



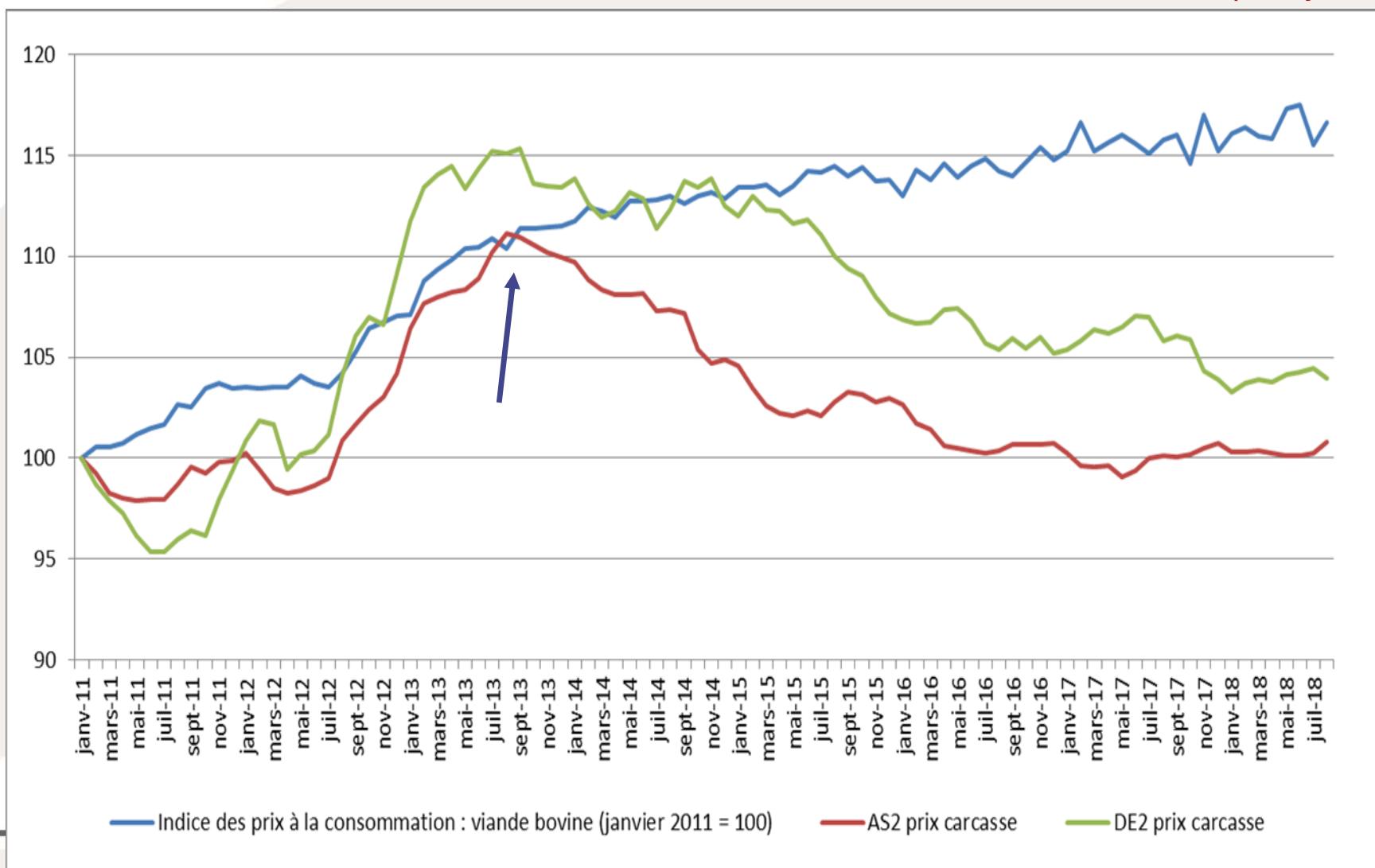
ETUDE DE LA COMPOSITION DU PRIX DE LA VIANDE BOVINE

17/07/2018

2. PRIX PRODUCTEUR – PRIX A LA CONSOMMATION

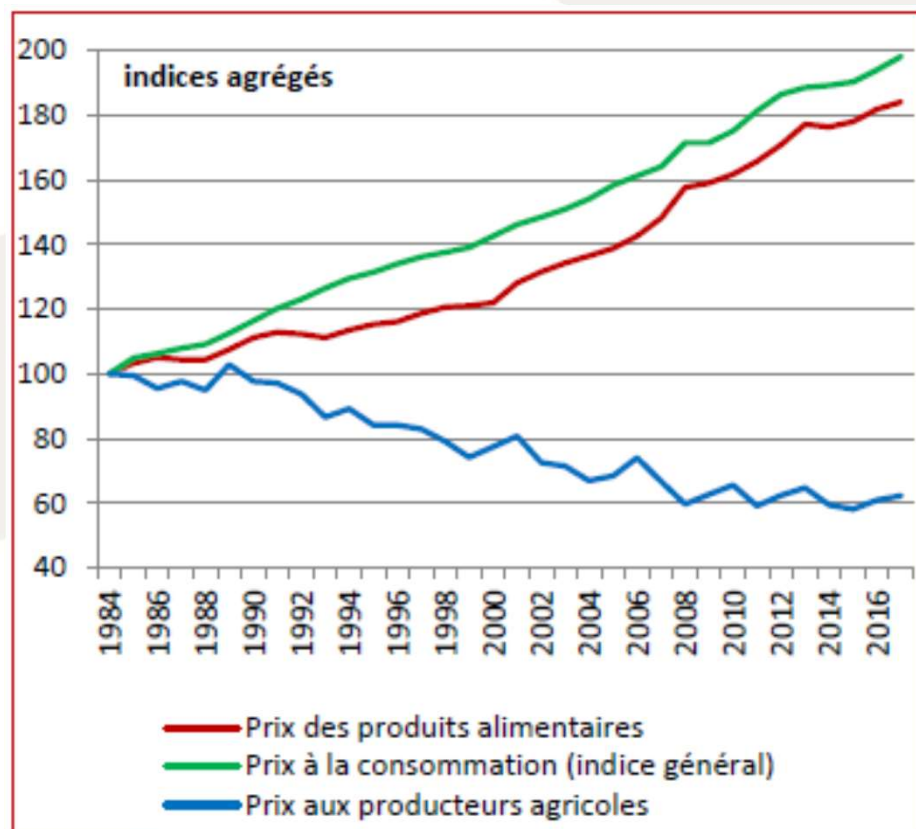
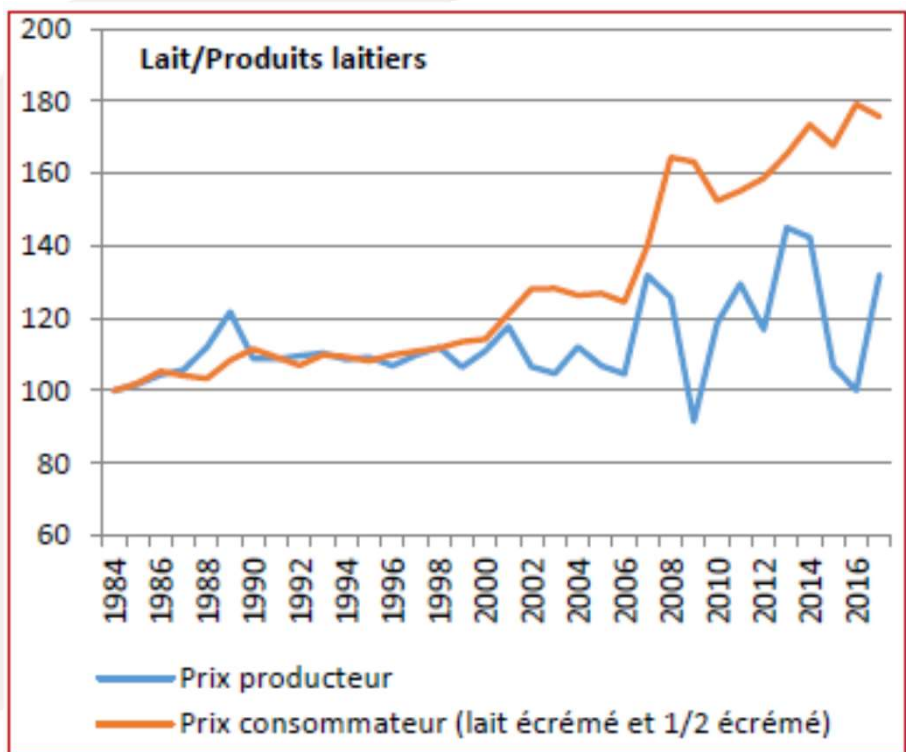
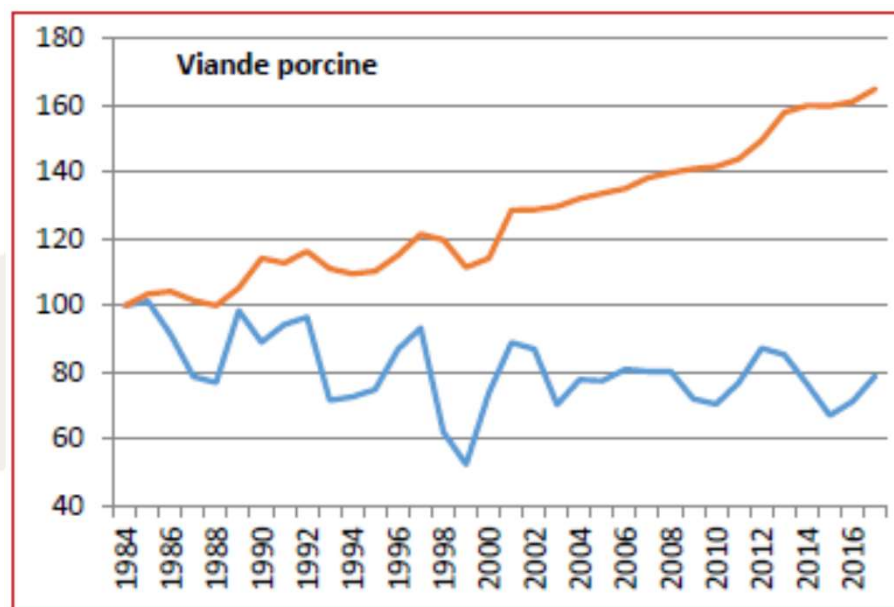
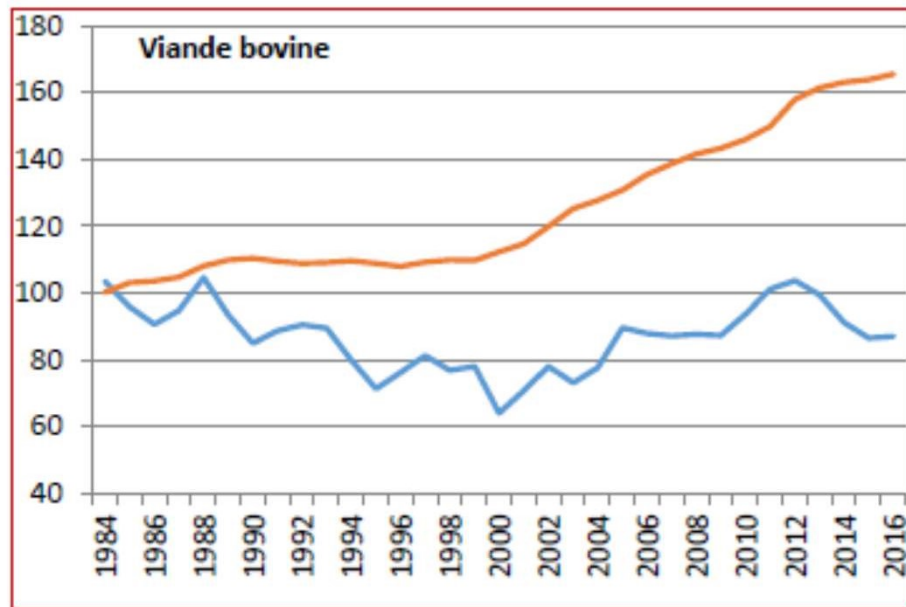
Graphique 1 : Evolution de l'indice des prix à la consommation de la viande bovine, et l'indice des prix pour deux types de carcasses.

(indice janvier 2011 = 100)



1. INTRODUCTION

- En 2009, étude du SPF Economie sur les composantes du prix de revient de l'élevage jusqu'à la consommation.
- Concertation Chaîne du 28 septembre 2016 : demande au SPF Economie d'éclairer l'écart grandissant entre le prix au consommateur du kilo de viande bovine et le prix de la carcasse.
- Une bilatérale SPF Economie – Fédération Belge de la Viande (FEBEV) est privilégiée par la CC.
- Contact avec COMEOS + enquête auprès des acteurs de la grande distribution (8 membres parmi les plus importants ont répondu).

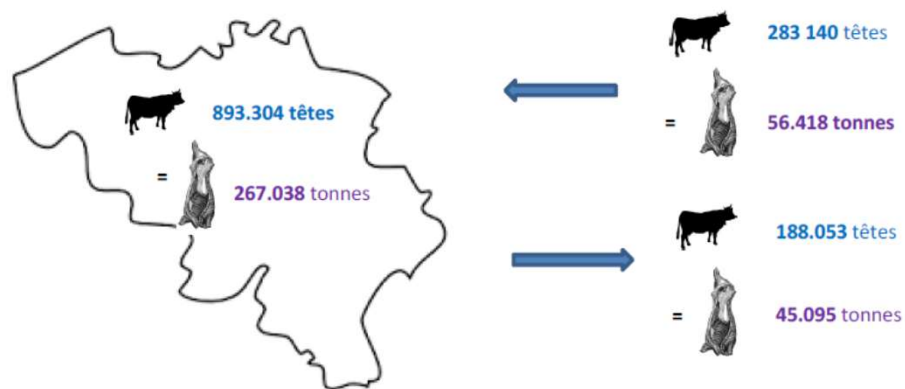


3. FLUX

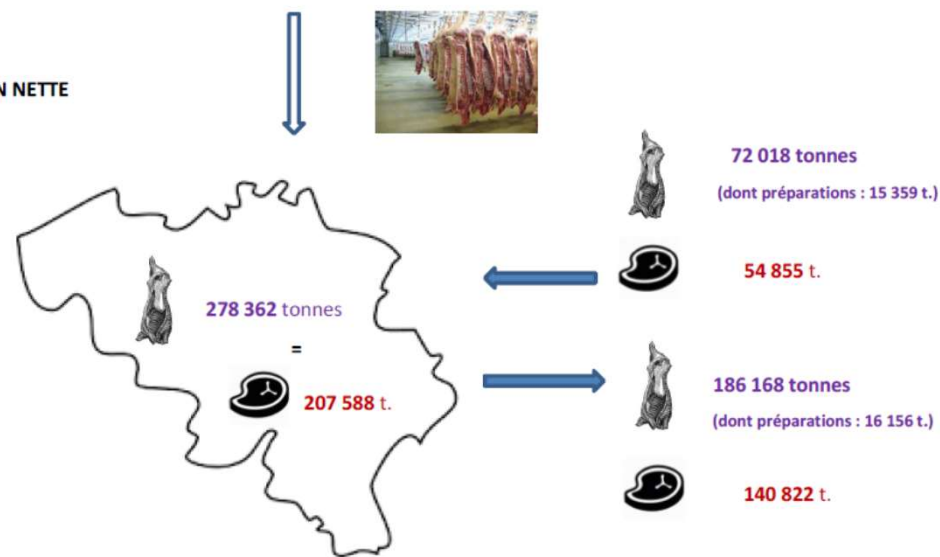
- Voir graphique slide suivant (pour 2016).
- Plus de 2/3 de la production belge est exportée sous forme d'animaux vivants, carcasse ou viande. Taux d'autosuffisance = 163 %.
- => disponible : 11 kg de viande/hab.

(têtes animaux vivants / tonnes poids carcasse / tonnes viandes fraîche)

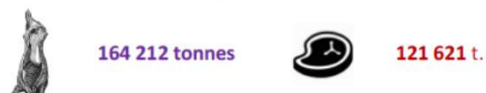
PRODUCTION BRUTE



PRODUCTION NETTE



DISPONIBLE



➤ Canaux d'écoulement :

- Etude SOGEPA (2015, R. Wallonne)

- Horeca = entre $\frac{1}{4}$ et $\frac{1}{3}$ de la consommation
- Grande distribution = entre $\frac{1}{3}$ et $\frac{1}{2}$
- Boucheries = +/- $\frac{1}{4}$

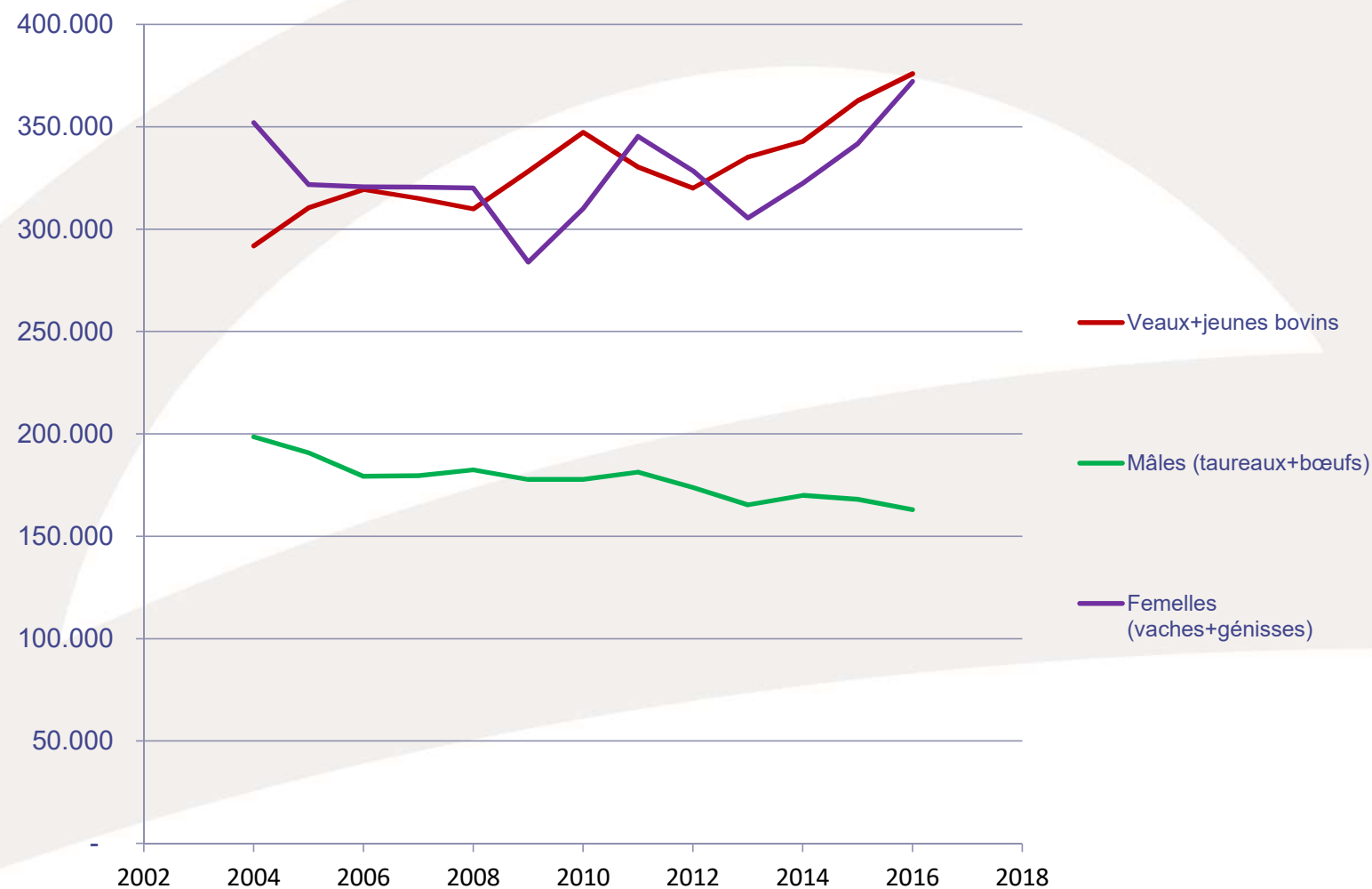
- Etude GfK (consommation à la maison, 2016) :

- 41 % vers la grande distribution ;
- 12,7 % vers le hard discount ;
- 17,6 % vers les proxis;
- 25,1% vers les boucheries, les superettes et les marchés ;
- 3,7 % vers d'autres canaux.

➤ Remarques :

- Part des carcasses mâles ↓ ; part des carcasses femelles ↑
- Sortie industrie : de plus en plus de produits finis (y compris emballés)
- Diversification et volatilité de la demande => nécessité de « stocks tampons ».
- Demande orientée vers le haché au détriment des parties nobles.

Evolution du nombre d'animaux abattus (nombre de têtes)



Source : Statbel

4. RENTABILITE ET MARGES

- ! Situation « standard », mais grande diversité des circuits.
- 3 stades :
 - Au niveau producteur (élevage et engraissement) ;
 - La phase de transformation (abattage, découpe, transformation, commerce de gros) ;
 - La distribution (grandes surfaces).

4.1. La production

- Source : données RICA.
- Calculs réalisés les régions (+ adaptations)
 - Département Landbouw en Visserij (2012 – 2015);
 - Direction de l'Analyse Economique Agricole (2015).
- Uniquement sur base d'entreprises très spécialisées en viande bovine et intégrées.

Tableau 1 : rentabilité des exploitations spécialisées viande bovine, Région flamande
 (€/kg viande fraîche)

	2012	2013	2014	2015
Nombre d'entreprises	114	102	109	95
<i>Croissance annuelle/vache allaitante (kg poids vif)/an)</i>	553	604	579	579
1. Revenus totaux	7,06	7,43	7,12	6,98
dont vente taureaux	3,37	3,33	3,46	3,30
dont vente femelles	3,06	3,25	3,12	3,28
dont changement de valeur du troupeau	0,24	0,45	0,22	0,20
dont primes sur vaches allaitantes	0,68	0,64	0,69	0,56
2. Coûts variables (charges opérationnelles)	4,96	4,91	4,96	4,73
dont aliments	3,77	3,45	3,60	3,60
Solde brut	2,10	2,51	2,16	2,25
3. Coûts fixes (amortissements compris)	3,02	2,80	2,98	2,91
4. Coût total (2 + 3)	7,98	7,72	7,94	7,63
5. Revenu du travail familial (1 - 4)	-0,92	-0,29	-0,82	-0,66
6. Salaire imputé pour le travail familial	3,07	2,79	2,89	2,67
7. Résultat net (5-6)	-3,99	-3,09	-3,71	-3,33

Source : DLV et calculs SPF Economie

Tableau 2 : Rentabilité des exploitations spécialisées viande bovine en Région wallonne, 2015

(€/kilo de viande fraîche)

	2015
Revenu kg poids vif vache allaitante	9,23
Produits des bovins	6,83
Aides PAC	1,85
Ventes de culture	0,37
Autres produits	0,18
Coûts variables	4,77
Coûts fixes	3,37
Coûts totaux par kg	8,13
Revenu du travail familial/kg	1,10
Salaire imputé pour le travail familial	1,56
Résultat net /kg	-0,47

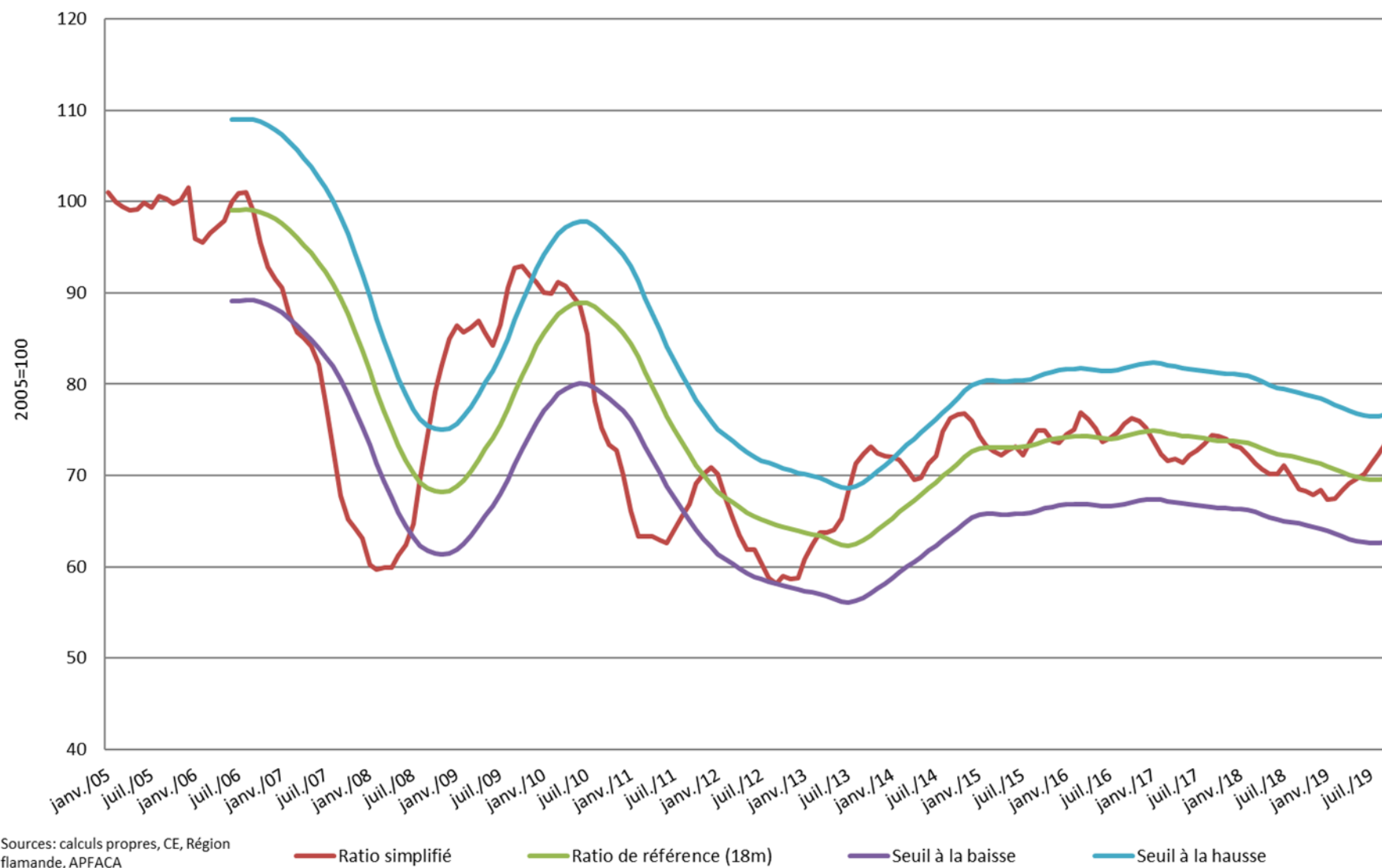
Source : DAEA et calculs du SPF Economie

Région Wallonne (RICA) : OTE viande bovine

€/exploitation

	2014	2015	2016	2017
Produit total	131.980	115.853	110.476	117.594
Produit élevage	113.992	100.871	97.143	102.134
Autre produit	17.988	14.982	13.333	15.460
Charges totales	127.206	119.040	121.229	124.932
Frais spécifiques	61.982	57.283	59.171	62.120
Coûts généraux	30.772	28.327	28.797	28.930
Salaires payés	580	722	568	755
Fermage + intérêts	8.176	8.277	13.068	13.005
Amortissement	20.259	19.843	19.625	20.121
Solde subventions	6.544	4.447	3.403	1.579
Revenu brut d'exploit.	69.167	58.988	55.852	58.611
Valeur ajoutée nette	48.907	39.145	36.227	38.490
VAN/UTA	29.943	24.504	22.784	23.556

Evolution du ratio simplifié



4.2. La transformation

- Abattage, découpe, désossage, portionnage, éventuellement préparation et conditionnement (pré-emballage sous forme de barquette).
- Source : estimations FEBEV (novembre 2017).
- Hypothèses :
 - Toute la production est vendue aux clients habituels ;
 - Le calcul porte sur une activité « moyenne » (qui englobe la vente de carcasses et de produits finis) ;
 - Il ne tient pas comptes de pertes et de la répartition équilibrée de la carcasse.
- Comptes annuels des entreprises spécialisées dans la transformation de la viande bovine.

Tableau 4 : Répartition des coûts et marges dans la filière viande bovine, selon la FEBEV

(€/kg poids carcasse AS2)

	Prix/kg carcasse	Coût/kg carcasse		% par stade	% total
Distribution					
4. Prix de vente au consommateur final	13,77				27,4%
		10,00	4.1. Matière première (viande) (= 3.)	72,6%	
		0,78	4.2. TVA (6 % de 4.1. + 4.3.)	5,7%	
		3,00	4.3. Marge + autres coûts (30 % de 3.)	21,8%	
De l'abattage au détaillant					
3. Prix de vente au détaillant	10,00				37,0%
		4,89	3.1. Matière première (carcasse) (=2.)	49,0%	
		0,56	3.2. Main d'œuvre pour désossage, emballage, consomm.	5,6%	
		2,75	3.3. Main d'œuvre découpe + consommable	27,5%	
		0,66	3.4. Activité de grossiste : frais fixes	6,6%	
		0,16	3.5. Marge bénéficiaire avant expédition et coûts fixes	1,6%	
		0,46	3.6. Coût de transport vers centrale ou point de distribution (v	4,6%	
		0,03	3.7. Frais administratifs + autres	0,3%	
		0,48	3.8. Remise au distributeur (5 %)	4,8%	
Abattage					
2. Prix de vente au transformateur-grossiste	4,89				0,3%
		4,85	2.1. Achat bête sur pied (= 1.)	99,0%	
		0,05	2.2. Résultat Cinquième quartier - coûts d'abattage	1,0%	
Elevage					
1. Prix de vente abattoir	4,85				35,2%

Source : FEBEV (octobre 2017), Departement Landbouw en Visserij (décembre 2017) et calculs du SPF Economie

Tableau 6 : Marges 2007 et 2017, en euro/kg poids carcasse, selon la FEBEV
 (en euro/kg)

	Par poste		Cumulé		Répartition (%)		Marge brute (%)	
	2007	2017	2007	2017	2007	2017	2007	2017
Prix à l'agriculteur	5,77	4,85	5,77	4,85	36,9%	35,2%		
Abattage - désossage	1,04	0,61	6,81	5,46	6,7%	4,4%	16,9%	12,6%
Découpe-portionnage	2,90	2,75	9,71	8,21	18,6%	20,0%	46,0%	50,4%
Grossiste	0,97	0,82	10,68	9,04	6,2%	6,0%	10,0%	10,0%
Transport, charges adm., remises distributeur	0,66	0,96	11,34	10,00	4,2%	7,0%	6,1%	10,7%
Distribution	3,40	3,00	14,74	13,00	21,8%	21,8%	30,0%	30,0%
TVA (6%)	0,88	0,78	15,63	13,78	5,7%	5,7%		

Sources : FEBEV + calculs du SPF Economie.

Tableau 5 : Evolution de la marge d'exploitation et de la marge d'entreprise pour les entreprises spécialisées dans la transformation de la viande bovine (Nace 10.11).

(en %)

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Moyenne 2008-2015
Marge d'exploitation ⁹ (%)	1,0	0,7	0,6	1,3	1,1	1,4	0,4	0,6	0,9
Marge d'entreprise ¹⁰ (%)	-0,1	-0,3	0,4	1,2	1,3	1,4	0,7	0,6	0,7

Source : Bureau van Dijk (Belfirst)

Tableau 6 : Evolution de la marge d'exploitation et de la marge d'entreprise pour les entreprises spécialisées dans le commerce de gros en viande bovine (Nace 46.32)

(en %)

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Moyenne 2008-2015
Marge d'exploitation (%)	1,4	1,5	1,5	1,2	1,2	1,2	1,3	1,3	1,3
Marge d'entreprise (%)	0,8	0,9	1,0	0,6	0,9	0,7	1,0	1,1	0,9

Source : Bureau van Dijk (Belfirst)

Pour la FEBEV, comparé à la situation de 2007, certains coûts ont augmentés :

- Coût de l'emballage, de la sur-production, du transport ;
- Coût de la logistique, du ré-équilibrage des matières (transformation de morceaux nobles en haché) ;
- La taxe kilométrique ;
- Le contrôle extérieur (AFSCA) et l'auto-contrôle.

4.3. La distribution

- Collaboration avec COMEOS;
- Enquête (décembre 2017) : 8 membres ont répondu (= 88% du marché du commerce de détail et 70% du marché du commerce de viande bovine, selon Comeos).
- Confidentialités des données individuelles !
- Grande variabilité des situations.
- Moyennes pondérées en fonction du CA.

Résultats enquête :

➤ Achats :

- Types de pièces :

- Carcasses, 1/2 carcasses et portions prêtes à la découpe	24 %
- Morceaux après découpe et désossage	53 %
- Morceaux prêts à la consommation	23 %
- Autre	1 %

- Prix (carcasse AS2) :

Varie entre 5,05 €/kg et 7,25 €/kg.

(Par comparaison, le prix carcasse publié par le DLV était, en décembre 2017, autour de 4,8 €/kg).

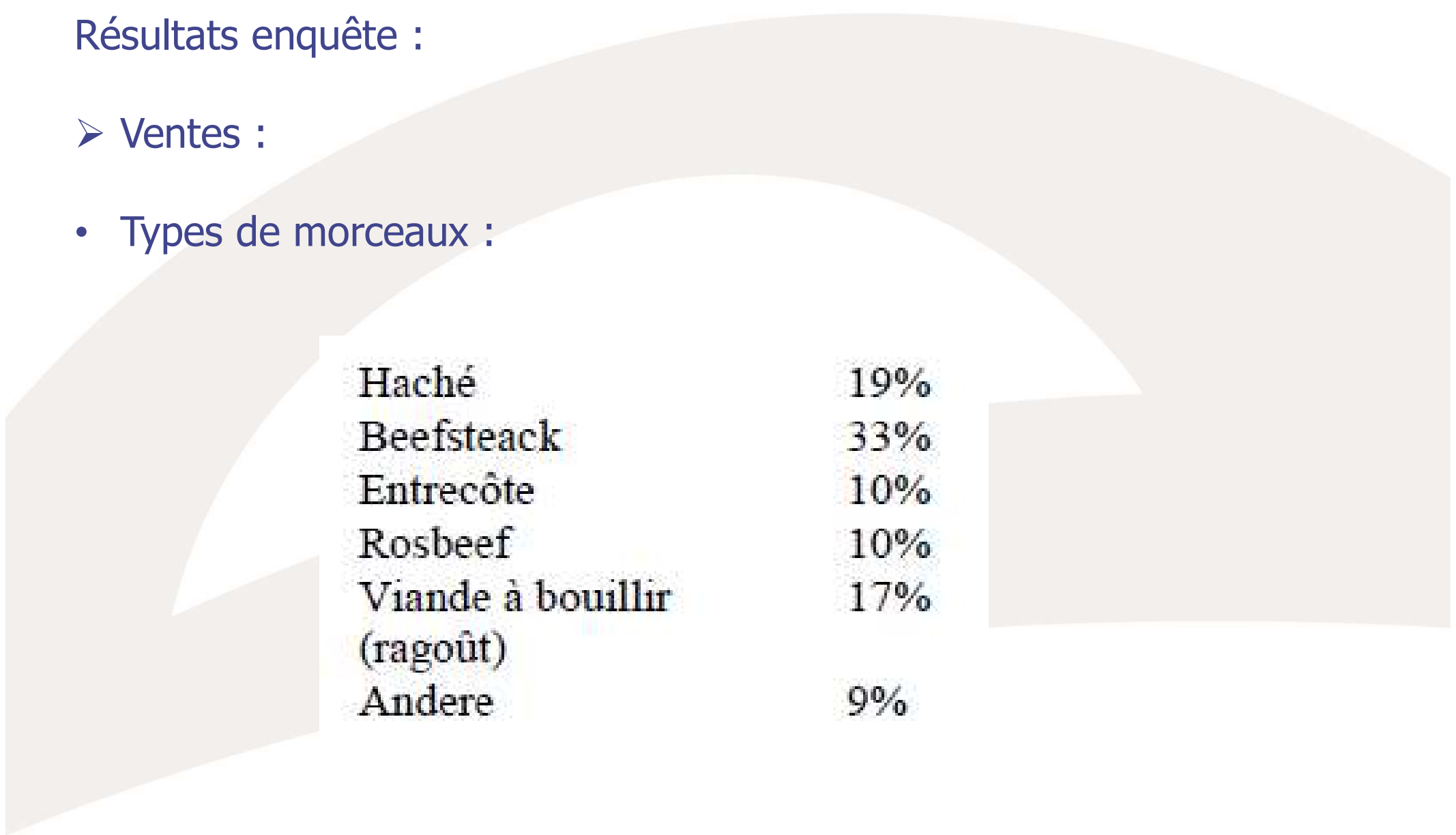
Les membres estiment que depuis 2014, les prix auxquels ils achètent leur matière première restent stables (contrairement à ce que montre les statistiques sur les prix des bovins, qui connaissent une baisse régulière depuis septembre 2013).

Ils soulignent aussi qu'il y a des déclassements de morceaux de viande et des pertes, ce qui ne serait pas pris en compte dans les statistiques officielles des prix.

Résultats enquête :

➤ Ventes :

- Types de morceaux :



Haché	19%
Beefsteack	33%
Entrecôte	10%
Rosbeef	10%
Viande à bouillir (ragoût)	17%
Andere	9%

Résultats enquête :

➤ Coûts et marges :

- Marge totale (marge brute) : varie entre 20 et 32 %

Moyenne pondérée (part de marché) = 21,6 %.

- Marge nette: varie entre 0,8 et 8 %.

Moyenne pondérée (part de marché) = 1,7 %.

La plupart des membres souligne l'augmentation des coûts liée à la difficulté de trouver des bouchers, à l'énergie, à la diminution de la taille des portions, à la sécurité, à l'augmentation du nombre de labels et la nécessité de communiquer vers le consommateur.

Résultats financiers du secteur :

Tableau 8 : Evolution de la marge d'exploitation et de la marge d'entreprise pour les entreprises spécialisées dans le commerce de détail (Nace 47.11)

(en %)

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Provisoire 2016	Moyenne 2008- 2015
Marge d'exploitation (%)	3,5	3,8	3,9	4,2	6,4	3,5	2,8	2,0	1,6	3,8
Marge d'entreprise (%)	1,1	7,3	1,5	3,0	6,0	1,3	1,2	5,5	0,8	3,4

Source : Bureau van Dijk (Belfirst)

Remarque : ces marges concernent l'ensemble des produits, pas seulement la viande bovine.

4.4. Ensemble de la filière

- Mise en commun des informations obtenues auprès de la FEBEV et de COMEOS;
- Prix au kilo de carcasse AS2 (jeune taureau) communiqué par le Departement Landbouw en Visserij.

Tableau 9 : Répartition des coûts et marges dans la filière viande bovine, selon la FEBEV et les résultats de l'enquête Comeos

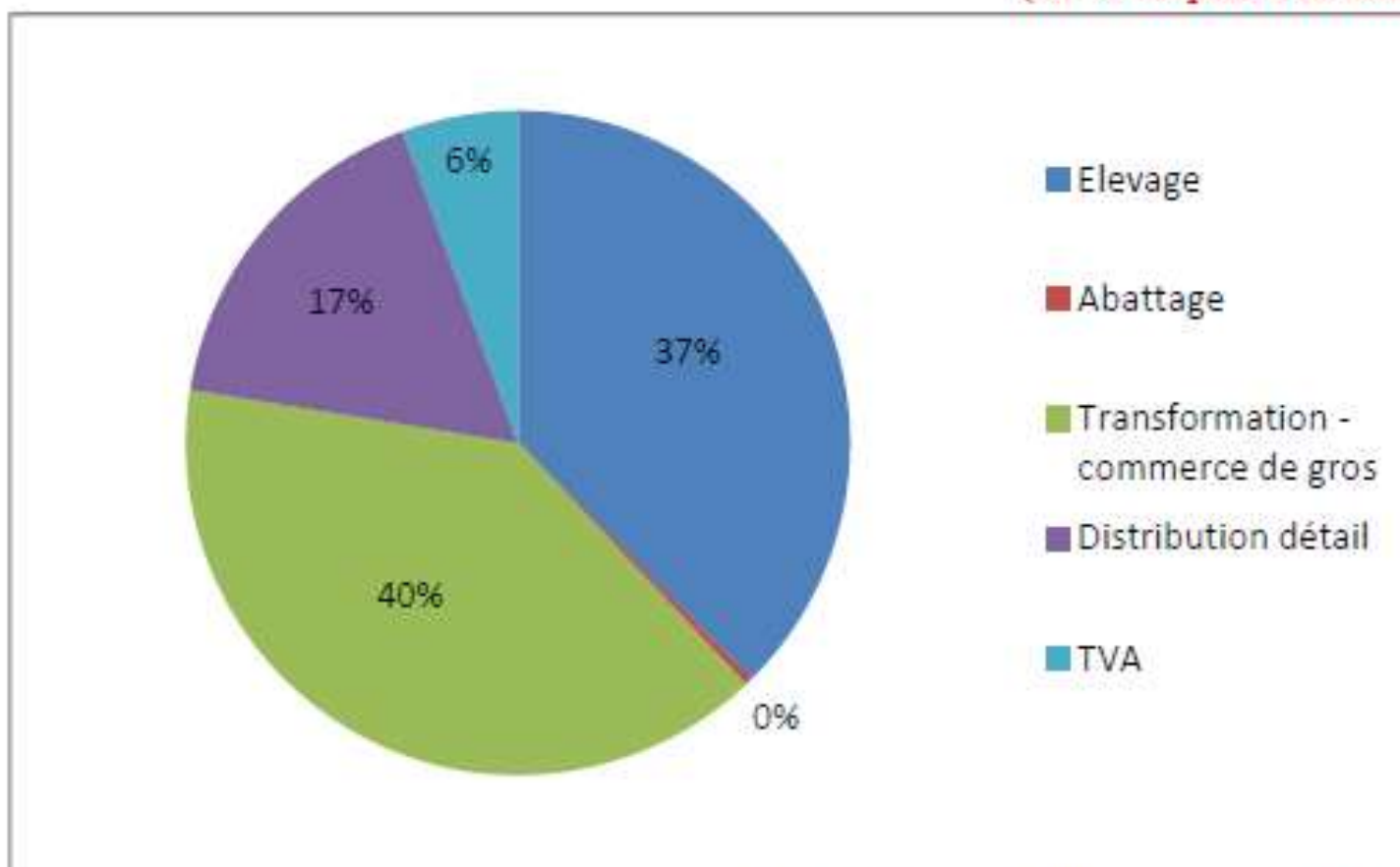
(€/kg de poids carcasse)

= 17,2 €/kg
de viande
fraîche

	Prix/kg carcasse	Coût/kg carcasse			% par stade	% total
Consommation						5,7%
5. Prix de vente au détail	12,89					
		12,16	5.1. Prix avant TVA (=4.)		94,3%	
		0,73	5.2. TVA (= 6% de 5.1.)		5,7%	
Distribution						16,8%
4. Prix de vente hors TVA	12,16					
		10,00	4.1. Matière première (viande) (=3.)		82%	
		1,95	4.2. Coûts fixes + autres variables		16,0%	
		0,21	4.3. Marge nette (=1,7% de 4.)		1,7%	
De l'abattage au détaillant						39,6%
3. Prix de vente au détaillant	10,00					
		4,89	3.1. Matière première (carcasse) (=2.)		49,0%	
		0,56	3.2. Main d'œuvre pour désossage, emballage, consommable		5,6%	
		2,75	3.3. Main d'œuvre découpe + consommable		27,5%	
		0,66	3.4. Activité de grossiste : frais fixes		6,6%	
		0,18	3.5. Marge bénéficiaire avant expédition et frais fixes		1,8%	
		0,46	3.6. Coût de transport vers centrale ou point de distribution		4,6%	
		0,03	3.7. Frais administratifs + autres		0,3%	
		0,48	3.8. Remise au distributeur (5 %)		4,8%	
Abattage						0,4%
2. Prix de vente au transformateur-grossiste	4,89					
		4,85	2.1. Achat bête sur pied (=1.)		99,0%	
		0,05	2.2. Résultat Cinquième quartier - coûts d'abattage		1,0%	
Elevage						37,6%
1. Prix de vente abattoir (€/kg poids carcasse)	4,85					

Source : DLV, FEBEV et COMOES, calculs du SPF Economie

Graphique 6 : La composition du prix à la consommation de la viande bovine
(en % du prix à la consommation)



Source : DLV, FEBEV et COMOES, calculs du SPF Economie

5. CONCLUSION

- Pas de lien direct entre les éleveurs et les vendeurs finaux.
- Diversité des circuits et des niveaux d'intégration verticale.
- Les bénéfices nets à tous les maillons ont très peu progressé et demeurent faibles.
- Des nouveaux coûts apparaissent, d'autres sont devenus plus importants.
- Cela est d'abord lié à l'évolution de la demande :
 - Morceaux moins nobles
 - Morceaux de plus en plus finis, pré-emballés et plus petits.

➤ Mais aussi à :

- Pénurie grandissante dans le métier de la boucherie.

Les tâches de portionnage, de préparation et d'emballage de la viande deviennent plus importantes et sont de plus en plus assurées par les transformateurs-grossistes eux-mêmes.

- Augmentation des coûts liés au contrôle sanitaire et à l'auto-contrôle, à l'accroissement des frais de transport (taxe kilométrique).

<https://economie.fgov.be/fr/publications/etude-de-la-composition-du>



L'ÉVOLUTION STRUCTURELLE DE L'AGRICULTURE BELGE.

ÉLÉMENTS D'ANALYSE EN LONGUE PÉRIODE.

Etienne Verhaegen

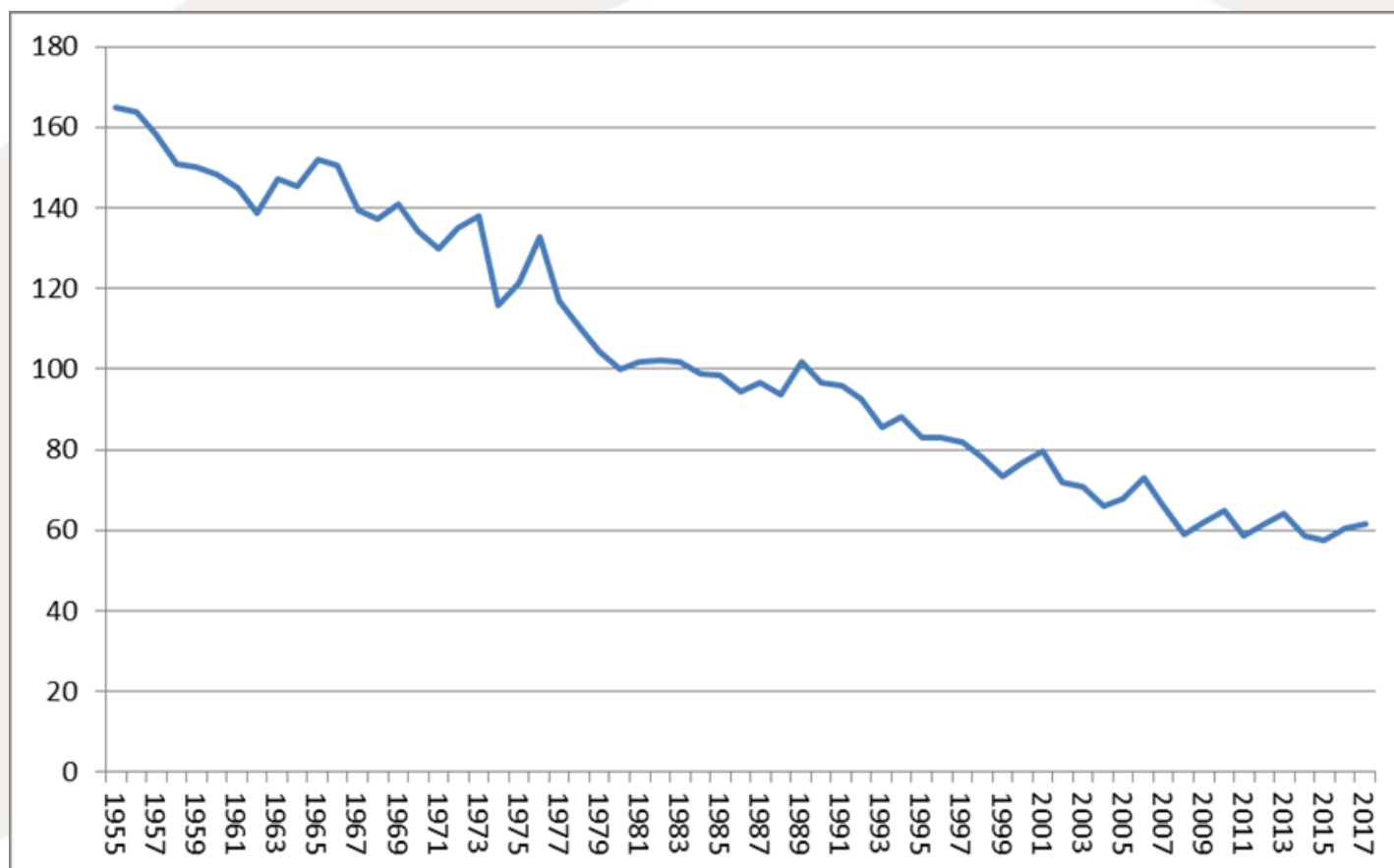
<https://economie.fgov.be/fr/publications/carrefour-de-leconomie-2018-17>

COMMISSION IMPLEMENTING REGULATION (EU) .../...of XXX

amending Implementing Regulation (EU) 2017/1185 laying down rules for the application of Regulations (EU) No 1307/2013 and (EU) No 1308/2013 of the European Parliament and of the Council as regards notifications to the Commission of information and documents

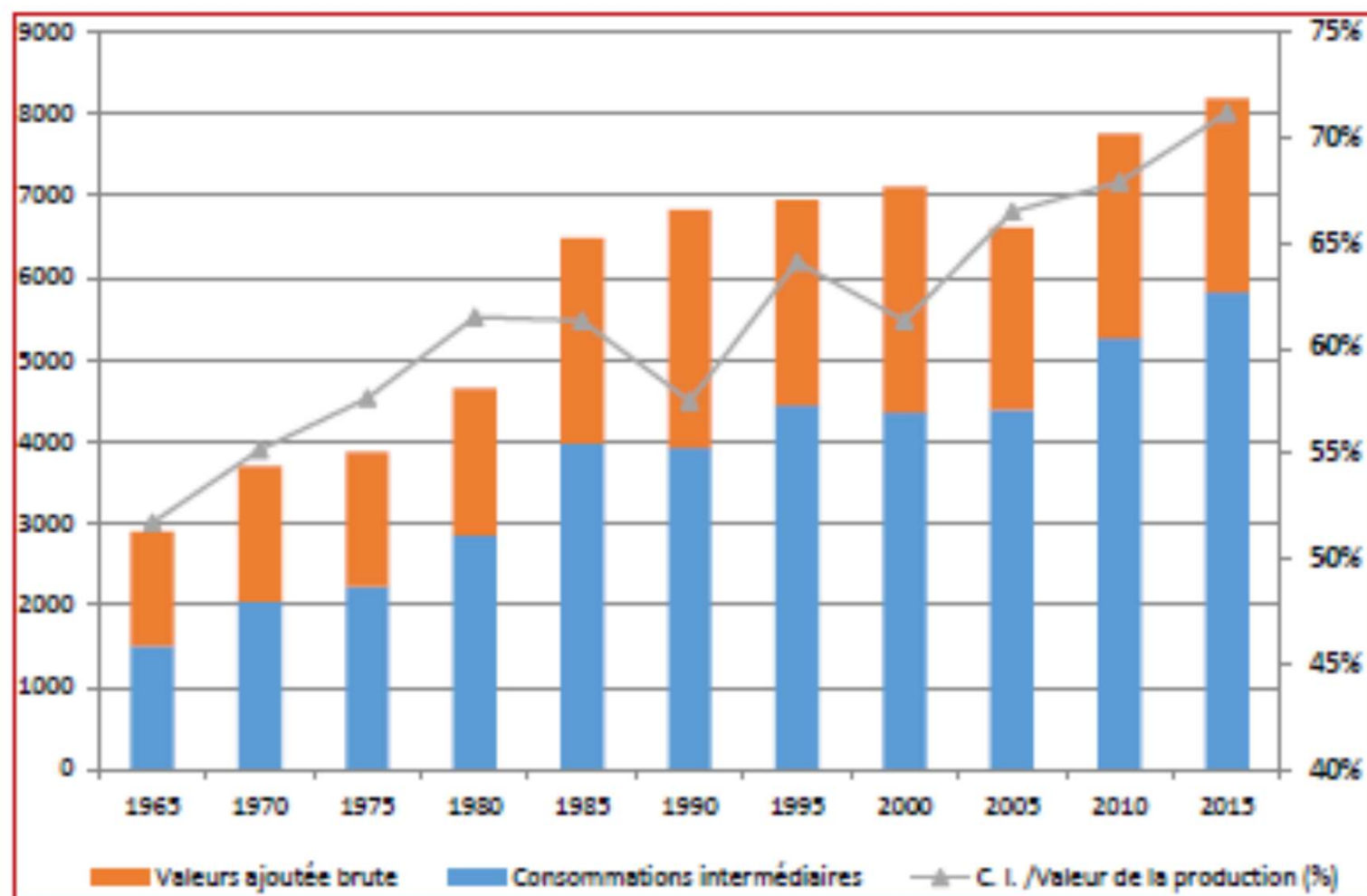
Evolution des termes de l'échange entre l'agriculture et les fournisseurs d'intrants, Belgique

Année 1980=100



Graphique 7. Evolution de la valeur de la production et de sa répartition entre les consommations intermédiaires et la valeur ajoutée brute, Belgique.

En millions d'euros (axe 1) et % (axe 2)



Source : Statbel, calculs propres.