



Études réalisées sur les entreprises des sous-secteurs d'activités de la viande

Lionel Hébrard

Bureau des statistiques des industries agricoles et alimentaires

Service de la Statistique et de la Prospective

Étude sur la formation des prix et des marges des produits issus de la transformation de la viande bovine.

Étude des prix et des marges observés sur les produits issus de la première transformation de la viande bovine par les entreprises spécialisées dans la transformation et conservation de viande de boucherie bovine, au cours de la période 2000 à 2009.

Étude sur la formation des prix et des marges des produits issus de la transformation de la viande de boucherie porcine.

Étude des prix et des marges observés sur les produits issus de la première transformation de la viande porcine par les entreprises spécialisées dans la transformation et conservation de viande de boucherie porcine, au cours de la période 2000 à 2009.

Étude sur la formation des prix et des marges des produits issus de la deuxième transformation de la viande porcine.

Étude des prix et des marges observés sur les produits issus de la deuxième transformation de la viande porcine par les entreprises spécialisées dans la préparation industrielle de produits à base de viande de porc, au cours de la période 2004 à 2009.

Étude sur la formation des prix et des marges des produits « Poulets de chair et Dindes ».

Étude des prix et des marges observés sur les produits « Poulets de chair et Dindes » par les entreprises spécialisées dans la transformation et conservation de la viande de volaille « Poulets de chair et Dindes », au cours de la période 2000 à 2009.

Etude sur la formation des prix et des marges des produits issus de la transformation de la viande bovine

Objet : Etude des prix et des marges observés sur les produits issus de la première transformation de la viande bovine par les entreprises spécialisées dans la transformation et conservation de viande de boucherie bovine, au cours de la période 2000 à 2009

Les entreprises spécialisées dans la transformation de la viande bovine ne peuvent être identifiées en tant que telles par l'intermédiaire de leur code d'activité principale. Classées en activité de Transformation et conservation de la viande de boucherie, elles font partie d'un ensemble très divers qui regroupe en France autour d'un millier d'entreprises se livrant à l'abattage et à la préparation et à l'emballage des viandes de bœufs comme de porcs, d'agneaux ou de moutons, de lapins, etc..

A ce titre, le travail consiste avant tout à identifier et à sélectionner dans cet ensemble, les entreprises spécialisées dans la transformation et conservation de la viande bovine puis à établir les données comptables globales relatives aux entreprises concernées.

I Éléments contextuels importants

I.1) Rappel du contexte en matière de nomenclatures sectorielles : la révision de la nomenclature de produits et d'activités française de 2007

Depuis l'année 2007, les entreprises classées dans le secteur de la transformation et conservation de la viande de boucherie relèvent du **code d'activité 10.11Z** (Transformation et conservation de la viande de boucherie) de la nomenclature NAF révision 2. Cette sous-classe rassemble l'ensemble des unités se livrant à l'abattage d'animaux de boucherie, à la préparation et à l'emballage de la viande de **bœuf, porc, agneau, lapin, mouton**, etc. Les unités qui la composent ont donc pour finalité l'abattage de ces animaux et la production de viandes de boucherie fraîches, congelés ou surgelés, en carcasses et en morceaux.

La liste des produits associés aux différentes activités a elle changé en 2008, date officielle d'entrée en vigueur de la révision des nomenclatures d'activités et de produits et de sa généralisation à l'ensemble des travaux des services statistiques ministériels, des administrations et des organisations professionnelles.

Pour les années 2000 à 2006, ces mêmes entreprises relevaient d'un domaine d'activité à peu de choses près identique et défini par le **code 15.1A** (Production de viandes de boucherie) dans la nomenclature NAF révision 1. Il recouvrait la très grande majorité des activités d'abattage, de préparation et d'emballage de viande que le code 10.11Z de la NAF rév. 2, à l'exception des viandes de lapins et de certains gibiers.

I.2) Rappel du contexte en matière de sources : la mise en place d'un nouveau dispositif d'élaboration des statistiques sectorielles d'entreprise (ÉSANE au 1er janvier 2009)

Depuis 2008, est mis en place à l'Insee le nouveau dispositif d'Élaboration des Statistiques ANnuelles d'Entreprises (ÉSANE). A partir du 1er janvier 2009, les données économiques sectorielles sont établies principalement par la réconciliation des informations fiscales et d'emploi fournies chaque année par les entreprises à l'administration avec les informations complémentaires nécessaires pour répondre à l'ensemble des obligations réglementaires françaises et européennes. Ces dernières sont recueillies par des enquêtes annuelles sectorielles effectuées par l'Insee auprès des entreprises.

Ce dispositif nouveau s'est mis en place progressivement. La phase de réconciliation des données administratives et données des enquêtes sectorielles ne s'est déroulée de façon complète qu'à partir l'année 2009. Les données économiques 2008 ont donc été établies à partir d'un fichier FARE (Fichier Approché des Résultats ÉSane) mis à disposition par l'Insee fin 2009. Elles s'appuient largement sur les informations fiscales, la réconciliation entre données administratives et données d'enquêtes s'étant appliquée seulement sur les très fortes contributions en niveau ou en évolution aux agrégats finaux calculés en groupes d'activité de la NAF (trois premiers chiffres). L'ensemble de l'information disponible relevant du dispositif est néanmoins présente dans les fichiers, même si elle n'a peut-être pas toujours le niveau de qualité souhaité.

En 2009 en revanche, toutes les étapes du processus ÉSANE ont pu se dérouler et un premier fichier de diffusion des données ÉSANE a pu être mis à disposition par l'Insee. L'amélioration est nette par rapport au fichier FARE fourni en 2008 et la valeur ajoutée par l'étape de réconciliation en matière d'amélioration des données administratives est réelle. Il subsiste encore pour ce premier exercice en vraie grandeur des anomalies résiduelles, notamment sur le classement de certaines unités. Elles ont conduit le SSP à effectuer sous sa responsabilité les

reclassements sectoriels d'unités et le recalcul des variables comptables nécessaires pour disposer dans tous les cas de comptes de résultats.

Entre 2000 et 2007, la source d'information essentielle pour ce qui concerne les données économiques sectorielles est, l'enquête annuelle d'entreprise (EAE) réalisée par le SSP, complétée pour les plus petites des unités concernées par certaines informations des données fiscales (comptes de résultats, investissements). Le champ est un peu moins large que celui du dispositif ÉSANE. Il ne comprend pas en particulier les micro-entreprises, certaines entreprises relevant des bénéficiaires agricoles ou un certain nombre de très petites coopératives agricoles. Néanmoins, les écarts qui existent dans certains cas en termes d'unités ou d'emploi s'estompent dès qu'il s'agit de données comptables.

Au final, ce contexte de changement assure une continuité certaine de l'information entre 2000 et 2009 pour les entreprises qui achètent des animaux vivants, et vendent les carcasses, quartiers ou morceaux, après avoir fait abattre les bovins.

II La sélection des entreprises

La sélection des entreprises spécialisées dans **la transformation et conservation de viande de boucherie bovine** s'effectue sur la base des informations des Enquêtes Annuelles de Branche (EAB) qui sont les seules à fournir de façon détaillée les différentes productions commercialisées. Utilisées pour répondre au règlement européen PRODCOM, les EAB dans le domaine agroalimentaire, sont réalisées par le SSP (BSIAA). Ces enquêtes fournissent des informations sur les ventes de produits (en volume et en valeur) issues de la première transformation de **la viande bovine**.

Elles concernent les productions vendues de « viandes de boucherie » et « Produits surgelés et congelés » **de première transformation de la viande bovine**. Plus précisément, pour chaque entreprise relevant de la Nomenclature d'Activité de la Communauté Européenne (NACE) 10.11 « Transformation et conservation de la viande de boucherie », on retient sur la base de la Classification de Produits Associée (CPA) à la NACE - les 6 premiers chiffres des codes ci-dessous- et de la nomenclature de produits associée au règlement sur PRODCOM qui précise la codification de la CPA par deux chiffres supplémentaires, les fabrications en produits suivants de viande bovine :

- 10.11.11.40 : Viandes bovines fraîches ou réfrigérées, en carcasses, demi-carcasses ou quartiers (enquête directe BSIAA "viandes de boucherie")
- 10.11.11.90 : Viandes bovines fraîches ou réfrigérées, en morceaux (enquête directe BSIAA "viandes de boucherie")
- 10.11.31.00 : Viandes bovines congelées (enquêtes directes BSIAA "viandes de boucherie" et "Produits surgelés et congelés")

Sous les codes précédents ces données sont donc disponibles pour **les années 2008 et 2009**.

Pour les années 2000 à 2007, les données relèvent des codes produits Prodcom suivants associés à la nomenclature NAF rév.1 :

- 15.11.11.40 : Viandes bovines fraîches ou réfrigérées, en carcasses, demi-carcasses ou quartiers (enquête directe BSIAA "viandes de boucherie")
- 15.11.11.90 : Viandes bovines fraîches ou réfrigérées, en morceaux (enquête directe BSIAA "viandes de boucherie")
- 15.11.12.00 : Viandes bovines congelées (enquête directe BSIAA "Produits surgelés et congelés")

Ces codes de contenu identique aux précédents, et disponibles de 2000 à 2009, assurent donc sans problème la continuité d'information nécessaire pour sélectionner au sein des entreprises classées en Transformation et conservation de viande bovine, celles spécialisées en transformation et conservation de viande bovine.

II.1 Les traitements et résultats

La méthode retenue consiste dans un premier temps à apparier les 1 133 entreprises relevant en activité principale du 10.11Z « Transformation et conservation de viande de boucherie » dans le fichier ÉSANE 2009 avec les entreprises commercialisant d'après PRODCOM au moins un des trois produits associés dans le règlement PRODCOM à la Transformation et conservation de la viande bovine et dont la liste est rappelée au paragraphe précédent.

Après cette première sélection, l'échantillon représentatif d'entreprises réellement spécialisées en viande bovine peut être établi.

II.1) Détermination de l'échantillon des entreprises spécialisées dans la transformation et conservation de viande de boucherie bovine

II.1.1) Sélection des entreprises

La **première étape** consiste à apparier pour chaque année de la période considérée les données recueillies dans les enquêtes annuelles sectorielles (EAE, EAE-BIC, puis FARE et ESANE en 2008 et 2009) pour les entreprises dont l'activité principale relève de la **transformation et conservation de la viande de boucherie** (APE 10.11Z en nomenclature NAF rév.2 et APE 15.1A en nomenclature NAF rév.1, **toutes viandes confondues**), avec les données des enquêtes annuelles de branche Prodcum des entreprises **commercialisant les produits relevant de la première transformation de la viande bovine** (cf. liste des codes produits Prodcum en introduction du paragraphe II).

Les principaux résultats de cette première étape sont indiqués dans le tableau ci-dessous :

Tableau 1

Année	2000	2001	2002	2003	2004
Entreprises du secteur de la « Transformation et conservation de la viande de boucherie » commercialisant des produits de « Viande bovine »					
Nombre d'entreprises	235	234	221	219	212
Chiffre d'affaires*	9 515 315	9 686 828	9 505 642	9 651 343	10 264 603
Ventes de produits de 1ère transf. de viande bovine **	5 644 179	5 448 843	5 684 756	5 928 134	6 204 636
Part sur l'ensemble des ventes de l'EAB PRODCOM SSP	96 %	96 %	95 %	96 %	96 %

* Sources : Enquêtes sectorielles, EAE, EAE-BIC, FARE, ESANE, unités en milliers d'€

** Source : Enquêtes PRODCOM SSP, unités en milliers d'€

Année	2005	2006	2007	2008	2 009
Entreprises du secteur de la « Transformation et conservation de la viande de boucherie » commercialisant des produits de « Viande bovine »					
Nombre d'entreprises	192	194	193	179	180
Chiffre d'affaires*	10 464 043	10 914 181	10 896 857	11 013 749	10 373 539
Ventes de produits de 1ère transf. de viande bovine **	6 268 485	6 774 131	6 635 386	6 935 236	6 625 432
Part sur l'ensemble des ventes de l'EAB PRODCOM SSP	97 %	95 %	96 %	97 %	97 %

* Sources : Enquêtes sectorielles, EAE, EAE-BIC, FARE, ESANE, unités en milliers d'€

Sources : Agreste

** Source : Enquêtes PRODCOM SSP, unités en milliers d'€

Pour l'année 2009, 180 entreprises parmi le millier d'entreprises classées dans le secteur 10.11Z de la NAF « Transformation et conservation de la **viande de boucherie** », abattent, transforment préparent et conservent de la viande bovine. Ces entreprises sont présentes à la fois dans les fichiers des données ESANE et des enquêtes PRODCOM.

Leurs ventes représentent 97 % des ventes totales de produits issus de la **première transformation** de la viande bovine (enquête Prodcum SSP). Cette proportion avoisine en moyenne 96 % au cours de la période 2000-2009.

1.2) **La deuxième étape** consiste, à partir du fichier d'entreprises défini ci-dessus, à sélectionner les entreprises plus particulièrement **spécialisées** dans la **transformation et conservation de la viande de boucherie bovine**.

Seules sont retenues dans cette étape les entreprises pour lesquelles les ventes de produits issus de la première transformation de viande bovine (enquêtes produits Prodcum SSP) représentent **une part importante** de la production vendue de biens déclarée par l'entreprise (enquêtes sectorielles / sources fiscales).

Calculé pour chaque entreprise et pour chaque année de la période étudiée, de 2000 à 2009, ce ratio est mesuré par le rapport « ventes de produits de première transformation de la viande bovine » sur la production vendue de biens.

Après étude des résultats concernant l'ensemble de la période considérée, il a paru judicieux de retenir pour entreprises spécialisées dans la **transformation et conservation de la viande de boucherie bovine**, les entreprises présentant un **ratio supérieur aux 2/3**.

Ce choix a été guidé par le souci de disposer sur la période d'un échantillon d'entreprises à la fois très représentatif des activités liées à la transformation et à la conservation de viande bovine, mais aussi suffisamment conséquent pour assurer le meilleur suivi annuel possible des résultats demandés.

Sur 2009, les regroupements et les restructurations importants qui sont intervenus sur la période considérée ont aussi rendu nécessaire une révision ponctuelle de l'échantillon afin d'assurer la meilleure continuité possible des données.

Les principaux résultats de cette seconde étape sont indiqués dans le tableau ci-dessous :

Tableau 2

Année	2000	2001	2002	2003	2004
Entreprises spécialisées dans la transformation et conservation de la viande de boucherie bovine					
Nombre d'entreprises	113	120	113	118	107
Part du nombre d'entreprises	48 %	51 %	51 %	54 %	50 %
Chiffre d'affaires*	6 170 379	6 373 105	6 501 657	6 760 277	7 422 320
Production vendue de biens *	5 889 793	6 020 822	6 166 395	6 418 854	7 066 419
Achats * (1)	5 285 431	5 415 006	5 458 822	5 731 338	6 306 218
Ventes de produits "bovins" de 1ère transformation **	4 458 739	4 453 419	4 668 431	4 950 165	5 268 203
Part sur l'ensemble des ventes des entreprises du secteur de la « Transformation et conservation de la viande de boucherie » commercialisant des produits de « Viande bovine »	79 %	82 %	82 %	84 %	85 %
Prix moyen (€/kg)	4,11	3,87	4,02	4,22	4,45

* Sources : Enquêtes sectorielles, EAE, EAE-BIC, FARE, ESANE, unités en milliers d'€

** Source : Enquêtes PRODCOM SSP, unités en milliers d'€

(1) Total des achats : Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris variations de stock) et autres achats et charges externes

Année	2005	2006	2007	2008	2 009
Entreprises spécialisées dans la transformation et conservation de la viande de boucherie bovine					
Nombre d'entreprises	98	100	91	93	94
Part du nombre d'entreprises	51 %	52 %	47 %	52 %	52 %
Chiffre d'affaires*	7 591 586	8 189 659	8 135 313	8 419 224	7 656 896
Production vendue de biens *	7 228 302	7 748 650	7 693 546	8 098 922	7 366 747
Achats * (1)	6 496 290	6 926 082	6 829 662	7 090 707	6 337 060
Ventes de produits "bovins" de 1ère transformation **	5 365 450	5 835 902	5 666 266	6 057 713	5 770 012
Part sur l'ensemble des ventes des entreprises du secteur de la « Transformation et conservation de la viande de boucherie » commercialisant des produits de « Viande bovine »	86 %	86 %	85 %	87 %	87 %
Prix moyen (€/kg)	4,62	4,87	4,86	5,08	5,03

* Sources : Enquêtes sectorielles, EAE, EAE-BIC, FARE, ESANE, unités en milliers d'€

Sources : Agreste

** Source : Enquêtes PRODCOM SSP, unités en milliers d'€

(1) Total des achats : Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris variations de stock) et autres achats et charges externes

Pour l'année 2009, **l'échantillon** comprend ainsi 94 entreprises spécialisées dans la transformation et conservation de la **viande de boucherie bovine**. Il en comptait plus d'une centaine dix ans plus tôt. La part de ces entreprises dans le total des ventes de produits de **première transformation** de la viande bovine des 180 entreprises retenues à l'étape 1 (cf. tableau 1) est de 87 %. Cette proportion avoisine 84 % en moyenne sur la période 2000-2009.

Comparé au total des ventes de produits de première transformation de viande bovine déclarés par l'ensemble entreprises des Enquêtes Prodcoum SSP -et qui incluent par conséquent les productions commercialisées aussi par des entreprises d'activité principale autre que le 10.11Z en NAF rév.2 (respectivement 15.1A en NAF rév.1) -, la part des ventes s'établit à 85 % en 2009 (81 % en moyenne sur la période 2000 à 2009).

En termes de produits transformés associés spécifiquement à la viande bovine, les 94 entreprises sélectionnées pour constituer la « cohorte » des unités spécialisées suivies entre 2000 et 2009, assurent une bonne représentativité des acteurs intervenant à ce stade de la filière.

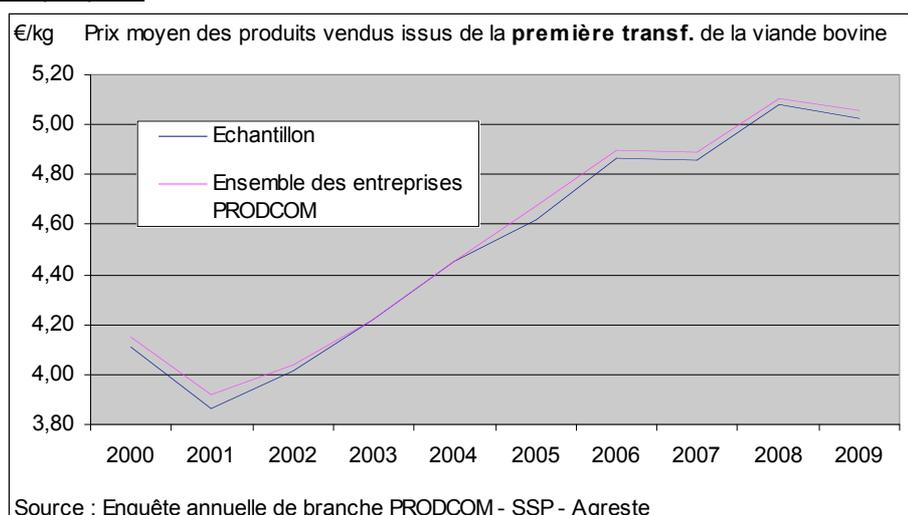
Pour ces 94 entreprises, les ventes de produits issus de la **première transformation** de viande bovine représentent d'ailleurs en moyenne 78 % de la production vendue de biens et 75 % de leur chiffre d'affaires global déclaré dans leurs comptes de résultat 2009.

Résultats complémentaires établis à titre de vérification (sur l'échantillon des entreprises spécialisées dans la première transformation et conservation de la viande de boucherie bovine)

Au cours de la période 2000 à 2009, le prix moyen des produits issus de la transformation de la viande bovine vendus par les entreprises spécialisées dans ce secteur d'activité progresse de plus de 22 % (cf. graphique 1). Le prix moyen est en hausse pour chaque année (entre + 3,8 % et 4,5 %), excepté en 2001 (- 6 %, conséquence de la crise de l'ESB), en 2007 (stagnation, à - 0,1 %) et en 2009 (recul de 1,1 % en cette année de mise en place de la LME et de baisse des cours de cotations des gros bovins).

Au cours de la période 2000 à 2009, le prix moyen, observé pour **l'échantillon des entreprises** spécialisées dans la première transformation de viande bovine, est très proche (moins de 1 % d'écart en moyenne) de celui observée pour **l'ensemble des entreprises** déclarant des ventes de première transformation de la viande de bœuf (champ complet Enquête Prodcoum SSP). Les évolutions à la hausse comme à la baisse au cours de la période étudiée sont très comparables et confirment la représentativité de l'échantillon des entreprises sélectionnées.

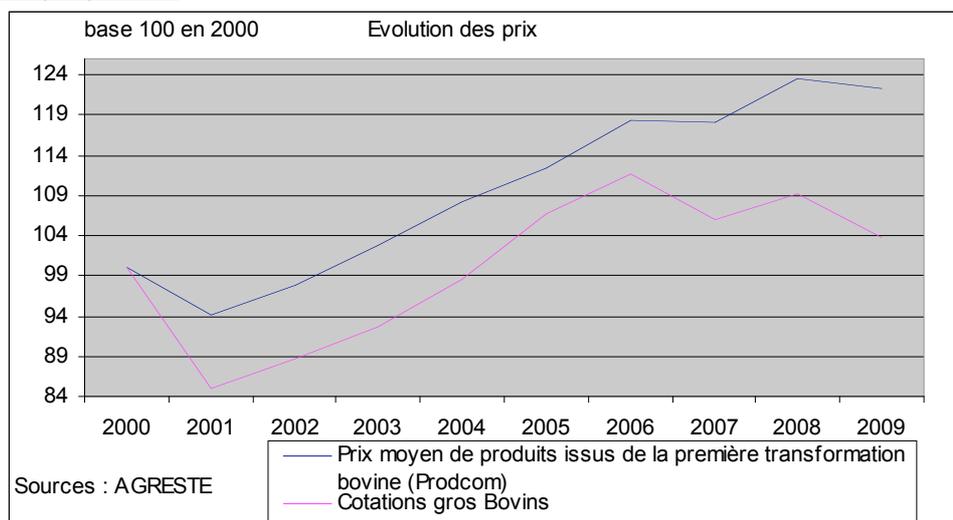
Graphique 1



Les évolutions des prix observées pour les entreprises sélectionnées (prix moyen de **produits vendus** issus de la transformation de la viande bovine, cf. graphique 1 bis) sont aussi comparées avec celles concernant l'amont de la filière, en l'occurrence le prix auquel les éleveurs vendent leur production (prix à la production : cotations gros Bovins).

Pour l'année 2009, la baisse du prix moyen (- 1,1 %) est moins forte que celle observée sur les cotations « gros bovins » (- 4,9 %). Elle est néanmoins plus marquée qu'en 2007 où le recul des cotations était comparable. Depuis 2007, l'écart se creuse entre les évolutions des deux indicateurs de prix.

Graphique 1bis



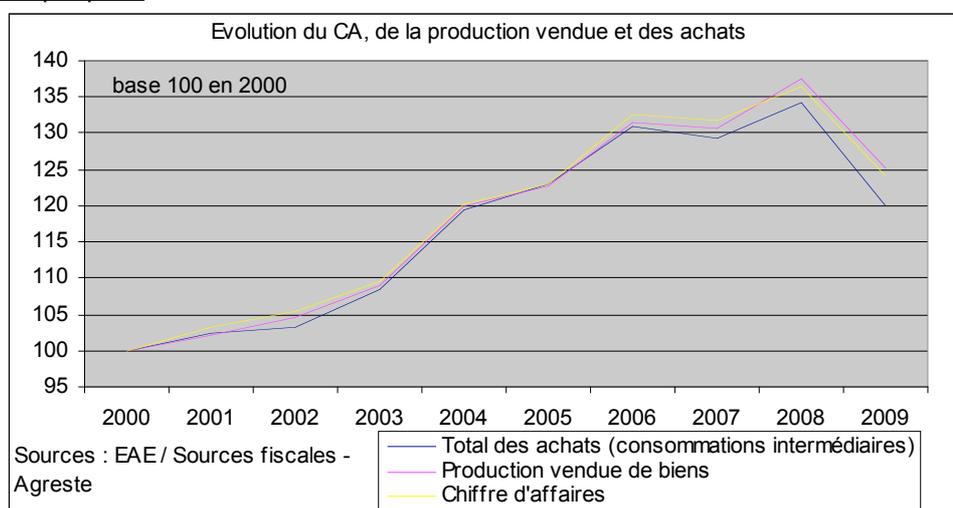
Chiffres d'affaires, production vendue de biens et achats évoluent au même rythme de 2000 à 2007.

Le chiffre d'affaires, la production vendue de biens et l'ensemble des achats (achats de matières premières ou autres approvisionnements y compris la variation de stocks et autres achats et charges externes) des entreprises sélectionnées progressent sensiblement au même rythme au cours de la période étudiée.

Ils connaissent une croissance soutenue de 2000 à 2006 (entre + 31 et + 33 %), suivie d'une baisse en 2007 (entre - 0,7 % et - 1,4 %) puis d'une nette reprise en 2008 (entre + 3,5 % et + 5,3%).

En 2009, le chiffre d'affaires, la production vendue de biens et l'ensemble des achats reculent fortement (entre - 9 % et - 11 %).

Graphique 2

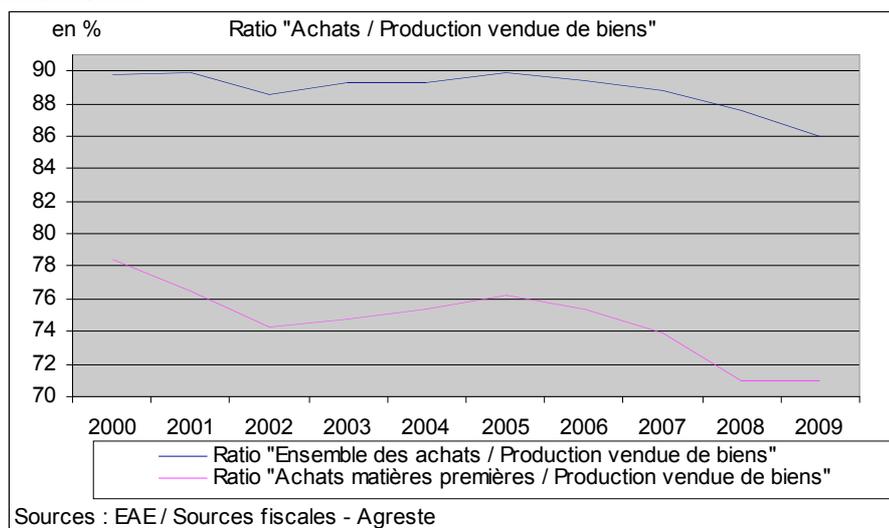


Ensemble des achats sur production vendue de biens en diminution au cours de la période 2006 à 2009

Ramené à la production vendue de biens, l'ensemble des achats de matières premières et des autres achats et charges externes est resté stable de 2000 à 2005, autour de 89 %. Ce pourcentage commence légèrement à diminuer à partir de 2006, en 2007 et surtout en 2008 (- 1,4 %) puis **en 2009** (- 1,7 %) pour se situer à 86 %.

Le ratio « Achats de matières premières / production vendue de biens » diminue plus fortement au cours de la période 2000 à 2009 : après un recul de plus de 2 % en 2001 et 2002 et une légère reprise de 2003 à 2005, la baisse s'accroît en 2006 (- 1,1 %), 2007 (- 1,9 %) et surtout 2008 (- 4 %). **En 2009**, ce ratio se stabilise (+ 0,1 %) pour se situer à 71 %.

Graphique 3



Les autres achats et charges externes des entreprises reculent fortement en 2009, après une forte hausse en 2008

Après une forte hausse sur la période 2000 à 2008 (+ 94 %), les autres achats et charges externes reculent de plus de 17 % en 2009, conséquence de l'application de la LME (suppression des marges arrières).

Ramenés à l'ensemble des achats « liés » à l'activité productive (achats de matières premières, variations de stocks de matières premières et autres achats et charges externes), leur part s'établit à 17,6 % en 2009, en recul de 1,4 % par rapport à 2008. Elle avait fortement progressé de 2000 à 2008 (de 13,1 à 19 %).

Ces achats concernent principalement des achats de sous-traitance, des dépenses diverses (énergie, eau,...), des montants des dépenses de publicité, publications et relations publiques, des dépenses liées au système de facturation des marges arrières, mais aussi, pour des montants plus réduits, des achats de logiciels informatiques et des dépenses courantes d'informatique autres que logiciels.

Mesurée par rapport à la production vendue de biens, la part des autres achats et charges externes progresse de 2000 à 2003, de 11,8 % à 14,5 % (avec une forte hausse en 2001 et 2002), se stabilise autour de 14 % de 2004 à 2006 (à 14 %).

Les matières premières constituent toutefois le premier poste d'achats des entreprises spécialisées dans la production bovine. Leur montant recule fortement en 2009 (- 9 %) en raison de la baisse des prix (cf. cotations gros bovins). En part des achats « liés » à l'activité productive, ce poste représente 82,6% du total en 2009, contre 87,3 % en 2000.

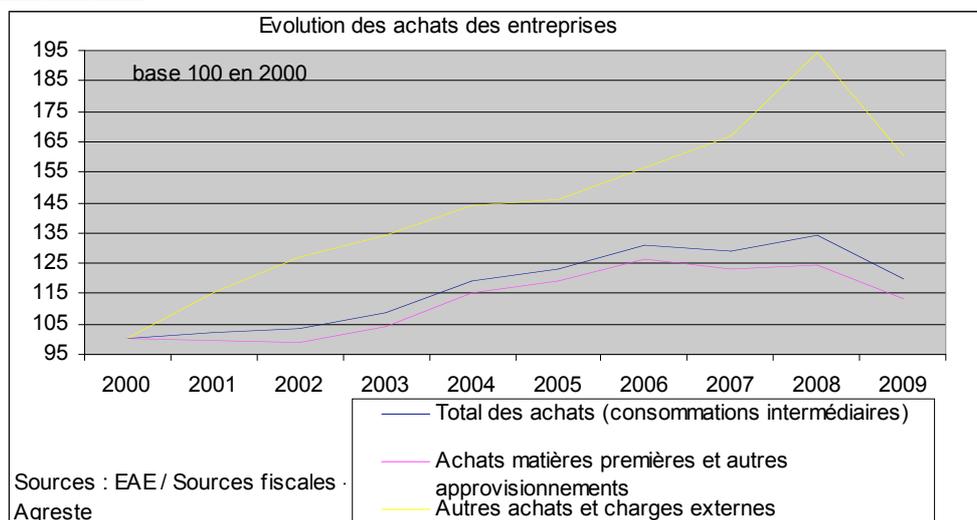
Ainsi de 2000 à 2006, la forte progression de l'ensemble des achats « liés » à l'activité productive des entreprises (+ 31 %) s'explique en partie par le dynamisme des autres achats et charges externes (+ 56 %), mais aussi dans une certaine mesure en raison de la hausse de 26 % des achats de matières premières.

Le recul de 1,4 % **en 2007** est uniquement lié à la baisse de 2,6 % des achats de matières premières ; les autres achats et charges externes augmentent de 6,7 % cette année là. En 2008, l'augmentation de 3,8 % est soutenue

par la forte croissance des autres achats et charges externes (+ 16,4 %) et la progression de 1,1 % des achats de matières premières.

En 2009, l'ensemble des achats « liés » à l'activité productive (achats de matières premières, variations de stocks de matières premières et autres achats et charges externes) chutent de plus de 10 % en raison de la forte diminution des autres achats et charges externes (- 17,4 %) liée à l'entrée en vigueur de la LME, mais surtout à la chute des prix des bovins qui entraîne une baisse des achats de matières premières (- 9 %).

Graphique 4



Etude sur la formation des prix et des marges des produits issus de la transformation de la viande de boucherie porcine

Objet : Etude des prix et des marges observés sur les produits issus de la première transformation de la viande porcine par les entreprises spécialisées dans la transformation et conservation de viande de boucherie porcine, au cours de la période 2000 à 2009

Les entreprises spécialisées dans la transformation de la viande porcine ne peuvent être identifiées en tant que telles par l'intermédiaire de leur code d'activité principale. Classées en activité de Transformation et conservation de la viande de boucherie, elles font partie d'un ensemble très divers qui regroupe en France autour d'un millier d'entreprises se livrant à l'abattage et à la préparation et à l'emballage des viandes de bœufs, de porcs, d'agneaux ou de moutons, de lapins, etc..

A ce titre, le travail consiste avant tout à identifier et à sélectionner dans cet ensemble, les entreprises spécialisées dans la transformation et conservation de la viande porcine puis à établir les données comptables globales relatives aux entreprises concernées.

I Éléments contextuels importants

I.1) Rappel du contexte en matière de nomenclatures sectorielles : la révision de la nomenclature de produits et d'activités française de 2007

Depuis l'année 2007, les entreprises classées dans le secteur de la transformation et conservation de la viande de boucherie relèvent du **code d'activité 10.11Z** (Transformation et conservation de la viande de boucherie) de la nomenclature NAF révision 2. Cette sous-classe rassemble l'ensemble des unités se livrant à l'abattage d'animaux de boucherie, à la préparation et à l'emballage de la viande de **bœuf, porc, agneau, lapin, mouton, etc.** Les unités qui la composent ont donc pour finalité l'abattage de ces animaux et la production de viandes de boucherie fraîches, congelés ou surgelés, en carcasses et en morceaux.

La liste des produits associés aux différentes activités a elle changé en 2008, date officielle d'entrée en vigueur de la révision des nomenclatures d'activités et de produits et de sa généralisation à l'ensemble des travaux des services statistiques ministériels, des administrations et des organisations professionnelles.

Pour les années 2000 à 2006, ces mêmes entreprises relevaient d'un domaine d'activité à peu de choses près identique et défini par le **code 15.1A** (Production de viandes de boucherie) dans la nomenclature NAF révision 1. Il recouvrait la très grande majorité des activités d'abattage, de préparation et d'emballage de viande que le code 10.11Z de la NAF rév. 2, à l'exception des viandes de lapins et de certains gibiers.

I.2) Rappel du contexte en matière de sources : la mise en place d'un nouveau dispositif d'élaboration des statistiques sectorielles d'entreprise (ÉSANE au 1er janvier 2009)

Depuis 2008, est mis en place à l'Insee le nouveau dispositif d'élaboration des Statistiques ANnuelles d'Entreprises (ÉSANE). A partir du 1er janvier 2009, les données économiques sectorielles sont établies principalement par la réconciliation des informations fiscales et d'emploi fournies chaque année par les entreprises à l'administration avec les informations complémentaires nécessaires pour répondre à l'ensemble des obligations réglementaires françaises et européennes. Ces dernières sont recueillies par des enquêtes annuelles sectorielles effectuées par l'Insee auprès des entreprises.

Ce dispositif nouveau s'est mis en place progressivement. La phase de réconciliation des données administratives et données des enquêtes sectorielles ne s'est déroulée de façon complète qu'à partir l'année 2009. Les données économiques 2008 ont donc été établies à partir d'un fichier FARE (Fichier Approché des Résultats Ésane) mis à disposition par l'Insee fin 2009. Elles s'appuient largement sur les informations fiscales, la réconciliation entre données administratives et données d'enquêtes s'étant appliquée seulement sur les très fortes contributions en niveau ou en évolution aux agrégats finaux calculés en groupes d'activité de la NAF (trois premiers chiffres). L'ensemble de l'information disponible relevant du dispositif est néanmoins présente dans les fichiers, même si elle n'a peut-être pas toujours le niveau de qualité souhaité.

En 2009 en revanche, toutes les étapes du processus ÉSANE ont pu se dérouler et un premier fichier de diffusion des données ÉSANE a pu être mis à disposition par l'Insee. L'amélioration est nette par rapport au fichier FARE fourni en 2008 et la valeur ajoutée par l'étape de réconciliation en matière d'amélioration des données administratives est réelle. Il subsiste encore pour ce premier exercice en vraie grandeur des anomalies résiduelles, notamment sur le classement de certaines unités. Elles ont conduit le SSP à effectuer sous sa responsabilité les reclassements sectoriels d'unités et le recalcul des variables comptables nécessaires pour disposer dans tous les cas de comptes de résultats.

Entre 2000 et 2007, la source d'information essentielle pour ce qui concerne les données économiques sectorielles est, l'enquête annuelle d'entreprise (EAE) réalisée par le SSP, complétée, pour les plus petites des unités concernées par certaines informations des données fiscales (comptes de résultats, investissements). Le champ est un peu moins large que celui du dispositif ÉSANE. Il ne comprend pas en particulier les micro-entreprises, certaines entreprises relevant des bénéfices agricoles ou un certain nombre de très petites coopératives agricoles. Néanmoins, les écarts qui existent dans certains cas en termes d'unités ou d'emploi s'estompent dès qu'il s'agit de données comptables.

Au final, ce contexte de changement assure une continuité certaine de l'information entre 2000 et 2009 pour les entreprises qui achètent des animaux vivants, et vendent les carcasses, quartiers ou morceaux, après avoir fait abattre les porcs.

II La sélection des entreprises

La sélection des entreprises spécialisées dans la transformation et conservation de viande de boucherie porcine s'effectue sur la base des informations des Enquêtes Annuelles de Branche (EAB) qui sont les seules à fournir de façon détaillée les différentes productions commercialisées. Utilisées pour répondre au règlement européen PRODCOM, les EAB dans le domaine agroalimentaire, sont réalisées par le SSP (BSIAA) pour la première transformation de la viande porcine. Dans le domaine de la deuxième transformation de la viande porcine (préparations à base de viandes), le suivi des fabrications vendues est assuré par la Fédération française des industriels charcutiers, traiteurs et transformateurs de viande (FICT).

Seule l'enquête du SSP fournit des informations sur les ventes de produits (en volume et en valeur) issues de la première transformation de la viande porcine.

Cette enquête concerne les productions vendues de « viandes de boucherie » et « Produits surgelés et congelés » de première transformation de la viande porcine. Plus précisément, pour chaque entreprise relevant de la Nomenclature d'Activité de la Communauté Européenne (NACE) 10.11 « Transformation et conservation de la viande de boucherie », on établit ses fabrications en produits suivants de la Classification de Produits Associée (CPA) à la NACE -les 6 premiers chiffres du code ci-dessous) et de la nomenclature encore plus précise de produits associée au règlement sur PRODCOM, les codes sur 8 chiffres. Il s'agit des produits suivants :

- 10.11.12 : Viande de porc, fraîche ou réfrigérée
 - 10.11.12.30 : Viandes porcines, fraîches ou réfrigérées, en carcasses demi-carcasses
 - 10.11.12.50 : Jambons, épaules de porc et leurs morceaux non désossés frais ou réfrigérés
 - 10.11.12.90 : Autres viandes porcines, fraîches ou réfrigérées
- 10.11.32 : Viande de porc, congelée ou surgelée
 - 10.11.32.30 : Viandes porcines, congelées, en carcasses ou demi-carcasses
 - 10.11.32.50 : Jambons, épaules de porc et leurs morceaux non désossés congelés
 - 10.11.32.90 : Autres viandes porcines, congelées

Sous les codes précédents ces données sont donc disponibles pour les années 2008 et 2009.

L'enquête « Charcuterie et conserves de viandes » déléguée à l'organisation professionnelles FICT porte sur les produits de deuxième transformation de la viande de porc, c'est à dire les produits relevant de la Nomenclature d'Activité de la Communauté Européenne (NACE) 10.13 Préparation de produits à base de viande. Il s'agit des produits CPA / PRODCOM suivants :

- 10.13.11 : Viandes et abats de porc découpés, salés, séchés ou fumés (bacon et jambon)
 - 10.13.11.20 : Jambons, épaules de porcs et leurs morceaux non désossés, séchés, salés ou fumés
 - 10.13.11.50 : Poitrines de porc et leurs morceaux, séchés, salés ou fumés
 - 10.13.11.80 : Autres viandes de porc comestibles, séchées, salées ou fumées
- 10.13.14 : Saucisses et charcuteries similaires
 - 10.13.14.60 : Saucisses, saucissons et produits similaires, de viande, d'abats ou de sang, et préparations alimentaires à base de ces produits (à l'exclusion des saucisses et saucissons de foie ainsi que des plats préparés)
- 10.13.15 : Autres préparations et conserves à base de viandes, abats et sang, à l'exclusion des plats préparés, soit les produits Prodcum à base de porc suivants
 - 10.13.15.45 : Préparations et conserves de porc, jambons et leurs morceaux (à l'exclusion des plats préparés)
 - 10.13.15.55 : Préparations et conserves de porc, épaules et leurs morceaux (à l'exclusion des plats préparés)

- 10.13.15.65 : Préparations et conserves de viande ou d'abats d'animaux domestiques de l'espèce porcine, y compris les mélanges, contenant en poids < 40% de viande ou d'abats, de toutes espèces, y compris le lard et les graisses de toute nature ou origine (à l'exclusion des saucisses, saucissons et produits similaires, des préparations finement homogénéisées, des préparations à base de foie ainsi que des plats préparés)
- 10.13.15.75 : Autres préparations et conserves de porc, y compris les mélanges (à l'exclusion des saucisses, saucissons et produits similaires, des préparations finement homogénéisées, des préparations à base de foie ainsi que des plats préparés)

Pour les années 2000 à 2007, les données relèvent des codes produits Prodcom suivants associés à la nomenclature NAF rév.1 :

Enquêtes directes BSIAA (SSP)

- 15.11.13.30 : Viandes porcines, fraîches ou réfrigérées, en carcasses demi-carcasses
- 15.11.13.50 : Jambons, épaules de porc et leurs morceaux non désossés frais ou réfrigérés
- 15.11.13.90 : Autres viandes porcines, fraîches ou réfrigérées
- 15.11.14.30 : Viandes porcines, congelées, en carcasses ou demi-carcasses
- 15.11.14.50 : Jambons, épaules de porc et leurs morceaux non désossés congelés
- 15.11.14.90 : Autres viandes porcines, congelées

Enquête déléguée FICT

- 15.13.11.10 : Jambons, épaules de porcs et leurs morceaux non désossés, séchés, salés ou fumés
- 15.13.11.30 : Poitrines de porc et leurs morceaux, séchés, salés ou fumés
- 15.13.11.50 : Autres viandes de porc comestibles, séchées, salées ou fumées
- 15.13.12.15 : Saucisses et saucissons (à l'exclusion des saucisses et saucissons de foie) **y compris les plats préparés à base de ces produits**
- 15.13.12.43 : Préparations et conserves de porc: jambons et leurs morceaux **y compris les plats préparés à base de ces produits**
- 15.13.12.45 : Préparations et conserves de porc: épaules et leurs morceaux **y compris les plats préparés à base de ces mêmes produits**
- 15.13.12.53 : Préparations et conserves de viande ou d'abats d'animaux domestiques de l'espèce porcine, y compris les mélanges, contenant en poids < 40% de viande ou d'abats, de toutes espèces, y compris le lard et les graisses de toute nature ou origine (à l'exclusion des saucisses, saucissons et produits similaires, des préparations finement homogénéisées, des préparations à base de foie) **y compris les plats préparés à base de ces mêmes produits**
- 15.13.12.59 : Autres préparations et conserves de porc, y compris les mélanges (à l'exclusion des saucisses, saucissons et produits similaires, des préparations finement homogénéisées, des préparations à base de foie) **y compris les plats préparés**

Pour les années 2000 à 2007, du fait de l'absence dans la NAF rév.1 d'une classe « Plats préparés », les codes « 15.13.12.15 », « 15.13.12.43 » « 15.13.12.45 » « 15.13.12.53 » « 15.13.12.59 » incluent certains plats préparés, classés à partir de 2008, date d'introduction de la nouvelle nomenclature de produits dans Prodcom, en « 10.85.11.00 ». Aussi, pour le travail vous concernant, a-t-il été nécessaire de rectifier les codes « 15.13.12.15 à 59 » et de les retranscrire en nouvelle nomenclature, sur la base des données individuelles sur les fabrications déclarées de plats préparés dans l'enquête de la FICT. Ils deviennent ainsi directement comparables à la définition actuelle des codes « 10.13.14.60 », « 10.13.15.45 », « 10.13.15.55 », « 10.13.15.65 », « 10.13.15.75 ». Ainsi sur toute la période considérée, les données Prodcom utilisées excluent les fabrications de plats préparés et présentent la cohérence et l'homogénéité nécessaires à la sélection des entreprises du 10.11Z spécialisées « porcins ».

II.1 Les traitements et résultats

La méthode retenue consiste dans un premier temps à apparier les 1 133 entreprises relevant en activité principale du 10.11Z « Transformation et conservation de viande de boucherie » dans le fichier ÉSANE 2009 avec les entreprises commercialisant d'après PRODCOM au moins un des produits associés dans le règlement PRODCOM à la Transformation et conservation de la viande porcine (première transformation) et dont la liste est rappelée au paragraphe précédent.

Après cette première sélection, l'échantillon représentatif d'entreprises réellement spécialisées en viande porcine (première transformation) peut être établi.

II.1) Détermination de l'échantillon des entreprises spécialisées dans la transformation et conservation de viande de boucherie bovine

II.1.1) Sélection des entreprises

La **première étape** consiste à apparier pour chaque année de la période considérée les données recueillies dans les enquêtes annuelles sectorielles (EAE, EAE-BIC, puis FARE et ESANE en 2008 et 2009) pour les entreprises dont l'activité principale relève de la **transformation et conservation de la viande de boucherie** (APE 10.11Z en nomenclature NAF rév.2 et APE 15.1A en nomenclature NAF rév.1, **toutes viandes confondues**), avec les données des enquêtes annuelles de branche Prodcum des entreprises **commercialisant les produits relevant de la première transformation de la viande porcine** (cf. liste des codes produits Prodcum en introduction du paragraphe II).

Les principaux résultats de cette première étape sont indiqués dans le tableau ci-dessous :

Tableau 1

Année	2000	2001	2002	2003	2004
Entreprises du secteur de la « Transformation et conservation de la viande de boucherie » commercialisant des produits de première transformation de « Viande porcine »					
Nombre d'entreprises	246	241	230	225	213
Chiffre d'affaires*	10 967 334	11 597 841	11 465 533	11 455 715	11 604 898
Ventes de produits de 1ère transf. de viande porcine **	3 748 643	4 333 846	3 703 776	3 616 520	3 831 061
Part sur l'ensemble des ventes de l'EAB PRODCOM SSP	92%	94%	92%	94%	94%

* Sources : Enquêtes sectorielles, EAE, EAE-BIC, FARE, unités en milliers d'€

** Source : Enquêtes PRODCOM SSP, unités en milliers d'€

Année	2005	2006	2007	2008	2 009
Entreprises du secteur de la « Transformation et conservation de la viande de boucherie » commercialisant des produits de première transformation de « Viande porcine »					
Nombre d'entreprises	194	194	190	181	174
Chiffre d'affaires*	11 332 692	12 110 773	12 095 099	12 734 961	11 972 225
Ventes de produits de 1ère transf. de viande porcine **	3 770 652	3 915 579	3 707 416	4 079 453	3 849 569
Part sur l'ensemble des ventes de l'EAB PRODCOM SSP	95%	93%	93%	94%	97%

* Sources : Enquêtes sectorielles, EAE, EAE-BIC, FARE, unités en milliers d'€

** Source : Enquêtes PRODCOM SSP, unités en milliers d'€

Sources : Agreste

Pour l'année 2009, 174 entreprises parmi le millier d'entreprises classées dans le secteur 10.11Z de la NAF « Transformation et conservation de la **viande de boucherie** », abattent, transforment préparent et conservent de la viande porcine. Ces entreprises sont présentes à la fois dans les fichiers des données ESANE et des enquêtes PRODCOM.

Leurs ventes représentent 97 % des ventes totales de produits issus de la **première transformation** de la viande porcine (enquête Prodcum SSP). Cette proportion avoisine en moyenne 94 % au cours de la période 2000-2009. Ces entreprises vendent également des produits de deuxième transformation, mais pour des montants moins élevés, représentant moins de 14 % des ventes totales de produits issus de la deuxième transformation de la viande porcine (enquête Prodcum FICT) .

1.2) **La deuxième étape** consiste, à partir du fichier d'entreprises défini ci-dessus, à sélectionner les entreprises plus particulièrement **spécialisées** dans la **transformation et conservation de la viande de boucherie porcine**.

Seules sont retenues dans cette étape les entreprises pour lesquelles les ventes de produits issus de la première transformation de viande porcine (enquêtes produits Prodcum SSP) représentent **une part importante** de la production vendue de biens déclarée par l'entreprise (enquêtes sectorielles / sources fiscales).

Calculé pour chaque entreprise et pour chaque année de la période étudiée, de 2000 à 2009, ce ratio est mesuré par le rapport « ventes de produits de première transformation de la viande porcine » sur la production vendue de biens.

Après étude des résultats concernant l'ensemble de la période considérée, il a paru judicieux de retenir pour entreprises spécialisées dans la **transformation et conservation de la viande de boucherie porcine**, les entreprises présentant un **ratio supérieur aux 2/3**.

Ce choix a été guidé par le souci de disposer sur la période d'un échantillon d'entreprises à la fois très représentatif des activités liées à la transformation et à la conservation de viande porcine (première transformation), mais aussi suffisamment conséquent pour assurer le meilleur suivi annuel possible des résultats demandés. Les regroupements et les restructurations importantes qui sont intervenus sur la période considérée, rendent aussi nécessaire une révision ponctuelle de certains échantillons annuels d'entreprises retenues afin d'assurer la meilleure continuité possible de l'information transmise. Les échantillons d'entreprises ont été révisés pour l'ensemble de la période 2000 à 2009 afin d'assurer une certaine cohérence des structures comptables. On notera la suppression d'une entreprise de grande taille spécialisée dans la viande porcine qui a été reprise par une entreprise spécialisée dans la transformation et conservation de la viande bovine.

Les principaux résultats de cette seconde étape sont indiqués dans le tableau ci-dessous :

Tableau 2

Année	2000	2001	2002	2003	2004
Entreprises spécialisées dans la transformation et conservation de la viande de boucherie porcine					
Nombre d'entreprises	58	63	56	55	57
Part du nombre d'entreprises	24%	26%	24%	24%	27%
Chiffre d'affaires*	3 741 158	4 427 292	3 915 274	3 766 546	3 848 360
Production vendue de biens *	3 560 062	4 204 887	3 732 791	3 596 669	3 661 775
Achats * (1)	3 200 398	3 813 373	3 323 674	3 203 039	3 237 704
Ventes de produits "porcs" de 1ère transformation	2 672 938	3 213 934	2 690 128	2 607 180	2 617 070
Part sur l'ensemble des ventes des entreprises du secteur de la « Transformation et conservation de la viande de boucherie » commercialisant des produits de « viande porcine »	71%	74%	73%	72%	68%
Prix moyen (€/kg)	1,74	2,02	1,67	1,59	1,69

* Sources : Enquêtes sectorielles, EAE, EAE-BIC, FARE, unités en milliers d'€

** Source : Enquêtes PRODCOM SSP (produits de première transformation "porcs") PRODCOM SSP, unités en milliers d'€

(1) Total des achats : Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris variations de stock) et autres achats et charges externes

Année	2005	2006	2007	2008	2 009
Entreprises spécialisées dans la transformation et conservation de la viande de boucherie porcine					
Nombre d'entreprises	47	44	42	40	42
Part du nombre d'entreprises	24%	23%	22%	22%	24%
Chiffre d'affaires*	3 840 149	3 916 018	3 897 036	4 316 757	4 072 768
Production vendue de biens *	3 653 789	3 729 900	3 714 414	4 112 142	3 927 348
Achats * (1)	3 253 287	3 302 430	3 288 993	3 669 628	3 446 392
Ventes de produits "porcs" de 1ère transformation	2 592 424	2 624 915	2 428 304	2 686 262	2 606 799
Part sur l'ensemble des ventes des entreprises du secteur de la « Transformation et conservation de la viande de boucherie » commercialisant des produits de « viande porcine »	69%	67%	65%	66%	68%
Prix moyen (€/kg)	1,74	1,82	1,72	1,87	1,77

* Sources : Enquêtes sectorielles, EAE, EAE-BIC, FARE, unités en milliers d'€

Sources : Agreste

** Source : Enquêtes PRODCOM SSP (produits de première transformation "porcs") PRODCOM SSP, unités en milliers d'€

(1) Total des achats : Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris variations de stock) et autres achats et charges externes

Pour l'année 2009, **l'échantillon** comprend ainsi 42 entreprises spécialisées dans la transformation et conservation de la **viande de boucherie porcine (première transformation)**. Il en comptait une soixantaine au début des années 2000.

La part de ces entreprises dans le total des ventes de produits de **première transformation** de la viande porcine des 174 entreprises en 2009 retenue à l'étape 1 (cf. tableau 1) est de 68 %. Elle représente en moyenne 69 % sur la période 2000-2009.

Comparé au total des ventes de produits de première transformation de viande porcine déclarés par l'ensemble entreprises des Enquêtes Prodcom SSP qui incluent les productions commercialisées des entreprises d'activité principale autre que le 10.11Z en NAF rév.2 (respectivement 15.1A en NAF rév.1), la part des ventes s'établit à 66 % en 2009 (65 % en moyenne sur la période 2000 à 2009).

En termes de produits de première transformation associés spécifiquement à la viande porcine, les 42 entreprises sélectionnées pour constituer la « cohorte » des unités spécialisées suivies entre 2000 et 2009, assurent une bonne représentativité des acteurs intervenant à ce stade de la filière.

Pour ces 42 entreprises, les ventes de produits issus de la **première transformation** de viande porcine représentent d'ailleurs en moyenne 66 % de la production vendue de biens et 64 % du chiffre d'affaires global déclarés dans leurs comptes de résultat 2009. En incluant les ventes de **produits de deuxième transformation** des entreprises retenues dans la sélection, cette part s'élève respectivement à 77 % et 74 % de la production vendue de biens et du chiffre d'affaires. Les ventes de produits de deuxième transformation de viande porcine restent cependant faibles (9 % du total des ventes des produits de deuxième transformation considérés – Enquête Prodcom FICT).

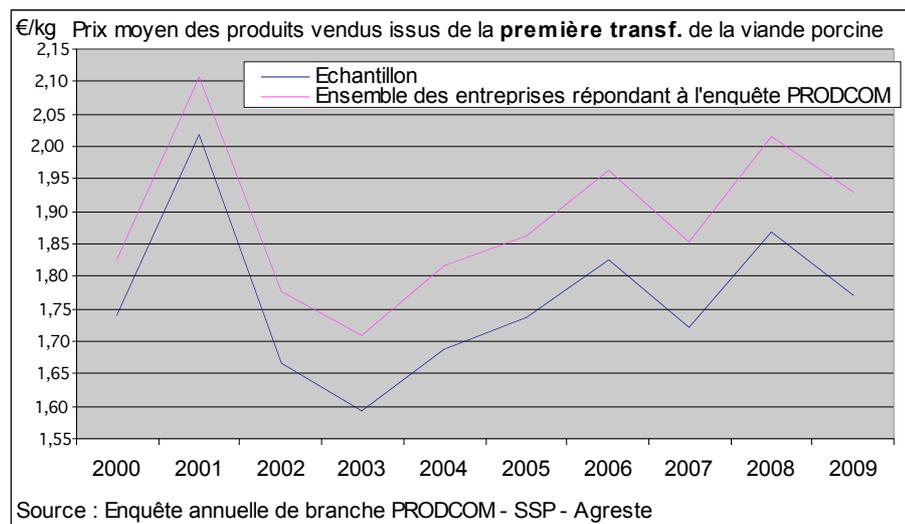
Résultats établis à titre de vérification (sur l'échantillon des entreprises spécialisées dans la première transformation et conservation de la viande de boucherie porcine)

Au cours de la période 2000 à 2009, le prix moyen des produits issus de la **première transformation** de la viande porcine vendus par les entreprises dans ce secteur d'activité enregistre des évolutions contrastées : une forte hausse en 2001 (+ 16 %) suivie d'une chute sensible en 2002 (- 17,5 %) et 2003 (- 4,5 %), conséquence de la crise dans la filière porcine.

Le prix moyen se redresse de 2004 à 2006 (entre + 3 % et + 7 %), chute en 2007 (- 5,7 %) puis se reprend fortement en 2008 (+ 8,6 %). **Pour l'année 2009**, année d'entrée en vigueur de la LME, le prix moyen recule de plus de 5 %. Au cours de la période 2000 à 2009, le prix moyen s'est accru de 1,8 %.

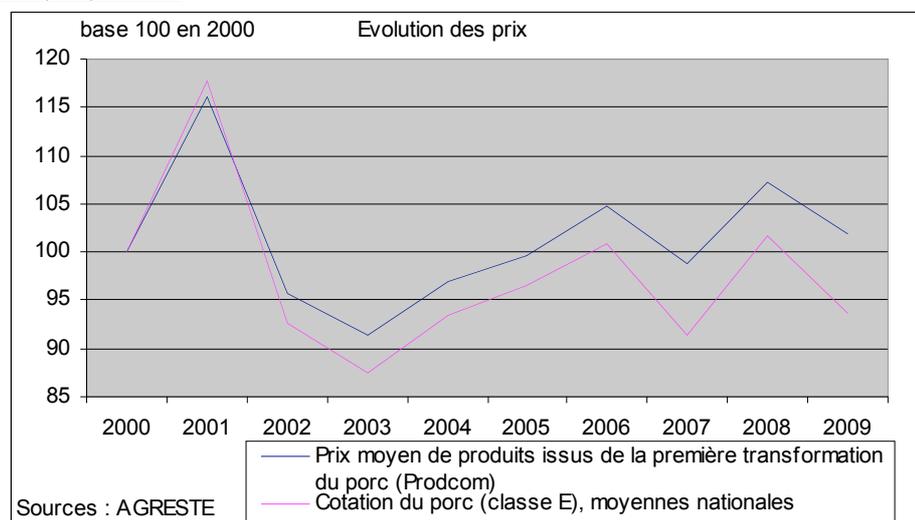
Si l'on compare ce prix moyen (observé pour **l'échantillon des entreprises** spécialisées dans la première transformation de viande porcine) au prix moyen observé pour **l'ensemble des entreprises** déclarant des ventes de première transformation de la viande de porc (champ complet Enquête Prodcom SSP), les écarts de prix sont inférieurs en moyenne à 5 % au cours de la période 2000 à 2009. Les évolutions à la hausse comme à la baisse au cours de la période étudiée sont semblables et confirme la représentativité des prix obtenus à partir l'échantillon des entreprises sélectionnées.

Graphique 1



Il est également intéressant de confronter les évolutions des prix observées pour les principaux acteurs économiques de la filière de viande porcine, d'une part les agriculteurs et le prix auquel ils vendent leur production (cotation du porc classe E, moyennes nationales), d'autre part les industriels et le prix moyen de **produits vendus** issus de la première transformation de la viande porcine (échantillon, cf. graphique 1bis ci-dessous). Les évolutions de prix (à la hausse comme à la baisse) sont très proches en 2001 et 2002. Des différences d'évolutions s'observent de 2003 à 2009, avec des tendances identiques. Cependant, les écarts d'évolutions entre les deux indicateurs de prix se creusent plus particulièrement en fin de période.

Graphique 1bis



Chiffres d'affaires, production vendue de biens et achats évoluent au même rythme de 2000 à 2009.

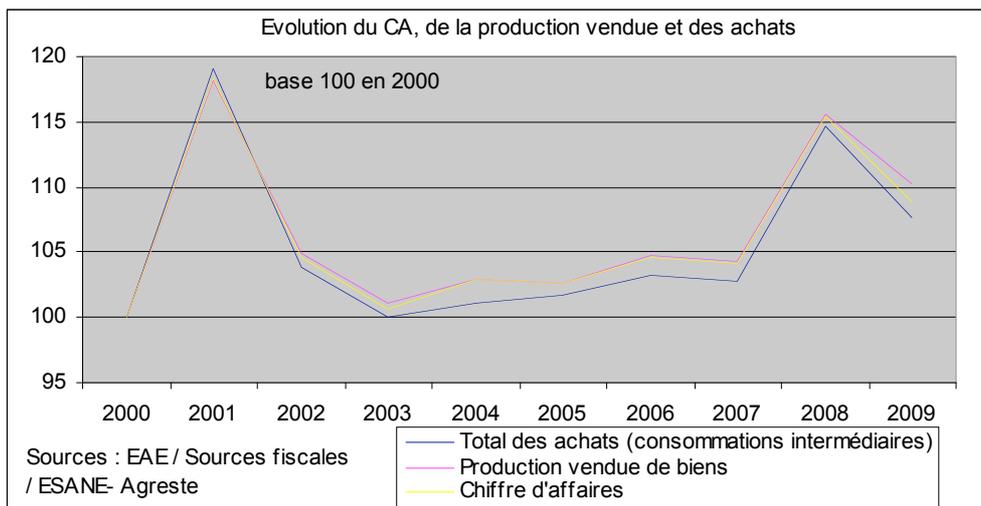
Le chiffre d'affaires, la production vendue de biens et l'ensemble des achats (achats de matières premières ou autres approvisionnements y compris la variation de stocks et autres achats et charges externes) progressent au même rythme au cours des années 2000 à 2009 : une forte hausse en 2001¹, deux années de baisse (2002 et 2003), une reprise modérée de 2004 à 2006, d'une légère diminution en 2007, suivie d'une forte hausse de l'activité au cours de l'année 2008. **Pour l'année 2009**, ces indicateurs sont orientés à la baisse : chiffre d'affaires (- 5,7 %), production vendue de biens (- 4,5 %) ainsi que l'ensemble des achats (- 6,1 %).

De 2000 à 2009, ces 3 postes comptables se sont accrus entre + 7 % et + 10 %.

Ces évolutions restent relativement corrélées à celle du prix moyen de **produits vendus** issus de la **première transformation** de la viande porcine établi sur la base des données de l'enquête Prodcom.

¹ La forte croissance de l'activité de la filière porcine s'explique par la désaffection des consommateurs envers la viande bovine, conséquence de la crise de l'encéphalopathie spongiforme bovine (ESB) dès l'automne 2000. Les consommateurs ont privilégié la consommation d'autres types de viande et plus particulièrement la viande de porc.

Graphique 2



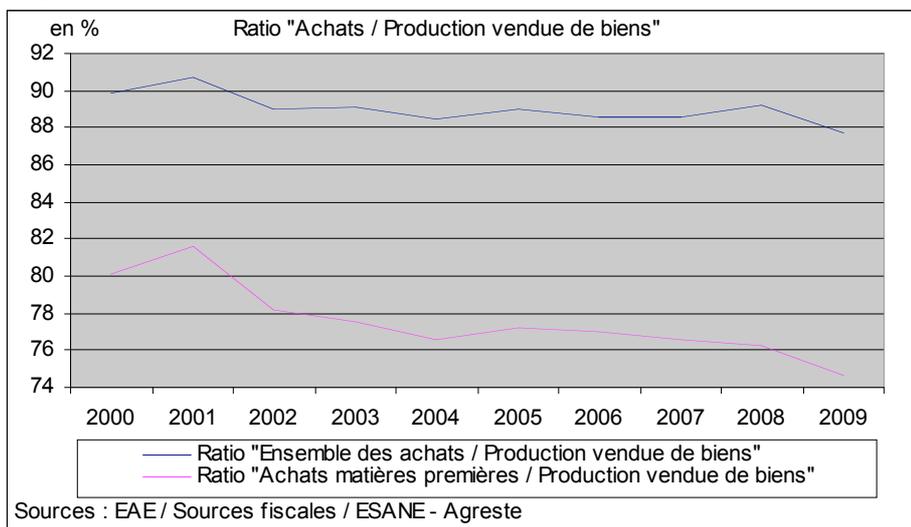
La part des achats de matières premières dans la production vendue de biens est en nette diminution de 2002 à 2009

Comparée à la production vendue de biens, la part de l'ensemble des achats (achats de matières premières, variations de stocks et autres achats et charges externes) est restée relativement stable au cours de la période 2000 à 2008, entre 88 % et 90 %. **En 2009**, cette part recule nettement (- 1,5 %) pour s'établir à 87,8 %. De 2000 à 2009, la part de l'ensemble des achats dans la production vendue de biens recule de 2,1 %.

En revanche, les évolutions du ratio « Achats de matières premières / production vendue de biens » sont plus marquées. Situé à 80,1 % en 2000, il s'accroît de 1,5 % en 2001 puis recule fortement en 2002 (- 3,3 %) à 78,2 %. La diminution du ratio se poursuit pour atteindre 76,3 % en 2008 et surtout en 2009 (- 1,7 %) pour se situer à 74,6 %.

De 2000 à 2009, la part des achats de matières premières dans la production vendue de biens recule de plus de 5 %.

Graphique 3



Les autres achats et charges externes des entreprises reculent légèrement en 2009 après une forte hausse en 2008

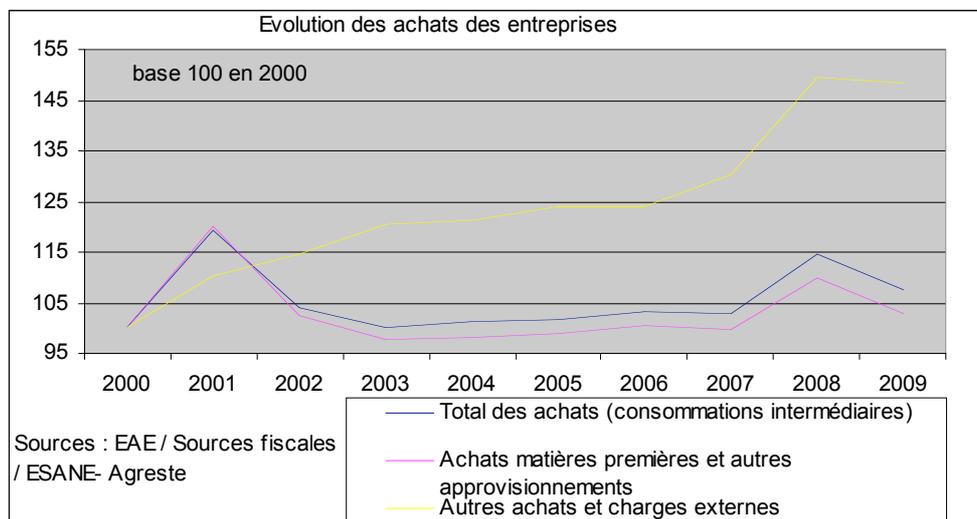
Sur l'ensemble de la période 2000 à 2009, les autres achats et charges externes s'accroissent de près de 50 %, contre une hausse plus modérée de 2,7 % pour les achats de matières premières. Après une forte hausse en 2008 (+ 14,8 %), les autres charges et charges externes ne reculent que de 0,7 % en 2009, année de l'application de la LME (suppression des marges arrières).

Ces achats retracent des achats de sous-traitance, mais aussi toutes sortes de dépenses diverses (énergie, eau, dépenses de publicité, publications et relations publiques). Pour des montants beaucoup plus réduits, Ils incluent

des achats de logiciels informatiques et des dépenses courantes d'informatique autres que logiciels. Ils comprennent aussi sans doute des dépenses liées au système de facturation des marges arrières. Mais la nature de l'information contenue dans les sources utilisées ne permet d'en fournir aucun décompte, ni ordre de grandeur. Comparés à la production vendue de biens, les autres achats et charges externes passent de 9,9 % en 2000 à 13,3 % en 2009, soit une hausse de près de 3,4 point sur la période étudiée.

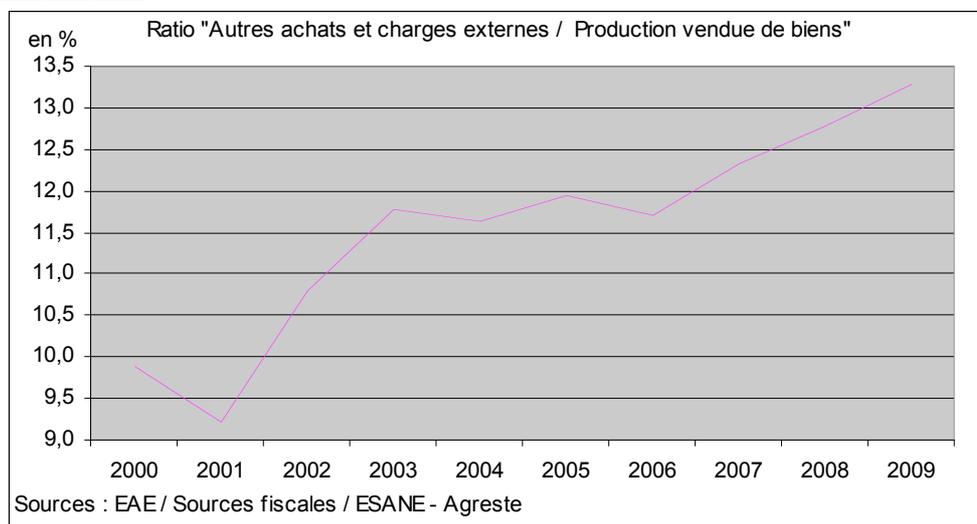
Comparée à l'ensemble des achats, la part des autres achats et charges externes passe de 11 % en 2000 à plus de 15 % en 2009 alors qu'au cours de la même période, la part des achats de matières premières passe de 89,1 % en 2000 à 85 % en 2009.

Graphique 4



L'ensemble des achats évoluent au même rythme que les achats de matières premières. Ils progressent fortement en 2008 en raison de la forte croissance des autres achats et charges externes ainsi que des achats de matières premières.

Graphique 5



Etude sur la formation des prix et des marges des produits issus de la deuxième transformation de la viande porcine

Objet : Etude des prix et des marges observés sur les produits issus de la deuxième transformation de la viande porcine par les entreprises spécialisées dans la préparation industrielle de produits à base de viande de porc, au cours de la période 2004 à 2009

Les entreprises spécialisées dans la deuxième transformation de la viande porcine ne peuvent être identifiées en tant que telles par l'intermédiaire de leur code d'activité principale. Classées en activité de « Préparation industrielle de produits à base de viande », elles font partie d'un ensemble très divers qui regroupe en France autour d'un millier d'entreprises qui ont pour finalité la production de préparation industrielle de produits frais, congelés ou surgelés, appertisés, de semi-conserves ou de conserves de **tous type de viande (porc, bœuf...)**.

A ce titre, le travail consiste avant tout à identifier et à sélectionner dans cet ensemble, les entreprises spécialisées dans la transformation et conservation de la **viande de porc uniquement** puis à établir les données comptables globales relatives aux entreprises concernées.

I Éléments contextuels importants

I.1) Rappel du contexte en matière de nomenclatures sectorielles : la révision de la nomenclature de produits et d'activités française de 2007

Depuis l'année 2007, les entreprises classées dans le secteur de la préparation industrielle de produits à base de viande relèvent du **code d'activité 10.13A** (préparation industrielle de produits à base de viande) de la nomenclature NAF révision 2.

Cette sous-classe rassemble l'ensemble des unités se livrant la fabrication industrielle de produits à base de viandes ou d'abats (pièces salées, fumées, séchées, cuites, etc..), la fabrication industrielle de charcuteries telles que pâtés, rillettes, saucisses, salamis, boudins, andouillettes, cervelas, mortadelles, galantines, jambons cuits et à la préparation de foies gras. Elle comprend également la production de farines et poudres de viandes comestibles ou impropres à l'alimentation humaine. Les unités qui la composent ont pour finalité la production de préparation industrielle de produits frais, congelés ou surgelés, appertisés, de semi-conserves ou de conserves de **tous type de viande**. Ces unités ne pratiquent pas de façon habituelle la vente au détail, ce qui exclut de fait les charcuteries artisanales classées dans le 10.13B.

La liste des produits associés aux différentes activités a elle changée en 2008, date officielle d'entrée en vigueur de la révision des nomenclatures d'activités et de produits et de sa généralisation à l'ensemble des travaux des services statistiques ministériels, des administrations et des organisations professionnelles.

Pour les années 2004 à 2006, ces mêmes entreprises relevaient d'un domaine d'activité à peu de choses près identique et défini par le **code 15.1E** (préparations industrielles à base de viande) dans la nomenclature NAF révision 1. Il couvrait la production de l'ensemble des produits retenues dans la nouvelle nomenclature (10.13A) **ainsi que les plats préparés à base de viande** (classés désormais dans le 10.85Z en nouvelle nomenclature NAF révision 2).

I.2) Rappel du contexte en matière de sources : la mise en place d'un nouveau dispositif d'élaboration des statistiques sectorielles d'entreprise (ÉSANE au 1er janvier 2009)

Depuis 2008, est mis en place à l'Insee le nouveau dispositif d'Élaboration des Statistiques ANnuelles d'Entreprises (ÉSANE). A partir du 1er janvier 2009, les données économiques sectorielles sont établies principalement par la réconciliation des informations fiscales et d'emploi fournies chaque année par les entreprises à l'administration avec les informations complémentaires nécessaires pour répondre à l'ensemble des obligations réglementaires françaises et européennes. Ces dernières sont recueillies par des enquêtes annuelles sectorielles effectuées par l'Insee auprès des entreprises.

Ce dispositif nouveau s'est mis en place progressivement. La phase de réconciliation des données administratives et données des enquêtes sectorielles ne s'est déroulée de façon complète qu'à partir l'année 2009. Les données économiques 2008 ont donc été établies à partir d'un fichier FARE (Fichier Approché des Résultats Ésane) mis à disposition par l'Insee fin 2009. Elles s'appuient largement sur les informations fiscales, la réconciliation entre données administratives et données d'enquêtes s'étant appliquée seulement sur les très fortes contributions en niveau ou en évolution aux agrégats finaux calculés en groupes d'activité de la NAF (trois premiers chiffres).

L'ensemble de l'information disponible relevant du dispositif est néanmoins présente dans les fichiers, même si elle n'a peut-être pas toujours le niveau de qualité souhaité.

En 2009 en revanche, toutes les étapes du processus ÉSANE ont pu se dérouler et un premier fichier de diffusion des données ÉSANE a pu être mis à disposition par l'Insee. L'amélioration est nette par rapport au fichier FARE fourni en 2008 et la valeur ajoutée par l'étape de réconciliation en matière d'amélioration des données administratives est réelle. Il subsiste encore pour ce premier exercice en vraie grandeur des anomalies résiduelles, notamment sur le classement de certaines unités. Elles ont conduit le SSP à effectuer sous sa responsabilité les reclassements sectoriels d'unités et le recalcul des variables comptables nécessaire pour disposer dans tous les cas de comptes de résultats.

Entre 2004 et 2007, la source d'information essentielle pour ce qui concerne les données économiques sectorielles est l'enquête annuelle d'entreprise (EAE) réalisée par le SSP complétée, pour les plus petites des unités concernées, par certaines informations des données fiscales (comptes de résultats, investissements). Le champ est un peu moins large que celui du dispositif ÉSANE. Il ne comprend pas en particulier les micro-entreprises, certaines entreprises relevant des bénéficiaires agricoles ou un certain nombre de très petites coopératives agricoles. Néanmoins, les écarts qui existent dans certains cas en termes d'unités ou d'emploi s'estompent dès qu'il s'agit de données comptables.

Au final, ce contexte de changement assure une continuité certaine de l'information entre 2000 et 2009 pour les entreprises spécialisées dans la deuxième transformation de la viande de porc.

II La sélection des entreprises

La sélection des entreprises spécialisées dans la **deuxième transformation de la viande de porc** s'effectue sur la base des informations des Enquêtes Annuelles de Branche (EAB) qui sont les seules à fournir de façon détaillée les différentes productions commercialisées. Utilisées pour répondre au règlement européen PRODCOM, les EAB dans le domaine agroalimentaire, sont réalisées par le SSP (BSIAA) pour la **première transformation** de la viande porcine. Dans le domaine de la **deuxième transformation de la viande porcine** (préparations à base de viandes), le suivi des fabrications vendues est assuré par la Fédération française des industriels charcutiers, traiteurs et transformateurs de viande (FICT).

Pour les besoins de l'étude, nous utilisons donc les résultats d'une seule enquête annuelle de branche effectuée par la FICT, l'**enquête « Charcuterie et conserves de viandes » déléguée à l'organisation professionnelles FICT**.

Plus précisément, pour chaque entreprise relevant de la Nomenclature d'Activité de la Communauté Européenne (NACE) 10.13 « Préparation de produits à base de viande », on établit ses fabrications en produits suivants de la Classification de Produits Associée (CPA) à la NACE -les 6 premiers chiffres du code ci-dessous) et de la nomenclature encore plus précise de produits associée au règlement sur PRODCOM, les codes sur 8 chiffres. Il s'agit des produits (**issus de la deuxième transformation de la viande de porc**) suivants :

- 10.13.11 : Viandes et abats de porc découpés, salés, séchés ou fumés (bacon et jambon)
 - **10.13.11.20** : Jambons, épaules de porcs et leurs morceaux non désossés, séchés, salés ou fumés
 - **10.13.11.50** : Poitrines de porc et leurs morceaux, séchés, salés ou fumés
 - **10.13.11.80** : Autres viandes de porc comestibles, séchées, salées ou fumées
- 10.13.14 : Saucisses et charcuteries similaires
 - **10.13.14.60** : Saucisses, saucissons et produits similaires, de viande, d'abats ou de sang, et préparations alimentaires à base de ces produits (à l'exclusion des saucisses et saucissons de foie ainsi que des plats préparés)
- 10.13.15 : Autres préparations et conserves à base de viandes, abats et sang, à l'exclusion des plats préparés, soit les produits Prodcum à base de porc suivants
 - **10.13.15.45** : Préparations et conserves de porc : jambons et leurs morceaux (à l'exclusion des plats préparés)
 - **10.13.15.55** : Préparations et conserves de porc : épaules et leurs morceaux (à l'exclusion des plats préparés)
 - **10.13.15.65** : Préparations et conserves de viande ou d'abats d'animaux domestiques de l'espèce porcine, y compris les mélanges, contenant en poids < 40% de viande ou d'abats, de toutes espèces, y compris le lard et les graisses de toute nature ou origine (à l'exclusion des saucisses, saucissons et produits similaires, des préparations finement homogénéisées, des préparations à base de foie ainsi que des plats préparés)
 - **10.13.15.75** : Autres préparations et conserves de porc, y compris les mélanges (à l'exclusion des saucisses, saucissons et produits similaires, des préparations finement homogénéisées, des préparations à base de foie ainsi que des plats préparés)

Ces données sont disponibles pour les années 2008 et 2009.

Pour les années 2004 à 2007, les données de l'EAB en ancienne nomenclature relèvent des codes produits Prodcom suivants :

- 15.13.11.10 : Jambons, épaules de porcs et leurs morceaux non désossés, séchés, salés ou fumés
- 15.13.11.30 : Poitrines de porc et leurs morceaux, séchés, salés ou fumés
- 15.13.11.50 : Autres viandes de porc comestibles, séchées, salées ou fumées
- 15.13.12.15 : Saucisses et saucissons (à l'exclusion des saucisses et saucissons de foie) **y compris les plats préparés à base de ces produits**
- 15.13.12.43 : Préparations et conserves de porc: jambons et leurs morceaux **y compris les plats préparés à base de ces produits**
- 15.13.12.45 : Préparations et conserves de porc: épaules et leurs morceaux **y compris les plats préparés à base de ces mêmes produits**
- 15.13.12.53 : Préparations et conserves de viande ou d'abats d'animaux domestiques de l'espèce porcine, y compris les mélanges, contenant en poids < 40% de viande ou d'abats, de toutes espèces, y compris le lard et les graisses de toute nature ou origine (à l'exclusion des saucisses, saucissons et produits similaires, des préparations finement homogénéisées, des préparations à base de foie) **y compris les plats préparés à base de ces mêmes produits**
- 15.13.12.59 : Autres préparations et conserves de porc, y compris les mélanges (à l'exclusion des saucisses, saucissons et produits similaires, des préparations finement homogénéisées, des préparations à base de foie) **y compris les plats préparés**

Les codes « 15.13.12.15 », « 15.13.12.43 » « 15.13.12.45 » « 15.13.12.53 » « 15.13.12.59 » incluent certains produits classés désormais, depuis le passage en nomenclature NAF rév2, dans le 10.85Z (pour les plats préparés à base de viande) et dans le 10.89Z (pour les sandwiches périssables).

Aussi, pour le travail vous concernant, a-t-il été nécessaire de rectifier les codes « 15.13.12.15 à 59 » et de les retranscrire sur la base des données individuelles recueillies dans l'enquête de la FICT en nouvelle nomenclature. Ils deviennent ainsi directement comparable à la définition actuelle des codes « 10.13.14.60 », « 10.13.15.45 », « 10.13.15.55 », « 10.13.15.65 », « 10.13.15.75 ».

Ainsi sur toute la période considérée, les données Prodcom utilisées excluent les fabrications de plats préparés et présentent la cohérence et l'homogénéité nécessaires à la sélection des entreprises du 10.13A spécialisées charcuterie industrielle.

Il est à noter qu'à partir de codes retenus il n'est pas possible de sélectionner **un sous-secteur « Jambon cuit »** comme il était demandé. Les travaux portent donc sur la filière de la deuxième transformation du porc.

Attention, les résultats transmis (et principalement ceux concernant la période 2004 à 2008) remplacent et annulent les résultats que nous vous avons envoyés en 2011.

Par rapport à la version transmise en 2011 sur la période 2004 à 2008, nous avons révisé tous les échantillons des entreprises spécialisées dans la deuxième transformation de la viande de porc pour chaque année de la période étudiée. En effet, les résultats 2009 du dispositif ESANE sur les comptes sectoriels des entreprises nous a amené à revoir les résultats de l'année 2008 provenant de la source FARE (Fichier approché des résultats ESANE). De ce fait, les échantillons des entreprises sélectionnées sur l'ensemble de la période 2004 à 2008 ont été entièrement revus pour préserver la cohérence temporelle des structures comptables des échantillons.

II.1 Les traitements et résultats

La méthode retenue consiste dans un premier temps à apparier les 1 012 entreprises relevant en activité principale du 10.13A « Préparation industrielle de produits à base de viande » dans le fichier ÉSANE 2009 avec les entreprises commercialisant d'après PRODCOM au moins un des produits associés à la deuxième transformation de la viande de porc rappelés au paragraphe précédent.

Après cette première sélection, le travail consiste à constituer l'échantillon représentatif d'entreprises effectivement réellement spécialisées dans la deuxième transformation de la viande porcine.

II.1) Détermination de l'échantillon des entreprises spécialisées dans la préparation industrielle de produits à base de viande de porc

II.1.1) Sélection des entreprises

La **première étape** consiste à apparier pour chaque année de la période considérée les données recueillies dans les enquêtes annuelles sectorielles (EAE de 2004 à 2006, EAE-BIC pour l'année 2007, puis FARE et ESANE en 2008 et 2009) pour les entreprises de plus de 3 millions de chiffre d'affaires¹ dont l'activité principale relève de la **préparation industrielle de produits à base de viande (toutes viandes** : APE 10.13A en nouvelle nomenclature et APE 15.1E, préparations industrielles à base de viande en ancienne nomenclature), avec celles de l'enquête annuelle de branche Prodcom des entreprises commercialisant les produits relevant de la deuxième transformation de la viande porcine (cf. liste des codes produits Prodcom ci-dessus).

Les principaux résultats de cette première étape sont indiqués dans le tableau ci-dessous :

Tableau 1

Année	2004	2005	2006	2007	2008	2 009
Entreprises du secteur de la préparation industrielle de produits à base de viande commercialisant des produits issus de la deuxième transformation de la viande de porc						
Nombre d'entreprises	194	189	180	170	167	170
Chiffre d'affaires*	5 154 731	5 461 830	5 347 574	5 203 941	5 350 321	4 770 836
Ventes de produits issus de la deuxième transformation de la viande de porc **	3 387 774	3 376 161	3 377 189	3 221 773	3 393 692	3 377 371
Part sur l'ensemble des ventes de l'EAB PRODCOM	77%	76%	73%	70%	70%	73%

Sources :
Agreste

* Sources : Enquêtes sectorielles, EAE, EAE-BIC, FARE, unités en milliers d'€

** Source : Enquête produits PRODCOM FICT, unités en milliers d'€

Pour l'année 2009, 170 entreprises parmi le millier d'entreprises classées dans le secteur 10.13A de la NAF « Préparation industrielle de produits à base de viande » réalisent des préparations de produits à base de viande de porc. Ces entreprises sont présentes à la fois dans les fichiers des données ÉSANE et des enquêtes PRODCOM. Leurs ventes représentent 73 % des ventes totales de produits issus de la **deuxième transformation** de la viande porcine (enquête Prodcom FICT). Cette proportion avoisine en moyenne 73 % au cours de la période 2004-2009.

1.2) **La deuxième étape** consiste, à partir du fichier d'entreprises défini ci-dessus, à sélectionner les entreprises plus particulièrement **spécialisées** dans la **deuxième transformation de la viande porcine**.

Seules sont retenues dans cette étape les entreprises pour lesquelles les ventes de produits issus de la deuxième transformation de viande porcine (enquêtes produits Prodcom FICT) représentent **une part importante** de la production vendue de biens déclarée par l'entreprise (enquêtes sectorielles / sources fiscales).

Calculé pour chaque entreprise et pour chaque année de la période étudiée, de 2004 à 2009, ce ratio est mesuré par le rapport « ventes de produits de deuxième transformation de la viande porcine » sur la production vendue de biens.

Après étude des résultats concernant l'ensemble de la période considérée, il a paru judicieux de retenir pour entreprises spécialisées dans **la préparation industrielle de produits à base de viande de porc**, les entreprises présentant **un ratio supérieur aux 2/3**.

Ce choix a été guidé par le souci de disposer sur la période d'un échantillon d'entreprises à la fois très représentatif des activités liées à la deuxième transformation de viande porcine, mais aussi suffisamment conséquent pour

¹ L'utilisation d'une nouvelle source (ESANE) sur les comptes sectoriels des entreprises pour l'année 2009 nous a décidé à restreindre le champ des entreprises étudiées en raison de la présence de toutes les entreprises quelle que soit leur taille (y compris les très petites entreprises). Par conséquent, seules sont retenues principalement les entreprises industrielles de plus de 3 millions d'euros de chiffre d'affaires en 2009.

assurer le meilleur suivi annuel possible des résultats demandés. Les regroupements et les restructurations importantes qui sont intervenus sur la période considérée, ont rendu nécessaire une révision des échantillons annuels d'entreprises retenues afin d'assurer la meilleure continuité possible de l'information transmise. Les échantillons d'entreprises ont été révisés pour l'ensemble de la période 2004 à 2009 afin d'assurer une certaine cohérence des structures comptables.

Les principaux résultats de cette seconde étape sont indiqués dans le tableau ci-dessous :

Tableau 2

Année	2004	2005	2006	2007	2008	2 009
Entreprises spécialisées dans la deuxième transformation de la viande de porc						
Nombre d'entreprises	119	116	120	122	121	121
Part du nombre d'entreprises	61%	61%	67%	72%	72%	71%
Chiffre d'affaires*	4 074 181	4 054 428	4 321 882	4 500 868	4 572 303	4 042 772
Production vendue de biens *	3 660 896	3 654 624	3 952 968	4 111 783	4 201 514	3 819 702
Achats * (1)	3 038 781	3 062 156	3 255 512	3 389 743	3 549 541	3 031 716
Ventes de produits issus de la deuxième transformation de viande de porc **	3 046 764	2 926 250	3 085 985	2 944 491	3 110 267	3 103 276
Part sur l'ensemble des ventes des entreprises du secteur de la "préparation industrielle à base de produits à base de viande" commercialisant des produits issus de la deuxième tranformation de la viande de porc						
Prix moyen (€/kg)	90%	87%	91%	91%	92%	92%
	5,34	5,40	5,47	5,54	5,67	4,85

Sources :

(1) Total des achats : Achats matières prem. et autres approv. (yc var. de stock) et autres achats et charges externes Agreste

* Sources : Enquêtes sectorielles, EAE, EAE-BIC, FARE, unités en milliers d'€

** Source : Enquête produits PRODCOM FICT, unités en milliers d'€

Pour l'année 2009, l'**échantillon** comprend ainsi 121 entreprises spécialisées dans la deuxième transformation de la **viande de porcine**.

La part de ces entreprises dans le total des ventes de produits de **deuxième transformation** de la viande porcine des 170 entreprises en 2009 retenue à l'étape 1 (cf. tableau 1) est de 92 %. Elle représente en moyenne 90 % sur la période 2004-2009.

Pour ces 121 entreprises, les ventes de produits issus de la **deuxième transformation** de viande porcine représentent d'ailleurs en moyenne 77 % de la production vendue de biens et 81 % du chiffre d'affaires global déclarés dans leurs comptes de résultat 2009.

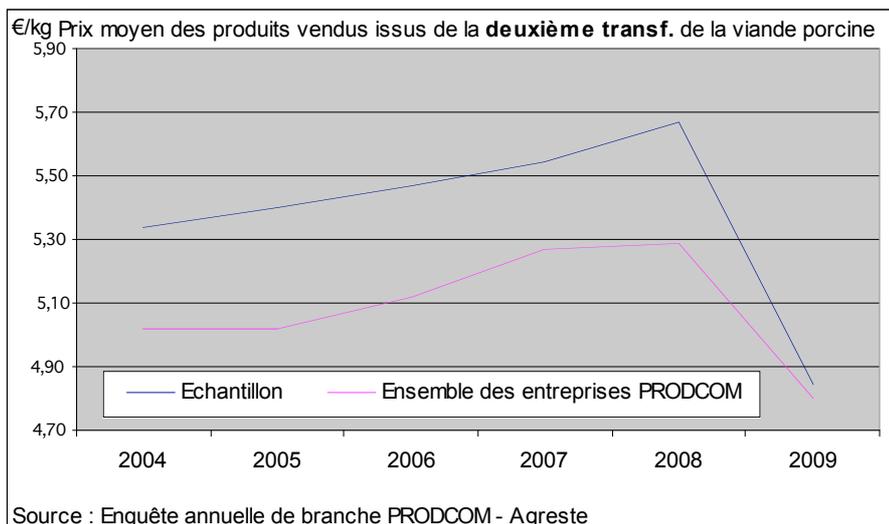
Comparé au total des ventes de produits de deuxième transformation de viande porcine déclarés par l'ensemble des entreprises interrogées dans le cadre des Enquêtes Prodcum SSP y compris les productions commercialisées par des entreprises d'activité principale relevant d'autres codes NAF rév.2 autre que le 10.13A en NAF rév.2 (respectivement 15.1E en NAF rév.1, la part des ventes s'établit à 67 % en 2009 (66 % en moyenne sur la période 2004 à 2009).

En termes de produits de deuxième transformation associés spécifiquement à la viande porcine, les 121 entreprises sélectionnées pour constituer la « cohorte » des unités spécialisées suivies entre 2004 et 2009, assurent une bonne représentativité des acteurs intervenant à ce stade de la filière.

Résultats établis à titre de vérification (sur l'échantillon des entreprises spécialisées dans la deuxième transformation de viande de porc)

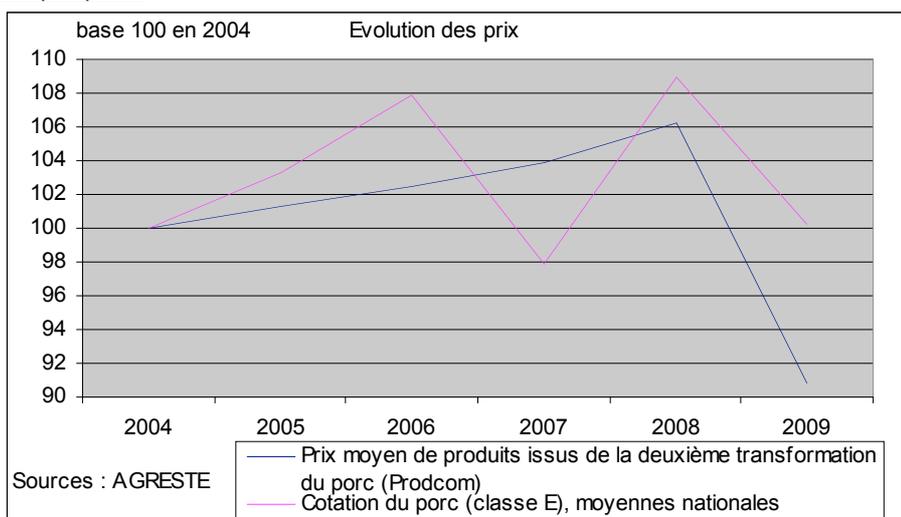
Le prix moyen des produits issus de la **deuxième transformation** de la viande porcine vendus par les entreprises spécialisées dans ce secteur d'activité progresse au cours de la période 2004 à 2008 (en moyenne de 1,5 %). Pour l'année 2009, il chute fortement de plus de 9 % pour s'établir à 4,85 €/kg. La comparaison avec l'évolution sur l'ensemble des acteurs de la deuxième transformation montre les rapprochements opérés en 2009, avec l'entrée en vigueur de la LME.

Graphique 1



Il est intéressant de confronter les évolutions des prix observées, d'une part le prix auquel les agriculteurs vendent leur production (cotation du porc classe E, moyennes nationales), d'autre part le prix moyen de **produits vendus** issus de la deuxième transformation de la viande porcine (cf. graphique 2) par les industriels. Contrairement à l'évolution du prix moyen des produits issus de la première transformation de la viande porcine, le prix moyen des produits issus de la deuxième transformation de la viande porcine n'a pas été impacté par la forte baisse de la cotation du porc (classe E) en 2007.

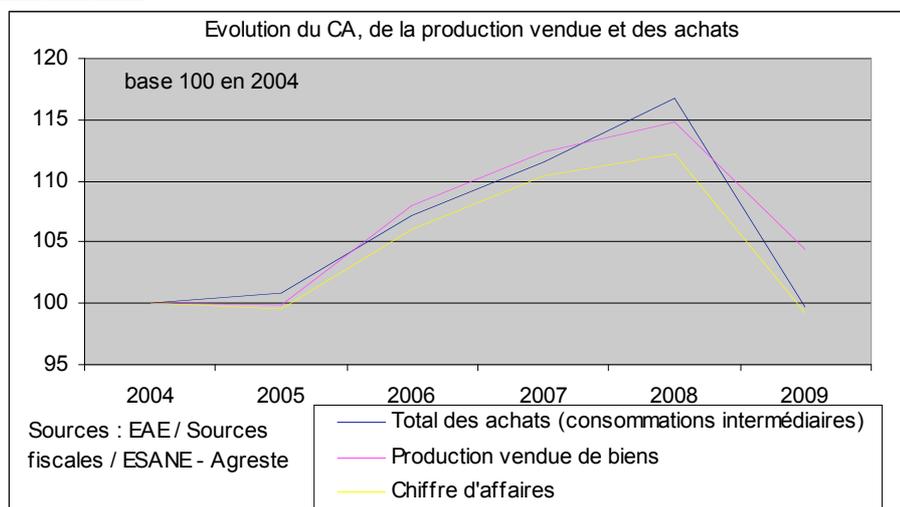
Graphique 2



Chiffres d'affaires, production vendue de biens et achats évoluent au même rythme de 2004 à 2008.

Le chiffre d'affaires, la production vendue de biens et l'ensemble des achats liés à la production (achats de matières premières ou autres approvisionnements y compris la variation de stocks et autres achats et charges externes) progressent au même rythme au cours des années 2004 à 2008 : une légère baisse en 2005 (excepté pour l'ensemble des achats avec une faible progression), une nette reprise en 2006 et 2007 et 2008, puis une forte chute en 2009 (- 11,6 % pour le chiffre d'affaires, - 9,1 % pour la production vendue de biens et - 14,6 % pour l'ensemble des achats liés à la production)

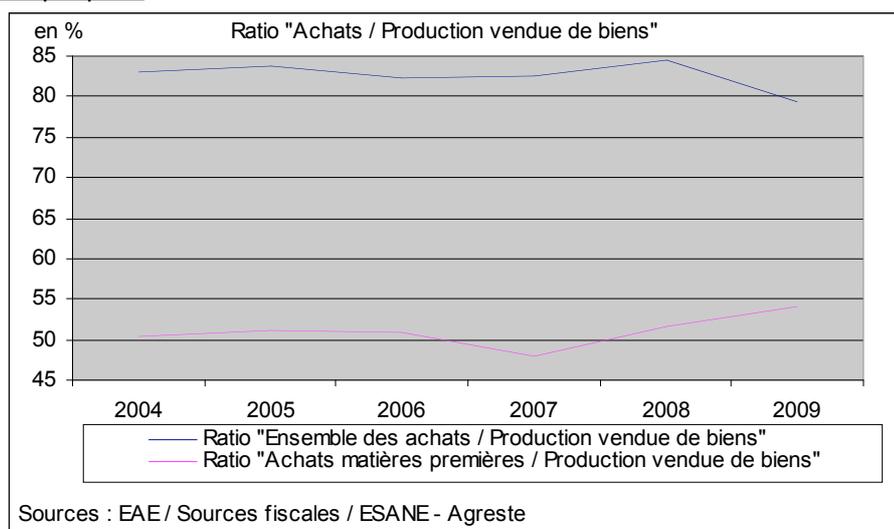
Graphique 3



La part de l'ensemble des consommations intermédiaires (achats de matières premières et autres approvisionnements + autres achats et charges externes) se stabilise de 2004 à 2008.

Comparée à la production vendue de biens, la part de l'ensemble des achats est restée stable au cours de la période 2004 à 2008, entre 82 et 84 % mais chute fortement en 2009 de plus de 5 % pour se s'établir à 79,4 %. En revanche, le ratio « achats de matières premières / production vendue de biens » progresse tout au long de la période, excepté en 2007 en raison de la forte baisse des cotations du porc (et donc des achats de matières premières par les entreprises)

Graphique 4

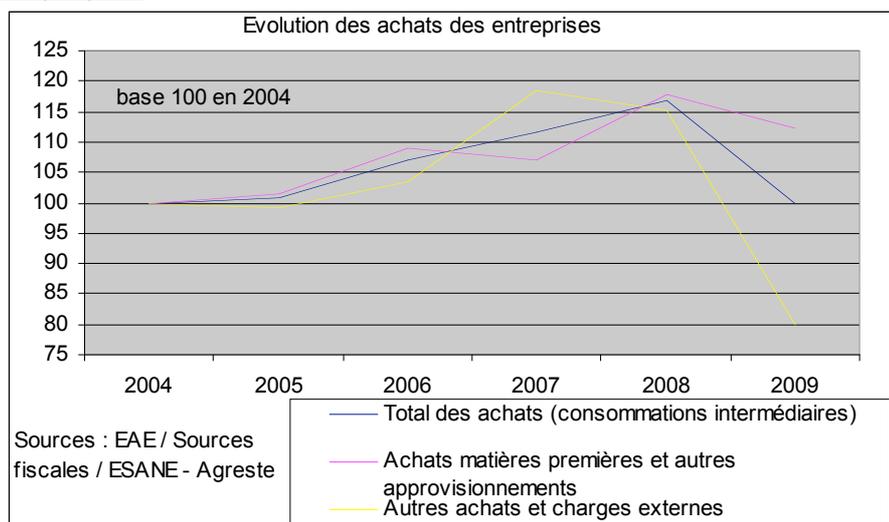


Les autres achats et charges externes des entreprises chutent fortement en 2009

Les autres achats et charges externes progressent fortement en 2006 (+ 4,4 %) et surtout en 2007 (+ 14,6 %). Ils commencent à diminuer en 2008 (- 2,7 %) et surtout en 2009 (- 30,8 %), année de mise en place de la LME (et de la suppression des marges arrières).

En 2009, l'ensemble des achats diminue de près de 15 % en raison de la forte baisse des achats et charges externes mais aussi du recul de près de 5 % des achats de matières premières, lié à la baisse de la cotation du porc (- 8 %).

Graphique 5



Etude sur la formation des prix et des marges des produits « Poulets de chair et Dindes »

Objet : Etude des prix et des marges observés sur les produits « Poulets de chair et Dindes » par les entreprises spécialisées dans la transformation et conservation de la viande de volaille « Poulets de chair et Dindes », au cours de la période 2000 à **2009**

Les entreprises spécialisées dans la transformation de la viande de volaille « Poulets de chair et Dindes » ne peuvent être identifiées en tant que telles par l'intermédiaire de leur code d'activité principale. Classées en activité de Transformation et conservation de la viande de volaille (10.12Z), elles font partie d'un ensemble très divers qui regroupe en France 374 entreprises se livrant à l'abattage, à la préparation et à l'emballage de la viande de volailles des espèces suivantes exclusivement : **poules, dindes, oies, pintades et canards**.

A ce titre, le travail consiste avant tout à identifier et à sélectionner dans cet ensemble, les entreprises spécialisées dans la transformation et conservation de la viande de volaille « Poulets de chair et Dindes » puis à établir les données comptables globales relatives aux entreprises concernées.

I Éléments contextuels importants

I.1) Rappel du contexte en matière de nomenclatures sectorielles : la révision de la nomenclature de produits et d'activités française de 2007

Depuis l'année 2007, les entreprises classées dans le secteur de la transformation et conservation de la viande de volaille relèvent du **code d'activité 10.12Z** (Transformation et conservation de la viande de volaille) de la nomenclature NAF révision 2. Cette sous-classe rassemble l'ensemble des unités relevant de :

- l'exploitation d'abattoirs se livrant à l'abattage, à la préparation et à l'emballage de la viande de volailles des espèces suivantes exclusivement : **poules, dindes, oies, pintades et canards**.
- la production de viandes de volailles (volailles entières, découpées en portions individuelles ou en morceaux) fraîches, réfrigérées, congelées ou surgelées.
- l'extraction de graisses de volailles comestibles.
- la production de plumes, de peaux et de duvets, bruts et apprêtés
- la préparation des abats.

La liste des produits associés aux différentes activités a elle changé en 2008, date officielle d'entrée en vigueur de la révision des nomenclatures d'activités et de produits et de sa généralisation à l'ensemble des travaux des services statistiques ministériels, des administrations et des organisations professionnelles.

Pour les années 2000 à 2006, ces mêmes entreprises relevaient d'un domaine d'activité à peu de choses près identique et défini par le **code 15.1C** (Production de viandes de volailles) dans la nomenclature NAF révision 1. Il incluait :

- l'abattage et la découpe de volaille et de lapins ainsi que de gibiers
- la production de viandes et d'abats en portion individuelles, fraîches, congelées ou surgelées,
- la production de plumes, de peaux, de duvets et de graisses de volailles.

Le seul changement introduit par le passage à la NAF rév.2 est le classement des viandes de **lapins et de gibiers** en transformation et conservation de viande de boucherie (10.11Z). Il n'a pas d'incidence sur le contenu des travaux effectués ici.

I.2) Rappel du contexte en matière de sources : la mise en place d'un nouveau dispositif d'élaboration des statistiques sectorielles d'entreprise (ÉSANE au 1er janvier 2009)

Depuis 2008, est mis en place à l'Insee le nouveau dispositif d'Élaboration des Statistiques ANnuelles d'Entreprises (ÉSANE). A partir du 1er janvier 2009, les données économiques sectorielles sont établies principalement par la réconciliation des informations fiscales et d'emploi fournies chaque année par les entreprises à l'administration avec les informations complémentaires nécessaires pour répondre à l'ensemble des obligations réglementaires françaises et européennes. Ces dernières sont recueillies par des enquêtes annuelles sectorielles effectuées par l'Insee auprès des entreprises.

Ce dispositif nouveau s'est mis en place progressivement. La phase de réconciliation des données administratives et données des enquêtes sectorielles ne s'est déroulée de façon complète qu'à partir l'année 2009. Les données économiques 2008 ont donc été établies à partir d'un fichier FARE (Fichier Approché des Résultats Ésane) mis à

disposition par l'Insee fin 2009. Elles s'appuient largement sur les informations fiscales, la réconciliation entre données administratives et données d'enquêtes s'étant appliquée seulement sur les très fortes contributions en niveau ou en évolution aux agrégats finaux calculés en groupes d'activité de la NAF (trois premiers chiffres). L'ensemble de l'information disponible relevant du dispositif est néanmoins présente dans les fichiers, même si elle n'a peut-être pas toujours le niveau de qualité souhaité.

En 2009 en revanche, toutes les étapes du processus ÉSANE ont pu se dérouler et un premier fichier de diffusion des données ÉSANE a pu être mis à disposition par l'Insee. L'amélioration est nette par rapport au fichier FARE fourni en 2008 et la valeur ajoutée par l'étape de réconciliation en matière d'amélioration des données administratives est réelle. Il subsiste encore pour ce premier exercice en vraie grandeur des anomalies résiduelles, notamment sur le classement de certaines unités. Elles ont conduit le SSP à effectuer sous sa responsabilité les reclassements sectoriels d'unités et le recalcul des variables comptables nécessaires pour disposer dans tous les cas de comptes de résultats.

Entre 2000 et 2007, la source d'information essentielle pour ce qui concerne les données économiques sectorielles est, l'enquête annuelle d'entreprise (EAE) réalisée par le SSP, complétée, pour les plus petites des unités concernées par certaines informations des données fiscales (comptes de résultats, investissements). Le champ est un peu moins large que celui du dispositif ÉSANE. Il ne comprend pas en particulier les micro-entreprises, certaines entreprises relevant des bénéficiaires agricoles ou un certain nombre de très petites coopératives agricoles. Néanmoins, les écarts qui existent dans certains cas en termes d'unités ou d'emploi s'estompent dès qu'il s'agit de données comptables.

Au final, ce contexte de changement assure une continuité certaine de l'information entre 2000 et 2009 pour les entreprises étudiées.

II La sélection des entreprises

La sélection des entreprises spécialisées dans la **transformation et conservation de viande de volaille « Poulets de chair et Dindes »** s'effectue sur la base des informations des Enquêtes Annuelles de Branche (EAB) qui sont les seules à fournir de façon détaillée les différentes productions commercialisées. Utilisées pour répondre au règlement européen PRODCOM, les EAB dans le domaine agroalimentaire, sont réalisées par le SSP (BSIAA). Ces enquêtes fournissent des informations sur les ventes de produits (en volume et en valeur) de viande de volaille « **Poulets de chair et Dindes** ».

Pour les besoins de l'étude, deux enquêtes annuelles de branche **réalisées directement par le SSP** (BSIAA) sont utilisées :

- l'enquête « Viandes et produits élaborés de volailles »
- l'enquête « Produits surgelés et congelés ».

Pour chaque entreprise relevant de la Nomenclature d'Activité de la Communauté Européenne (NACE) 10.12 « Transformation et conservation de la viande de volaille », on établit ses fabrications en produits suivants de la Classification de Produits Associée (CPA), codés sur 6 chiffres, et de la nomenclature encore plus précise de produits associée au règlement sur PRODCOM, codés sur 8 chiffres.

La spécialisation des unités de la **filière « Poulets de chair »** se fonde sur les produits suivants :

- CPA 10.12.10 : Viandes de volailles, fraîches ou réfrigérées
 - o **10.12.10.10** : Coqs et poules non découpés, frais ou réfrigérés
 - o **10.12.10.50** : Morceaux de coqs et de poules, frais ou réfrigérés
- CPA 10.12.20 : Viandes de volailles, congelées ou surgelées
 - o **10.12.20.13** : Coqs et poules, non découpés, congelés
 - o **10.12.20.53** : Morceaux de coqs ou poules, congelés

La spécialisation des unités de la **filière « Dindes »** se fonde sur les produits suivants :

- CPA 10.12.10 : Viandes de volailles, fraîches ou réfrigérées
 - o **10.12.10.20** : Dindons et dindes non découpés, frais ou réfrigérés
 - o **10.12.10.60** : Morceaux de dindons et de dindes, frais ou réfrigérés
- CPA 10.12.20.15 : Dindons et dindes, non découpés, congelés
 - o **10.12.20.15** : Dindons et dindes, non découpés, congelés
 - o **10.12.20.55** : Morceaux de dindons ou dindes, congelés

Ces données sont disponibles pour **les années 2008 et 2009**.

Pour les années 2000 à 2007, les données sont exprimées en ancienne nomenclature. Elles relèvent des codes produits Prodcom suivants :

Filière « Poulets de chair »

- 15.12.11.13 : Coqs et poules non découpés, frais ou réfrigérés
- 15.12.11.53 : Morceaux de coqs et de poules, frais ou réfrigérés
- 15.12.12.13 : Coqs et poules, non découpés, congelés
- 15.12.12.53 : Morceaux de coqs ou poules, congelés

Filière « Dindes »

- 15.12.11.15 : Dindons et dindes non découpés, frais ou réfrigérés
- 15.12.11.55 : Morceaux de dindons et de dindes, frais ou réfrigérés
- 15.12.12.15 : Coqs et poules, non découpés, congelés
- 15.12.12.55 : Morceaux de dindons ou dindes, congelés

Le contenu de chacun de ces codes n'a connu aucun changement lors du passage à la NAF rév.2.

II.1 Les traitements et résultats

La méthode retenue consiste dans un premier temps à apparier les 374 entreprises relevant en activité principale du 10.12Z « Transformation et conservation de viande de volaille » dans le fichier ÉSANE 2009 avec les entreprises commercialisant d'après PRODCOM au moins un des huit produits associés dans le règlement PRODCOM correspondant aux produits « **Poulets de chair et Dindes** » la Transformation et conservation de la viande de volaille et dont la liste est rappelée au paragraphe précédent.

Après cette première sélection, l'échantillon représentatif d'entreprises réellement spécialisées en viande de « Poulet de chair et Dindes » peut être établi.

Il n'a pas été possible en raison de la très grande diversité des activités des entreprises, souvent présentes dans plusieurs filières de transformation et conservation de volaille (poulet de chair, dinde, canard notamment), de sélectionner un nombre d'entreprises spécialisées suffisamment significatif en « Poulets de chair » et surtout « Dindes ». Distinguer ces deux sous-secteurs conduit souvent à exclure d'importants opérateurs du secteur et donc à altérer la signification finale des structures de comptes des deux filières choisies. Les travaux que nous vous présentons dans cette note portent donc surtout sur **l'ensemble de la filière « Poulets de chair et Dindes »**. Néanmoins nous mettons à votre disposition en pièce jointe les éléments équivalents que nous avons établis pour le sous-secteur « Poulets de chair » qui nous semblent dans leur globalité statistiquement corrects.

II.1) Détermination de l'échantillon des entreprises spécialisées dans la transformation et conservation de viande de volaille « Poulets de chair et Dindes »

II.1.1) Sélection des entreprises

La **première étape** consiste à apparier pour chaque année de la période considérée les données recueillies dans les enquêtes annuelles sectorielles (EAE pour les années 2000 à 2006, EAE-BIC pour 2007, FARE pour 2008 et ESANE pour) pour les entreprises dont l'activité principale relève de la **transformation et conservation de la viande de volaille** (APE 10.12Z en nomenclature NAF rév.2 et APE 15.1C en nomenclature NAF rév.1), avec les données des enquêtes annuelles de branche Prodcom des entreprises **commercialisant les produits « Poulets de chair et Dindes »** (cf. liste des codes produits Prodcom en introduction du paragraphe II).

Les principaux résultats de cette première étape sont indiqués dans le tableau ci-dessous :

Tableau 1

Année	2000	2001	2002	2003	2004
Entreprises du secteur de la « Transformation et conservation de la viande de volaille » commercialisant des produits "Poulets de chair et Dindes"					
Nombre d'entreprises	104	107	103	101	99
Chiffre d'affaires*	4 787 702	5 233 254	5 037 297	4 861 476	4 893 420
Ventes de produits de viande de volaille "Poulets de chair et Dindes" **	3 319 427	3 426 068	3 228 958	2 903 967	2 961 833
Part sur l'ensemble des ventes de l'EAB PRODCOM SSP	99%	99%	94%	93%	97%
Ventes de produits de viande de volaille "Poulets de chair" **	1 976 583	2 047 970	2 003 116	1 853 150	1 848 246
Part sur l'ensemble des ventes de l'EAB PRODCOM SSP	99%	99%	95%	93%	95%
Ventes de produits de viande de volaille "Dindes" **	1 342 844	1 378 097	1 225 842	1 050 817	1 113 587
Part sur l'ensemble des ventes de l'EAB PRODCOM SSP	99%	99%	92%	92%	99%

* Sources : Enquêtes sectorielles, EAE, EAE-BIC, FARE, unités en milliers d'€

** Source : Enquêtes produits PRODCOM, unités en milliers d'€

(1) Total des achats : Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris variations de stock) et autres achats et charges externes

Année	2005	2006	2007	2008	2009
Entreprises du secteur de la « Transformation et conservation de la viande de volaille » commercialisant des produits "Poulets de chair et Dindes"					
Nombre d'entreprises	95	95	93	87	86
Chiffre d'affaires*	4 813 969	4 510 408	4 837 961	5 031 182	4 983 771
Ventes de produits de viande de volaille "Poulets de chair et Dindes" **	2 883 264	2 712 783	3 078 519	3 353 565	3 175 982
Part sur l'ensemble des ventes de l'EAB PRODCOM SSP	99%	98%	97%	98%	99%
Ventes de produits de viande de volaille "Poulets de chair" **	1 877 675	1 785 190	2 120 190	2 311 224	2 246 452
Part sur l'ensemble des ventes de l'EAB PRODCOM SSP	98%	98%	98%	98%	99%
Ventes de produits de viande de volaille "Dindes" **	1 005 589	927 593	958 329	1 042 341	929 530
Part sur l'ensemble des ventes de l'EAB PRODCOM SSP	99%	99%	95%	99%	99%

* Sources : Enquêtes sectorielles, EAE, EAE-BIC, FARE, unités en milliers d'€

Sources : Agreste

** Source : Enquêtes produits PRODCOM, unités en milliers d'€

(1) Total des achats : Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris variations de stock) et autres achats et charges externes

Pour l'année 2009, 86 entreprises parmi les 374 entreprises classées dans le secteur 10.12Z de la NAF « Transformation et conservation de la **viande de volaille** » se livrant à l'abattage, à la préparation et à l'emballage de la viande de volailles : **poules, dindes, oies, pintades et canards**. Ces entreprises sont présentes à la fois dans les fichiers des données ÉSANE et des enquêtes PRODCOM.

Leurs ventes représentent 99 % des ventes totales de produits « Poulets de chair et Dindes » de l'ensemble des entreprises relevant des enquêtes Prodcom du SSP. Cette proportion avoisine en moyenne 97 % au cours de la période 2000-2009.

1.2) **La deuxième étape** consiste, à partir du fichier d'entreprises défini ci-dessus, à sélectionner les entreprises plus particulièrement **spécialisées** dans la **transformation et conservation de la viande de volaille « Poulets de chair et Dindes »**.

Seules sont retenues dans cette étape les entreprises pour lesquelles les ventes de produits « Poulets de chair et Dindes » (enquêtes produits Prodcom SSP) représentent **une part importante** de la production vendue de biens déclarée par l'entreprise (enquêtes sectorielles / sources fiscales).

Calculé pour chaque entreprise et pour chaque année de la période étudiée, de 2000 à 2009, ce ratio est mesuré par le rapport « ventes de produits (Poulets de chair et Dindes uniquement) sur la production vendue de biens ».

Après étude des résultats concernant l'ensemble de la période considérée, il a paru judicieux de retenir pour entreprises spécialisées dans la **transformation et conservation de la viande de volaille « Poulets de chair et Dindes »**, les entreprises présentant **un ratio supérieur aux 2/3**.

Ce choix a été guidé par le souci de disposer sur la période d'un échantillon d'entreprises à la fois très représentatif des activités liées à la transformation et à la conservation de viande de volaille « Poulets de chair et Dindes », mais aussi suffisamment conséquent pour assurer le meilleur suivi annuel possible des résultats demandés.

En 2009, des regroupements et des restructurations importants sont intervenus. Ils ont aussi rendu nécessaire une révision ponctuelle de l'échantillon afin d'assurer la meilleure continuité possible des données.

Les principaux résultats de cette seconde étape sont indiqués dans le tableau ci-dessous :

Tableau 2

Année	2000	2001	2002	2003	2004
Entreprises spécialisées dans la transformation et conservation de la viande de volaille "Poulets de chairs et Dindes"					
Nombre d'entreprises	75	78	79	77	67
Part du nombre d'entreprises (part rapport au nombre d'entreprises communes aux enquêtes sectorielles/produits)	72%	73%	77%	76%	68%
Chiffre d'affaires*	4 182 305	4 673 039	4 614 248	4 431 075	4 240 899
Production vendue de biens *	3 815 778	4 221 008	4 147 397	3 907 404	3 740 395
Achats * (1)	3 295 735	3 702 600	3 624 883	3 388 057	3 301 091
Ventes de produits de viande volaille "Poulets de chair et Dindes" **	3 031 154	3 201 402	3 008 626	2 701 325	2 669 137
Part sur l'ensemble des ventes des entreprises du secteur de la « Transformation et conservation de la viande de volaille » commercialisant des produits "Poulets de chairs et Dindes"	91%	93%	93%	93%	90%
Prix moyen (€/kg)	2,05	2,28	2,18	2,15	2,30
Ventes de produits de viande volaille "Poulets de chair" **	1 841 400	1 891 569	1 867 621	1 729 634	1 650 589
Part sur l'ensemble des ventes des entreprises du secteur de la « Transformation et conservation de la viande de volaille » commercialisant des produits "Poulets de chairs"	93%	92%	93%	93%	89%
Prix moyen (€/kg)	1,94	2,15	2,12	2,05	2,19
Ventes de produits de viande volaille "Dindes" **	1 189 754	1 309 833	1 141 005	971 691	1 018 547
Part sur l'ensemble des ventes des entreprises du secteur de la « Transformation et conservation de la viande de volaille » commercialisant des produits "Dindes"	89%	95%	93%	92%	91%
Prix moyen (€/kg)	2,26	2,50	2,29	2,36	2,50

Année	2005	2006	2007	2008	2009
Entreprises spécialisées dans la transformation et conservation de la viande de volaille "Poulets de chairs et Dindes"					
Nombre d'entreprises	68	71	68	70	68
Part du nombre d'entreprises (part rapport au nombre d'entreprises communes aux enquêtes sectorielles/produits)	72%	75%	73%	80%	79%
Chiffre d'affaires*	4 230 810	3 952 991	4 330 198	4 763 496	4 580 020
Production vendue de biens *	3 758 443	3 511 525	3 911 765	4 449 669	4 267 734
Achats * (1)	3 260 226	3 017 928	3 389 899	3 868 053	3 624 046
Ventes de produits de viande volaille "Poulets de chair et Dindes" **	2 693 479	2 548 041	2 942 734	3 258 911	3 075 888
Part sur l'ensemble des ventes des entreprises du secteur de la « Transformation et conservation de la viande de volaille » commercialisant des produits "Poulets de chairs et Dindes"	93%	94%	96%	97%	97%
Prix moyen (€/kg)	2,29	2,30	2,56	2,84	2,76
Ventes de produits de viande volaille "Poulets de chair" **	1 759 832	1 684 895	2 035 762	2 257 625	2 180 415
Part sur l'ensemble des ventes des entreprises du secteur de la « Transformation et conservation de la viande de volaille » commercialisant des produits "Poulets de chairs"	94%	94%	96%	98%	97%
Prix moyen (€/kg)	2,17	2,19	2,39	2,66	2,62
Ventes de produits de viande volaille "Dindes" **	933 648	863 147	906 972	1 001 287	895 473
Part sur l'ensemble des ventes des entreprises du secteur de la « Transformation et conservation de la viande de volaille » commercialisant des produits "Dindes"	93%	93%	95%	96%	96%
Prix moyen (€/kg)	2,53	2,55	3,04	3,35	3,18

Sources :
Agreste

(1) Total des achats : Achats matières premières et autres approv. (y compris var. de stock) et autres achats et charges externes

* Sources : Enquêtes sectorielles, EAE, EAE-BIC, FARE, unités en milliers d'€

** Source : Enquêtes produits PRODCOM, unités en milliers d'€

Pour l'année 2009, l'échantillon comprend ainsi 68 entreprises spécialisées dans la transformation et conservation de la viande de volaille « Poulets de chair et de Dindes ». Il en comptait un peu moins de 80 dix ans plus tôt. La part de ces entreprises dans le total des ventes de produits de viande de volailles « Poulets de chair et Dindes » des 86 entreprises retenues à l'étape 1 (cf. tableau 1) est de 97 %. Cette proportion avoisine 94 % en moyenne sur la période 2000-2009.

Comparé au total des ventes de produits de viande de volaille « Poulets de chair et de Dindes » déclarés par l'ensemble des entreprises des Enquêtes Prodcoum SSP -et qui incluent par conséquent les productions commercialisées par des entreprises ayant une activité principale autre que le 10.12Z en NAF rév.2 (respectivement 15.1C en NAF rév.1) -, la part des ventes s'établit à 96 % en 2009.

En termes de produits transformés associés spécifiquement à la viande de volaille « Poulets de chair et Dindes », les 68 entreprises sélectionnées pour constituer la « cohorte » des unités spécialisées suivies entre 2000 et 2009, assurent une bonne représentativité des acteurs intervenant à ce stade de la filière.

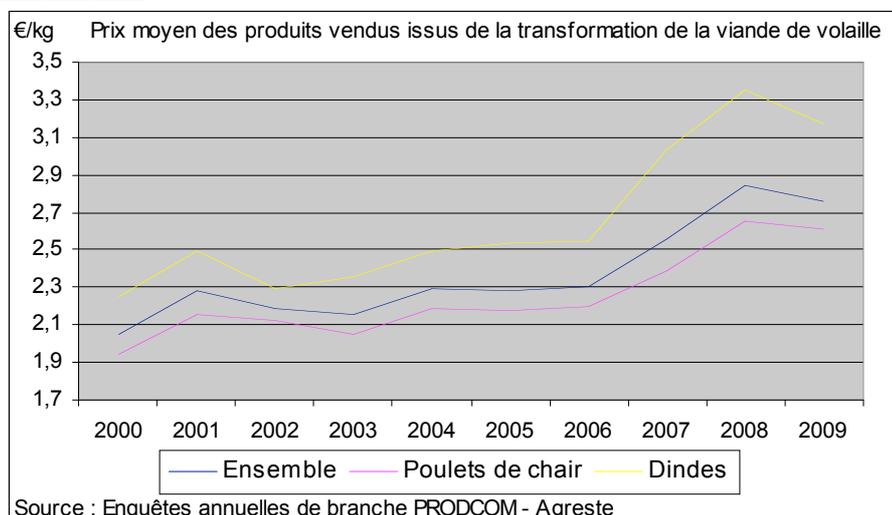
Pour ces 68 entreprises, les ventes de produits de viande de volaille « Poulets de chair et de Dindes » représentent d'ailleurs en moyenne 72 % de la production vendue de biens et 67 % de leur chiffre d'affaires global déclaré dans leurs comptes de résultat 2009.

Résultats complémentaires établis à titre de vérification (sur l'échantillon des entreprises spécialisées dans la première transformation et conservation de la viande de volaille « Poulets de chair et de Dindes »

Au cours de la période 2000 à 2008, le prix moyen des produits issus de la viande de « Poulets de chair et Dindes » vendus par les entreprises spécialisées dans ce secteur d'activité enregistre des évolutions contrastées et est très liée à l'évolution des approvisionnements et/ou des crises sanitaires : une forte hausse en 2001 (+ 11,3 %) suivie d'un recul en 2002 (- 4,4 %) et 2003 (-1,4 %) , conséquence de la crise avicole. Le prix progresse fortement en 2004 (+ 6,8 %), suivie d'une stabilisation en 2005 et 2006 (respectivement - 0,4 % et + 0,7 %) puis une forte croissance en 2008 (+ 11%). **Pour l'année 2009**, le prix moyen recule de 2,9 %.

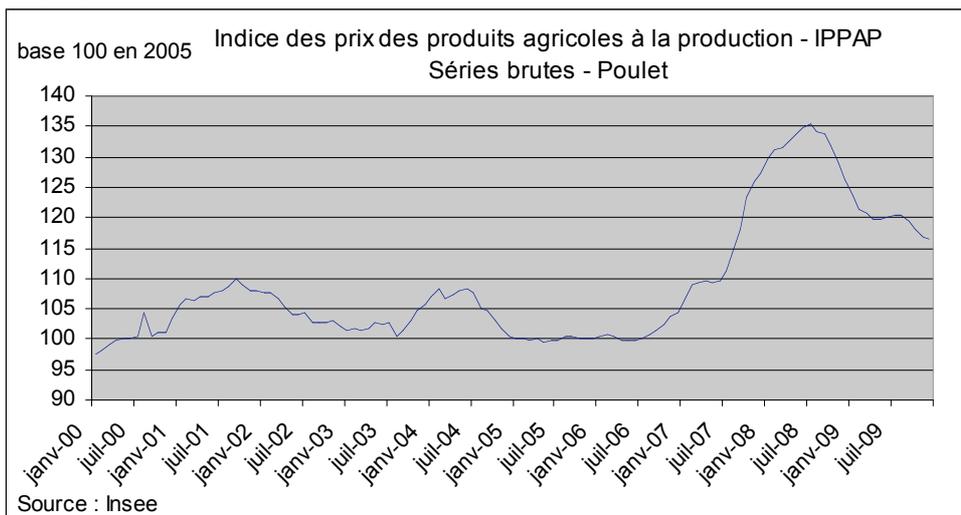
Au cours de la période 2000 à 2008, le prix moyen observé sur la viande de « Dindes » est supérieur à celui observé sur la viande de « Poulets de chair » et il évolue plus vite. Le différentiel de prix en moyenne de 17 %, s'accroît nettement en 2008 et 2009 (+ 27 %).

Graphique 1

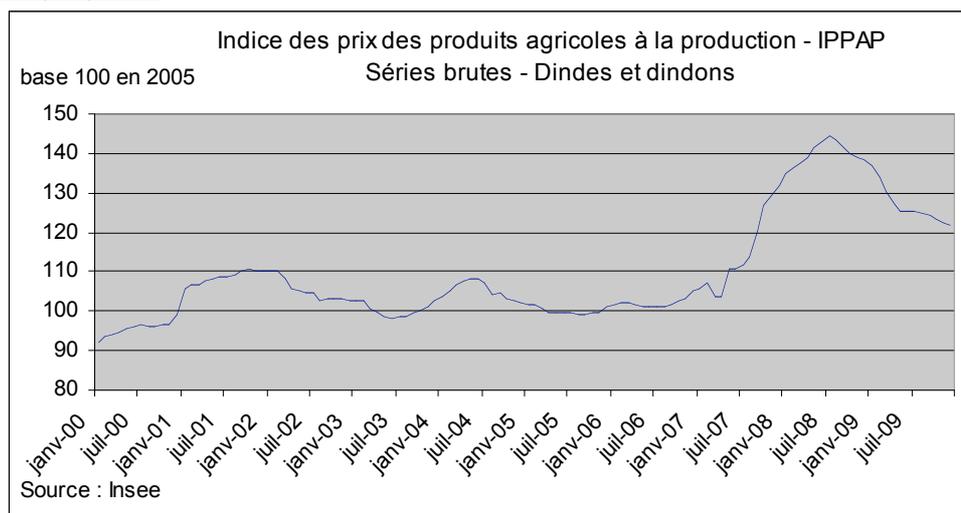


Il est intéressant de confronter les évolutions des prix observés pour les principaux acteurs économiques de la filière de viande de volaille « Poulets de chair » et « Dindes », d'une part les agriculteurs et le prix auquel ils vendent leur production (cf graphique 2a et 2b sur les indices des prix agricoles à la production sur les dindes/dindons et sur le poulet, en base 100 en 2005), d'autre part les industriels et le prix moyen des **produits vendus** issus de la transformation de la viande de volaille (cf. graphiques 1).

Graphique 2a



Graphique 2b

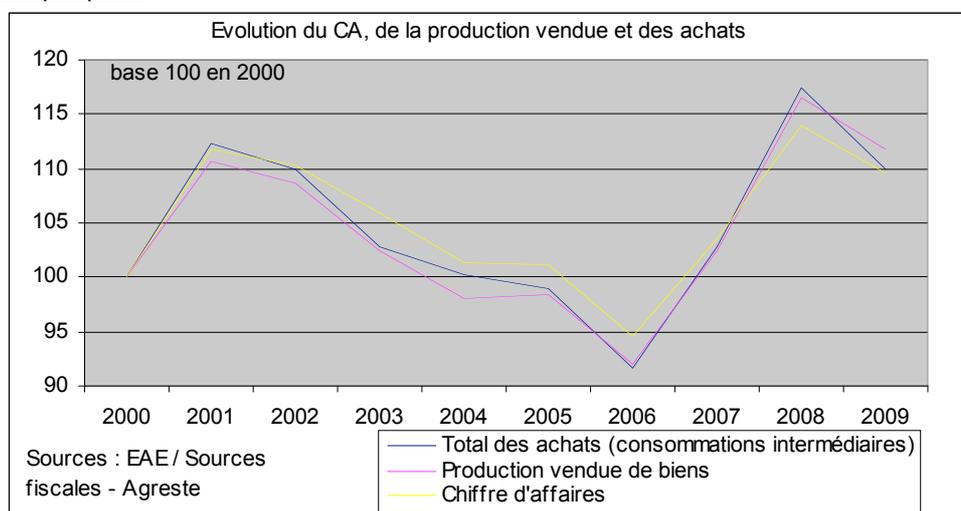


Chiffres d'affaires, production vendue de biens et achats évoluent sensiblement au même rythme de 2000 à 2009.

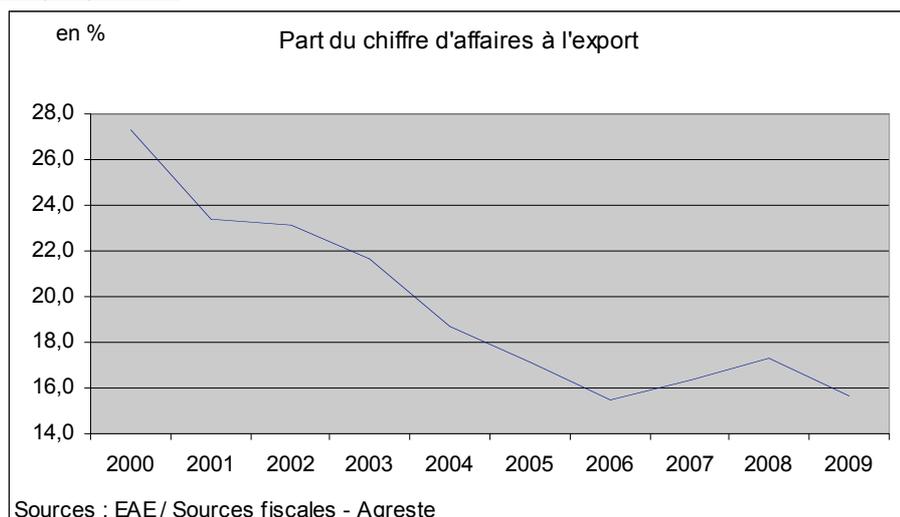
Le chiffre d'affaires, la production vendue de biens et l'ensemble des achats (achats de matières premières ou autres approvisionnements y compris la variation de stocks et autres achats et charges externes) progressent au même rythme au cours des années 2000 à 2009.

Le chiffre d'affaires progresse fortement en 2001 (+ 11,7 %) en raison de l'augmentation des coûts des approvisionnements et de la désaffection des consommateurs envers la viande bovine (conséquence de la crise de l'encéphalopathie spongiforme bovine ESB dès l'automne 2000). Ces derniers ont alors privilégié la consommation d'autres types de viande et plus particulièrement la viande de volaille. Le chiffre d'affaires recule de 2002 à 2006 (crise de surproduction de la filière en 2002, crise avicole en 2004 et influenza aviaire en 2006, perte de part de marché à l'exportation), puis se reprend en 2007 et 2008, pour reculer de 3,9 % en 2009.

Graphique 3

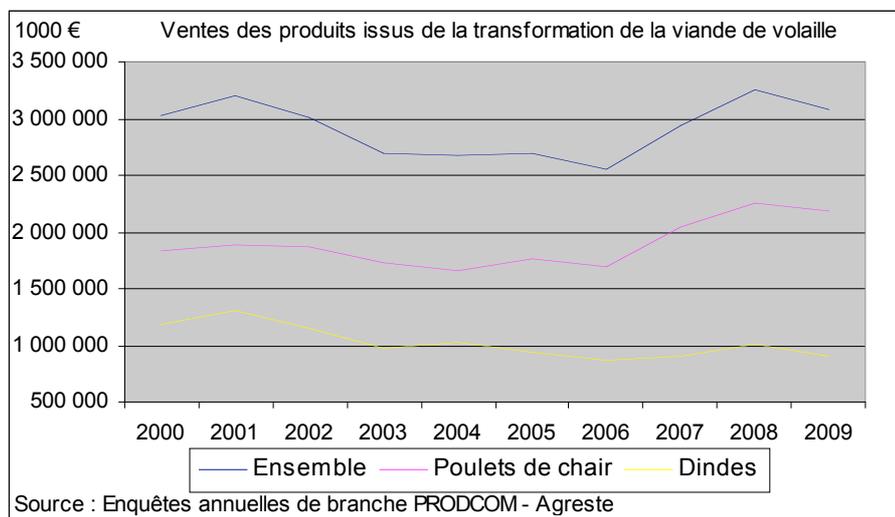


Graphique 3bis



La part du chiffre d'affaires consacrée à l'exportation recule de 2000 à 2006, puis s'accroît en 2007 et 2008 puis recule à nouveau en 2009 (-1,7 %).

Graphique 3ter

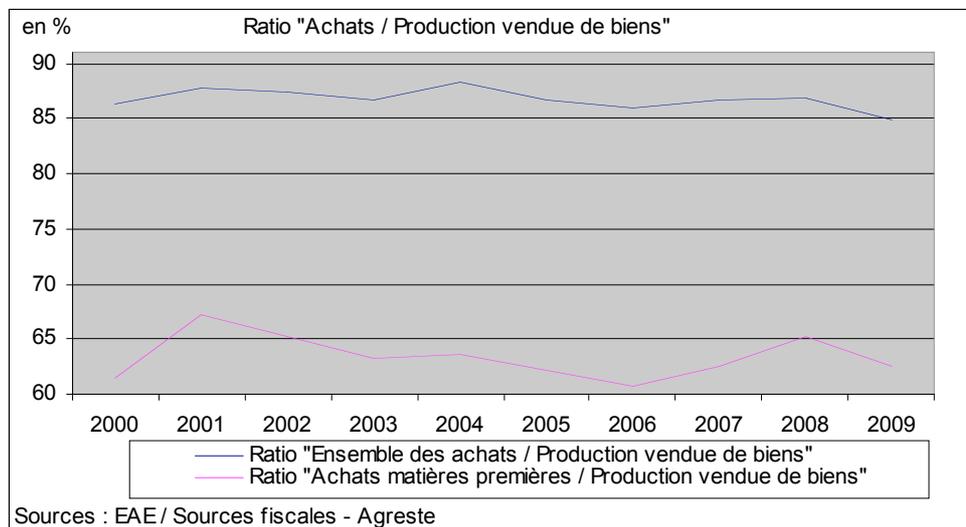


La part de l'ensemble des achats dans la production vendue de biens est relativement stable de 2000 à 2008.

Comparée à la production vendue de biens, la part de l'ensemble des achats liés à la production (achats de matières premières, variation de stocks de matières premières et autres achats et charges externes) est restée stable au cours de la période 2000 à 2008, soit une moyenne de 87 %. En revanche, cette part recule de 2 % en 2009 pour se situer à 84,9 %

En revanche, le ratio « Achats de matières premières / production vendue de biens », de 61,4 % en 2000, s'accroît de 5,8% en 2001 (à 67,2 %) puis diminue de 2002 à 2006 (pour atteindre 60,7 %). Il progresse à nouveau en 2007 et 2008 pour remonter à 65,2 %. En 2009, il recule de 2,7 % pour s'établir à 62,5 %.

Graphique 4



L'ensemble des achats progressent au même rythme que les achats de matières premières

Au total, l'ensemble des achats liés à la production (achats de matières premières, variation de stocks de matières premières et autres achats et charges externes) progressent au même rythme que les achats de matières premières.

Sur l'ensemble de la période 2000 à 2009, l'ensemble des achats progressent de près de 10 % dynamisés par les achats de matières premières (+ 14 %). En revanche, les autres achats et charges externes se stabilisent au cours de la même période.

Graphique 5

