados de crédito que pueden utilizarse en el pago de otros impuestos.

6.4. Régimen de Zonas Francas²⁰

En Uruguay existen doce Zonas Francas. Para crear una de estas Zonas es necesario autorización expresa del organismo competente del Poder Ejecutivo (Dirección General de Zonas Francas del Ministerio de Economía y Finanzas). Este régimen extraordinario exonera de cualquier tributo nacional creado o a crearse a aquellas actividades que se desarrollen en los recintos beneficiarios.

En el caso del sector forestal, fueron creadas dos Zonas Francas en beneficio de las dos plantas de celulosa instaladas en el país, UPM y Montes del Plata.

6.5. Incentivos específicos para el sector forestal en Uruguay²¹

Las plantaciones y demás actividades vinculadas a la actividad silvícola están reguladas por la Ley Nº 15.939 de 1987 (“Ley Forestal”), decretos regulatorios y posteriores modificaciones. Esta ley **declara de interés nacional la defensa, el mejoramiento, la ampliación, la creación de los recursos forestales, el desarrollo de las industrias forestales y, en general, de la economía forestal.**

Esta normativa establece que los bosques naturales y artificiales en las zonas de prioridad forestal declarados “protectores” y los bosques de “rendimiento”²² que estén incluidos en los proyectos de madera de calidad definidos por el Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca (MGAP), gozarán de los siguientes beneficios tributarios:

- Las rentas derivadas de su explotación no se computarán a efectos del IRAE (Impuesto a la Renta de las Actividades Económicas) que grava las rentas empresariales.
- Sus respectivos valores o extensiones no se computarán para la determinación del monto imponible del Impuesto al Patrimonio.
- Exoneración a la contribución inmobiliaria rural (impuesto municipal a la propiedad de la tierra).

Para acceder a los beneficios tributarios mencionados, la Dirección General Forestal (DGF) del MGAP deberá aprobar el proyecto de manejo y ordenación para la explotación y regeneración de bosques. Toda modificación al referido plan de manejo deberá ser aprobada previamente por la DGF. Cabe señalar que las plantaciones de turnos cortos (menores a quince años) sin manejo de podas y raleos no cuentan con exoneraciones impositivas²³.

6.6. Otras normas de relevancia para el sector forestal

Para acceder a un resumen de la normativa relevante para el sector forestal, puede acceder a los sitios de:

-DGF:

<http://www.mgap.gub.uy/portal/hgxpp001.aspx?7,20,417,O,S,O,,>

- Programa PROBIO:
<http://www.probio.gub.uy/cms/index.php/normativa/sector-forestal>.

Otras normativas:

-Decreto 372/99: Reglamentación sobre condiciones laborales en el sector forestal.

-Ley de evaluación de impacto ambiental (16.466) y decretos (435/94 y 349/05).

-Decreto 848/988: Prevención de incendios.

Finalmente, Uruguay XXI también dispone de un informe sobre el mercado laboral en el sector forestal elaborado especialmente por el Instituto Cuesta Duarte, en el que se

²⁰ Por más información sobre el régimen de Zonas Francas, puede acceder a nuestro Informe de Zonas Francas: <http://www.uruguayxxi.gub.uy/wp-content/uploads/2011/12/Zonas-Francas-Diciembre-2013-UruguayXXI1.pdf>.

²¹ La Ley Nº 15.939 está disponible en <http://www.parlamento.gub.uy/leyes/ AccesoTextoLey.asp?Ley=15939&Anchor=>.

²² Ver sección 3.1.

²³ Fuente: Pike Consultora Forestal.

incluye información sobre las características del empleo en el sector y sobre la legislación laboral del mismo²⁴.

7. El sector forestal que se viene

7.1. Certificación de productos forestales

La certificación forestal es la evaluación independiente de las actividades de una organización según estándares externos previamente acordados. La certificación forestal generalmente actúa como incentivo para mejorar las prácticas de manejo forestal. Existen organismos internacionales certificadores que evalúan el cumplimiento de los requisitos.

En un contexto global en el que aún existen importantes tendencias deforestadoras en varios países, la certificación permite distinguir aquellos productos provenientes de bosques explotados en un marco de sostenibilidad y respeto a las normas. A su vez, la certificación ha ido ganando importancia creciente como una herramienta de mercado, para diferenciar los productos ante consumidores cada vez más sensibilizados frente a la sostenibilidad de los emprendimientos productivos.

La política forestal seguida por Uruguay para el desarrollo del sector forestal, conjuntamente con la gran experiencia de sus principales empresarios ha asegurado un manejo forestal sostenible. En efecto, **prácticamente toda la producción forestal uruguaya y sus industrias han sido certificadas por las dos principales certificadoras a nivel global: FSC (Forest Stewardship Council) y PEFC (Program for the Endorsement of Forest Certification).**

7.2. Integración con otros sectores

Una segunda línea de acción que está tomando el país a través de la Dirección General de Desarrollo Rural (DGDR) es el incentivo de la integración de la forestación con la actividad agrícola y ganadera. Esta integración permite diversificar los productos y escalonar los ingresos; ganado, semilla, cosechas y reservas forrajeras en el corto plazo, y madera de calidad en el

²⁴ Para acceder al informe contactarse con Uruguay XXI.

mediano y largo plazo. A su vez, crea beneficios económicos y ambientales al proveer de abrigo y sombra a los rodeos.

En este contexto, el gobierno brinda un subsidio del 50% del costo para aquellos productores pequeños y medianos²⁵ que incluyan bosques en sistemas productivos agropecuarios no forestales, con un tope de US\$ 8.000.

7.3. Certificados de carbono

Dada la relevancia que han tomado a nivel internacional las iniciativas de reducción de la emisión de gases de efecto invernadero (GEI), las empresas y otras entidades reclaman cada vez más estrategias y acciones que permitan compensar el impacto de sus actividades. En este sentido, los certificados de carbono han cobrado importante relevancia a nivel internacional y se han transformado en un componente importante del negocio forestal.

En este contexto, Uruguay no se ha quedado atrás, ya que existen al menos **cinco proyectos forestales que están emitiendo certificados de carbono**. Adicionalmente a esta participación de los proyectos forestales, se desarrollan empresas proveedoras de servicios de medición, comparación y asesoramiento al respecto²⁶.

7.4. Construcción en madera

Una ventana de oportunidades para Uruguay puede estar asociada a un mayor desarrollo de la construcción en madera. Si bien actualmente la construcción de viviendas de madera para la demanda nacional no dará solución a la oferta del recurso forestal, el desarrollo de la industria de la construcción en madera para obra civil, particularmente edificios industriales, comerciales, y

deportivos, se presenta como una alternativa interesante²⁷.

En este sentido, se plantea como un desafío para el sector la necesidad de incorporar normativa de fabricación, control de calidad y cálculo de madera estructural para promover la venta local e internacional de productos de mayor valor agregado. En particular y dado que las especies cultivadas en Uruguay son de baja durabilidad natural, se recomienda la introducción y el desarrollo de nuevas tecnologías orientadas a aumentar la durabilidad de la madera (secado, protección por diseño, impregnación en profundidad y modificación).

²⁵ Productores que no superen las 1.250 ha Coneat 100 y que tengan menos del 8% de la superficie con bosques artificiales.

²⁶ En particular, Carbosur (www.carbosur.com.uy) viene realizando actividades con las principales empresas del sector forestal.

²⁷ Fuente: MGAP 2012, en Primer Informe Programa de Promoción de Exportaciones de Productos de Madera - Consejo Sectorial Forestal Madera – DNI.

8. Institucionalidad y agentes del sector

8.1. Dirección General Forestal (DGF)-MGAP

La DGF es el principal organismo de referencia en materia de política forestal, de acuerdo a lo establecido por la Ley 15.939. Entre otros cometidos, es la encargada de aprobar los planes de utilización y explotación de los recursos forestales.

Cabe destacar que la DGF del MGAP se encuentra en un **proceso de modernización y actualización**, con el objetivo de consolidar su rol como un sostén importante en el proceso de desarrollo del sector forestal.

Sitio Web:

<http://www.mgap.gub.uy/portal/hgxpp001.aspx?7,20,410,O,S,0,MNU;;MNU>

8.2. Consejo sectorial Forestal-Madera²⁸

El sector forestal-madera ha sido considerado por el Ministerio de Industria, Energía y Minería (MIEM) un sector prioritario en el marco de la estrategia industrial del país. Durante 2008 y 2009, el Gabinete Productivo del MIEM trabajó en la caracterización de dicha cadena y en la identificación de medidas de políticas para levantar las restricciones al crecimiento de la misma. En el segundo semestre de 2010 fue lanzado el Consejo Sectorial Foresta Madera (CSFM), como herramienta de articulación y generación de insumos para la política sectorial. Este consejo sectorial está integrado por empresarios, trabajadores y técnicos del sector público y privado.

Actores que integran el Consejo Forestal	
Empresas	
Sociedad de Productores Forestales - (SPF)	www.spf.com.uy
Cámara de Industrias Procesadoras de la Madera - (CIPROMA)	www.ciu.com.uy/
Asociación de Industriales de la Madera y Afines del Uruguay - (ADIMAU)	www.adimau.com.uy
Grupo de Aserraderos de Paysandú - Madexur	www.madexur.com
Conglomerado Forestal Tacuarembó- Rivera	http://pacc.opp.gub.uy/inicio/conglomerados
Trabajadores	
Sindicato Obrero de la Industria de la Madera - (SOIMA)	www.pitcnt.org.uy/front/base.vm#/mesa
Centros de investigación/educación y tecnológicos	
Instituto Nacional de Investigación Agropecuaria - (INIA)	www.inia.org.uy
Laboratorio Tecnológico del Uruguay - (LATU)	http://latu21.latu.org.uy/es/
Comisión Económica para América Latina y el Caribe - (CEPAL)	www.cepal.org
Facultad de Agronomía - Universidad de la Republica (FAGRO- UdelaR)	www.fagro.edu.uy
Universidad del Trabajo del Uruguay (UTU)	www.utu.edu.uy
Estado	
Agencia de Desarrollo de Rivera	www.agenciadesarrollorivera.com.uy
Junta Departamental de Tacuarembó	www.juntatacuarembó.com.uy

²⁸ Fuente: Elaboración propia en base al documento del Plan Industrial 1 del Gabinete Productivo - MIEM, DNI.

Los principales objetivos²⁹ que se planteó el consejo están organizados en base a dos ejes estratégicos:

1. Desarrollo productivo sustentable y sostenible:

- Fomentar las inversiones que promueven la producción de derivados de madera y profundicen la diversificación productiva.
- Mejorar el clima de negocios manteniendo el marco de desarrollo sustentable.
- Desarrollar proveedores de servicios de calidad (transporte y logística, comunicaciones, energía, entre otros).

2. Desarrollo humano:

- Aumentar el personal ocupado en empleos calificados

Sitio web: <http://gp.gub.uy/>

- Productores Forestales del Este (PROFODES): www.profodes.com
- Foro de Competitividad de Madera y Muebles en el ámbito nacional y del MERCOSUR, que funciona en la órbita de las respectivas direcciones de industria.
- Programa de apoyo a la competitividad y promoción de exportaciones de la pequeña y mediana empresa (PACPYMES), cuenta con un programa de promoción de la segunda y tercera transformación de la madera (Promadera: www.promadera.com.uy)
- Cámara de Industrias del Uruguay (CIU) – www.ciu.com.uy
- Dirección Nacional de Energía (DNE – MIEM) – www.dne.gub.uy
- Sistema Nacional de Áreas Protegidas - MVOTMA (SNAP) - www.snap.gub.uy

Conglomerado PACC

En el marco de las actividades del Consejo Sectorial se promovió la conformación de un conglomerado PACC Forestal Madera en Tacuarembó y Rivera. Este conglomerado es un espacio de encuentro, coordinación, planificación y ejecución de acciones estratégicas público-privado. Este espacio asegura la representación de empresas del sector Forestal Madera (empresas verticales, empresas industriales y productores forestales) así como de instituciones relacionadas al sector.

Por más información:
[http://pacc.opp.gub.uy/inicio/conglomerados/conglomerado Forestal-Madera/](http://pacc.opp.gub.uy/inicio/conglomerados/conglomerado-Forestal-Madera/)

8.3. Otras instituciones

- Asociación de Industriales de la Madera y Afines: www.adimau.com.uy

²⁹ En su visión pretende: “ser la industria líder en la incorporación de tecnologías y procesos innovadores, que maximiza el uso de los recursos a través de una producción diversificada, contribuye al crecimiento económico y al desarrollo social descentralizado manteniendo la sustentabilidad ambiental”.

Anexo 1 - Acuerdos comerciales y de protección de inversiones

1. Acuerdos comerciales generales

Uruguay integra la Organización Mundial de Comercio (OMC) desde su creación en 1995, y forma parte de la Asociación Latinoamericana de Integración (ALADI, 1980) junto a otros nueve países de América del Sur, más Cuba y México.

En el marco de esta última, ha conformado desde 1991 junto con Argentina, Brasil y Paraguay el Mercado Común del Sur (MERCOSUR), el cual pasó a constituirse en Unión Aduanera a partir de 1995, con libre circulación de mercaderías, eliminación de derechos aduaneros y restricciones no arancelarias entre las Partes, y un Arancel Externo Común frente a terceros países. Desde agosto de 2012 Venezuela es miembro pleno del MERCOSUR.

El MERCOSUR, a su vez, ha suscrito en el marco de ALADI acuerdos comerciales con los demás países de América del Sur: Chile (1996), Bolivia (1996), Colombia, Ecuador y Venezuela (2004), India (2004) y Perú (2005), Israel (2007), todos los cuales tienen como objetivo formar Zonas de Libre Comercio, con cronogramas de desgravaciones arancelarias que se completan no más allá de 2014 a 2019, según el país.

Uruguay además suscribió bilateralmente con México un Tratado de Libre Comercio (2003), que permite la libre circulación de bienes y servicios entre ambos países desde junio de 2004, con ciertas excepciones que finalizarán en el año 2014.

2. Acuerdos de Protección de inversiones

Uruguay tiene vigentes acuerdos de protección y promoción de inversiones con 30 países, incluyendo entre otros a España, Estados Unidos, Finlandia, Alemania, Israel, México, Francia y Reino Unido.

Todos los acuerdos suscritos por Uruguay garantizan a los inversores extranjeros determinados principios como ser cláusula de la nación más favorecida, disposiciones de trato justo y equitativo, cláusulas

vinculadas a la expropiación y la no restricción a las transferencias. Asimismo, todos los acuerdos suscritos en materia de inversiones contienen disposiciones vinculadas a la solución de controversias entre un inversionista y el Estado y entre Estados, incluyendo la posibilidad de recurrir a un tribunal internacional por parte de un inversionista que tenga una reclamación frente al Estado. También posee numerosos acuerdos de doble tributación con países de la región y del mundo.

Por más información con relación a los acuerdos comerciales y de protección de inversiones suscritos por Uruguay, puede acceder al siguiente informe:

<http://www.uruguayxxi.gub.uy/wp-content/uploads/2011/12/Acuerdos-Uruguay.pdf>

Anexo 2 - Tipos de bosque

La Ley Forestal (Ley 15.939) establece diferentes tipos de bosque:

Bosques protectores: tienen como finalidad principal la protección del suelo, el agua y otros recursos naturales renovables. Está prohibida la destrucción de estos bosques, pero no su explotación. Esto implica que está permitido realizar podas, raleos, sustitución de ejemplares viejos por nuevos, sin atentar contra la permanencia del bosque.

Bosques de rendimiento: aquellos que tienen como fin principal la explotación económica de los ejemplares. Pueden estar compuestos por cualquier especie apta para la producción de materia leñosa o aleñosa³⁰.

Montes indígenas³¹: bosques naturales con especies nativas. Está prohibida cualquier corta u otra operación que atente contra la supervivencia de los mismos.

Bosques generales: los no incluidos en las categorías anteriores.

³⁰ Decreto 191/06.

³¹ Si bien están incluidos dentro de los bosques de protección, la Ley 15.939 y los decretos 22/93, 24/93 y 330/93 establecen reglamentación específica sobre protección de bosque indígena.

Uruguay en síntesis (2013)³²

Nombre oficial	República Oriental del Uruguay
Localización geográfica	América del Sur, limítrofe con Argentina y Brasil
Capital	Montevideo
Superficie	176.215 km ² . 95% del territorio es suelo productivo apto para la explotación agropecuaria
Población (2013)	3,39 millones
Crecimiento de la población (2011)	0,40% (anual)
PIB per cápita (2013)	US\$ 16.421
Moneda	Peso uruguayo (\$)
Índice de alfabetismo	98%
Esperanza de vida al nacimiento	76 años
Forma de gobierno	República democrática con sistema presidencial
División política	19 departamentos
Zona horaria	GMT - 03:00
Idioma oficial	Español

Principales indicadores económicos 2008-2013

Indicadores	2008	2009	2010	2011	2012	2013
PBI (Var % Anual)	7,2%	2,4%	8,4%	7,3%	3,7%	4,4%
PBI (Millones U\$S)	30.367	30.461	38.882	47.237	50.004	55.708
Población (Millones personas)	3,33	3,34	3,36	3,37	3,38	3,39
PBI per Cápita (U\$S)	9.108	9.107	11.584	14.017	14.792	16.421
Tasa de Desempleo- Promedio Anual (% PEA)	8,0%	7,7%	7,2%	6,3%	6,5%	6,5%
Tipo de cambio (Pesos por U\$S, Promedio Anual)	20,9	22,6	20,1	19,3	20,3	20,5
Tipo de cambio (Variación Promedio Anual)	-10,7%	7,7%	-11,1%	-3,7%	5,2%	0,8%
Precios al Consumidor (Var % acumulada anual)	9,2%	5,9%	6,9%	8,6%	7,5%	8,5%
Exportaciones de bienes y servicios (Millones U\$S)	9.372	8.711	10.719	12.868	13.398	13.603
Importaciones de bienes y servicios (Millones U\$S)	10.333	8.191	10.089	12.779	14.685	14.964
Superávit / Déficit comercial (Millones US\$)	-961	521	630	89	-1.287	-1.361
Superávit / Déficit comercial (% del PBI)	-3,2%	1,7%	1,6%	0,2%	-2,6%	-2,4%
Resultado Fiscal Global (% del PBI)	-1,6%	-1,7%	-1,1%	-0,9%	-2,8%	-2,4%
Formación bruta de capital (% del PBI)	23,2%	20,1%	18,9%	21,1%	23,6%	23,6%
Deuda Bruta (% del PBI)	58,3%	75,4%	61,4%	57,2%	62,3%	59,5%
Inversión Extranjera Directa (Millones U\$S)	2.106	1.529	2.289	2.504	2.687	2.796
Inversión Extranjera Directa (% del PBI)	6,9%	5,0%	5,9%	5,3%	5,4%	5,0%

³² Fuentes: Los datos referidos al PIB fueron tomados del FMI, los datos de comercio exterior, IED, tipo de cambio, reservas Internacionales y deuda externa provienen del BCU; las tasas de crecimiento de la población, alfabetismo, desempleo e inflación provienen del Instituto Nacional de Estadísticas.