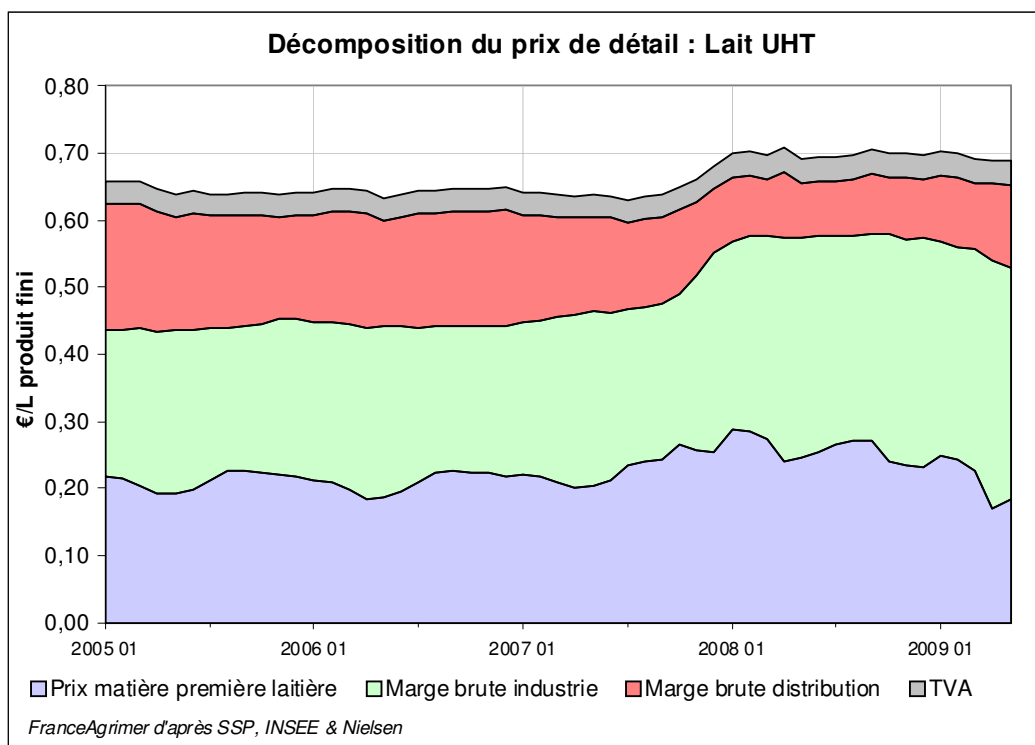


OBSERVATOIRE DES PRIX ET DES MARGES

FILIERE LAITIERE

Décomposition du prix de détail du lait UHT	2
Décomposition du prix de détail des yaourts natures	7
Décomposition du prix de détail du beurre	12
Décomposition du prix de détail de l'emmental	17
Récapitulatif : décomposition des prix de détail.....	22
Décomposition du prix de certains produits industriels.....	24
Quelques éléments des comptes de résultat de la distribution	26

DECOMPOSITION DU PRIX DE DETAIL DU LAIT UHT



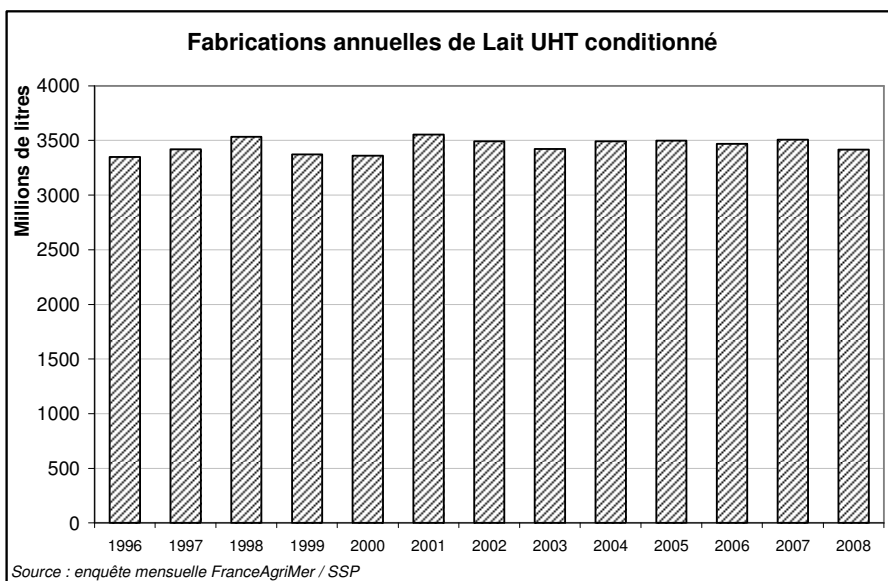
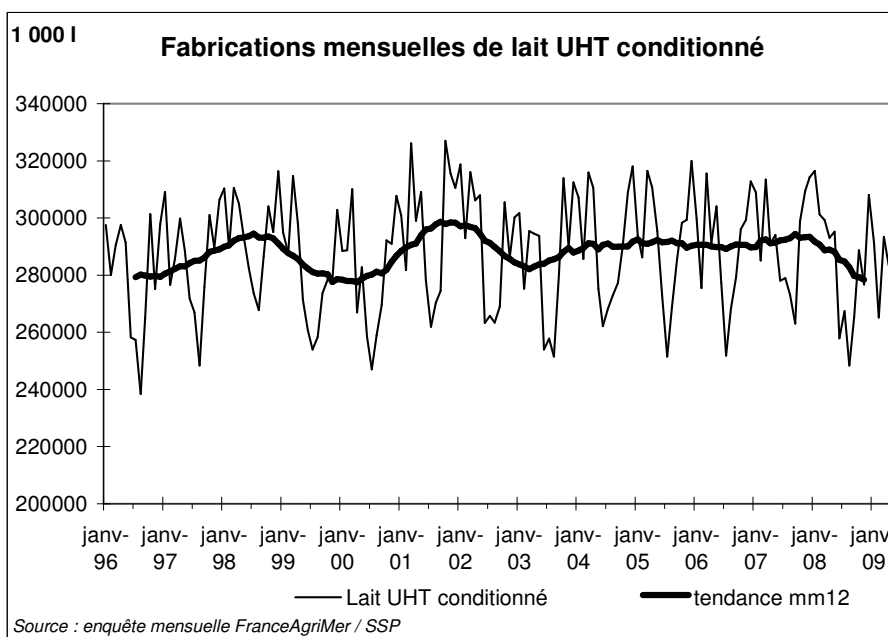
Part dans le prix au détail payé par le consommateur :

Trimestre	Production	Industrie	Distribution	TVA
2005-T1	32,2%	34,1%	28,5%	5,2%
2005-T2	30,2%	37,5%	27,1%	5,2%
2005-T3	34,5%	34,1%	26,1%	5,2%
2005-T4	34,5%	35,8%	24,5%	5,2%
2006-T1	32,0%	37,3%	25,5%	5,2%
2006-T2	29,6%	39,4%	25,7%	5,2%
2006-T3	34,0%	34,4%	26,4%	5,2%
2006-T4	34,1%	34,2%	26,5%	5,2%
2007-T1	33,7%	36,9%	24,2%	5,2%
2007-T2	32,2%	40,3%	22,2%	5,2%
2007-T3	37,8%	36,4%	20,7%	5,2%
2007-T4	38,9%	39,2%	16,7%	5,2%
2008-T1	40,4%	41,6%	12,8%	5,2%
2008-T2	35,3%	47,1%	12,4%	5,2%
2008-T3	38,4%	44,2%	12,2%	5,2%
2008-T4	33,7%	48,6%	12,4%	5,2%
2009-T1	34,1%	46,3%	14,3%	5,2%
2009-T2	25,9%	52,1%	17,1%	5,2%

Commentaires explicatifs :

Quel produit ?

En 2008, le lait UHT demi-écrémé non élaboré représente 75 % des laits UHT et 69 % des laits conditionnés.



Quel prix ?

Le prix de détail est celui payé par les consommateurs, il s'agit des achats en GMS (Supermarchés et Hypermarchés, hors Hard Discount). Il s'agit d'un prix moyen pondéré, tenant compte des quantités achetées (les promotions font baisser ce prix moyen...).

La décomposition du prix de détail

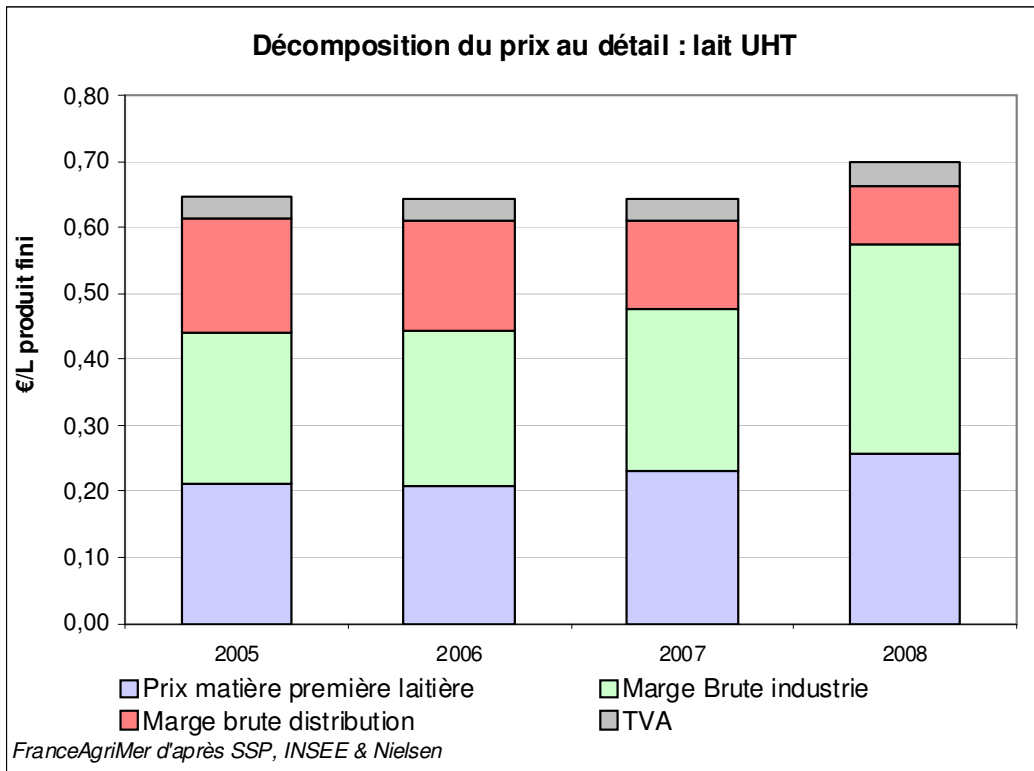
Le prix de détail est ici décomposé en rajoutant à la valeur de la matière première laitière mise en œuvre les marges brutes de la transformation et de la distribution.

Le prix de la matière première laitière, basé sur le prix du lait payé aux producteurs, représente le prix des composants du lait mis en œuvre dans le lait UHT demi-écrémé, en l'occurrence, essentiellement les protéines du lait, et le lactose.

Le prix de détail est ainsi la somme :

- de la matière première laitière mise en œuvre, telle que payée aux producteurs,

- de la marge brute de l'industrie laitière, qui achète du lait aux producteurs laitiers, le collecte, l'écume, le standardise, le stérilise et le conditionne,
- de la marge brute du commerce de distribution (ici les GMS) qui achètent les briques ou les bouteilles de lait aux industriels et les revendent au détail
- et enfin, de la TVA (5,5 % de la valeur hors taxes) payée par le consommateur mais non conservée par le commerçant.

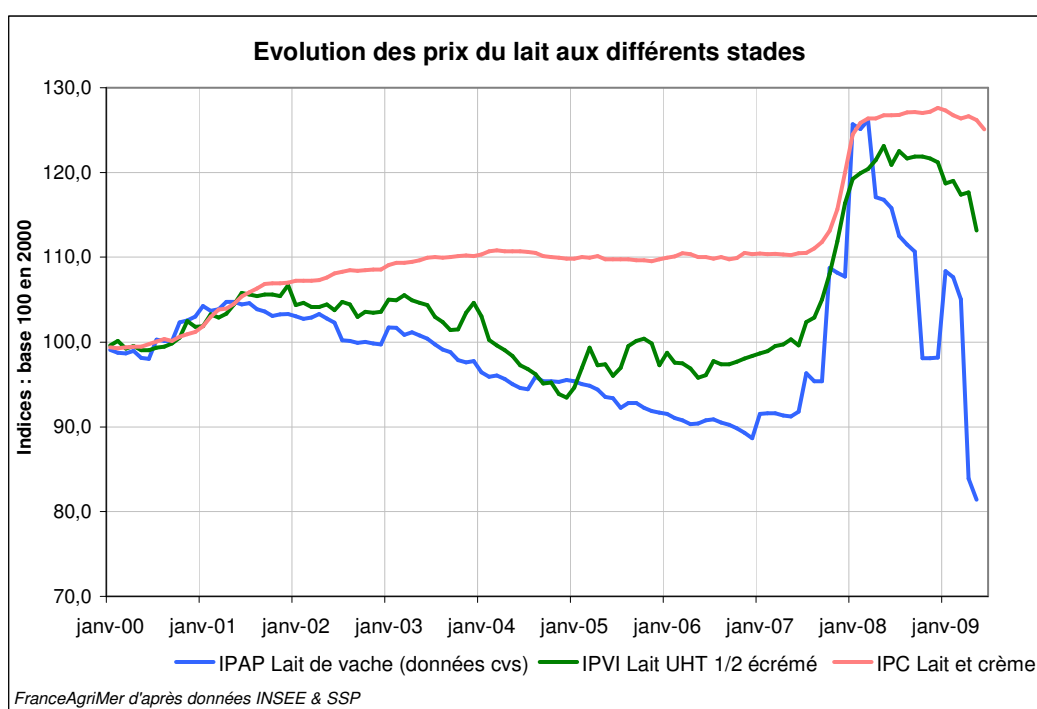


Les évolutions récentes :

	€/ Litre	Prix en €/kg de produit fini				
	Prix du lait (1)	Mat. 1ère (2)	Industrie	Détail HT	TVA	Détail TTC
2008 01	0,40	0,29	0,57	0,66	0,04	0,70
2008 02	0,39	0,29	0,58	0,67	0,04	0,70
2008 03	0,37	0,27	0,58	0,66	0,04	0,70
2008 04	0,33	0,24	0,58	0,67	0,04	0,71
2008 05	0,32	0,24	0,58	0,66	0,04	0,69
2008 06	0,33	0,25	0,58	0,66	0,04	0,70
2008 07	0,35	0,26	0,58	0,66	0,04	0,69
2008 08	0,37	0,27	0,58	0,66	0,04	0,70
2008 09	0,38	0,27	0,58	0,67	0,04	0,71
2008 10	0,33	0,24	0,58	0,66	0,04	0,70
2008 11	0,33	0,23	0,57	0,66	0,04	0,70
2008 12	0,33	0,23	0,58	0,66	0,04	0,70
2009 01	0,35	0,25	0,57	0,67	0,04	0,70
2009 02	0,34	0,24	0,56	0,66	0,04	0,70
2009 03	0,31	0,22	0,56	0,66	0,04	0,69
2009 04	0,24	0,17	0,54	0,65	0,04	0,69
2009 05	0,25	0,18	0,53	0,65	0,04	0,69

(1) : Prix du lait payé aux producteurs, en € / litre : prix moyen sur l'ensemble de la France, à la composition réelle du lait.

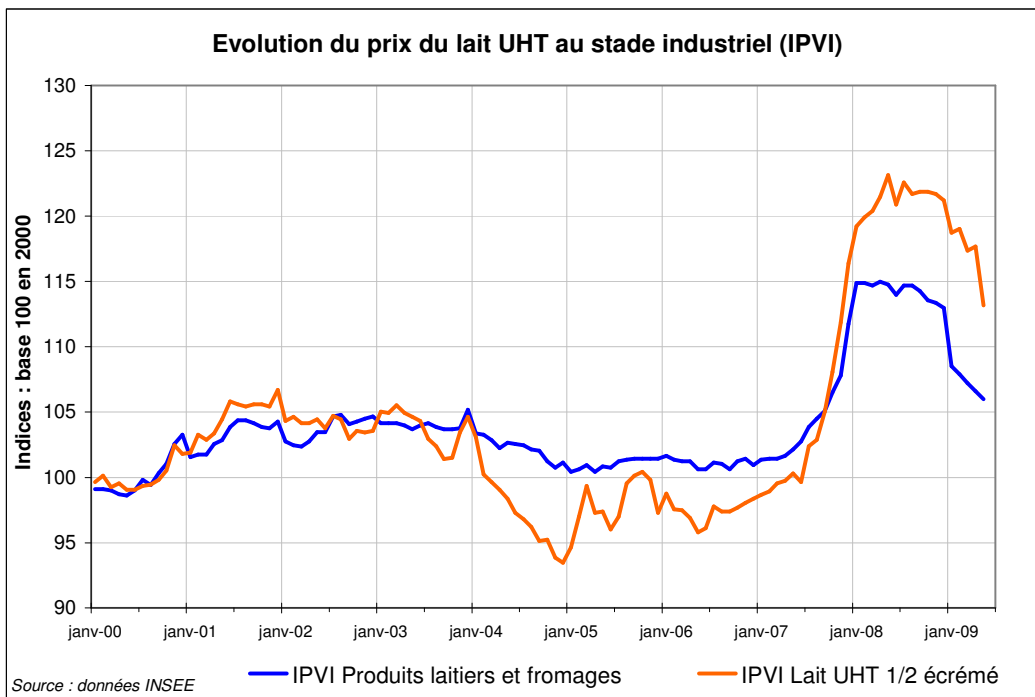
(2) : Prix de la matière première laitière nécessaire à la fabrication d'un kg de produit fini, valeurs moyennes établie à partir des tables CIQUAL de l'Afssa.



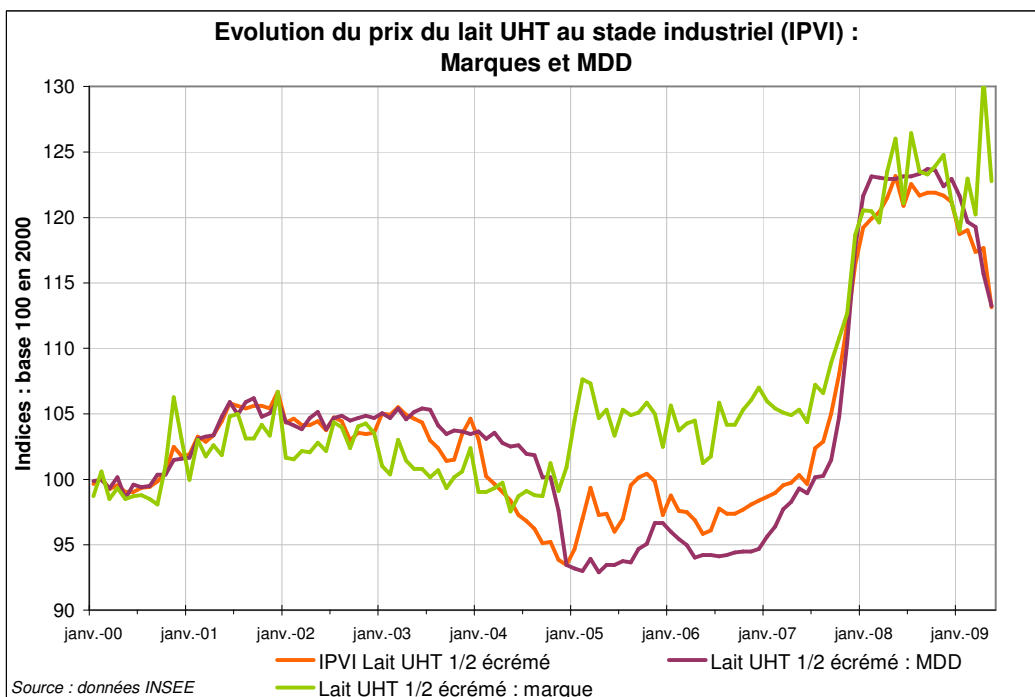
Evolutions, en indice, du prix du lait à la production (corrige des variation saisonnières : cvs), du prix de vente industriel (IPVI) et de l'indice des prix à la consommation (IPC : lait et crème).

PRIX DE VENTE AU STADE INDUSTRIEL (IPVI) :

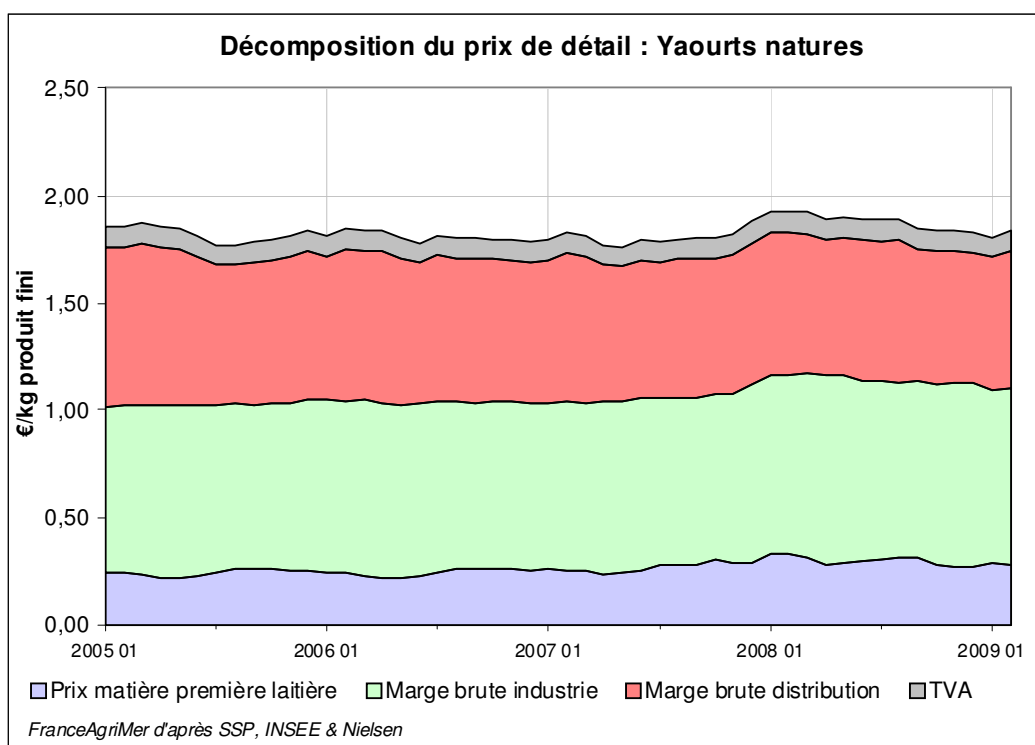
Evolution du prix du lait UHT et de l'ensemble des produits laitiers :



Evolution du prix du lait UHT sous marque nationale et marques de distributeur :



DECOMPOSITION DU PRIX DE DETAIL DES YAOURTS NATURES



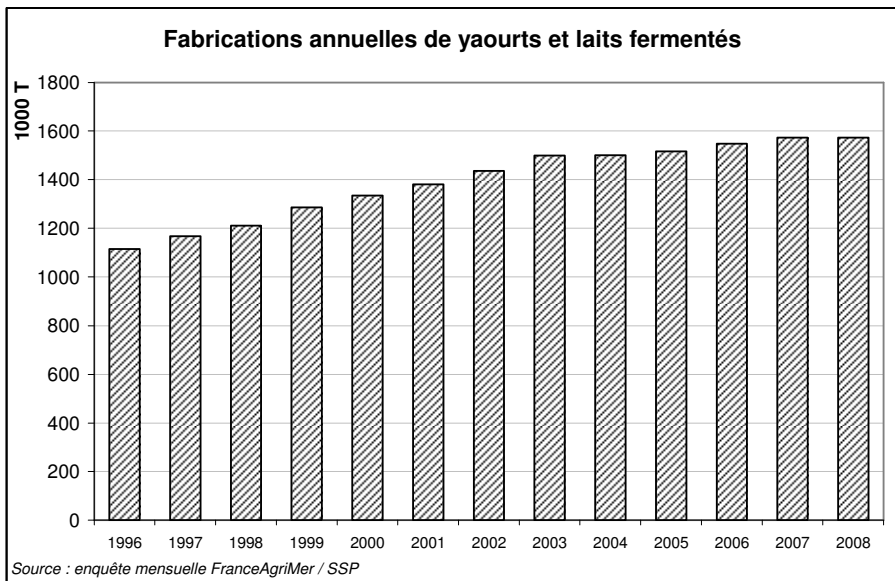
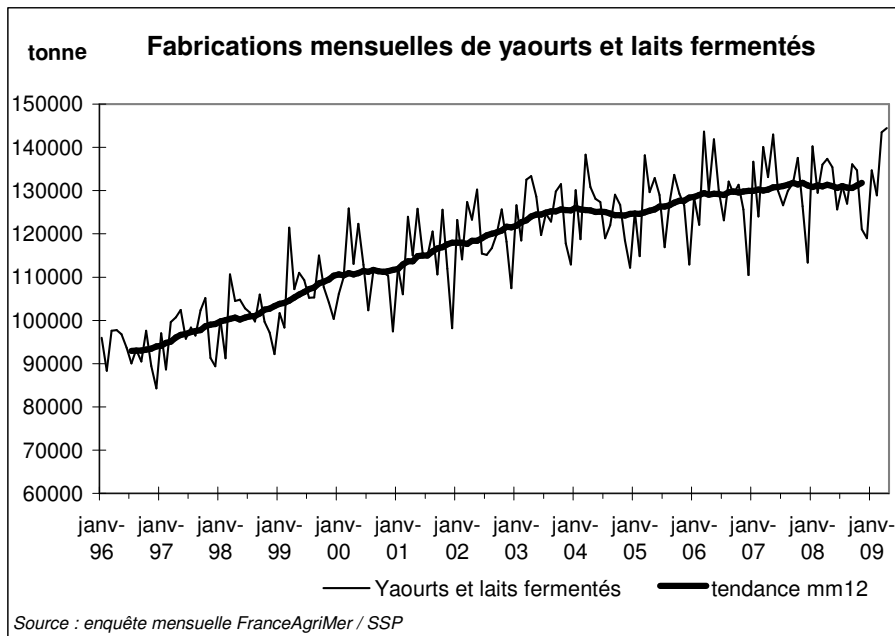
Part dans le prix au détail payé par le consommateur :

Trimestre	Production	Industrie	Distribution	TVA
2005-T1	12,8%	41,9%	40,1%	5,2%
2005-T2	12,0%	43,6%	39,2%	5,2%
2005-T3	14,2%	43,6%	37,0%	5,2%
2005-T4	13,8%	43,4%	37,5%	5,2%
2006-T1	12,9%	44,2%	37,7%	5,2%
2006-T2	12,0%	45,2%	37,6%	5,2%
2006-T3	14,0%	43,4%	37,4%	5,2%
2006-T4	14,3%	43,4%	37,1%	5,2%
2007-T1	14,0%	43,2%	37,6%	5,2%
2007-T2	13,7%	45,1%	36,0%	5,2%
2007-T3	15,6%	43,7%	35,6%	5,2%
2007-T4	16,1%	43,4%	35,4%	5,2%
2008-T1	16,7%	43,7%	34,4%	5,2%
2008-T2	15,0%	45,9%	33,9%	5,2%
2008-T3	16,3%	44,1%	34,4%	5,2%
2008-T4	14,7%	46,7%	33,5%	5,2%
2009-T1	15,0%	45,8%	33,9%	5,2%

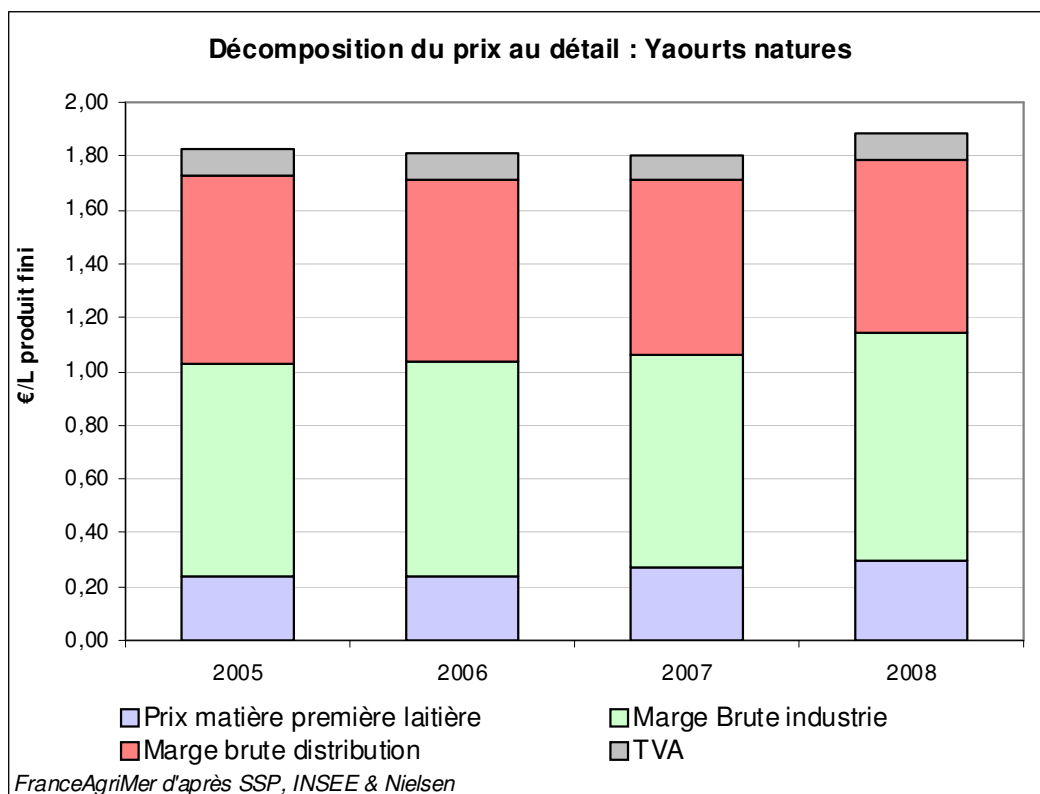
Commentaires explicatifs :

Quel produit ?

En 2008, les yaourts naturels standards représentent 40 % des yaourts nature et 11 % de l'ensemble des yaourts.



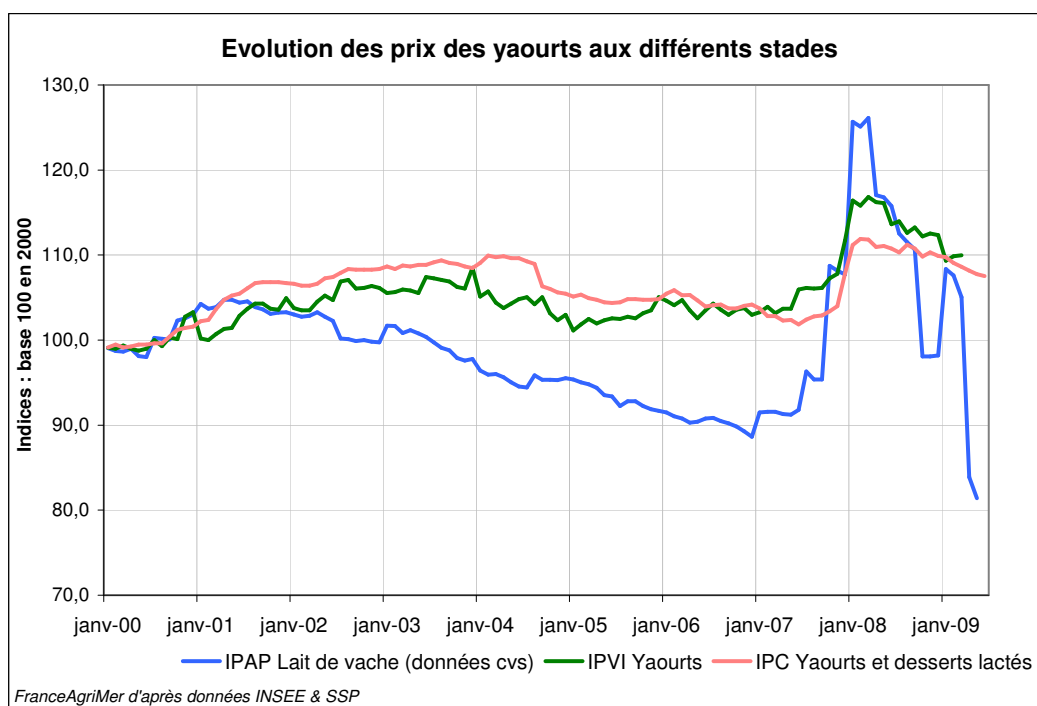
La décomposition du prix de détail



Les évolutions récentes :

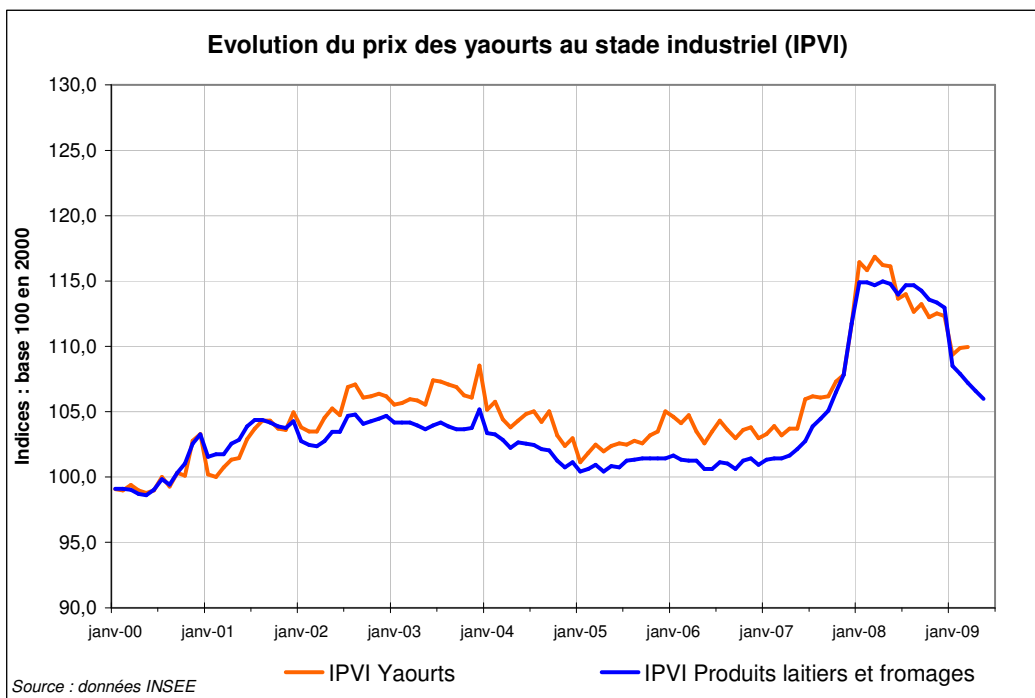
	€/ Litre	Prix en € /kg de produit fini				
	Prix du lait (1)	Mat. 1ère (2)	Industrie	Détail HT	TVA	Détail TTC
2008 01	0,40	0,33	1,16	1,83	0,10	1,93
2008 02	0,39	0,33	1,16	1,83	0,10	1,93
2008 03	0,37	0,31	1,17	1,82	0,10	1,92
2008 04	0,33	0,27	1,16	1,80	0,10	1,89
2008 05	0,32	0,28	1,16	1,80	0,10	1,90
2008 06	0,33	0,29	1,14	1,79	0,10	1,89
2008 07	0,35	0,30	1,14	1,79	0,10	1,89
2008 08	0,37	0,31	1,13	1,79	0,10	1,89
2008 09	0,38	0,31	1,13	1,75	0,10	1,85
2008 10	0,33	0,27	1,12	1,74	0,10	1,83
2008 11	0,33	0,27	1,13	1,74	0,10	1,84
2008 12	0,33	0,26	1,12	1,73	0,10	1,83
2009 01	0,35	0,28	1,09	1,71	0,09	1,80
2009 02	0,34	0,28	1,10	1,74	0,10	1,83
2009 03	0,31	0,26	1,10	1,68	0,09	1,77
2009 04				1,70	0,09	1,79

- (1) : Prix du lait payé aux producteurs, en € / litre : prix moyen sur l'ensemble de la France, à la composition réelle du lait.
 (2) : Prix de la matière première laitière nécessaire à la fabrication d'un kg de produit fini, valeurs moyennes établie à partir des tables CIQUAL de l'Afssa.

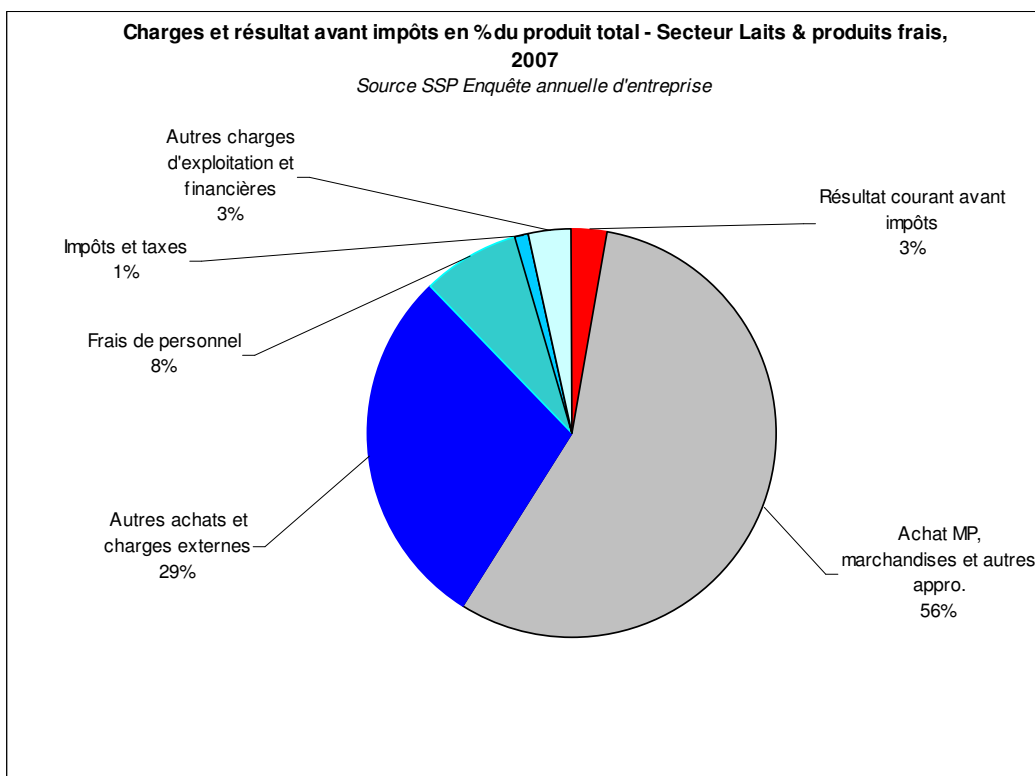


Evolutions, en indice, du prix du lait à la production (corrige des variation saisonnières : cvs), du prix de vente industriel (IPVI) et de l'indice des prix à la consommation (IPC : Yaourts et desserts lactés).

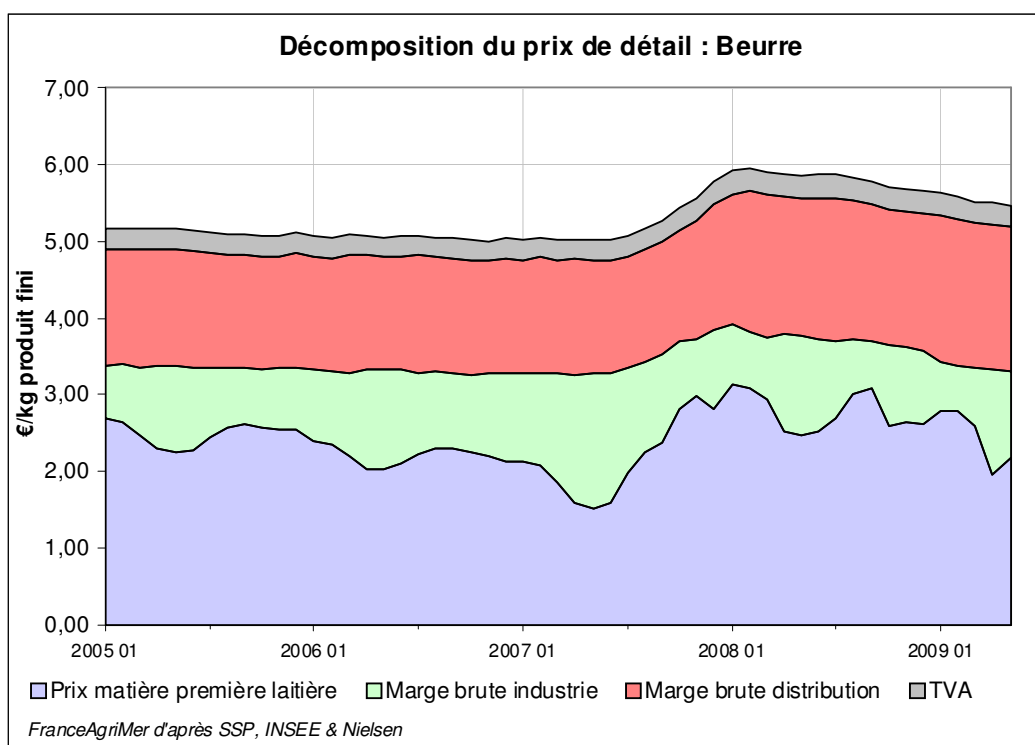
Prix de vente au stade industriel : évolution du prix des yaourts et de l'ensemble des produits laitiers :



Comptes de résultats des entreprises de transformation du lait



DECOMPOSITION DU PRIX DE DETAIL DU BEURRE



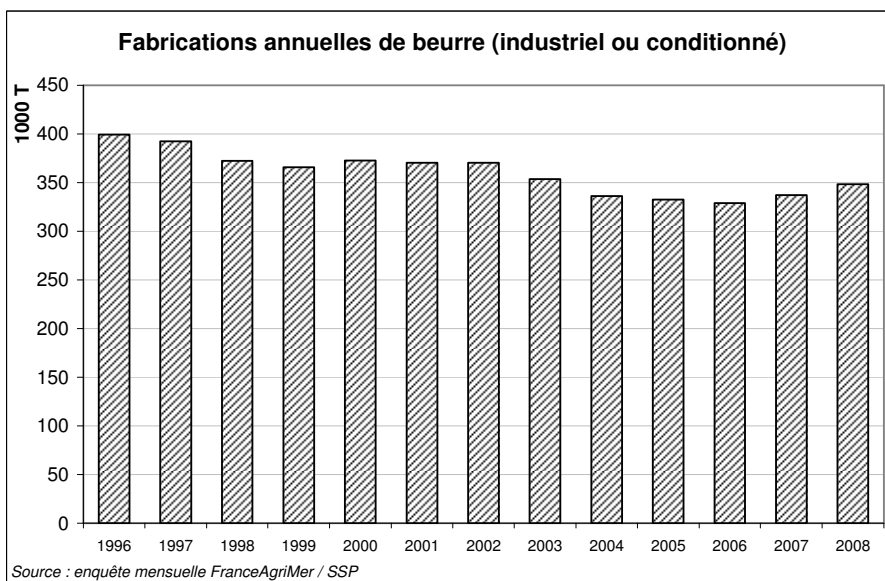
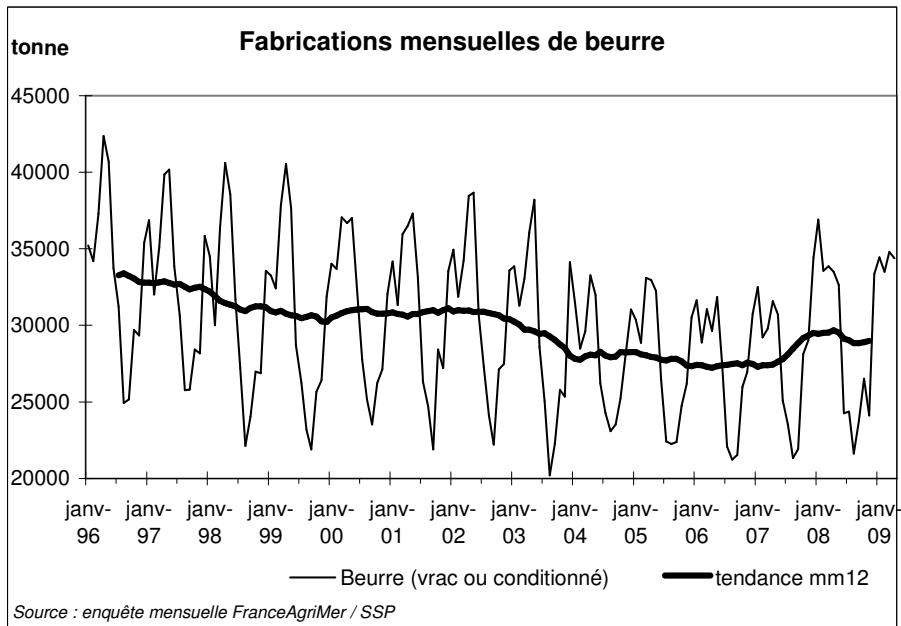
Part dans le prix au détail payé par le consommateur :

Trimestre	Production	Industrie	Distribution	TVA
2005-T1	50,2%	15,2%	29,4%	5,2%
2005-T2	44,1%	21,2%	29,5%	5,2%
2005-T3	49,8%	16,0%	29,1%	5,2%
2005-T4	50,2%	15,6%	29,0%	5,2%
2006-T1	45,6%	19,7%	29,5%	5,2%
2006-T2	40,6%	25,0%	29,1%	5,2%
2006-T3	45,0%	20,0%	29,7%	5,2%
2006-T4	43,6%	21,7%	29,6%	5,2%
2007-T1	40,1%	24,9%	29,7%	5,2%
2007-T2	31,2%	34,0%	29,6%	5,2%
2007-T3	42,6%	24,0%	28,3%	5,2%
2007-T4	51,3%	15,8%	27,7%	5,2%
2008-T1	51,3%	13,2%	30,3%	5,2%
2008-T2	42,6%	21,4%	30,7%	5,2%
2008-T3	50,2%	13,5%	31,1%	5,2%
2008-T4	46,0%	17,5%	31,3%	5,2%
2009-T1	48,7%	11,9%	34,3%	5,2%

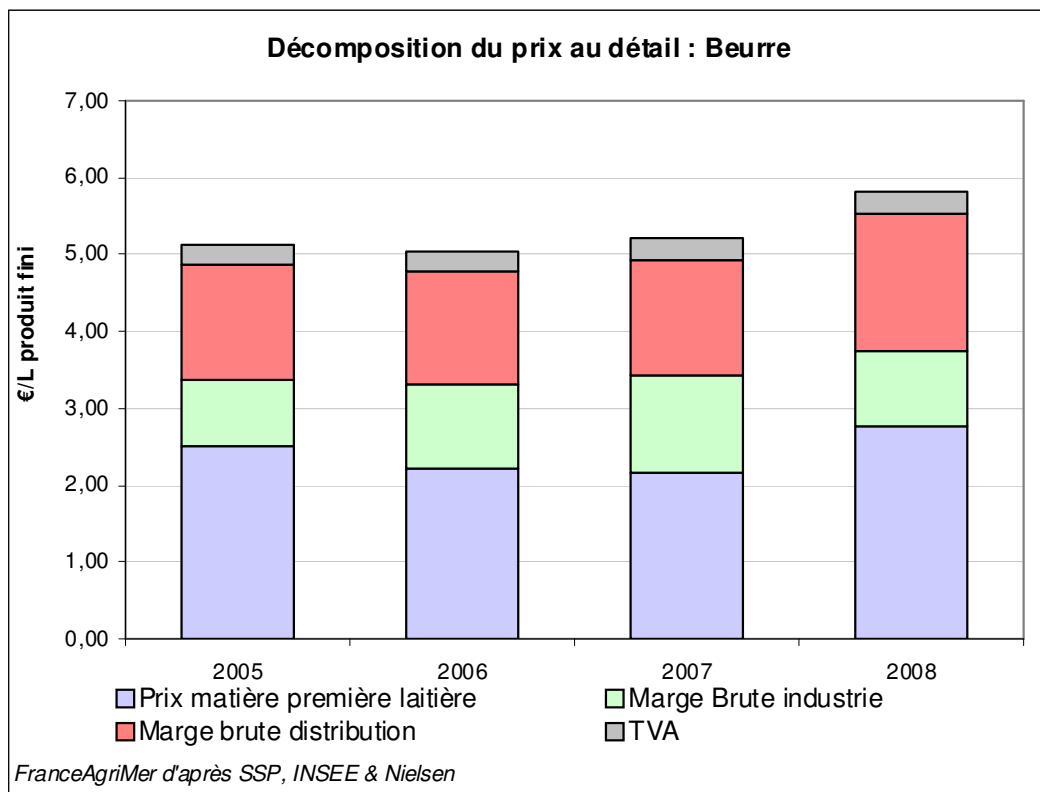
Commentaires explicatifs :

Quel produit ?

En 2008 le beurre représente 80 % des fabrications de matières grasses laitières exprimées en équivalent beurre.



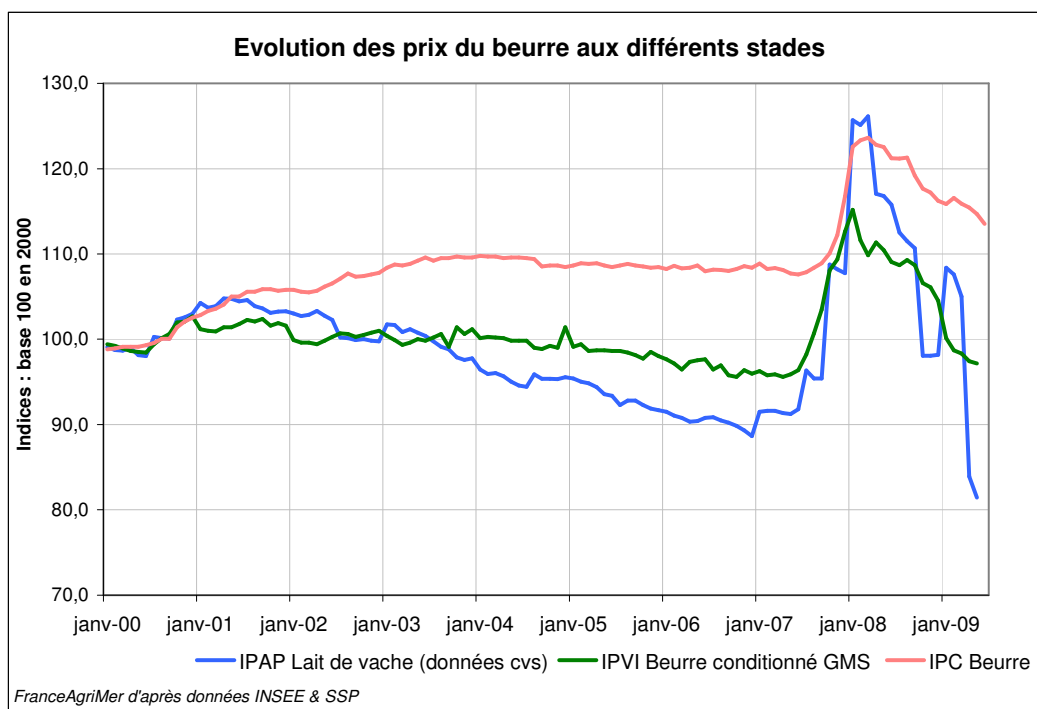
La décomposition du prix de détail



Les évolutions récentes :

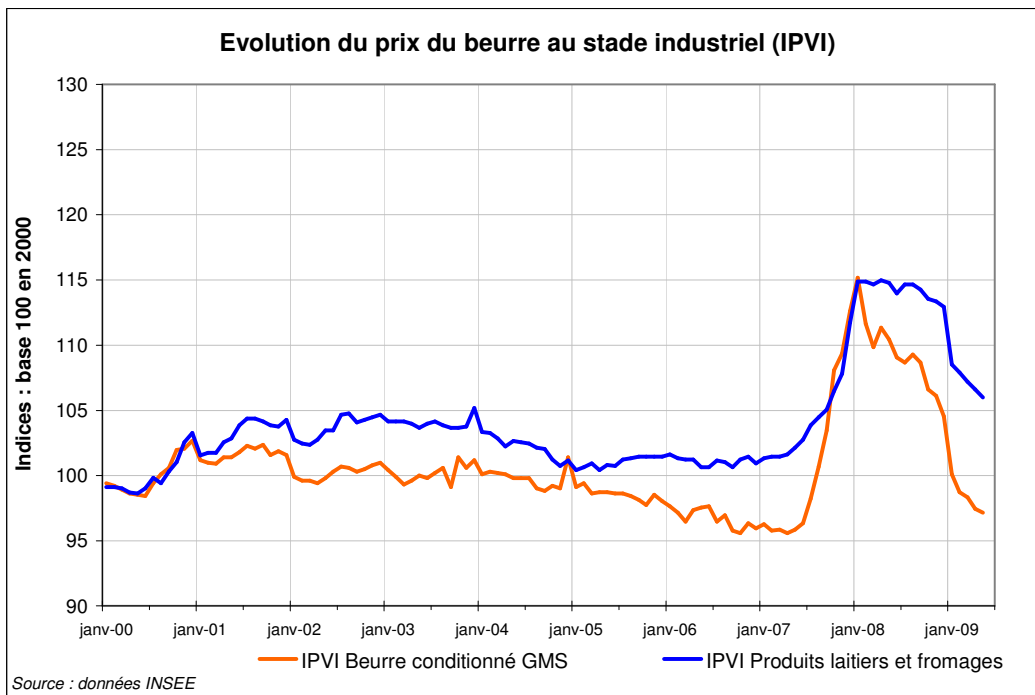
	€/ Litre	Prix en € /kg de produit fini				
	Prix du lait (1)	Mat. 1ère (2)	Industrie	Détail HT	TVA	Détail TTC
2008 01	0,40	3,13	3,93	5,62	0,31	5,93
2008 02	0,39	3,08	3,81	5,65	0,31	5,96
2008 03	0,37	2,93	3,75	5,61	0,31	5,91
2008 04	0,33	2,53	3,80	5,58	0,31	5,89
2008 05	0,32	2,48	3,77	5,56	0,31	5,86
2008 06	0,33	2,51	3,72	5,57	0,31	5,88
2008 07	0,35	2,70	3,71	5,57	0,31	5,87
2008 08	0,37	3,01	3,73	5,54	0,30	5,84
2008 09	0,38	3,07	3,71	5,48	0,30	5,78
2008 10	0,33	2,59	3,64	5,41	0,30	5,71
2008 11	0,33	2,65	3,62	5,38	0,30	5,68
2008 12	0,33	2,61	3,57	5,36	0,30	5,66
2009 01	0,35	2,78	3,42	5,34	0,29	5,63
2009 02	0,34	2,79	3,37	5,31	0,29	5,60
2009 03	0,31	2,58	3,36	5,24	0,29	5,53
2009 04	0,24	1,96	3,33	5,21	0,29	5,50
2009 05	0,25	2,18	3,32	5,19	0,29	5,48

- (1) : Prix du lait payé aux producteurs, en € / litre : prix moyen sur l'ensemble de la France, à la composition réelle du lait.
 (2) : Prix de la matière première laitière nécessaire à la fabrication d'un kg de produit fini, valeurs moyennes établie à partir des tables CIQUAL de l'Afssa.

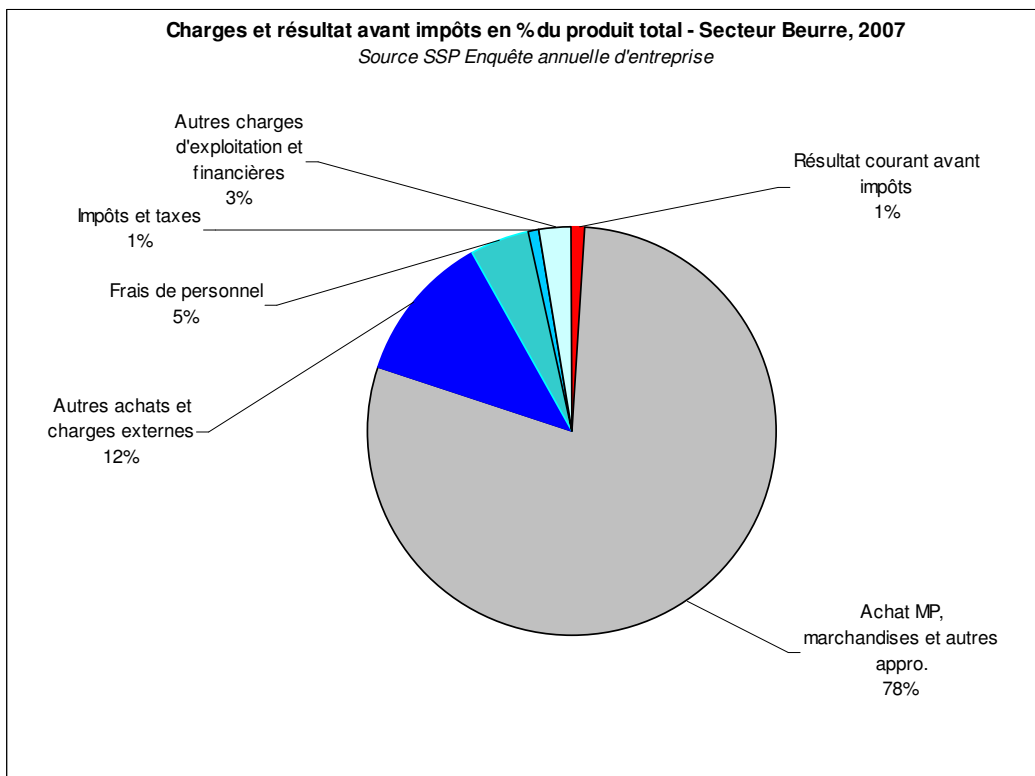


Evolutions, en indice, du prix du lait à la production (cvs), du prix de vente industriel (IPVI beurre conditionné).

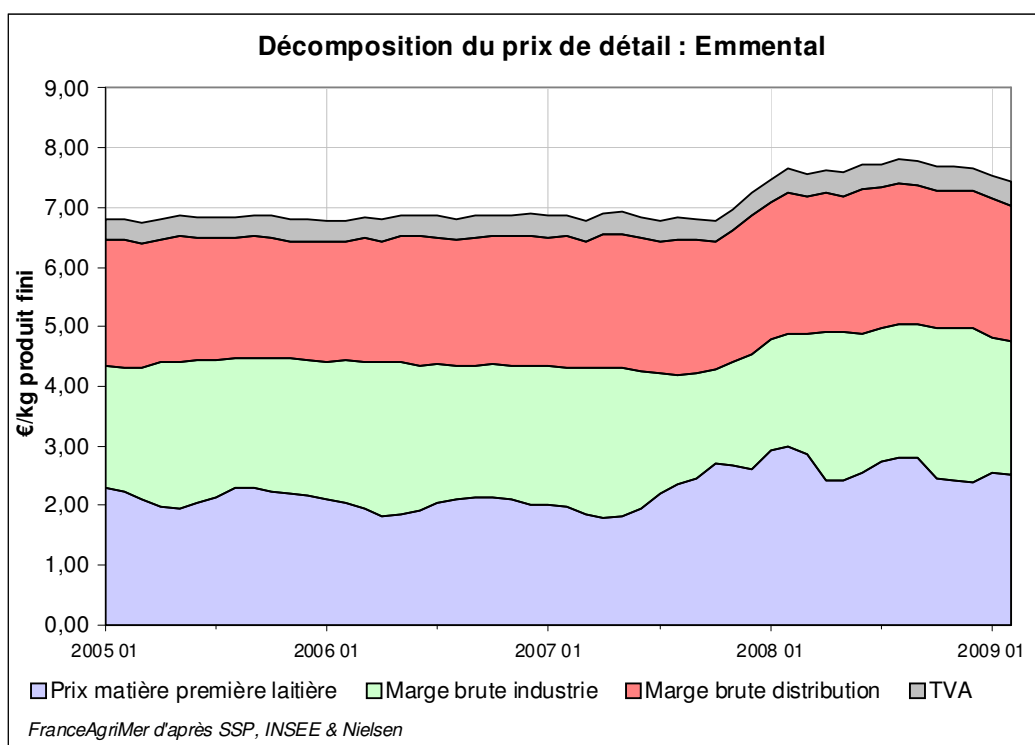
Prix de vente au stade industriel : évolution du prix du beurre et de l'ensemble des produits laitiers :



Comptes de résultats des entreprises de transformation du lait – Secteur Beurre



DECOMPOSITION DU PRIX DE DETAIL DE L'EMMENTAL



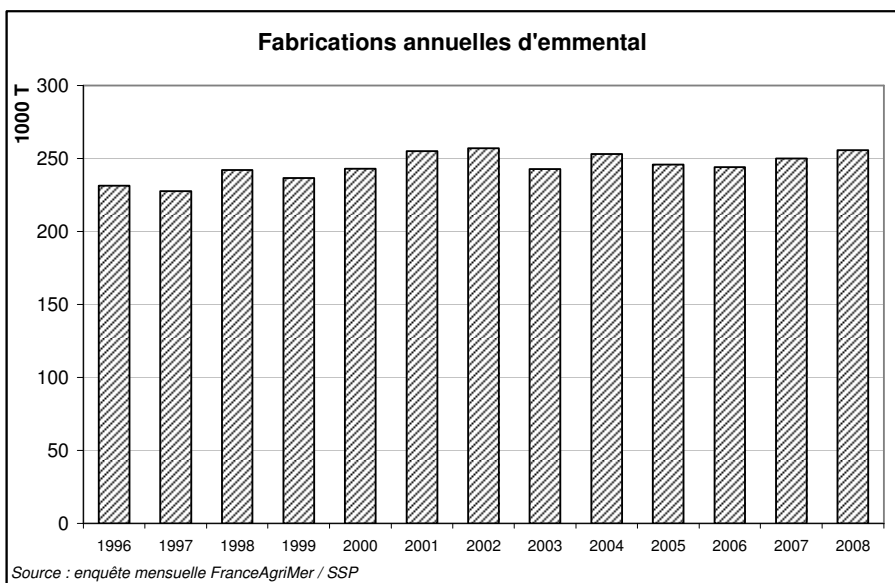
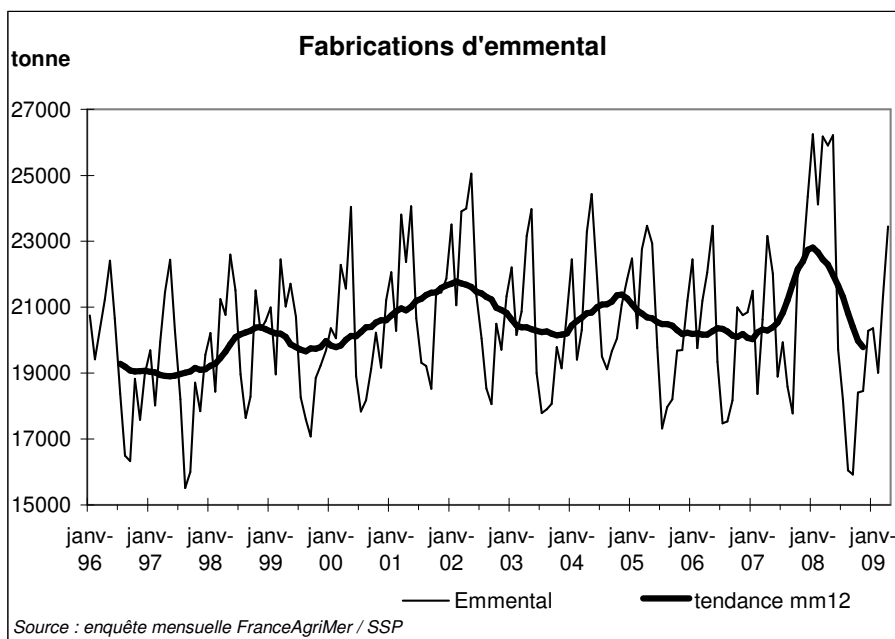
Part dans le prix au détail payé par le consommateur :

Trimestre	Production	Industrie	Distribution	TVA
2005-T1	32,6%	31,1%	31,1%	5,2%
2005-T2	28,9%	35,5%	30,3%	5,2%
2005-T3	32,7%	32,4%	29,6%	5,2%
2005-T4	32,1%	33,3%	29,4%	5,2%
2006-T1	29,8%	35,3%	29,7%	5,2%
2006-T2	27,2%	36,9%	30,6%	5,2%
2006-T3	30,6%	33,1%	31,1%	5,2%
2006-T4	30,1%	33,2%	31,4%	5,2%
2007-T1	28,3%	35,0%	31,5%	5,2%
2007-T2	26,9%	35,3%	32,6%	5,2%
2007-T3	34,2%	27,6%	32,9%	5,2%
2007-T4	37,9%	25,0%	31,8%	5,2%
2008-T1	38,5%	25,6%	30,7%	5,2%
2008-T2	32,3%	31,8%	30,7%	5,2%
2008-T3	35,7%	28,8%	30,3%	5,2%
2008-T4	31,5%	33,3%	30,0%	5,2%
2009-T1	34,1%	30,5%	31,1%	5,2%

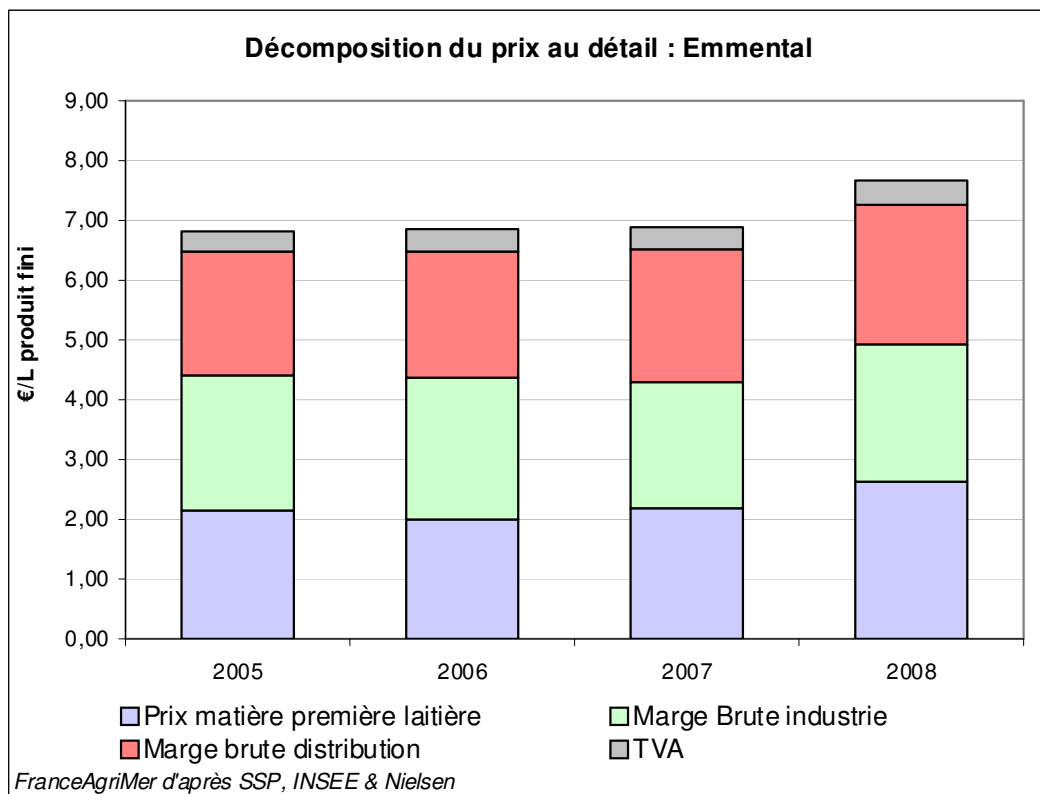
Commentaires explicatifs :

Quel produit ?

En 2008 l'emmental représente 15 % du tonnage de fromages de vache produits (hors fromages fondus).



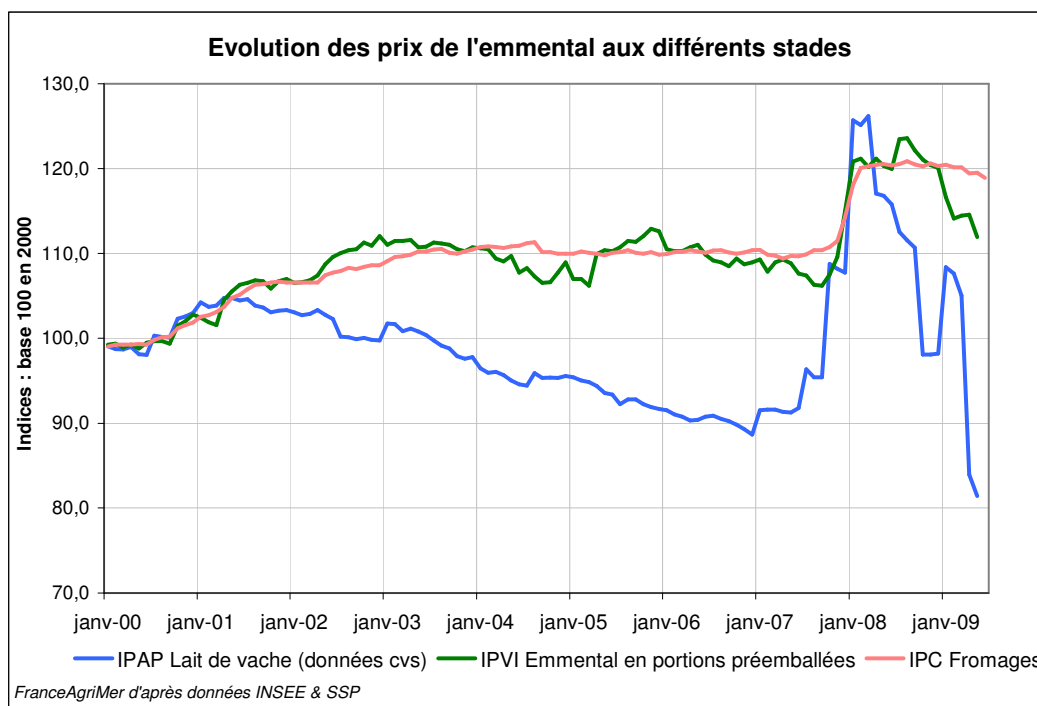
La décomposition du prix de détail



Les évolutions récentes :

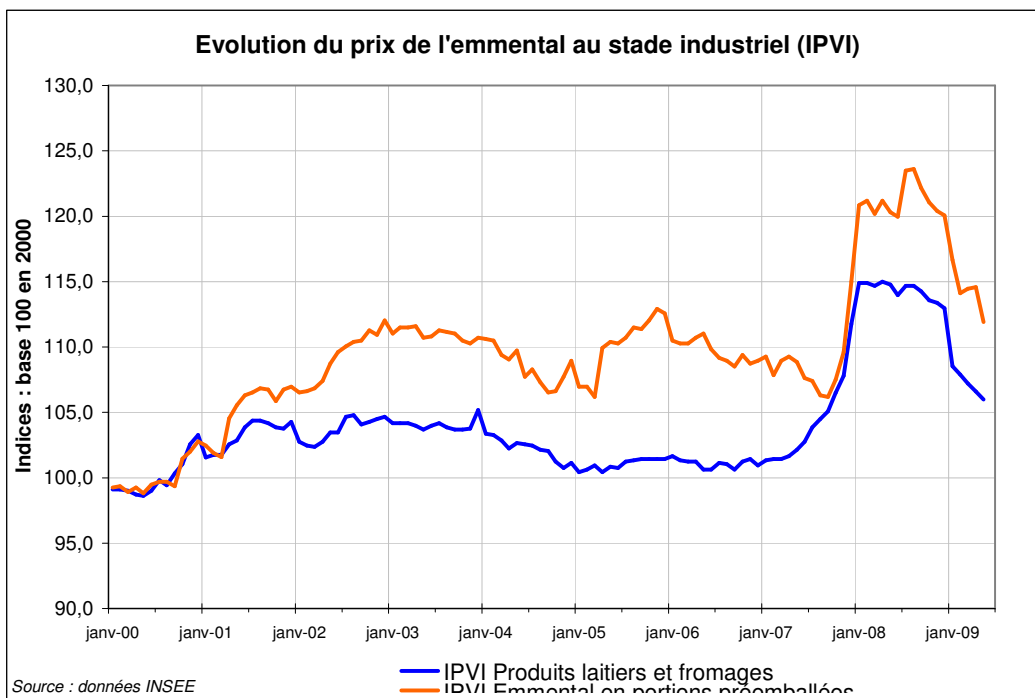
	€/ Litre	Prix en € /kg de produit fini				
	Prix du lait (1)	Mat. 1ère (2)	Industrie	Détail HT	TVA	Détail TTC
2008 01	0,40	2,92	4,80	7,08	0,39	7,47
2008 02	0,39	2,97	4,86	7,26	0,40	7,66
2008 03	0,37	2,85	4,88	7,18	0,39	7,57
2008 04	0,33	2,43	4,90	7,23	0,40	7,63
2008 05	0,32	2,42	4,90	7,20	0,40	7,59
2008 06	0,33	2,55	4,89	7,31	0,40	7,71
2008 07	0,35	2,72	4,98	7,33	0,40	7,73
2008 08	0,37	2,80	5,03	7,40	0,41	7,80
2008 09	0,38	2,80	5,04	7,38	0,41	7,79
2008 10	0,33	2,46	4,99	7,28	0,40	7,68
2008 11	0,33	2,41	4,97	7,28	0,40	7,68
2008 12	0,33	2,38	4,97	7,27	0,40	7,67
2009 01	0,35	2,55	4,82	7,15	0,39	7,54
2009 02	0,34	2,50	4,76	7,04	0,39	7,42
2009 03				6,90	0,38	7,28
2009 04				7,01	0,39	7,39

- (1) : Prix du lait payé aux producteurs, en € / litre : prix moyen sur l'ensemble de la France, à la composition réelle du lait.
 (2) : Prix de la matière première laitière nécessaire à la fabrication d'un kg de produit fini, valeurs moyennes établie à partir des tables CIQUAL de l'afssa.

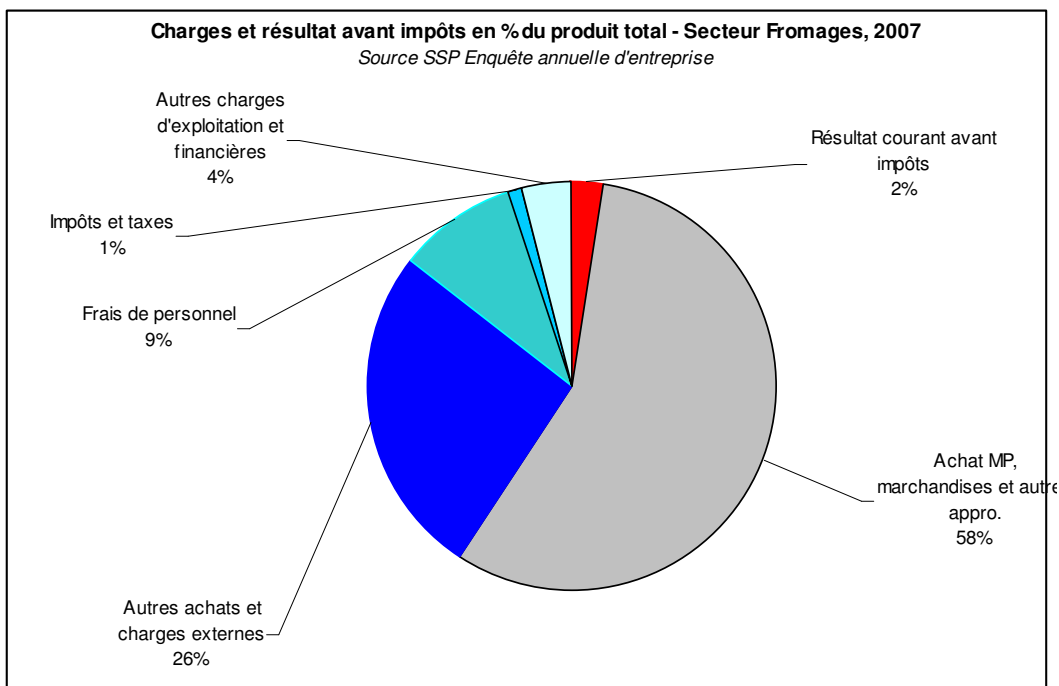


Evolutions, en indice, du prix du lait à la production (cvs), du prix de vente industriel (IPVI) et de l'indice des prix à la consommation (IPC : ensemble des fromages).

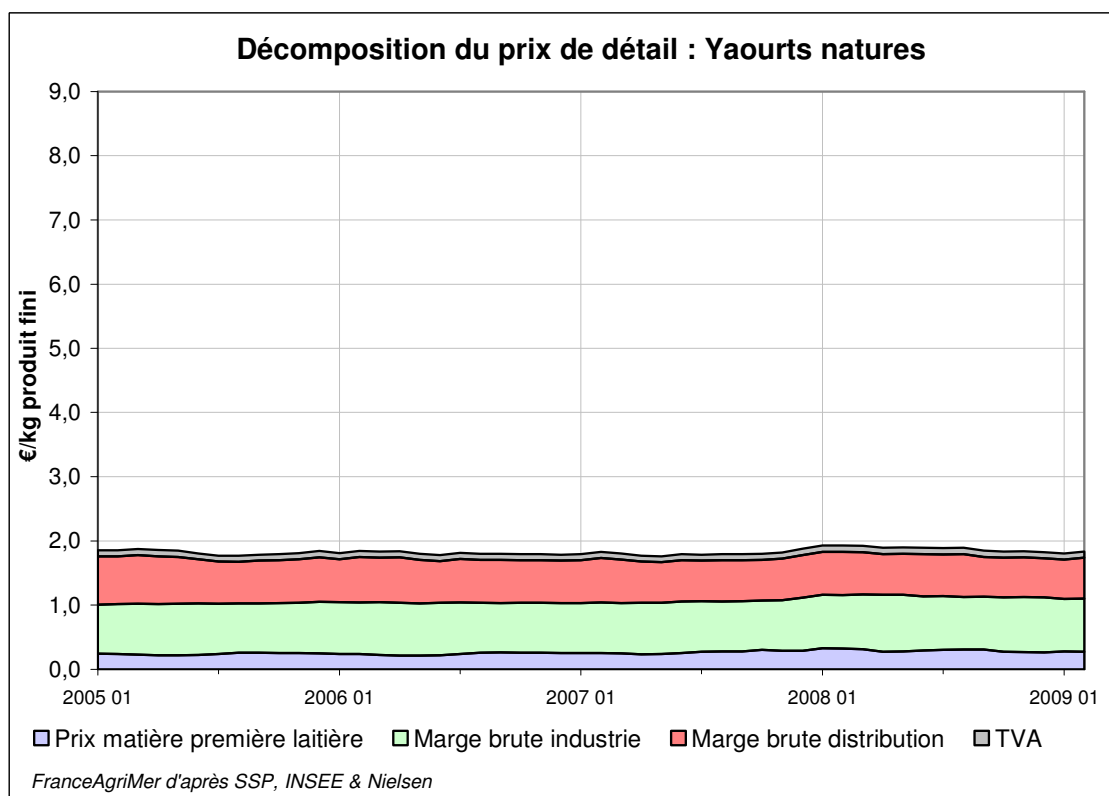
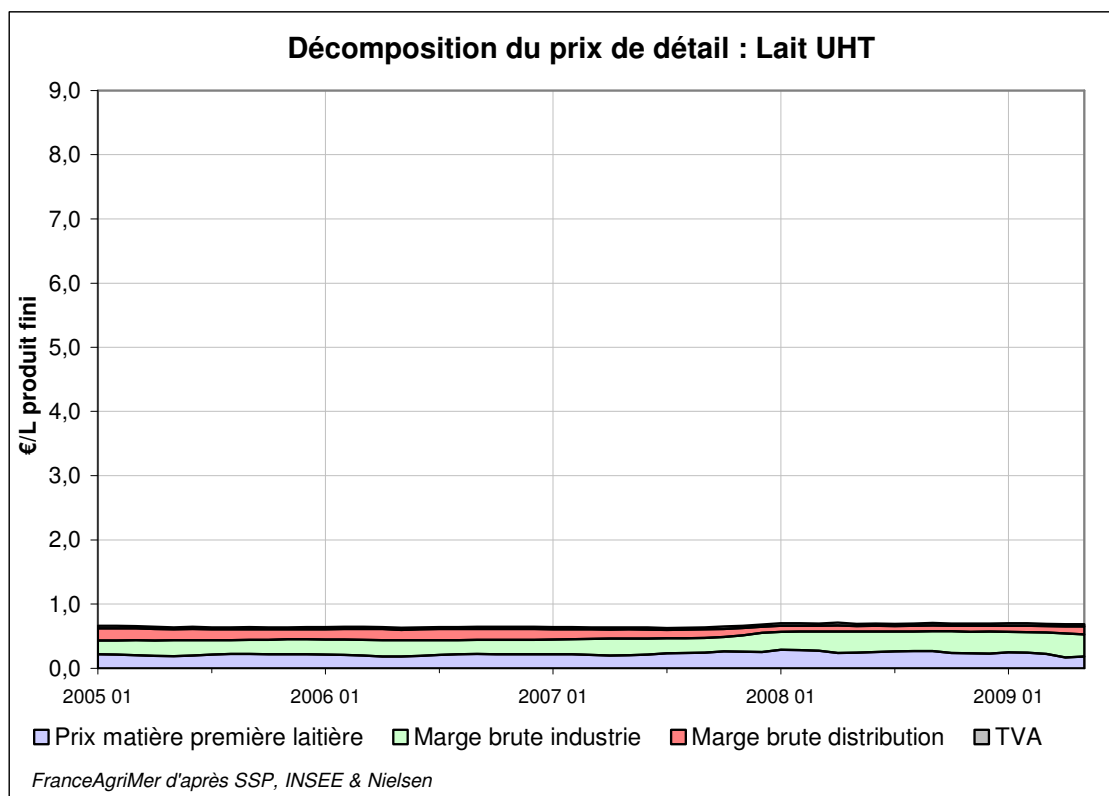
Prix de vente au stade industriel : évolution du prix de l'emmental et de l'ensemble des produits laitiers :

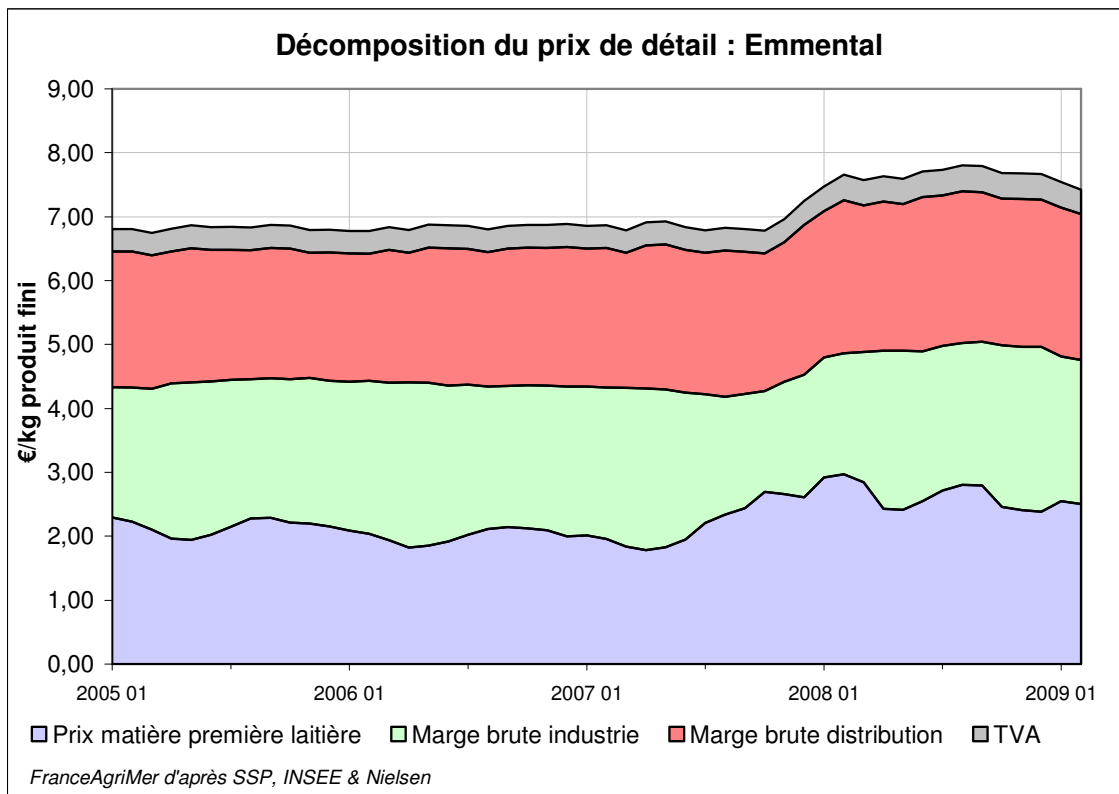
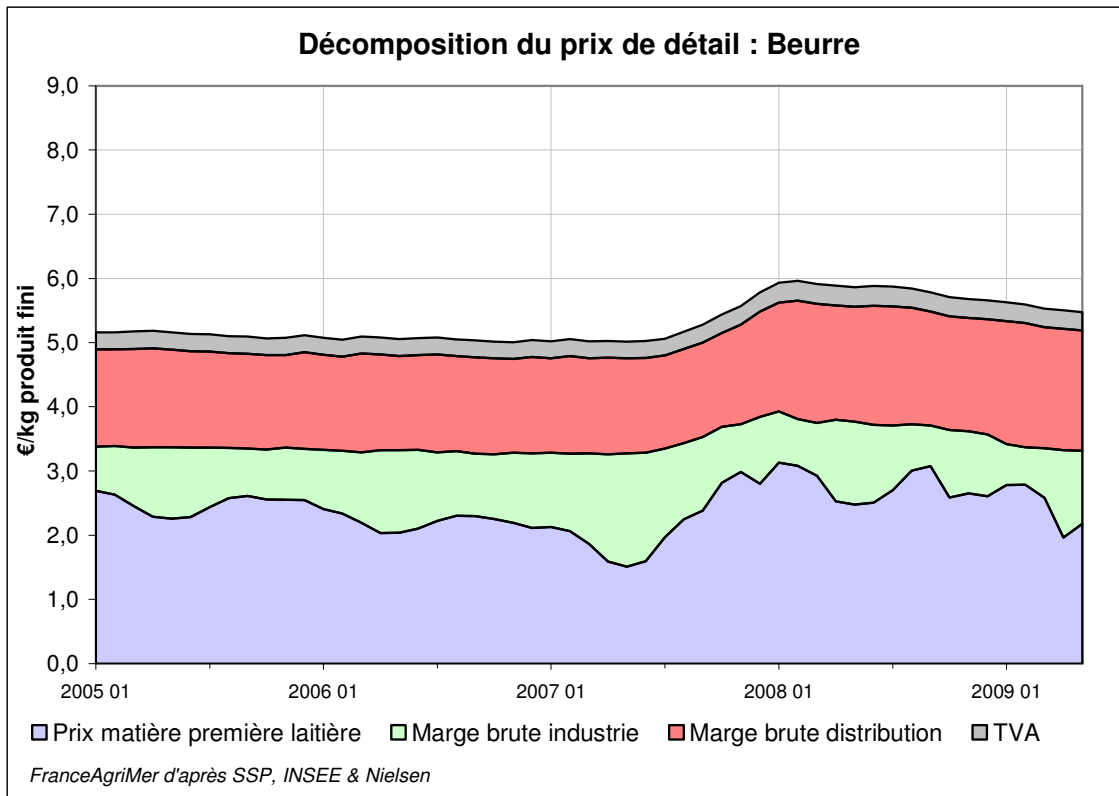


Comptes de résultats des entreprises de transformation du lait – Secteur Fromages



RECAPITULATIF : DECOMPOSITION DES PRIX DE DETAIL

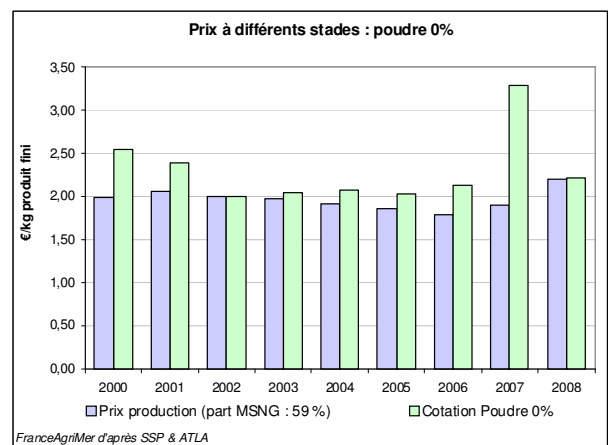
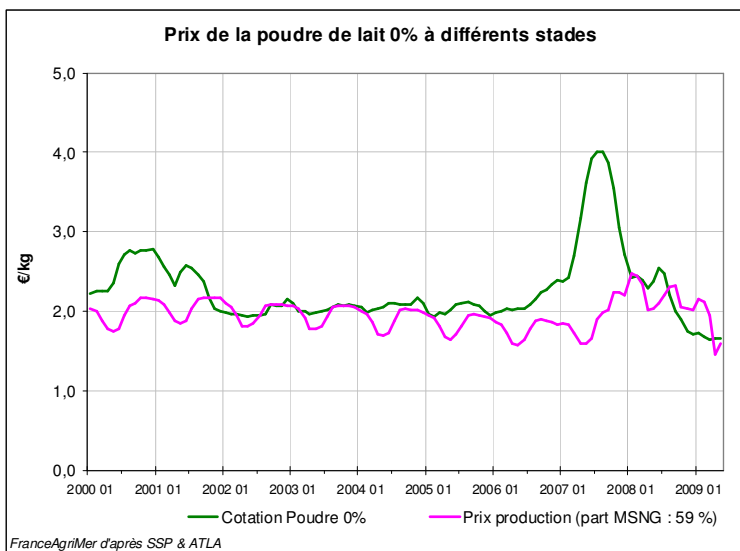
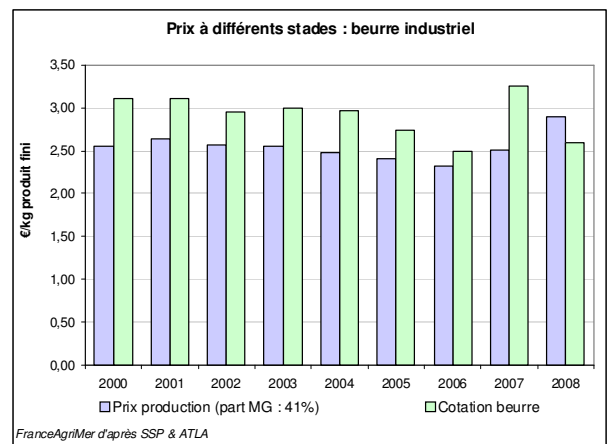
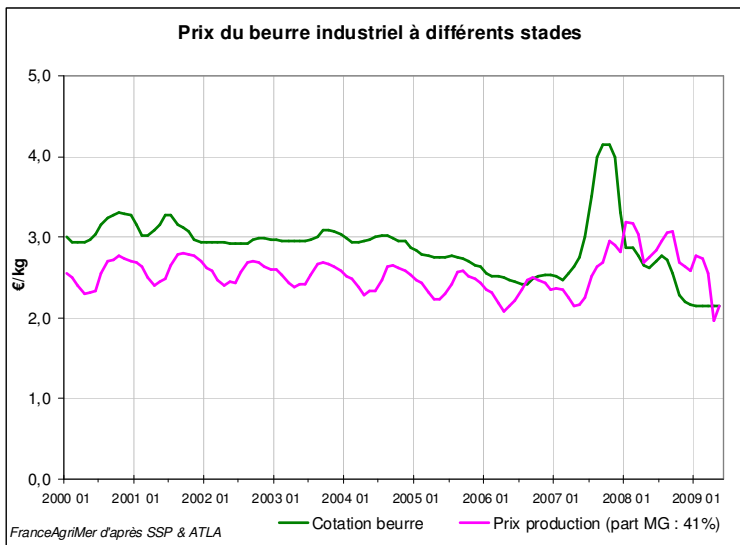


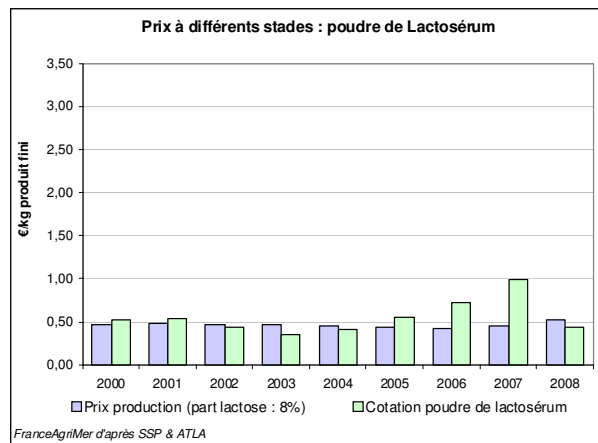
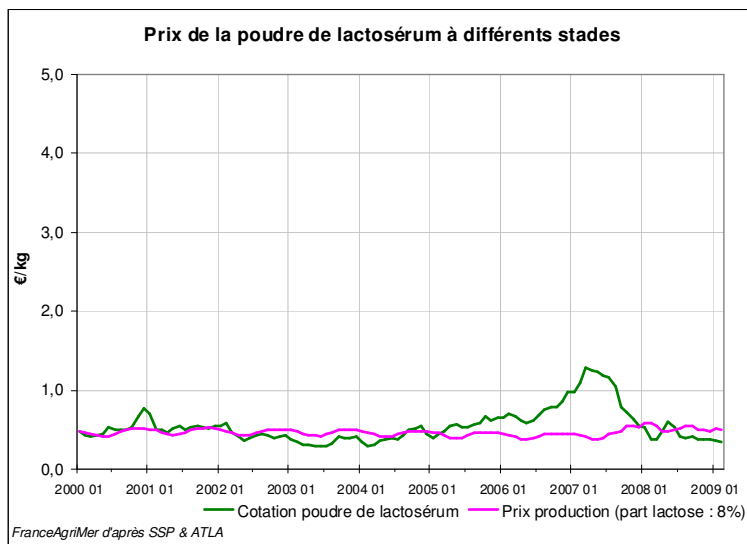


DECOMPOSITION DU PRIX DE CERTAINS PRODUITS INDUSTRIELS

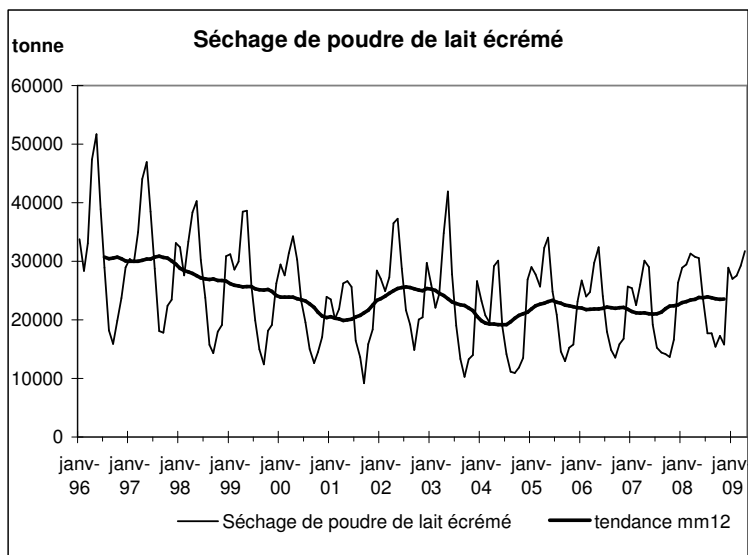
L'industrie laitière produit à la fois des produits de grande consommation (PGC) tels que ceux traités précédemment, mais aussi de grandes quantités de produits destinés à l'industrie agro-alimentaire. La transformation du lait en produits de consommation courante génère en effet nécessairement de grandes quantités de ces coproduits. Par exemple, fabriquer du lait demi-écrémé génère de la crème, transformable en beurre destiné à l'industrie ; de même, la fabrication de l'emmental génère de grandes quantités de lactosérum (petit lait), valorisable auprès de l'industrie agro-alimentaire.

La méthode choisie pour analyser le prix de la matière première laitière mise en œuvre dans les produits de grande consommation a permis de s'affranchir de l'existence de ces coproduits (puisque le prix de leur matière première n'a pas été inclus). Il n'empêche que l'analyse des marges réalisées sur ces produits par les industriels, conjointement à la fabrication de produits de grande consommation est indispensable à la bonne compréhension de l'économie des industries laitières.



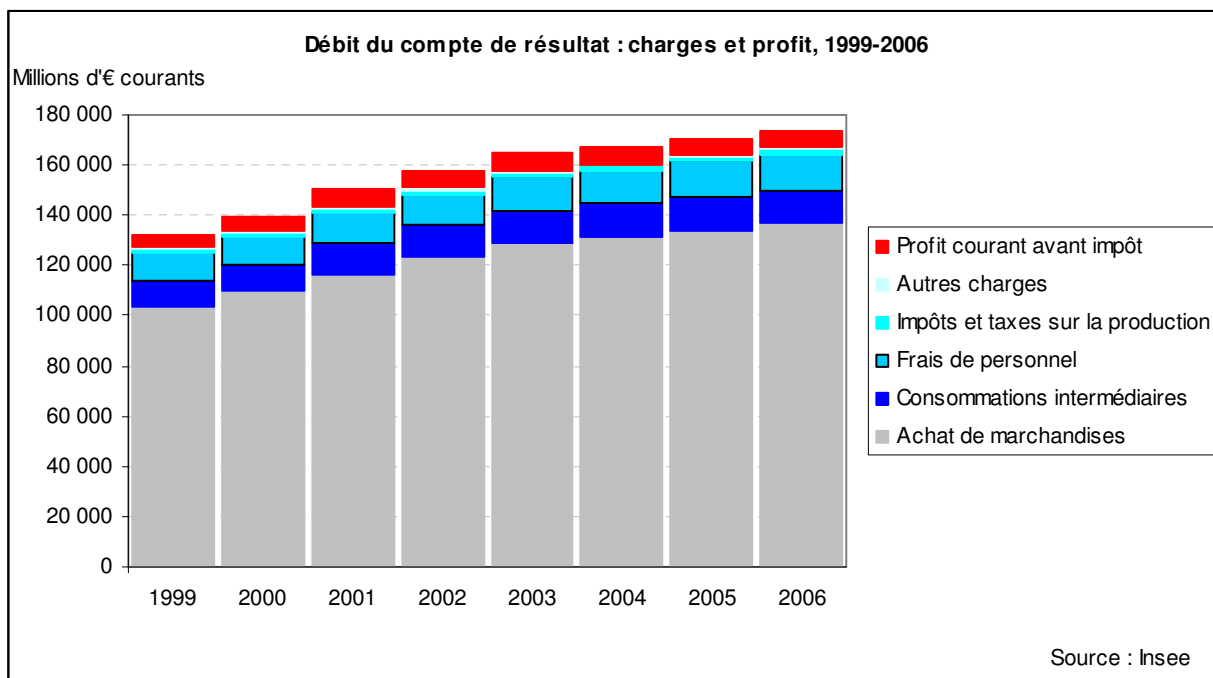


La marge brute des entreprises de transformation du lait, sur ces produits industriels, est donc à la fois faible et très fluctuante, en fonction des évolutions de marché, mais aussi des variations saisonnières.



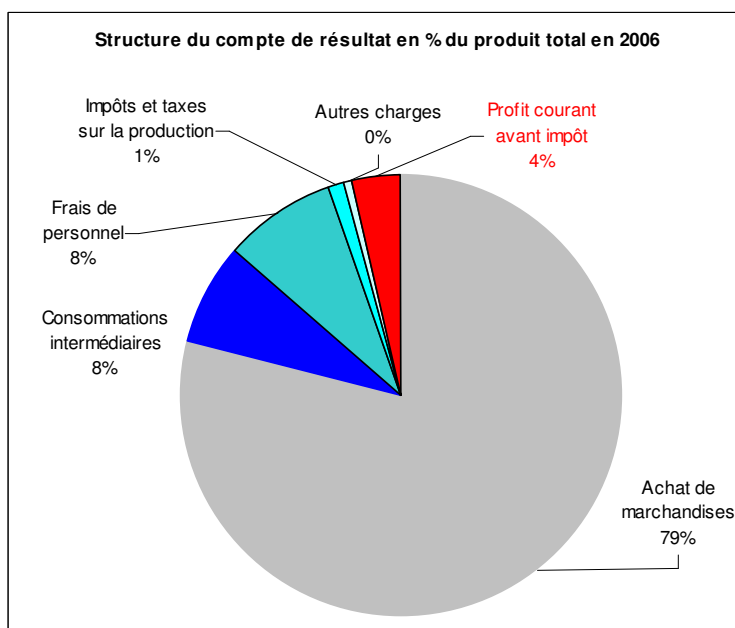
QUELQUES ELEMENTS DES COMPTES DE RESULTAT DE LA DISTRIBUTION

Les graphiques ci-après sont réalisées avec les données des comptes du commerce publiées par l'INSEE, elles portent sur les entreprises individuelles, les sociétés et quasi-sociétés du commerce de détail en grande surface à prédominance alimentaire.

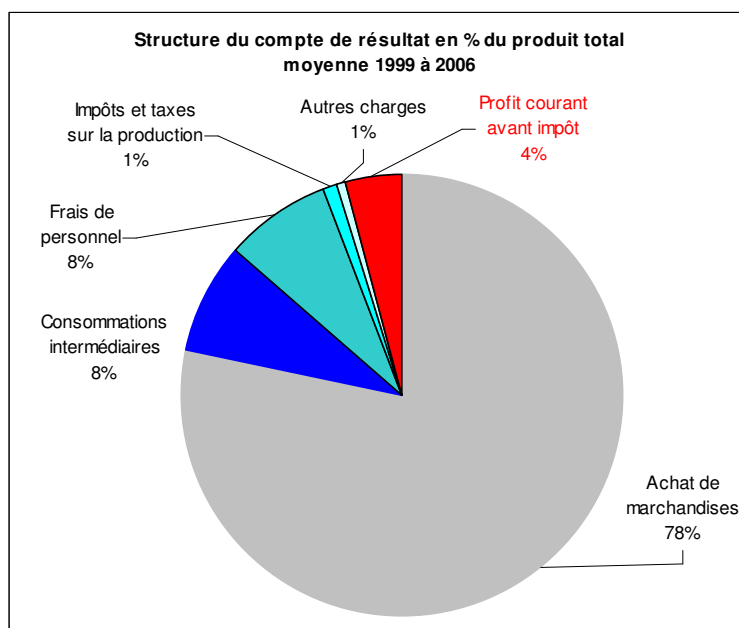


Sur la période considérée, l'ensemble des produits (ventes de marchandises et autres produits) du secteur progresse nettement.

Le profit courant connaît une évolution plus contrastée, il augmente de 1999 à 2003, passant de 5 à 7,2 milliards d'euros, il décroît ensuite, passant à 6,2 mds d'euros en 2005 et progresse à nouveau en 2006 avec 6,3 mds d'euros.



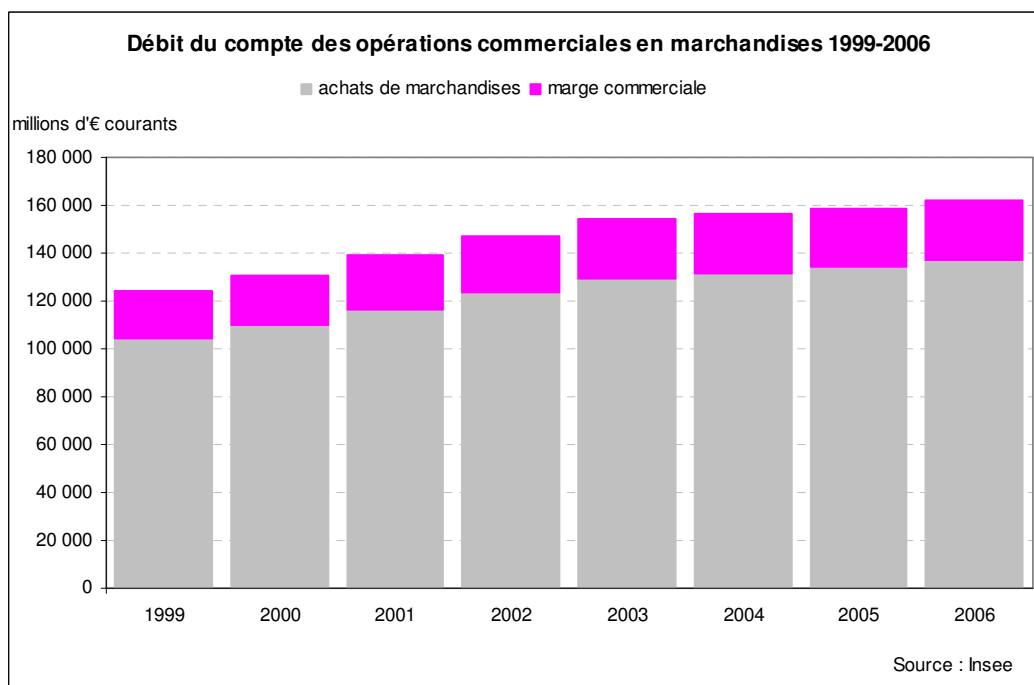
Source : Insee, comptes du commerce



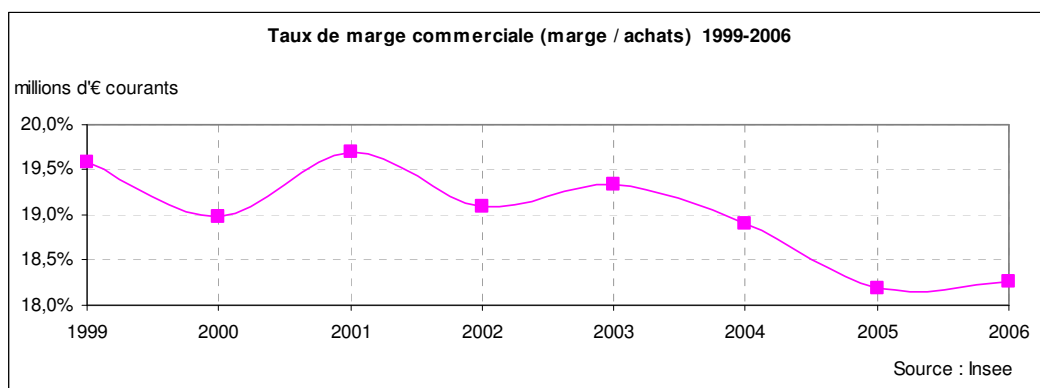
Source : Insee, comptes du commerce

La structure des débits du compte de résultat (charges + profit), exprimée en % du produit total (ventes de marchandises + autres produits) évolue assez peu sur la période étudiée : le profit net avant impôt représente 4 % du produit, les achats de marchandises près de 80 %, les frais de personnel, comme les consommations intermédiaires, 8 %.

Remarque : la différence entre l'ensemble des produits et les achats de marchandises (montant couvert par les secteurs non grisés du graphique) peut être considérée comme la somme des marges brutes commerciales (différence entre ventes et achats de marchandises) augmentée des autres produits (produits financiers, vente de service, subventions d'exploitation) d'un montant relativement faible en regard des ventes de marchandises.



Le montant représenté sur le graphique ci-contre est celui des ventes de marchandises, composé par les comptes qui le soldent : les achats de ces marchandises et la marge commerciale (brute). Le montant des ventes du secteur a nettement progressé de 1999 à 2006



Le taux de marge commerciale (marge commerciale / achats de marchandises) de l'ordre de 19% jusqu'en 2004, diminue en 2005

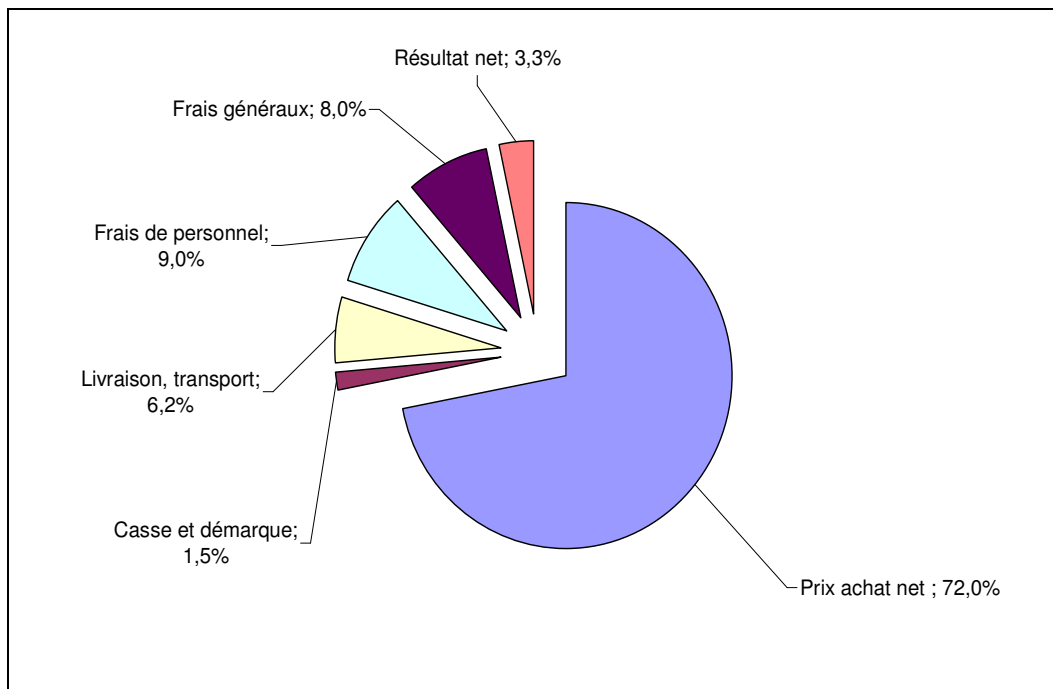
**Commerce de détail en grande surface à prédominance alimentaire
(entreprises individuelles, sociétés et quasi-sociétés)**

<i>millions d'€ courants</i>		1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
(1) + (5) = (0)	Chiffre d'affaires hors TVA	130 685	138 913	148 148	156 643	163 826	166 508	169 107	173 303
(1)	Vente de marchandises	124 279	130 990	139 285	146 982	154 189	156 252	158 584	161 813
(2)	Achat de marchandises	103 931	110 098	116 360	123 409	129 198	131 400	134 191	136 825
(1) - (2) = (3)	Marge commerciale	20 348	20 892	22 927	23 573	24 991	24 854	24 395	24 989
(3) / (2) = (4)	Taux de marge commerciale	19,6%	19,0%	19,7%	19,1%	19,3%	18,9%	18,2%	18,3%
(5)	Production vendue de biens ou services	6 406	7 923	8 862	9 663	9 636	10 257	10 523	10 491
(6)	Production stockée et immobilisée	5	4	13	4	11	3	20	15
(3) + (5) + (6) = (7)	Production totale	26 760	28 819	31 802	33 240	34 639	35 112	34 937	35 492
(8)	Consommation intermédiaires	10 111	10 049	12 593	12 526	12 812	13 186	13 523	13 151
(7) - (8) = (9)	Valeur ajoutée	16 650	17 769	19 210	20 715	21 827	21 925	21 415	22 340
(10)	Subventions	47	54	45	44	46	48	48	54
(11)	Frais de personnel	10 911	11 116	11 678	12 420	12 921	13 303	13 767	14 469
(12)	Impôts et taxes sur la production	1 511	1 538	1 709	1 731	1 875	1 834	1 916	1 977
(9) + (10) - (11) - (12) = (13)	Excédent brut d'exploitation	4 275	5 169	5 868	6 608	7 077	6 836	5 780	5 948
(14)	Autres produits d'exploitation et financiers	1 422	1 469	2 005	1 194	994	1 066	1 124	1 137
(15)	Autres charges d'exploitation et financières	682	900	1 101	860	791	752	740	768
(13) - (14) - (15) = (16)	Profit courant avant impôt	5 015	5 738	6 772	6 942	7 280	7 150	6 164	6 317

Source : Insee, comptes du commerce

La rentabilité du rayon produits laitiers :

Comme pour les autres produits, la rentabilité du secteur des produits laitiers pour la GMS s'appréhende au niveau de l'ensemble du rayon, et non pas produits par produits. Chaque magasin peut en effet faire des choix stratégiques sur certains produits, dans la gestion globale de leur rayon.



Données FCD : Sondage sur la période de janvier à mai 2009

Cette décomposition du chiffre d'affaire du rayon produits laitiers a été effectuée par la FCD, par un sondage auprès de ses adhérents, portant sur la période de janvier à mai 2009.