

INTRODUCTION

Pour des raisons techniques et des méthodes de travail différentes au sein de l'OCA et de Proconseil, nous ne pouvons vous présenter pour cette année les résultats économiques des deux structures fusionnées.

Les résultats présentés dans ce document concernent les comptabilités de 12 mois tenues par PROCONSEIL, clôturées en 2016.

■ L'analyse comporte deux parties :

I - L'étude des critères clés sur la totalité des comptabilités

Cette partie comprend également la présentation des marges brutes moyennes par production.

La moyenne du centre est comparée aux exploitations spécialisées.

II - L'étude plus précise des groupes spécialisés

Nous comparons la moyenne avec les quarts inférieurs et supérieurs de chaque groupe.

■ Comment définit-on le critère de spécialisation ?

La spécialisation est déterminée en fonction de la part de produit brut, avant indemnités et subventions, réalisé dans une production par rapport à la production vendue et stockée de l'exploitation, soit pour :

- ⇒ **Groupe cultures** : produit brut cultures supérieur à 70% et clôture incluant la récolte de l'année
- ⇒ **Groupe viande** : produit brut viande supérieur à 70%
- ⇒ **Groupe lait** : produit brut lait + animaux laitiers supérieur à 70%
- ⇒ **Groupe caprins** : produit brut caprins supérieur à 70%
- ⇒ **Groupe aviculture** : produit brut aviculture supérieur à 70%
- ⇒ **Agriculture biologique** : exploitations produisant selon la méthode agriculture biologique. Ne sont pas prises en compte les exploitations en conversion et les mixtes (conventionnelles et bio).

D'autres groupes auraient pu être présentés (porcs, lapins, ovins,...) mais les producteurs sont en nombre insuffisant pour pouvoir constituer des résultats significatifs.

I - ETUDE GENERALE

Dans cette partie, nous étudions les résultats moyens du Centre.

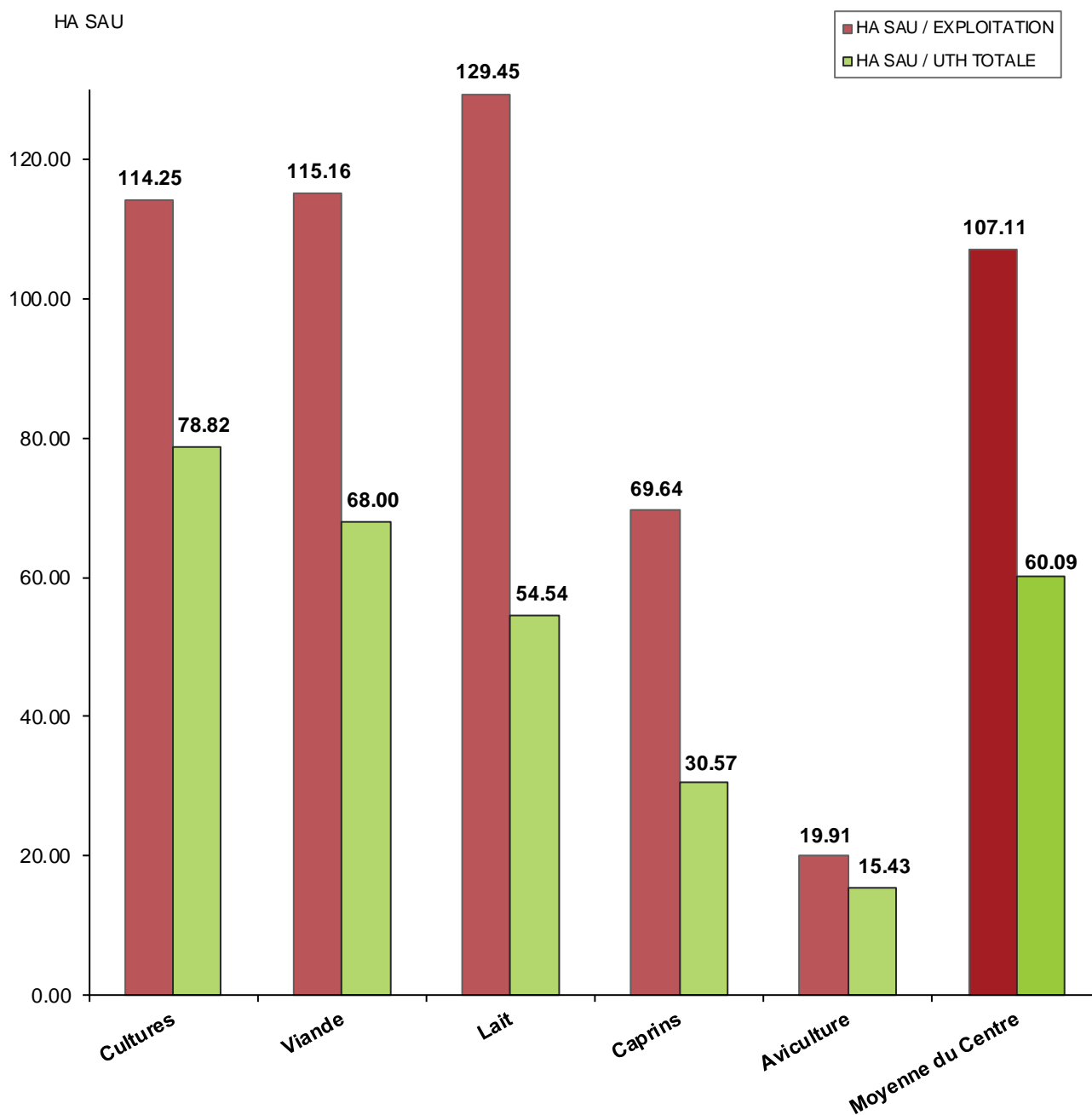
Pour cet exercice, **387** exploitations satisfont aux différents critères de sélection. Ce sont :

- ⇒ **88** G.A.E.C
- ⇒ **167** E.A.R.L
- ⇒ **19** autres formes sociétaires
- ⇒ **113** individuels

Parmi ces exploitations, 10 sont en système agriculture biologique.

Ces résultats moyens sont ensuite comparés aux résultats d'exploitations spécialisées.

SURFACES



⇒ LES STRUCTURES

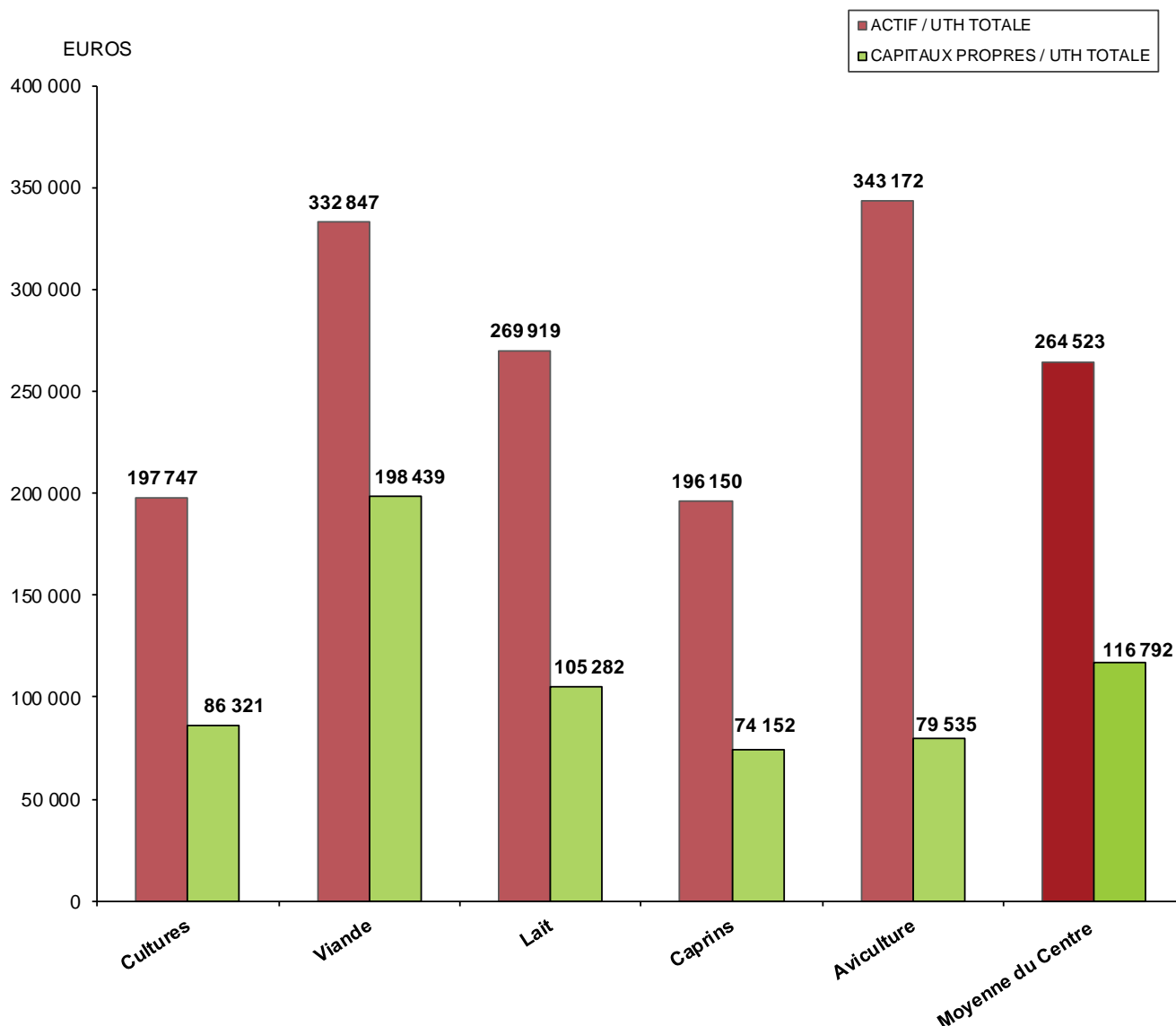
La **surface moyenne par exploitation** est de **107.11 ha** contre 105.09 ha en 2015.

La **S.A.U. / U.T.H. totale** corrige l'effet taille d'exploitation lié aux sociétés et plus particulièrement aux G.A.E.C. Elle se situe à **60.09 ha / U.T.H. totale**.

Elle était de 59.12 ha/U.T.H. en 2015, 55.69 ha/U.T.H. en 2014, 57.75 ha/U.T.H. en 2013, 56.10 ha/U.T.H. en 2012, 54.77 ha/U.T.H. en 2011.

La **main d'œuvre totale** présente par exploitation est de **1.78 U.T.H. totale**. L'activité lait est celle qui emploie le plus de main-d'œuvre (soit 2.37 U.T.H.).

ACTIF ET CAPITAUX PROPRES



⇒ LES MOYENS DE PRODUCTION

Le niveau des moyens de production présents sur l'exploitation s'exprime par la valeur de l'actif / U.T.H. totale. Tous systèmes confondus, une exploitation nécessite **264 523 €** de moyens de production par unité de main-d'œuvre.

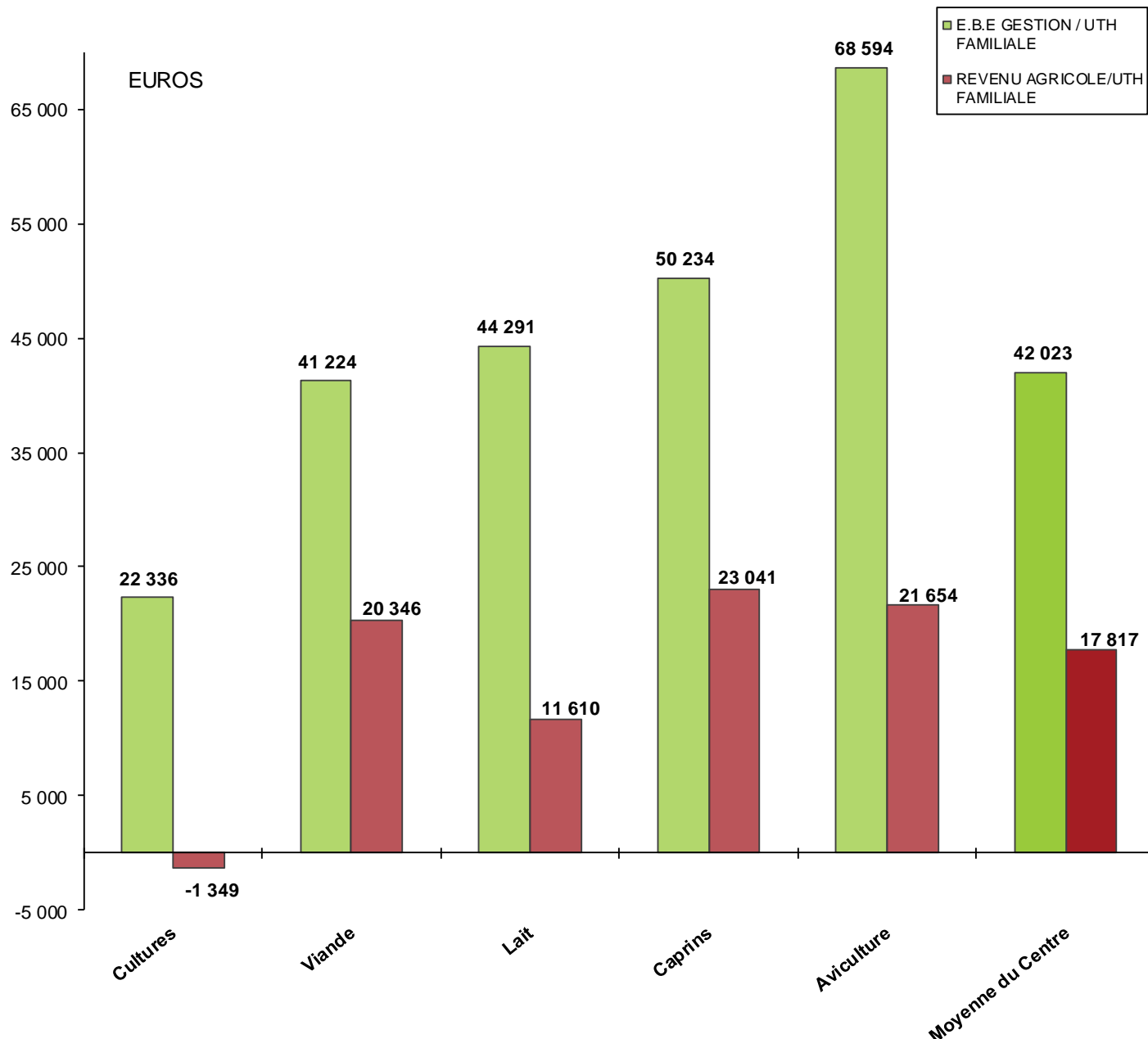
L'observation par système est la suivante :

- Aviculture 343 172 € / U.T.H.
- Viande bovine 332 847 € / U.T.H.
- Lait 269 919 € / U.T.H.
- Cultures 197 747 € / U.T.H.
- Caprins 196 150 € / U.T.H.

Pour l'ensemble des exploitations du centre, l'actif augmente de 2.90%.

En moyenne, la part des capitaux propres représente 49 % de l'actif avec des disparités très importantes selon les systèmes.

**EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (E.B.E)
ET REVENU AGRICOLE**



⇒ EBE et LE REVENU AGRICOLE / U.T.H. FAMILIALE

L'E.B.E. de gestion est de **42 023 € / U.T.H. familiale**, en 2016.

L'E.B.E. diminue de 1 962 € par rapport à 2015 (43 985 €).

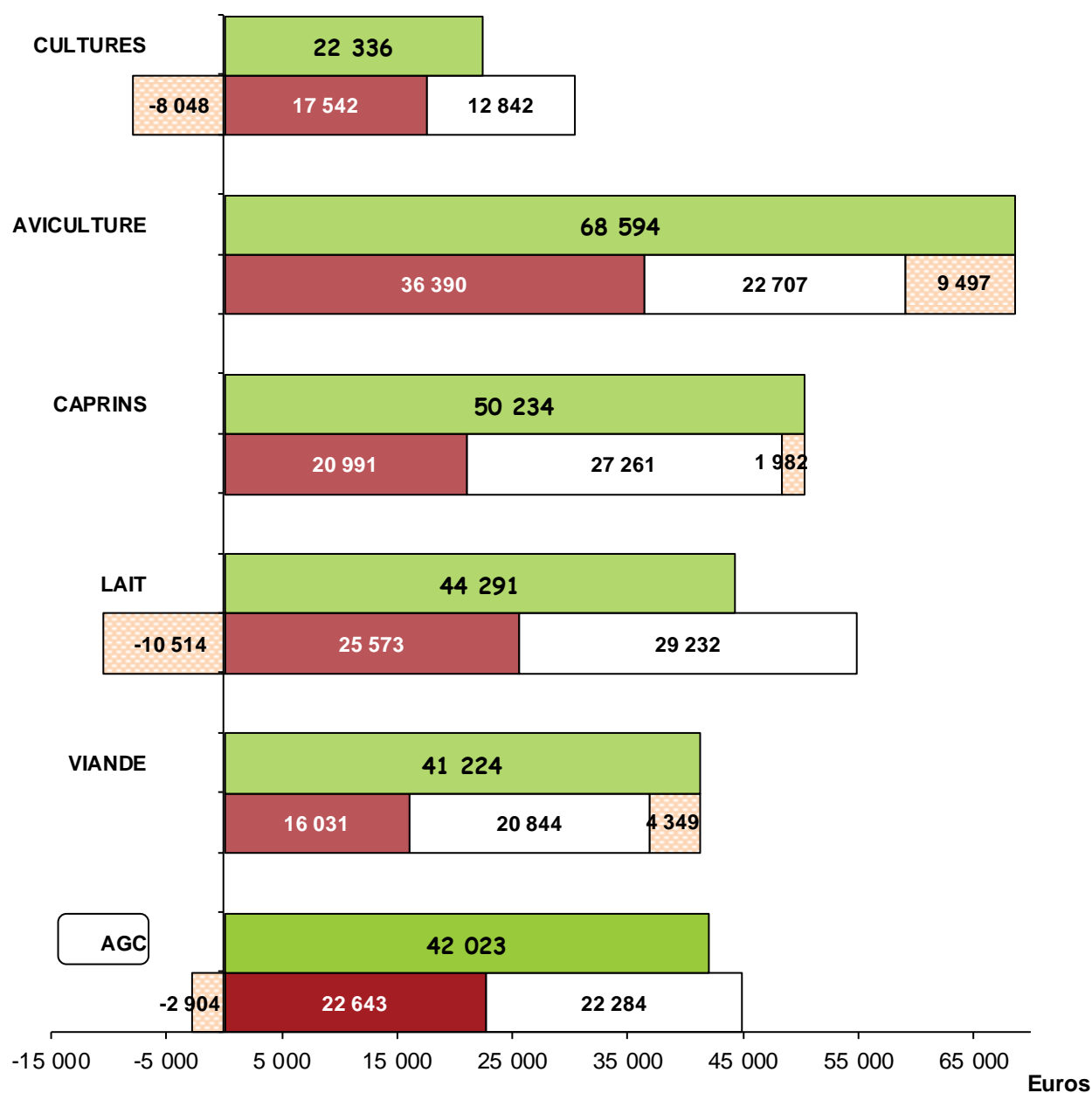
Le revenu agricole est extrait du compte de résultat, les rémunérations d'associés n'étant pas comprises dans les charges.

Le **revenu agricole / U.T.H. familiale** se situe en moyenne à **17 817 €**. Le revenu moyen est stable. Il était de 17 495 € en 2015.

Le revenu agricole intègre des plus values qui ne sont pas prises en compte dans le calcul de l'E.B.E.

UTILISATION DE L'E.B.E. / U.T.H. FAMILIALE

■ ANNUITES
□ PRELEVEMENTS
▨ SOLDE
■ EBE



⇒ L'E.B.E. ET SON UTILISATION

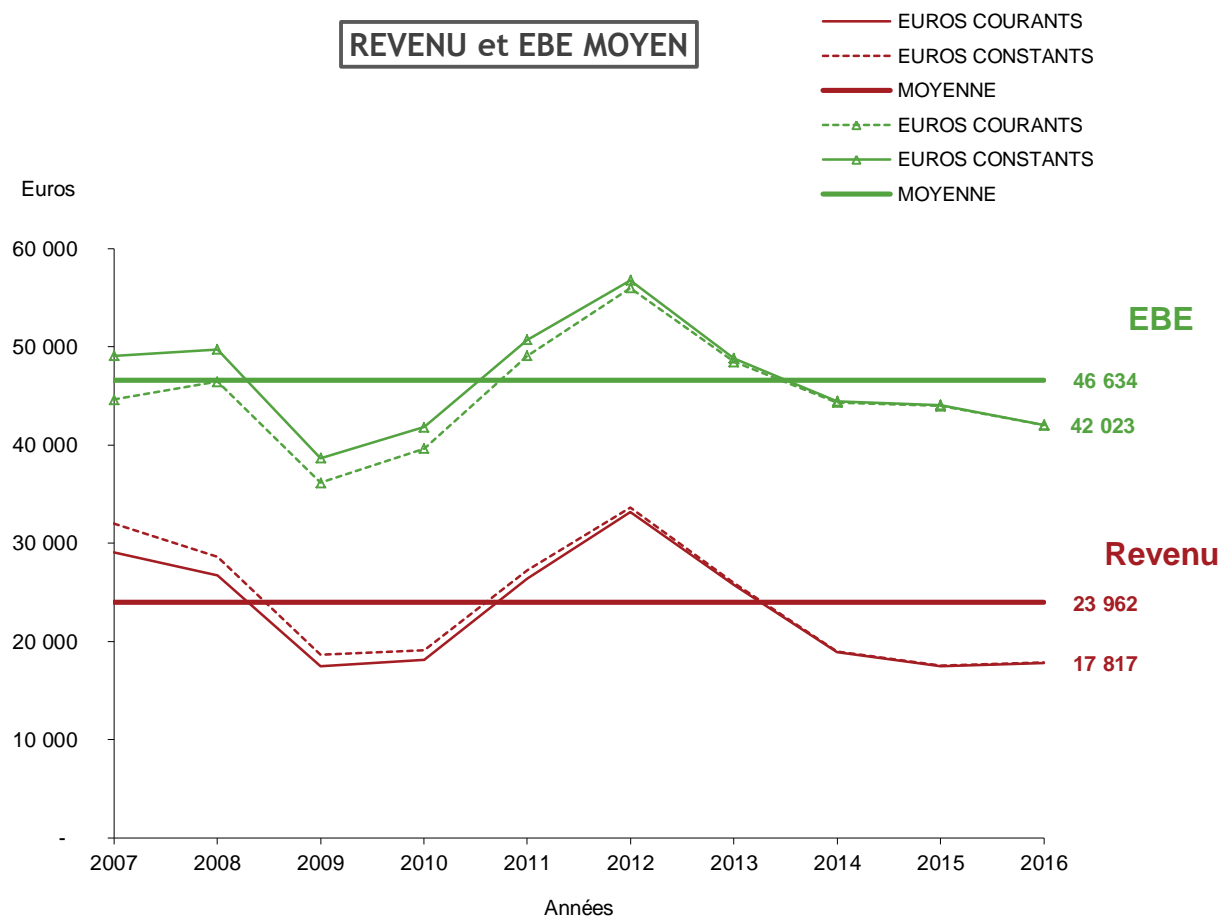
L'E.B.E. (Excédent Brut d'Exploitation) est la ressource d'exploitation dégagée au cours de l'exercice. C'est le résultat d'exploitation hors rémunération des associés avant amortissements, frais financiers et produits/charges exceptionnels.

Il doit servir :

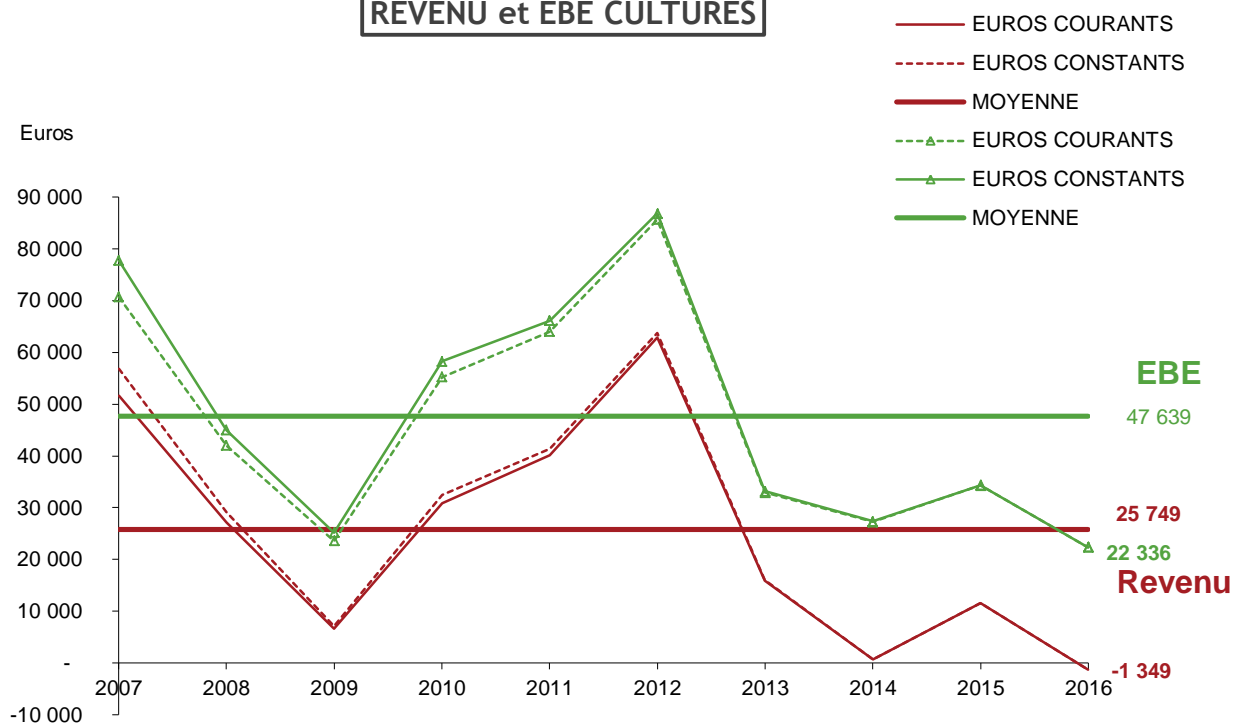
- aux remboursements du capital des emprunts et au paiement des frais financiers,
- aux prélèvements des exploitants.

Le solde peut être utilisé pour la consolidation de la trésorerie, l'autofinancement des investissements ou du stock.

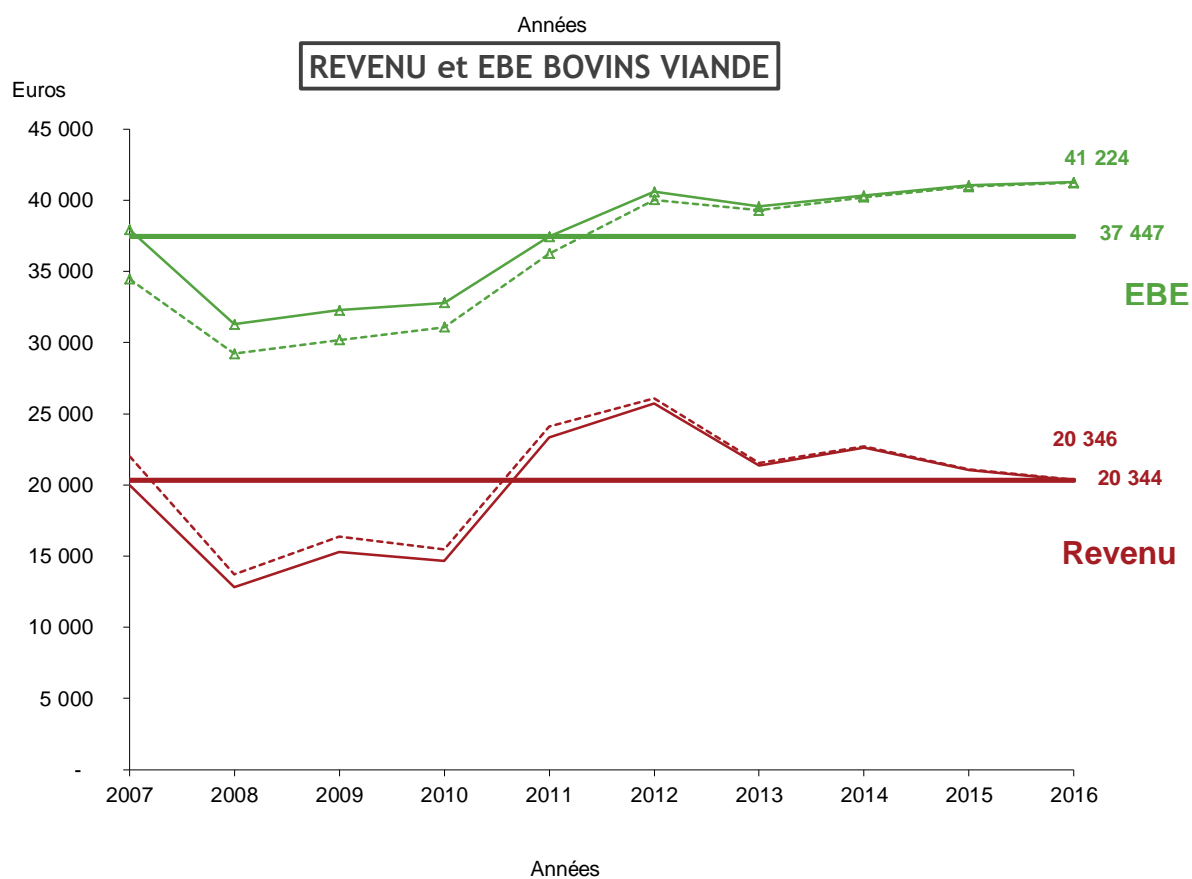
⇒ EVOLUTION DES REVENUS AGRICOLES ET DE L'E.B.E. / U.T.H. FAMILIALE

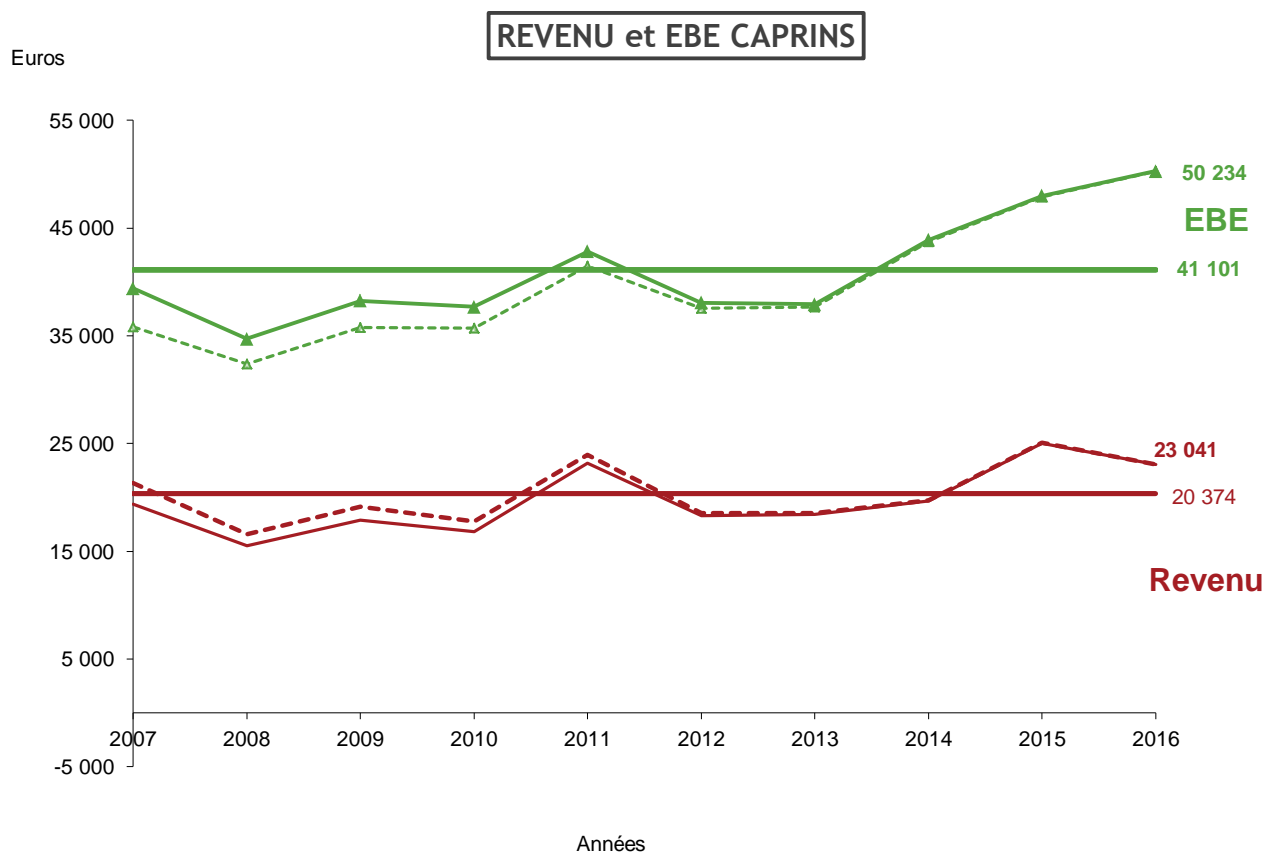
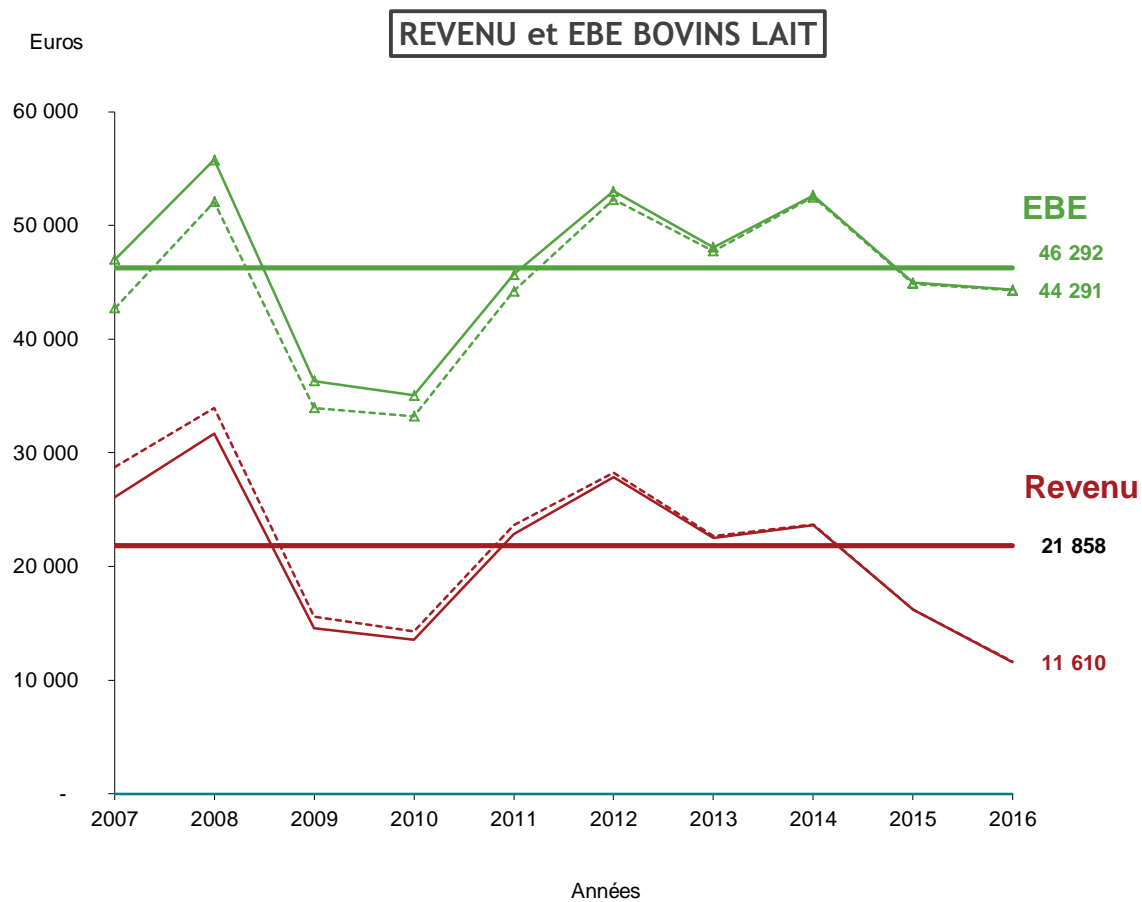


REVENU et EBE CULTURES

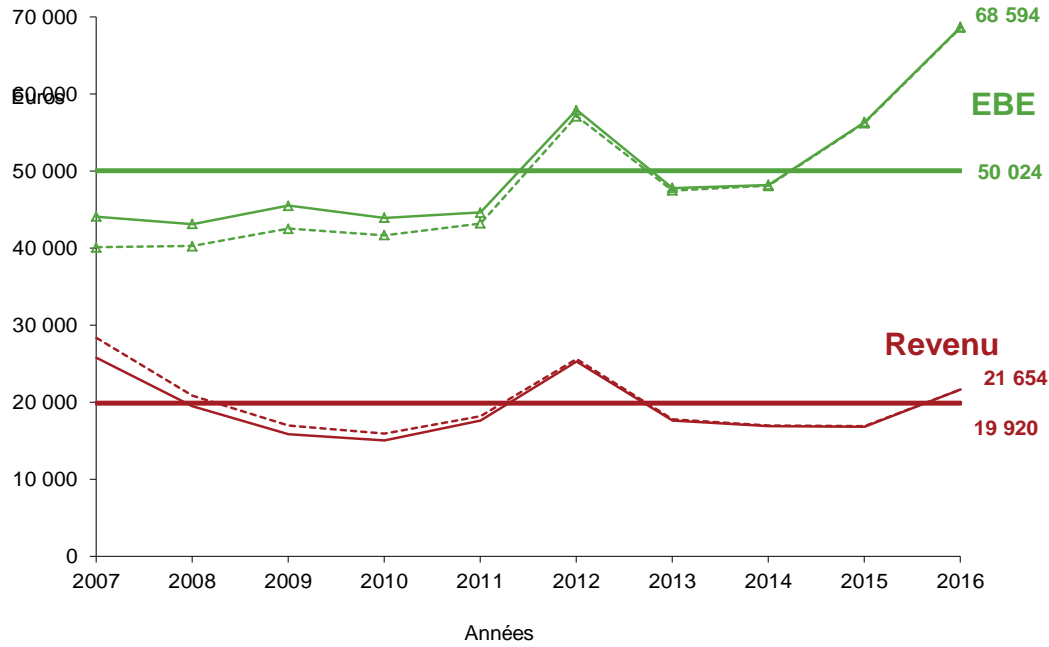


REVENU et EBE BOVINS VIANDE

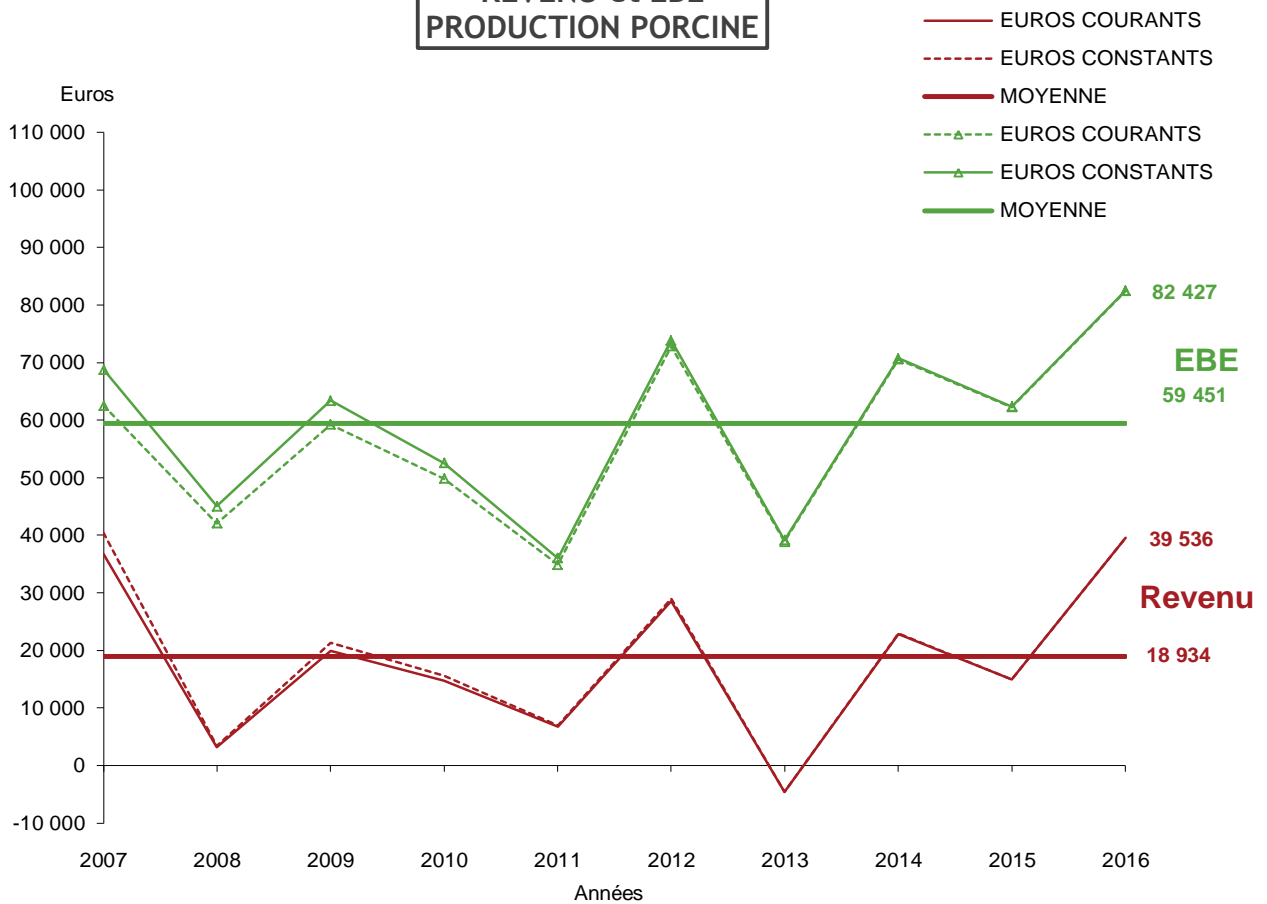




REVENU et EBE AVICULTURE



REVENU et EBE PRODUCTION PORCINE



➤ LE GROUPE CULTURES

- Malgré la baisse de quelques charges opérationnelles (notamment engrais), les marges cultures diminuent fortement dans l'ensemble. On note une perte de rendements sur maïs grain non irrigué, blé, orge, et surtout en blé dur (- 20 q/ha). Avec la forte diminution du prix moyen de vente (problèmes de « qualité »), la marge du blé dur a chuté de 830 € / ha.
- La baisse des charges de structure ne compense pas la réduction des marges :
 - Moins de frais de carburants (prix)
 - Moins d'entretien et réparations matériels, achats de petits matériels et outillages
 - Moins de charges sociales (revenus en baisse).
- Le résultat et l'EBE chutent. Le revenu agricole est négatif et l'EBE est en baisse de 12 000 €. L'EBE dégagé ne couvre pas les annuités LMT et les prélèvements privés.
- Evolution du revenu et de l'E.B.E. depuis 2010 :

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
E.B.E / U.T.H. familiale	55 233 €	64 013 €	85 641 €	32 910 €	27 254 €	34 297 €	22 336 €
Revenu agricole /U.T.H. familiale	30 805 €	40 094 €	62 888 €	15 867 €	641 €	11 530 €	-1 849 €

- Evolution des rendements des principales cultures pour l'ensemble des adhérents :

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Blé tendre	63 q	57 q	75 q	65 q	71 q	72 q	63 q
Maïs grain non Irrigué	71 q	89 q	85 q	72 q	102 q	80 q	62 q
Maïs grain Irrigué	84 q	106 q	106 q	102 q	105 q	101 q	99 q
Tournesol	21 q	25 q	23 q	22 q	25 q	19 q	38 q
Colza	25 q	29 q	33 q	28 q	33 q	30 q	35 q
Blé dur	54 q	56 q	66 q	57 q	56 q	71 q	51 q

➤ LE GROUPE VIANDE

- La marge brute /ha de SFP se maintient par rapport à l'exercice précédent :
 - La baisse des cours de la viande a été compensée par la hausse du nombre de ventes de bovins et par la nette diminution du coût alimentaire.
 - Le groupe est pénalisé par des marges sur les surfaces en cultures en baisse.
 - Les charges de structure diminuent avec notamment une baisse des charges sociales, mais également une baisse des prix des carburants.

- L'EBE du groupe progresse légèrement
- Evolution du revenu et de l'E.B.E. depuis 2010 :

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
E.B.E / U.T.H. familiale	31 074 €	36 246 €	40 020 €	39 291 €	40 201 €	40 958 €	41 224 €
Revenu agricole /U.T.H. familiale	14 667 €	23 332 €	25 732 €	21 379 €	22 622 €	21 049 €	20 346 €

➤ LE GROUPE LAIT

- La marge lait diminue de 22 €/1000 l : le prix du lait chute de 36 €/1000 litres et n'est pas complètement compensé par la baisse du coût alimentaire et la hausse de la production (+ 49 000 litres).
- Le groupe est pénalisé par des marges sur les surfaces en cultures en baisse.
- Les charges de structure diminuent avec notamment :
 - La baisse des frais de carburants
 - La baisse de la MSA
- L'EBE / UTH reste stable.
 - L'EBE dégagé ne couvre pas les annuités LMT et les prélèvements privés.
 - On note la forte hausse des dettes CT.
 - Evolution du revenu et de l'E.B.E. depuis 2010 :

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
E.B.E / U.T.H. familiale	33 232 €	44 238 €	52 286 €	47 737 €	52 498 €	44 866 €	44 291 €
Revenu agricole /U.T.H. familiale	13 542 €	22 868 €	27 842 €	22 522 €	23 606 €	16 189 €	11 610 €

Marge centre

Prix de 1 000 litres de lait	295 €	324 €	327 €	330 €	376 €	338 €	302 €
Marge brute par 1 000 L.	165 €	188 €	188 €	174 €	217 €	182 €	160 €

➤ LE GROUPE CAPRINS

- La marge / 1000 litres s'améliore avec une augmentation des ventes d'animaux et du prix de vente et une baisse du coût alimentaire. Avec la hausse des quantités de lait livré, la marge globale s'améliore nettement.
- Le groupe est pénalisé par des marges sur les surfaces en cultures en baisse.
- Les charges de structure sont en hausse avec notamment les progressions :
 - des amortissements (investissements récents)
 - des charges d'entretien du matériel, achats de petits matériels et outillages

- L'EBE / UTH continue de progresser.
Evolution du revenu et de l'E.B.E. depuis 2010 :

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
E.B.E / U.T.H. familiale	35 712 €	41 464 €	37 554 €	37 643 €	43 755 €	47 891 €	50 234 €
Revenu agricole /U.T.H. familiale	16 822 €	23 201 €	18 291 €	18 395 €	19 683 €	25 039 €	23 041 €
Marge centre							
Prix de 1 000 litres de lait	601 €	583 €	573 €	607 €	644 €	673 €	681 €
Marge brute par 1 000 L. (avant aide)	356 €	313 €	276 €	299 €	323 €	357 €	383 €

➤ LE GROUPE AVICULTURE

- La conjoncture a permis un maintien des marges.
- L'E.B.E continue sa progression.
Evolution du revenu et de l'E.B.E. depuis 2010 :

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
E.B.E / U.T.H. familiale	41 655 €	43 191 €	57 126 €	47 465 €	48 072 €	56 218 €	68 594 €
Revenu agricole /U.T.H. familiale	15 081 €	17 631 €	28 250 €	17 632 €	16 931 €	16 843 €	21 654 €

➤ LE GROUPE PORCS

- On note une hausse du produit / truie, résultat de l'évolution des cours ainsi qu'une baisse du coût alimentaire.
- Evolution du revenu et de l'E.B.E. depuis 2010 :
L'évolution de l'EBE pour le groupe porcs n'est pas significative car trop peu de dossiers constituent ce groupe (l'évolution rapide des cours et la dispersion des dates de clôture sont des éléments d'explication des écarts marges).

	2010	2011 ⁽¹⁾	2012 ⁽¹⁾	2013 ⁽¹⁾	2014 ⁽¹⁾	2015 ⁽¹⁾	2016 ⁽¹⁾
E.B.E / U.T.H. familiale	49 824 €	34 873 €	72 863 €	38 898 €	70 548 €	62 236 €	82 427 €
Revenu agricole /U.T.H. familiale	14 750 €	6 694 €	28 545 €	4 565 €	22 835 €	14 971 €	39 536 €

⁽¹⁾ La dimension du groupe ne nous permet pas d'apporter plus d'éléments

- Evolution des cours (prix de base 56 % TMP) :

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Prix moyen	1.14 €	1.31 €	1.47 €	1.47 €	1.34 €	1.24 €	1.28 €

➤ LES AUTRES ACTIVITES

➤ LAPINS

- La marge / cage mère chute. La diminution des ventes liée au niveau des cours et aux soucis sanitaires rencontrés sur les exploitations impacte fortement les marges brutes. La baisse du coût alimentaire n'a pas compensé la perte de produits, d'autant que le poste « frais vétérinaires » est en hausse.

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Marge brute / cage mère	99 €	98 €	107 €	77 €	98 €	95 €	79 €

➤ OVINS

- La marge / brebis diminue avec une légère baisse des ventes et une hausse du coût SFP.

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Marge brute / hectare	622 €	540 €	547 €	532 €	608 €	579 €	522 €
Marge brute / brebis	73 €	64 €	67 €	70 €	83 €	91 €	85 €

CONCLUSION

L'année 2016 a été notamment caractérisée par :

- Des conditions climatiques difficiles pour les cultures de vente, mais également pour le maïs ensilage (effets sur les rendements et la qualité)
- Des prix de vente en baisse sur le lait de vaches et la viande bovine
- Une amélioration des cours sur le lait de chèvres et les porcs
- Une diminution des coûts alimentaires
- Une baisse des frais de carburants (diminution du prix).

La chute des marges sur les cultures impacte fortement les résultats du groupe spécialisé cultures mais n'est pas sans incidence sur les autres groupes. En effet, la part de cultures de vente n'est pas négligeable dans tous les groupes.

La dimension des exploitations continue sa progression (surfaces exploitées, volumes de lait livrés...).

Pour les systèmes viande et lait l'actif / UTH total augmente (respectivement de 20 000 € et 11 000 €) alors que les capitaux propres par UTH totale diminuent (- 6 000 et - 10 000 €).

Comme sur 2015, les besoins (annuités + prélèvements privés) ne sont pas couverts pour les groupes spécialisés cultures et lait.

⇒ **EVOLUTION INDICE DES COUTS** (source Agreste Insee, base 100 en 2010)

