

Analyses & Perspectives

ARTISANAT COMMERCE SERVICES SANTÉ

2017 / 2018



Les conseillers Cerfrance à mes côtés,
ça me donne des ailes !



Les experts Cerfrance accompagnent au quotidien
plus de 320 000 entrepreneurs dans leur performance et leur croissance.

Cerfrance, partenaire de référence des entrepreneurs du quotidien

Depuis plus de 60 ans, Cerfrance est le Réseau associatif dédié à la réussite des dirigeants de TPE/PME. À travers toute la France, nos experts interviennent dans de multiples domaines de la gestion d'entreprise. Cette proximité et cette connaissance intime des entreprises artisanales ou commerçantes sont un gage de réussite et de confiance mutuelle.

Grâce aux données rassemblées dans ce livret Analyses & Perspectives, nos experts mesurent et analysent l'évolution de nombreux secteurs clés comme les métiers de bouche, le BTP, les métiers du végétal... Cette année, une nouvelle fiche fait son apparition, dédiée aux opticiens. Cela renforce notre expertise au service des commerçants et professionnels de santé.

Ces éléments d'analyse que nous sommes heureux de partager avec vous sont autant d'informations à valeur ajoutée qui soutiennent notre engagement : servir la dynamique des territoires à travers la réussite des entrepreneurs.



Hervé DEMALLE
Président du Conseil National du Réseau Cerfrance

sommaire

05 BÂTIMENT TRAVAUX PUBLICS

Menuiserie
Électricité
Peinture
Plomberie chauffage
Maçonnerie
Couverture
Terrassement / TP

13 MÉTIERS DE BOUCHE

Boulangerie pâtisserie
Boucherie charcuterie
Restauration

17 BAR TABAC

19 MÉTIERS DU VÉGÉTAL

Fleuriste Jardinerie
Paysagiste

22 TAXI

24 TRANSPORT ROUTIER

26 GARAGE

28 SALON DE COIFFURE

30 ALIMENTATION GÉNÉRALE

32 SANTÉ

Infirmière
Optique

BÂTIMENT TRAVAUX PUBLICS



ÉVÉNEMENT CLÉ DE L'ANNÉE

Amendement du CITE pour 2018 sur les portes, fenêtres et volets.

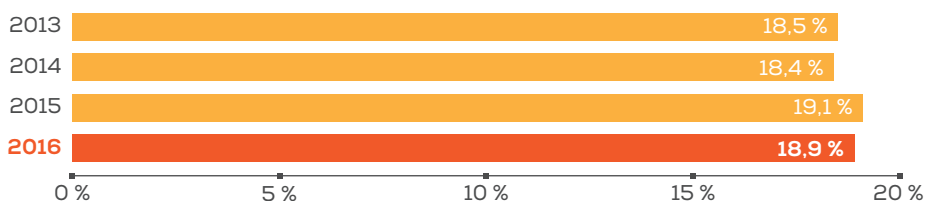
MENUISERIE

Références Nationales Échantillon constant

	2015	2016
CA HT	273 128 €	291 041 €
Nombre UMO	2,78	2,83
CA/UMO	98 247 €	102 841 €
Marge/UMO	53 282 €	55 419 €
EBE	37 426 €	40 592 €
Résultat courant	30 654 €	34 112 €
Taux de marge globale	54.3 %	54.0 %

CA = Chiffre d'affaires UMO = Unité main-d'œuvre en équivalent temps plein EBE = Excédent brut d'exploitation

Masse salariale / Chiffre d'affaires Échantillon non constant



Analyse

L'amélioration du chiffre d'affaires (+6,6%) s'accompagne d'un résultat courant en progression de 3500 €. La marge globale baisse légèrement.

On retient que les charges courantes pèsent davantage (+6,3%, soit +10 500 €), et que la masse salariale diminue légèrement de l'ordre de 0,8 %.

Perspectives

Le marché est dans l'expectative face à une communication variable sur le Crédit d'Impôt Transition Énergétique (CITE) concernant les volets, portes et fenêtres. Le bénéfice pour les clients de l'éco-ptz demeure pour quatre ans mais les menuisiers auront à s'adapter à un zonage géographique plus strict. Néanmoins, le plan de transition énergétique (9 milliards d'euros) prévoit que, d'ici à 2022, la moitié des habitations occupées par des ménages modestes (propriétaires ou locataires) seront rénovées. Les fenêtres connectées font leur entrée sur le marché.

ÉVÉNEMENT CLÉ DE L'ANNÉE

Annnonce de prise en charge par l'État jusqu'à 40 % des coûts de raccordement des installations de production d'électricité à partir d'énergies renouvelables.

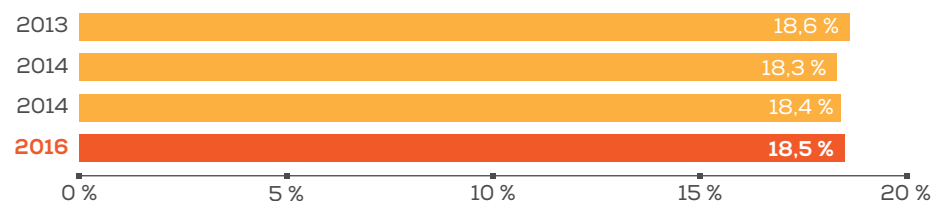
ÉLECTRICITÉ

Références Nationales Échantillon constant

	2015	2016
CA HT	218 585 €	224 987 €
Nombre UMO	2,34	2,35
CA/UMO	93 412 €	95 739 €
Marge/UMO	55 038 €	56 820 €
EBE	37 031 €	38 173 €
Résultat courant	32 288 €	33 584 €
Taux de marge globale	59.0 %	59.2 %

CA = Chiffre d'affaires UMO = Unité main-d'œuvre en équivalent temps plein EBE = Excédent brut d'exploitation

Masse salariale / Chiffre d'affaires Échantillon non constant



Analyse

La hausse du chiffre d'affaires (+2,9%) conjuguée à la stagnation du taux de marge explique l'augmentation du résultat courant (+4%). Les charges fixes augmentent de 3200 € en un an.

L'effectif augmente faiblement (+0,4%) alors que l'ensemble de la masse salariale progresse de 3,2%. L'effet de la prise en charge obligatoire des mutuelles par les employeurs peut expliquer cette progression.

Perspectives

Depuis le 1^{er} juillet 2017, le diagnostic électrique est obligatoire pour les logements mis en location, situés dans des immeubles collectifs et dont les permis de construire ont été émis avant le 1^{er} janvier 1975. L'obligation s'étendra à tous les logements à partir de juillet 2018.

Ces mesures devraient apporter un volume d'activité supplémentaire dans la mesure où ces diagnostics font état de dysfonctionnements et nécessitent des interventions de professionnels.

PEINTURE

ÉVÉNEMENT CLÉ DE L'ANNÉE

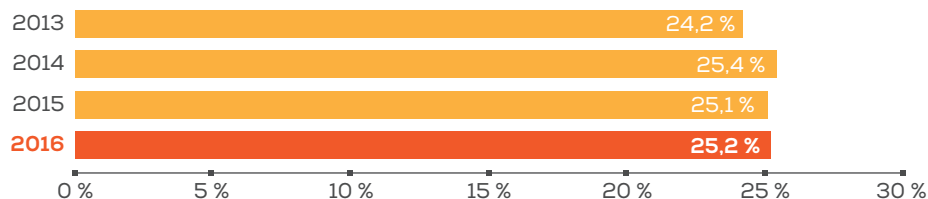
« Bioactiv + » : un revêtement thermorégulant intérieur capable de capter la chaleur, la stocker et la redistribuer.

Références Nationales Échantillon constant

	2015	2016
CA HT	160 178 €	163 798 €
Nombre UMO	2.50	2.45
CA/UMO	64 071 €	66 856 €
Marge/UMO	48 294 €	49 986 €
EBE	34 330 €	35 063 €
Résultat courant	30 569 €	31 403 €
Taux de marge globale	75.2 %	74.9 %

CA = Chiffre d'affaires UMO = Unité main-d'œuvre en équivalent temps plein EBE = Excédent brut d'exploitation

Masse salariale / Chiffre d'affaires Échantillon non constant



Analyse

Pour la troisième année consécutive, le taux de marge globale des peintres reste stable à 75 %. Le chiffre d'affaires progresse de 2,3 %; le résultat s'améliore légèrement de plus de 800 € (soit + 1,8 %). Les charges courantes augmentent de l'ordre de 1000 €, la masse salariale de + 1,4 %, ce qui s'explique par la prise en charge de la mutuelle par les employeurs.

Perspectives

La recherche du bien-être touche aussi les clients du secteur de la peinture. Le professionnel peut maintenant proposer des peintures « fonctionnelles » qui répondent aux besoins clients, comme les produits de protection contre les ondes, les odeurs, les composés organiques volatiles ou les insectes.

Le relèvement des seuils de la microentreprise peut induire une orientation des créateurs peintres vers ce statut, voire même des choix d'artisans de modifier leur statut d'entreprise soumise au Régime Réel.

PLOMBERIE CHAUFFAGE

ÉVÉNEMENT CLÉ DE L'ANNÉE

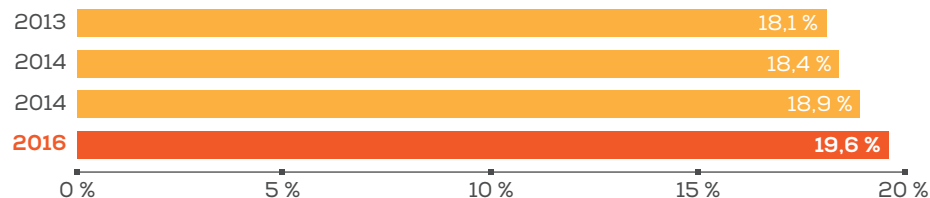
Simplification par Qualibat de la nomenclature de qualifications passant de 7 à 2 selon le dimensionnement du projet.

Références Nationales Échantillon constant

	2015	2016
CA HT	257 938 €	269 227 €
Nombre UMO	2.63	2.70
CA/UMO	98 075 €	99 714 €
Marge/UMO	57 276 €	58 358 €
EBE	43 007 €	46 341 €
Résultat courant	37 795 €	40 761 €
Taux de marge globale	58.5 %	58.5 %

CA = Chiffre d'affaires UMO = Unité main-d'œuvre en équivalent temps plein EBE = Excédent brut d'exploitation

Masse salariale / Chiffre d'affaires Échantillon non constant



Analyse

Le volume d'activité s'accroît pour les plombiers-chauffagistes de 4,3 %. Le niveau de rentabilité, que ce soit au niveau de l'EBE ou du résultat courant, progresse lui aussi. L'effectif moyen évolue positivement (+ 2,6 %). Le prix d'achat des produits de plomberie-chauffage n'augmente pas et permet de conserver une constance du taux de marge.

Perspectives

Les compétences s'aiguisent pour les installateurs, à la fois pour conseiller sur le « bon » produit attendu par le client (production eau et de chauffage à basse consommation, thermostats connectés, objets connectés identifiant les fuites...) et pour assurer leur maintenance dans le temps. La labellisation RGE reste un incontournable pour le professionnel en cette période de reconduite des dispositifs Eco-PTZ et CITE (sous conditions).

De nouvelles applications sur smartphone font leur apparition telles que le système Ween qui permet de connaître la zone dans laquelle se trouve un utilisateur pour savoir s'il s'éloigne ou se rapproche de son domicile et mieux chauffer son logement en conséquence.

Les chaudières à basse température sont obligatoires dans les maisons individuelles à compter du 1^{er} janvier 2018.

MAÇONNERIE

ÉVÉNEMENT CLÉ DE L'ANNÉE

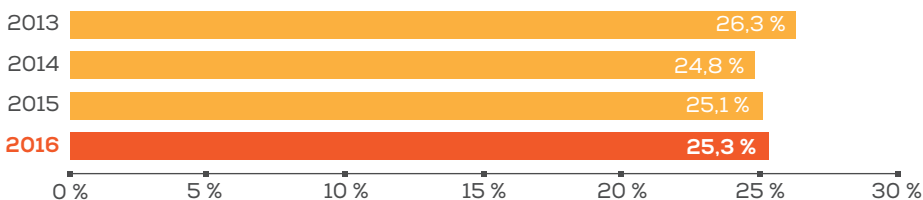
Entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2018 de la RT «élément par élément», c'est-à-dire la réglementation thermique de l'existant (rénovation).

Références Nationales Échantillon constant

	2015	2016
CA HT	285 209 €	290 639 €
Nombre UMO	3.39	3.43
CA/UMO	84 132 €	84 734 €
Marge/UMO	52 985 €	53 353 €
EBE	41 431 €	41 568 €
Résultat courant	33 407 €	33 630 €
Taux de marge globale	63 %	63 %

CA = Chiffre d'affaires UMO = Unité main-d'œuvre en équivalent temps plein EBE = Excédent brut d'exploitation

Masse salariale / Chiffre d'affaires Échantillon non constant



Analyse

La hausse du CA pour la maçonnerie en 2016 (+ 1.9 %), reflète bien le sentiment général d'amélioration du BTP. L'ensemble des indicateurs tirent profit de cette augmentation. La marge augmente donc de + 0.7 %. La rentabilité (EBE et résultat) progresse également dans les mêmes proportions.

Perspectives

Traitement des déchets, respect des normes environnementales, certification RGE, développement des constructions bois... La maçonnerie n'échappe pas à l'évolution des consommateurs vers plus de respect de l'environnement. C'est un enjeu sociétal mais aussi commercial, pour tout acteur du secteur.

Les entreprises doivent proposer une analyse globale, avec au cœur la performance énergétique des bâtiments. L'efficacité énergétique des équipements techniques et l'utilisation des énergies renouvelables concernent aussi la maintenance. Cette approche globale pourra se traduire, en plans de rénovation ou en offre globale de rénovation réalisée en une seule fois. (Le BIM n'est à ce jour qu'en test).

COUVERTURE

ÉVÉNEMENT CLÉ DE L'ANNÉE

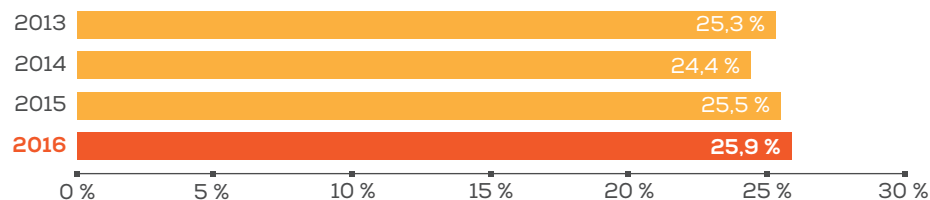
« Météo pros » : application smart-phone lancée début 2017 qui permet aux couvreurs de mieux planifier leurs chantiers.

Références Nationales Échantillon constant

	2015	2016
CA HT	273 736 €	281 843 €
Nombre UMO	3.34	3.34
CA/UMO	81 957 €	84 384 €
Marge/UMO	53 137 €	54 592 €
EBE	46 374 €	48 292 €
Résultat courant	39 024 €	41 976 €
Taux de marge globale	64.9 %	64.7 %

CA = Chiffre d'affaires UMO = Unité main-d'œuvre en équivalent temps plein EBE = Excédent brut d'exploitation

Masse salariale / Chiffre d'affaires Échantillon non constant



Analyse

Le chiffre d'affaires des couvreurs a progressé de 3 %. L'effectif reste stable si bien que le CA/UMO s'en trouve amélioré de 4,4 %.

Le taux de marge et les charges fixes restent stables, ce qui a permis aux couvreurs d'améliorer leur rentabilité, que ce soit au niveau de l'EBE (+ 4,1 %) ou du résultat (+ 7.6 %).

Perspectives

Le secteur de la couverture reste encore majoritairement porté par les travaux réalisés en rénovation. Ce sont principalement les grandes PME qui se saisissent des chantiers de construction neuve.

L'utilisation de matériaux anciens comme la terre cuite ou encore l'ardoise portée par de nouvelles innovations revient sur le devant de la scène.

Le métier de couvreur est celui qui reste toujours touché par la pénurie de main-d'œuvre et les centres de formation sont de moins en moins pourvus par les jeunes. L'autoconsommation liée à l'installation de panneaux photovoltaïques constitue un marché à ne pas négliger.

TERRASSEMENT / TP

ÉVÈNEMENT CLÉ DE L'ANNÉE

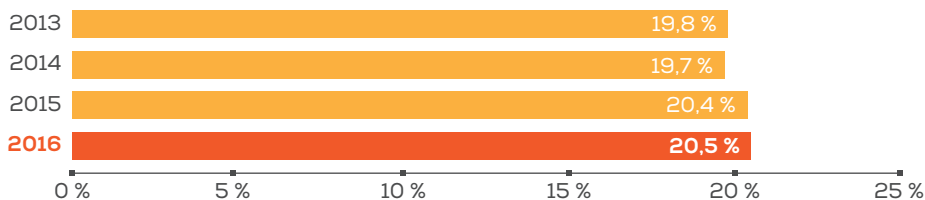
Depuis l'été 2017, Eurovia expérimente la route chauffante dans le Doubs et les Yvelines.

Références Nationales Échantillon constant

	2015	2016
CA HT	392 017 €	409 375 €
Nombre UMO	3.51	3.50
CA/UMO	111 686 €	116 964 €
Marge/UMO	81 293 €	85 143 €
EBE	61 120 €	65 309 €
Résultat courant	29 736 €	34 288 €
Taux de marge globale	72.8 %	72.7 %

CA = Chiffre d'affaires UMO = Unité main-d'œuvre en équivalent temps plein EBE = Excédent brut d'exploitation

Masse salariale / Chiffre d'affaires Échantillon non constant



Analyse

Le chiffre d'affaires est en progression de 4,4 % avec un nombre d'UMO qui se stabilise. Le taux de marge est stable à 73 %. Les charges fixes restent elles aussi stables dans leur ensemble ce qui contribue à une nette augmentation du résultat courant de 15,3 %.

Perspectives

La santé des entreprises de ce secteur d'activité est fortement liée aux commandes des collectivités publiques. La dématérialisation des factures imposée progressivement aux PME d'ici 2020 pourrait aussi améliorer la trésorerie de ces dernières.

L'accélération des mises en chantier s'est confirmée entre 2015 et 2016 avec une augmentation de 8,1 %. Le délai moyen de mise en chantier s'est lui aussi amélioré passant de 10,7 mois à 8,1 mois. Cette tendance s'est confirmée sur l'année 2017 et les prévisions pour 2018 sont bonnes.

Les certifications (MASE, ISO...) ouvrent de nouveaux débouchés commerciaux.

MÉTIER DE BOUCHE



BOULANGERIE PÂTISSERIE

ÉVÉNEMENT CLÉ DE L'ANNÉE

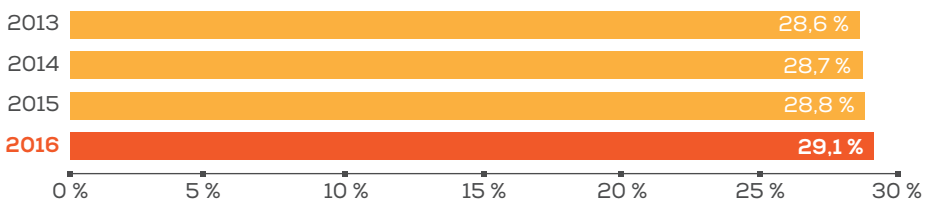
Le prix de la tonne de beurre est à 7 000€ soit x 2.8 en un an (2017).

Références Nationales Échantillon constant

	2015	2016
CA HT	269 939 €	270 530 €
Nombre UMO	4.71	4.71
CA/UMO	57 184 €	57 437 €
Marge/UMO	40 165 €	40 427 €
EBE	46 174 €	46 669 €
Résultat courant	33 007 €	34 372 €
Taux de marge globale	70 %	70.4 %

CA = Chiffre d'affaires UMO = Unité main-d'œuvre en équivalent temps plein EBE = Excédent brut d'exploitation

Masse salariale / Chiffre d'affaires Échantillon non constant



Analyse

Le chiffre d'affaires 2016 est au même niveau que l'année précédente. L'EBE progresse légèrement (+ 1 %) car le taux de marge gagne 0.4 points alors que la masse salariale se maintient. Le résultat courant quant à lui augmente une nouvelle fois (+ 4.1 %).

Perspectives

Les boulangers pâtisseries indépendants doivent continuer de faire évoluer leurs offres de produits mais aussi développer les services connexes (le snacking est incontournable). Il devient évident de favoriser le paiement sans contact (et via le mobile) ou proposer de vrais avantages à ses clients au-delà de la simple carte de fidélité (ex: appli « Les Habités »). La réduction du poste énergie est toujours un objectif dont chaque boulanger doit se préoccuper. Au-delà de son équipement, le fournisseur d'énergie et de bonnes pratiques constituent des leviers importants.

BOUCHERIE CHARCUTERIE

ÉVÉNEMENT CLÉ DE L'ANNÉE

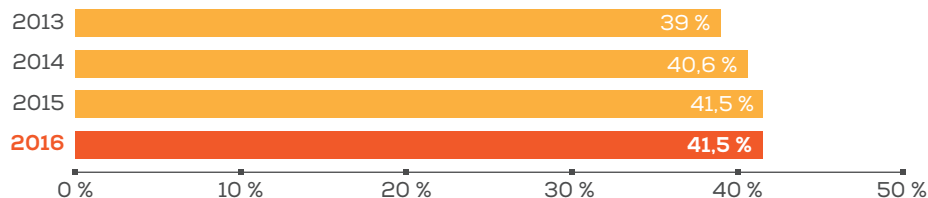
Vente de viandes bio : en progression de plus de 15 % par an (tendance à plus de 580 millions d'euros de CA pour 2017).

Références Nationales Échantillon constant

	2015	2016
CA HT	431 233 €	435 621 €
Nombre UMO	3.46	3.45
CA/UMO	124 634 €	126 267 €
Marge/UMO	50 242 €	50 984 €
EBE	48 634 €	47 026 €
Résultat courant	36 373 €	35 197 €

CA = Chiffre d'affaires UMO = Unité main-d'œuvre en équivalent temps plein EBE = Excédent brut d'exploitation

Taux de marge globale Échantillon non constant



Analyse

Après avoir constaté depuis plusieurs années une tendance à l'amélioration du taux de marge, on observe une stagnation sur cet indicateur cette année. Le chiffre d'affaires affiche une très légère progression. Malgré une stabilité des effectifs, les boucheries-charcuteries ont vu cette année leur rentabilité entachée par une augmentation sensible de la masse salariale (+ 5.6 %), ce qui pourrait être expliqué, d'une part par une raréfaction des bouchers en France (d'où une hausse des salaires), mais aussi par la prise en charge des mutuelles par les employeurs.

Perspectives

De nombreux bouchers sélectionnent les bêtes et les éleveurs qui les fournissent et privilégient les circuits courts. Ces avantages concurrentiels sont à mettre en avant. Le développement du flexitarisme amène les consommateurs à réduire leur consommation de viande. Tout comme l'affinage d'un fromage, ou le vieillissement d'un vin, la maturation de la viande bovine est indispensable à sa qualité. Certains bouchers choisissent cette voie et le font savoir avec l'aide de chambres à maturer, directement installées à la vue des clients dans le commerce. L'une des tendances fortes pour les bouchers-charcutiers est donc toujours la qualité, la montée en gamme, afin de se différencier des rayons dits « boucherie traditionnelle » de la grande distribution. Les bouchers-charcutiers se doivent d'informer et de rassurer le consommateur.

RESTAURATION

ÉVÈNEMENT CLÉ DE L'ANNÉE

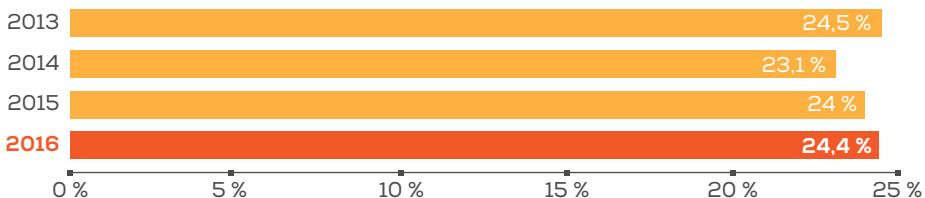
Mise en place d'un service Premium sur Tripadvisor, permettant aux restaurateurs de personnaliser leur page, choisir les commentaires à mettre en avant, et se différencier de leurs concurrents.

Références Nationales Échantillon constant

	2015	2016
CA HT	205 026 €	211 331 €
Nombre UMO	3.17	3.19
CA/UMO	64 677 €	66 248 €
Marge/UMO	43 071 €	44 143 €
EBE	29 859 €	31 349 €
Résultat courant	21 691 €	24 104 €
Taux de marge globale	66.5 %	66.6 %

CA = Chiffre d'affaires UMO = Unité main-d'œuvre en équivalent temps plein EBE = Excédent brut d'exploitation

Masse salariale / Chiffre d'affaires (Échantillon non constant)



Analyse

Deuxième année consécutive de reprise du niveau d'activité des restaurateurs avec une progression des recettes de 3 % cette année (+ 1 % entre 2014 et 2015). Dans le même temps, on note une progression plus rapide des charges de personnel (+ 5 %), mais ceci n'entache pas la rentabilité globale des restaurateurs qui voient leur résultat progresser de plus de 11 % : des économies ont été faites sur certains postes de charges courantes, mais aussi sur les frais financiers.

On enregistre une grosse diminution du taux d'endettement des restaurateurs, avec des soldes d'emprunts à moyen/long terme en diminution de près de 20 % (- 6 500 € de capital restant dû sur les emprunts entre 2015 et 2016).

Perspectives

La tendance du « manger sain » est toujours d'actualité et les clients sont de plus en plus en attente de nouveautés comme les superaliments qu'ils sont prêts à consommer... En parallèle, les consommateurs recherchent toujours plus de produits locaux, de « fait maison » à partir de produits de qualité et transparence.

Concernant la restauration rapide, le Fast Casual se développe. Ce concept de restauration rapide, plutôt haut de gamme, à mi-chemin entre le restaurant traditionnel et la vente à emporter, dans un cadre sophistiqué, avec un concept marketing très développé, séduit de plus en plus les adeptes de la restauration traditionnelle, et non seulement les adeptes de la restauration rapide.

BAR TABAC



BAR TABAC

ÉVÉNEMENT CLÉ DE L'ANNÉE

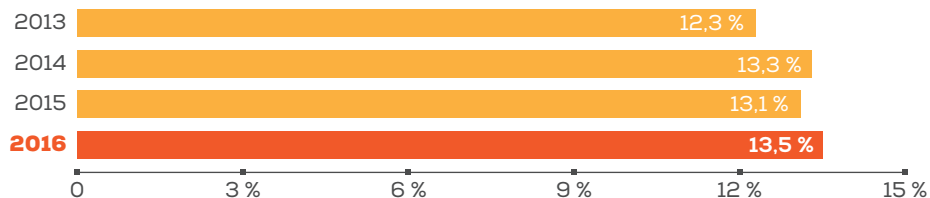
Confirmation du calendrier pour le passage du paquet de cigarettes à 10 € d'ici 2020.

Références Nationales Échantillon constant

	2015	2016
CA HT	161 294 €	162 834 €
Nombre UMO	2.01	2.03
CA/UMO	80 246 €	80 214 €
Marge/UMO	54 092 €	54 225 €
EBE	37 907 €	38 591 €
Résultat courant	29 469 €	30 374 €

CA = Chiffre d'affaires UMO = Unité main-d'œuvre en équivalent temps plein EBE = Excédent brut d'exploitation

Masse salariale / Chiffre d'affaires Échantillon non constant



Analyse

La légère augmentation (+ 0.9 %) de l'activité en 2016 se répercute sur la rentabilité. La masse salariale étant stable et les charges globalement maîtrisées, l'EBE progresse de + 1.8 % et le résultat courant de 3 %.

Perspectives

Les fournisseurs (Altadis, France Boisson...) auront un rôle à jouer dans les propositions qui pourront être faites aux buralistes sur des nouveaux modèles d'organisation et des stratégies de développement.

L'avenir est incertain sur le tabac, dans un contexte possible de dévalorisation des fonds de commerce. Une harmonisation de la fiscalité européenne sur le tabac permettrait d'endiguer les achats des clients hors du territoire français.

MÉTIER DU VÉGÉTAL



FLEURISTE JARDINERIE

ÉVÉNEMENT CLÉ DE L'ANNÉE

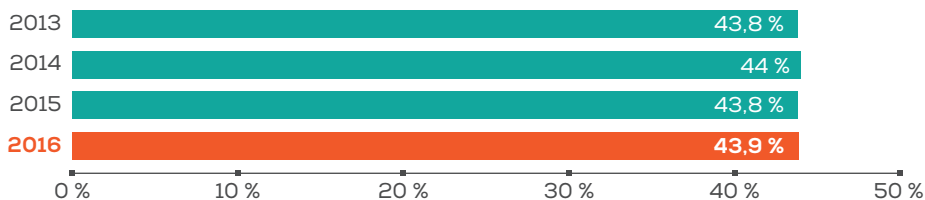
Le label Fleurs de France réservé depuis début 2017 aux horticulteurs et pépiniéristes français engagés dans une démarche éco-responsable.

Références Nationales Échantillon constant

	2015	2016
CA HT	235 015 €	240 115 €
Nombre UMO	2.36	2.35
CA/UMO	99 583 €	102 176 €
Marge/UMO	43 573 €	44 903 €
EBE	25 304 €	26 483 €
Résultat courant	20 730 €	21 253 €
Taux de marge globale	43.8 %	43.9 %

CA = Chiffre d'affaires UMO = Unité main-d'œuvre en équivalent temps plein EBE = Excédent brut d'exploitation

Taux de marge Échantillon non constant



Analyse

L'augmentation du chiffre d'affaires de l'ordre de 2,2 %, conjuguée au maintien du taux de marge et à une stabilité des charges courantes, amène à une amélioration de l'EBE de 4,7 %. Les effectifs restent stables mais on constate dans le même temps une augmentation de la masse salariale (+ 2 %), ce qui pourrait être dû à la prise en charge des mutuelles par les entreprises début 2016.

Perspectives

Afin de se différencier notamment des chaînes, les fleuristes indépendants se doivent de faire ressortir et valoriser leur savoir-faire artisanal, voire leur côté artiste, afin de fidéliser leur clientèle, mais aussi de l'élargir. L'organisation d'ateliers peut être source d'une diversification et source de notoriété : ateliers créatifs, ateliers de soins des plantes ou autres thématiques. Cela permet aux professionnels de se faire connaître, de valoriser leur savoir-faire et développer l'activité.

L'Europe représente 50 % du marché mondial de la fleur. La demande française en fleurs bio, équitables ou issues de circuits courts reste très confidentielle, mais dans les pays voisins (Allemagne, Autriche ou Grande-Bretagne par exemple), la demande ne cesse de croître. Les fleuristes doivent donc être attentifs à ce sujet et à son évolution.

PAYSAGISTE

ÉVÉNEMENT CLÉ DE L'ANNÉE

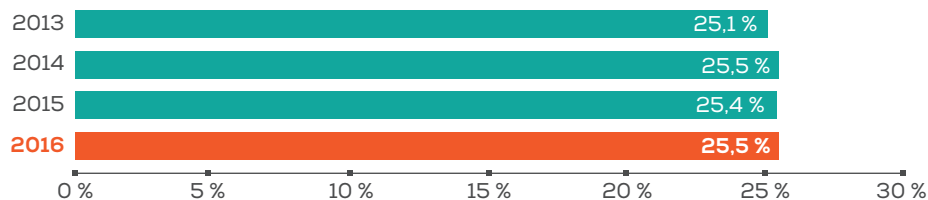
Depuis janvier 2017, le crédit d'impôt est généralisé à l'ensemble des contribuables pour les travaux d'entretien entrant dans le cadre des services à la personne.

Références Nationales Échantillon constant

	2015	2016
CA HT	178 865 €	185 725 €
Nombre UMO	2.77	2.81
CA/UMO	64 572 €	66 094 €
Marge/UMO	49 472 €	50 678 €
EBE	37 691 €	40 504 €
Résultat courant	24 763 €	27 195 €
Taux de marge globale	76.6 %	76.7 %

CA = Chiffre d'affaires UMO = Unité main-d'œuvre en équivalent temps plein EBE = Excédent brut d'exploitation

Masse salariale / Chiffre d'affaires* Échantillon non constant



Analyse

Le chiffre d'affaires des paysagistes progresse. Cette augmentation est encore plus marquée que les années précédentes : + 3,8 %. L'effectif a lui aussi progressé mais dans une moindre mesure si bien que le CA/UMO s'en retrouve amélioré. Le taux de marge et les charges fixes restent stables, ce qui a permis aux paysagistes d'améliorer leur rentabilité, que ce soit au niveau de l'EBE (+ 7,5 %) ou du résultat (+ 9,8 %).

Perspectives

Le maintien du crédit d'impôt relatif aux services à la personne continue de favoriser le volume d'activité de la profession. En parallèle, les travaux orientés création censés dégager une marge supérieure marquent le pas. Depuis l'été 2017, un décret reconnaît le titre de paysagiste concepteur ce qui pourrait ouvrir de nouveaux débouchés.

L'activité de paysagisme d'intérieur tend à se professionnaliser par la création de nouvelles spécialisations et formations qualifiantes. L'engouement des entreprises pour le Développement Durable et l'amélioration du cadre de travail des salariés reste cependant à la marge. Faisant partie intégrante de la démarche RSE des entreprises (Responsabilité sociale et Environnementale), les aménagements intérieurs donnent une place importante au végétal. Associé au design des espaces, le marché du paysagisme d'intérieur reste une piste à ne pas négliger.

TAXI

TAXI

ÉVÉNEMENT CLÉ DE L'ANNÉE

2017 : le taxi redevient attractif, 56 % des candidats à l'examen commun avec les VTC s'orientent vers le métier.

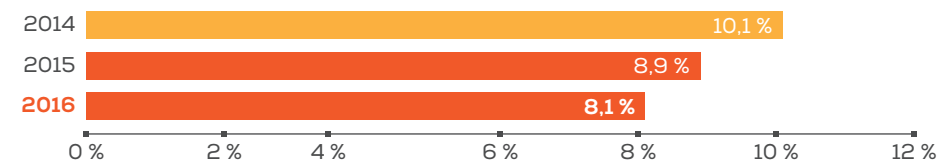
TAXI

Références Nationales Échantillon constant

	2015	2016
CA HT	101 694 €	103 785 €
Nombre UMO	1,74	1,77
CA/UMO	58 445 €	58 636 €
EBE	32 117 €	32 654 €
Résultat courant	25 630 €	26 252 €

CA = Chiffre d'affaires UMO = Unité main-d'œuvre en équivalent temps plein EBE = Excédent brut d'exploitation

Dépense d'énergie / Chiffre d'affaires Échantillon non constant



Analyse

Le chiffre d'affaires des taxis augmente de 2.1 %. Certaines charges connaissent une augmentation (crédit-bail, entretien) masquée par la diminution du poste carburant. La stabilité des charges fixes dans leur ensemble et de la masse salariale contribue à faire progresser le résultat courant de 2.4 %.

Perspectives

Sous la pression de ses chauffeurs, le 1^{er} réseau de VTC a été contraint d'augmenter ses tarifs, si bien que la différence de prix entre taxis et VTC tend quelque peu à se résorber. Ce réseau officialise un partenariat avec AXA pour financer l'assurance santé et décès de ses chauffeurs. Est-ce le début d'une normalisation ?

L'enjeu de la profession reste la personnalisation et la modernisation de l'offre proposée afin de fidéliser au maximum sa clientèle.

De plus en plus de taxis, mais aussi de VTC, s'équipent de véhicules hybrides. L'économie du coût du carburant semble être le facteur principal mais le confort de travail (bruit, odeur) est aussi mis en avant. L'argument écologique vient finalement en dernier lieu. Le frein principal reste le coût de ce type de véhicule pour lesquels l'offre est encore peu étoffée. Seule une poignée de constructeurs est présente sur ce marché.

TRANSPORT ROUTIER

TRANSPORT ROUTIER

ÉVÉNEMENT CLÉ DE L'ANNÉE

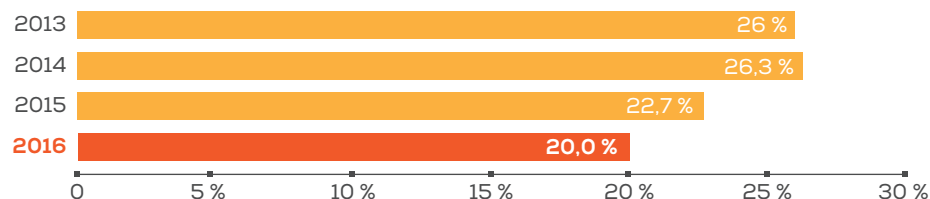
Les premiers camions autonomes ont traversé l'Europe.

Références Nationales Échantillon constant

	2015	2016
CA HT	460 341 €	472 985 €
Nombre UMO	4,32	4,47
CA/UMO	106 560 €	105 813 €
EBE	58 788 €	62 164 €
Résultat courant	34 469 €	38 843 €

CA = Chiffre d'affaires UMO = Unité main-d'œuvre en équivalent temps plein EBE = Excédent brut d'exploitation

Dépense d'énergie / Chiffre d'affaires Échantillon non constant



Analyse

Le chiffre d'affaires des transporteurs progresse de 2,7%, contrairement au chiffre d'affaires par unité de main-d'œuvre qui s'amenuise quelque peu (de l'ordre de 750 €).

Le poids des dépenses d'énergie reste à un niveau bas à la faveur d'un coût pétrolier maintenu. Comme l'an dernier, les effectifs moyens continuent d'augmenter (+ 3,4%). Les salaires et charges de personnel pèsent davantage dans les résultats avec une évolution globale de 5%. Le crédit-bail augmente de 10,5%; en parallèle, les amortissements sont quasi stables.

Perspectives

La prise en charge du dernier kilomètre apparaît comme une préoccupation de plus en plus présente, à l'heure où les grands centres urbains réglementent l'accès à leur centre-ville. Un des leviers d'amélioration est la mutualisation, c'est-à-dire la livraison de plusieurs commerces ou prestataires par un seul camion.

Afin de limiter leur dépendance au cours du pétrole, les transporteurs peuvent s'orienter sur le GNV (Gaz Naturel pour Véhicules). De plus, ces véhicules sont moins polluants de 10 % environ par rapport à leurs homologues traditionnels au gasoil, ce qui permet au transporteur une communication qui lui sera bénéfique et un certain avantage concurrentiel. Autre attrait pour ces véhicules roulant au GNV: la TICPE figée par l'État dans le Projet de Loi de Finances 2018 et le maintien du suramortissement jusqu'en 2019.

GARAGE

GARAGE

ÉVÈNEMENT CLÉ DE L'ANNÉE

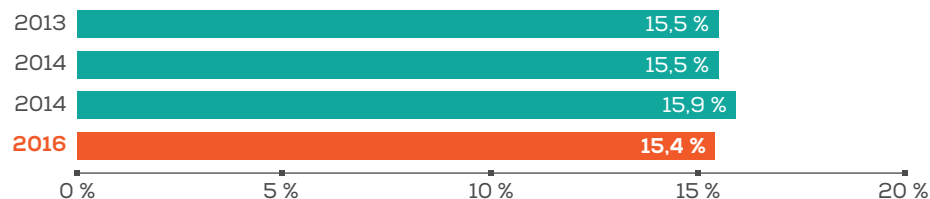
La loi Hamon 2016 se met en place progressivement : l'assureur se voit dans l'obligation de laisser le libre choix du garagiste à son assuré.

Références Nationales Échantillon constant

	2015	2016
CA HT	430 718 €	440 172 €
Nombre UMO	3,45	3,54
CA/UMO	124 846 €	124 342 €
Marge/UMO	56 910 €	57 075 €
EBE	47 297 €	48 893 €
Résultat courant	36 989 €	38 428 €
Taux de marge globale	45,5 %	45,9 %

CA = Chiffre d'affaires UMO = Unité main-d'œuvre en équivalent temps plein EBE = Excédent brut d'exploitation

Masse salariale / Chiffre d'affaires Échantillon non constant



Analyse

Le chiffre d'affaires des garagistes poursuit sa progression et ce depuis 4 ans. Cette augmentation est corrélée à la hausse de l'effectif moyen qui a progressé plus fortement ce qui stabilise le chiffre d'affaires par personne. Le taux de marge évolue de 0,4 point. La masse salariale augmente de 4,3 %. La hausse du chiffre d'affaires conjuguée à la stagnation des frais généraux explique l'augmentation du résultat courant (+ 3,9 %).

Perspectives

L'activité de self-service progresse car elle constitue une possible alternative pour diminuer le coût de la réparation. Elle consiste à mettre en location, auprès des clients intéressés, les équipements nécessaires pour effectuer les réparations (pont élévateur, presse, servante...). Un mécanicien s'assure de la bonne utilisation des équipements et guide le client sur un plan technique dans sa réparation.

La part de marché de la location de longue durée de voitures neuves a atteint 36 % en 2016. Dans ce cas la garantie réparation se banalise : elle court tout au long de la durée de location.

SALON DE COIFFURE

SALON DE COIFFURE

ÉVÉNEMENT CLÉ DE L'ANNÉE

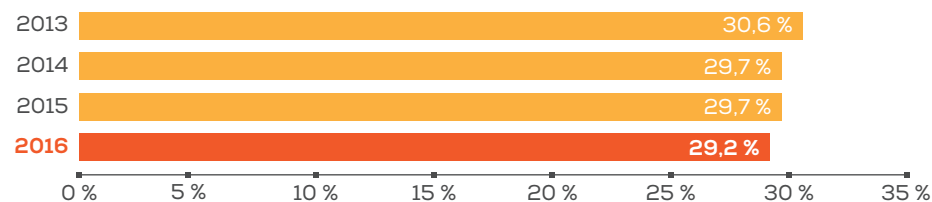
L'opération « Salon Émotion » de L'Oréal qui propose de moderniser 6 000 salons en France d'ici la fin 2018.

Références Nationales Échantillon constant

	2015	2015
CA HT	87 549 €	87 887 €
Nombre UMO	2.26	2.25
CA/UMO	38 738 €	39 060 €
Marge/UMO	34 460 €	34 747 €
EBE	21 295 €	21 288 €
Résultat courant	18 463 €	18 879 €

CA = Chiffre d'affaires UMO = Unité main-d'œuvre en équivalent temps plein EBE = Excédent brut d'exploitation

Masse salariale / Chiffre d'affaires Échantillon non constant



Analyse

Le maintien en 2016 du CA moyen à 87.9 k€ n'est pas globalement perçu par la profession comme un bon signal. À noter toutefois que dans le même temps, les charges et la masse salariale ont été maîtrisées puisque l'EBE est au même niveau qu'en 2015 (21.2 k€). Le résultat courant augmente tout de même de 2.2 %.

Perspectives

La coiffure est le 2^e secteur de l'artisanat par son nombre d'entreprises.

Bien qu'encore majoritaires dans le secteur, les indépendants sont de plus en plus nombreux à rejoindre un réseau de franchise afin de disposer de plus de moyens pour s'adapter aux attentes des consommateurs (modernisation des salons, évolution des tendances, etc.).

La demande (des clients mais aussi des professionnels) augmente en produits de composition naturelle, bio, voire éthique, sur fond d'inquiétude des effets de certains produits chimiques sur la santé et l'environnement.

ALIMENTATION GÉNÉRALE

ALIMENTATION GÉNÉRALE

ÉVÉNEMENT CLÉ DE L'ANNÉE

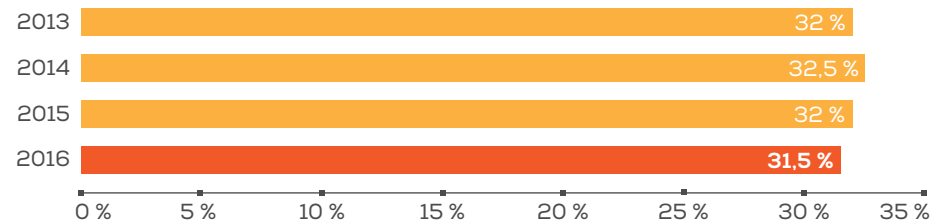
Costco, le géant américain de la grande distribution est arrivé en juin 2017 en France avec sa 1^{re} ouverture d'entrepôt et une prévision de création de 10 à 15 nouveaux magasins d'ici 10 ans.

Références Nationales Échantillon constant

	2015	2016
CA HT	346 183 €	355 370 €
Nombre UMO	2,20	2,21
CA/UMO	157 356 €	160 801 €
Marge/UMO	50 316 €	50 741 €
EBE	32 001 €	30 586 €
Résultat courant	25 142 €	24 634 €

CA = Chiffre d'affaires UMO = Unité main-d'œuvre en équivalent temps plein EBE = Excédent brut d'exploitation

Taux de marge globale Échantillon non constant



Analyse

Le chiffre d'affaires augmente entre 2015 et 2016, soit + 2.6 %. Cette évolution ne se retrouve pas au niveau de la marge globale qui en valeur se contracte de - 0.4 % en 2016 soit 31.5 %.

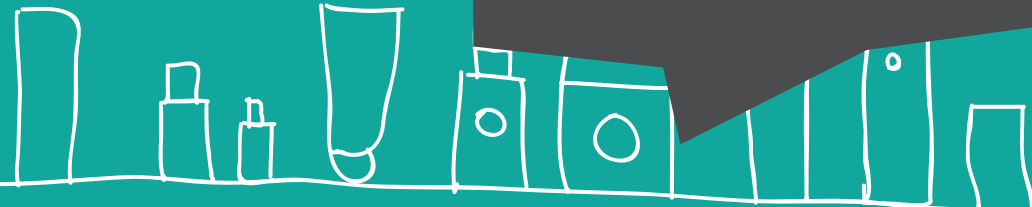
Ces deux éléments conjugués à une augmentation des charges et de la masse salariale génèrent une baisse de - 4.4 % de l'EBE et de - 2 % du résultat courant.

Perspectives

Collaboratif, dématérialisé, digitalisé, « court-circuité »... L'avenir du secteur de l'alimentation générale nous réserve encore beaucoup d'évolutions. Il n'y a donc plus un modèle unique de magasin qui peut être démultiplié sur tous les territoires. Il s'agira bien d'adapter voire de personnaliser son offre, et donc l'organisation globale (horaires, produits, services complémentaires...) de son entreprise, pour mieux séduire la communauté ciblée.



SANTÉ



ÉVÉNEMENT CLÉ DE L'ANNÉE

Nouveau plan de lutte contre les déserts médicaux: le rôle des infirmières est à nouveau renforcé pour le suivi des patients, en particulier pour les maladies chroniques.

INFIRMIÈRE

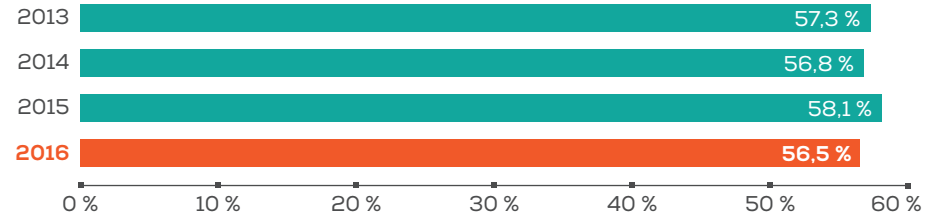
Références Nationales Échantillon constant

	2015	2016
Recettes	86 062 €	85 970 €
Nombre UMO	1.27	1.26
EBE	46 268 €	44 384 €
Résultat courant	46 297 €	44 689 €

CA = Chiffre d'affaires UMO = Unité main-d'œuvre en équivalent temps plein EBE = Excédent brut d'exploitation

Taux de Résultat courant / Chiffre d'affaires*

Échantillon non constant



* De 50000 à 100000 € de chiffre d'affaires.

Analyse

Malgré un volume d'activité stable entre 2015 et 2016, la rentabilité s'est légèrement dégradée, que ce soit en termes de résultat ou d'EBE. Cela s'explique principalement par une augmentation des charges de personnel. Les professionnels de santé exerçant dans le cadre de Maisons de Santé Pluridisciplinaires bénéficient généralement de personnels (secrétaires, techniciennes de surface) et seule une quote-part revient aux infirmières.

Le crédit client (qui permet de mesurer le délai de remboursement des caisses et mutuelles) diminue à nouveau de 2 jours entre 2015 et 2016, pour atteindre 11 jours de délai moyen. La trésorerie est, quant à elle, en légère régression (- 5 %).

Perspectives

En l'absence de revalorisation des tarifications des actes depuis 2012, les infirmières ne peuvent compter que sur un développement de leur patientèle ou sur les ACI (Accords Conventionnels Interprofessionnels) pour développer leurs recettes. Les ACI sont le nouveau nom des Règlements Arbitraux, qui correspondent aux rémunérations versées par l'ARS (Agence Régionale de Santé) pour les infirmières exerçant en Maison de Santé Pluridisciplinaire.

ÉVÉNEMENT CLÉ DE L'ANNÉE

La mise en place du devis normalisé pour les opticiens au 1^{er} janvier 2018.

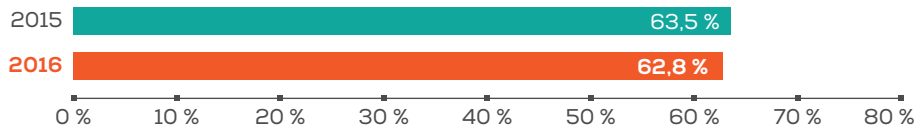
OPTIQUE

Références Nationales Échantillon constant

	2015	2016
CA HT	340 444 €	347 303 €
Nombre UMO	2.95	3.10
CA/UMO	115 405 €	112 033 €
Marge/UMO	73 441 €	70 539 €
EBE	76 711 €	72 703 €
Résultat courant	60 443 €	58 628 €

CA = Chiffre d'affaires UMO = Unité main-d'œuvre en équivalent temps plein EBE = Excédent brut d'exploitation

Taux de marge globale Échantillon non constant



Analyse

L'augmentation des effectifs (+ 5 %), et donc de la masse salariale (+ 5.6 %), a été plus rapide que l'augmentation du niveau de chiffre d'affaires des opticiens en 2016 (+ 2 %), ce qui amène à constater une dégradation du niveau de rentabilité des entreprises, que ce soit au niveau de l'EBE (- 5.2 %) ou du résultat courant (- 3 %). Ce phénomène a été d'autant plus amplifié par la diminution du taux de marge de 0.7 points.

Perspectives

Compte tenu de la fréquence de renouvellement des lunettes qui est désormais tous les deux ans, les opticiens sont touchés de plein fouet et doivent réagir s'ils ne veulent pas voir leur niveau d'activité diminuer.

Le gouvernement a par ailleurs annoncé qu'il souhaitait aller vers une absence de reste à charge pour l'optique d'ici à 2022. Cela pourrait amener les opticiens à revoir à la baisse leurs tarifs d'ici cette date. Les négociations sur ce sujet doivent démarrer fin 2017/début 2018.

La diversification opérée ces dernières années par les opticiens doit se poursuivre. Après l'équipement auditif, il semble essentiel que les opticiens intègrent les technologies dans leur mode de fonctionnement afin de ne pas subir la concurrence des e-opticiens.

Une nouvelle communauté d'entrepreneurs, véritable partenaire de réussite.

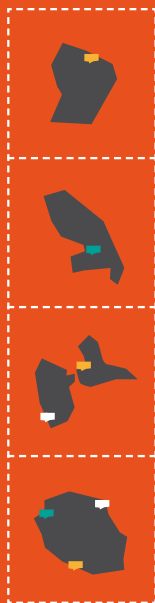


Cerfrance Avantages,
plus qu'un avantage, c'est une fleur.

CERFRANCE

Le Réseau de conseil et d'expertise comptable

320 000 clients
700 agences
12 000 collaborateurs



Implanté partout en France,
le partenaire privilégié
de la performance
des chefs d'entreprise.

CERFRANCE
entreprendre, ensemble