



Suivi économique des unités de gestion forestières du canton de Fribourg

Résultats 2022



ETAT DE FRIBOURG
STAAT FREIBURG

Service des forêts et de la nature SFN
Amt für Wald und Natur WNA

WWW.FR.CH/SFN

Impressum

Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts DIAF

Octobre 2023

Mandant

Service des forêts et de la nature **SFN**

Route du Mont Carmel 5

Case postale 155

1762 Givisiez

Mandataire

pbplan ag

Müli 12

1716 Plaffeien

Auteurs

Alexandre Guhl, dipl. ing. EPF

Joseph Brügger, dipl. ing. EPF

Copyright

Service des forêts et de la nature **SFN**

1. INTRODUCTION

Le mandat du « Suivi économique » pour les années 2020 à 2023 prévoit que seul un résumé des résultats 2022 soit rédigé cette année. Ce document contient des tableaux comparatifs entre les données du canton et les données du Réseau d'exploitations forestières (REF). Quelques brefs commentaires soulignent les aspects les plus importants de ces résultats.

Un rapport complet est publié tous les 3 ans. Les résultats de 12 unités de gestion ont été saisis, comme d'habitude, dans la base de données du « Suivi économique ».

Quelques événements ont particulièrement marqué la récolte des données de l'année 2022 :

- Le décès en mai 2022 de son forestier-gestionnaire explique l'absence de données 2022 pour l'unité de gestion Broc-Botterens,
- L'arrêt maladie de longue durée du forestier-gestionnaire de l'unité de gestion de la commune du Gibloux a entraîné de grandes difficultés pour récolter les données,
- La restructuration de la corporation Moléson et notamment les changements de personnels a compliqué le bouclage des comptes,
- Le nouveau changement du conseiller CEF mis à disposition par ForêtSuisse tombait particulièrement mal en cette année compliquée.

Quelques chiffres clés pour l'année 2022

- Les données de 12 unités de gestion ont été saisies,
- Le bénéfice pour l'entreprise dans son ensemble se monte à CHF 34/ha,
- Les résultats par m³ dans l'exploitation forestière sont les suivants :
 - ✓ Coûts totaux de CHF 127/m³
 - ✓ Recettes hors subvention de CHF 86/m³
 - ✓ Subventions de CHF 43/m³
 - ✓ Résultat total de CHF 2/m³
- La part de travaux effectués par des entrepreneurs privés se montent à 27% des coûts, elle est en baisse.
- Volume de bois exploité :
 - ✓ 7.6 m³/ha, en baisse
 - ✓ 55% de grumes, en hausse
 - ✓ 44% de bois énergie, en baisse

2. SYNTHÈSE DES RÉSULTATS DE L'ANNÉE 2022

Les résultats présentés dans ce chapitre concernent le **canton dans son ensemble**, ce qui correspond aux 12 unités de gestion (ci-après UG) participants au REF, après déduction de l'UG de Broc-Botterens. Six d'entre elles sont des UG du Plateau et six des Préalpes. Le dernier changement intervenu dans la liste des entreprises étudiées, est la fusion de « Revierkörperschaft Galm » et « Forstbetrieb Region Murtensee » qui a donné la nouvelle unité de gestion « Revierkörperschaft Galm Murtensee ».

UG du Plateau	UG des Préalpes
Commune de Gibloux	Corporation du triage forestier de La Sionge
Corporation forestière Glâne-Farzin	Unité de gestion Bulle - Bouleyres
Corporation forestière Forêts-Sarine	Forstbetrieb Schwyberg
Forst Galm Murtensee	Corporation du triage forestier du Moléson
Corporation forestière Basse-Veveyse	Commune de Châtel-St-Denis
Corporation forestière de l'enclave d'Estavayer-le-Lac	Corporation forestière "Haute-Veveyse"

Les résultats présentés sont des moyennes. Pour cette raison, les particularités et les conditions propres à chaque entreprise ne sont pas prises en considération.

Ces 12 unités de gestion gèrent une **surface forestière productive de quelques 14'500 hectares** pour un **volume total exploité en 2022 d'un peu plus de 110'000 m3p**.

La surface productive moyenne des UG de l'ensemble du canton s'élève à 1'200 ha. De très grandes disparités sont observées entre les UG. La valeur médiane (50% des valeurs sont plus grandes et 50% plus petites) est de 850 ha.

Les résultats détaillés pour les régions Plateau et Préalpes se trouvent dans les graphiques en annexe.

2.1 EXPLOITATION DU BOIS

L'exploitation de bois en 2022 a diminué très fortement par rapport à l'année précédente. Elle est inférieure à la possibilité et à la moyenne des 10 dernières années (2013-2022).

TOTAL		ø 10 ans	2021		2022	
Accroissement, possibilité et exploitation	Unités	FR	FR	REF CH	FR	REF CH
Possibilité	m3p/ha	8.2	8.1	4.8	8.2	4.9
Exploitation totale (y.c. laissé sur place)	m3p/ha	7.8	8.7	4.5	7.6	4.5
Sur- resp. sous-exploitation	m3p/ha	-0.4	0.6	-0.3	-0.6	-0.4

Le volume de bois énergie a chuté par rapport à l'année 2021. La part des grumes dans les assortiments de bois vendu façonné a ainsi nettement progressé (+16%).

TOTAL		ø 10 ans	2021		2022	
Vente de bois en m3p par hectare	Unités	FR	FR	REF CH	FR	REF CH
Grumes	m3p/ha	4.0	4.0	1.9	4.1	1.9
Bois d'énergie (copeaux + stères)	m3p/ha	3.2	4.2	1.8	3.3	1.8
Bois d'industrie	m3p/ha	0.5	0.2	0.5	0.1	0.4
Autres assortiments	m3p/ha	-	0.1	0.0	-	0.0
Total	m3p/ha	7.7	8.5	4.2	7.5	4.2

Remarque : Les données REF-CH proviennent de l'ensemble de toutes les UG de Suisse qui participent au REF. Cela inclut donc aussi les UG des régions « Alpes », « Jura » et « Alpes du sud ». Ceci explique les différences parfois très importantes observées avec les chiffres du canton de Fribourg.

Etant donnée la forte demande en bois d'énergie, il est probable que la chute du volume de bois énergie vendu soit le résultat de la réduction de stocks existants et que la tendance va s'inverser l'année prochaine.

2.2 RÉSULTAT TOTAL PAR HECTARE

EXPLOITATION FORESTIÈRE

En 2022, le résultat total de l'exploitation forestière est très légèrement négatif. Il s'est amélioré très nettement en 2021 et s'est maintenu à ce niveau réjouissant en 2022. Malgré un volume exploité plutôt bas et une légère baisse des subventions, les recettes ont fortement progressé, ceci en raison de l'augmentation du prix de vente moyen. Les coûts sont stables depuis 3 ans, à un niveau élevé. Cette année, le résultat est meilleur que celui du REF-CH.

Une différence importante est observable entre la moyenne des UG du Plateau et celle des UG des Préalpes :

- Pour les UG du Plateau, le résultat très négatif provient essentiellement du très mauvais résultat d'une UG. Ce résultat est difficilement explicable autrement que par une erreur lors du bouclage. En effet, l'augmentation des pertes dans l'exploitation forestière entre les années 2021 et 2022 est pratiquement identique à l'augmentation du bénéfice qui s'observe dans la production de biens.
- Pour les UG des Préalpes, le résultat est très positif, en amélioration marquée par rapport aux années précédentes. La plupart des UG suivent cette tendance. Une UG est particulièrement impliquée dans cette amélioration. Il est difficile d'y trouver une explication, si ce n'est un problème de répartition de certains coûts ou recettes entre les différentes années.

TOTAL		ø 10 ans	2021		2022	
Résultats de l'exploitation forestière	Unités	FR	FR	REF CH	FR	REF CH
Recettes hors subventions	CHF/ha	552	573	308	626	347
Subventions et contributions	CHF/ha	311	375	204	323	208
Coûts totaux	CHF/ha	-906	-955	-546	-954	-571
Résultat total	CHF/ha	-43	-7	-34	-5	-16

PRODUCTION DE BIENS

Le chiffre d'affaire de la production de biens a fortement augmenté ces dernières années, en raison de la forte demande en bois d'énergie sous forme de copeaux. En 2022 il est en baisse par rapport à l'année précédente, mais reste à un niveau très élevé par rapport aux 10 dernières années.

Le résultat total de la production de biens est largement bénéficiaire en moyenne dans les UG du Plateau. Il est par contre de nouveau déficitaire dans les Préalpes. En moyenne cantonale, ce résultat est très positif. Il est nettement meilleur que celui du REF-CH.

TOTAL		ø 10 ans	2021		2022	
Production de biens	Unités	FR	FR	REF CH	FR	REF CH
Recettes totales	CHF/ha	227	369	151	331	158
Coûts totaux	CHF/ha	-202	-344	-158	-276	-160
Résultat total	CHF/ha	26	25	-7	55	-2

Remarque : Dans le cadre de la production de copeaux, du bois brut est acheté sur le marché ou directement au centre de production (CP) « Exploitation forestière » de l'unité de gestion, ceci au prix du marché. Le CP « Exploitation forestière » vend donc une partie de sa production comme bois d'énergie au CP « Production de biens ». C'est une opération financière neutre au sein de l'entreprise. Le CP « Production de biens » transforme ensuite le bois brut en copeaux et le vend comme « biens / produits » au client final.

PRESTATIONS DE SERVICES

Le chiffre d'affaire des prestations de services est en légère progression depuis deux ans. A l'instar de la production de biens, il représente une part importante de l'activité des UG.

Le résultat total est négatif cette année :

- assez nettement dans les UG du Plateau. Il est difficile d'en déterminer la raison. Cela peut provenir de plusieurs facteurs. Ce qui est surprenant, c'est que la détérioration du résultat des prestations de service s'observe dans toutes les UG sauf une. Dans certaines UG, les tâches étatiques sont déficitaires, dans d'autres c'est les travaux pour tiers ou pour les communes partenaires qui sont négatifs. Il n'est pas impossible que des erreurs dans la comptabilisation de certains montants se soient produites (années de travaux différentes des années de subventionnement, etc.).
- très légèrement dans celles des Préalpes. Cela s'explique par les mauvais chiffres de deux unités de gestion. Comme le résultat de l'entreprise dans son ensemble y est plutôt meilleurs que les années passées, il est possible que les mauvais résultats des prestations de service soient liés à des erreurs de comptabilisation.

Pour l'ensemble du canton il est inférieur tant à celui du REF-CH qu'à la moyenne sur dix ans.

TOTAL		ø 10 ans	2021		2022	
Prestations de services	Unités	FR	FR	REF CH	FR	REF CH
Recettes totales	CHF/ha	349	369	336	404	321
Coûts totaux	CHF/ha	-335	-353	-324	-420	-306
Résultat total	CHF/ha	14	16	12	-16	15
Ratio de bénéfice	%	4%	4%	4%	-4%	5%

ENTREPRISE DANS SON ENSEMBLE

Le résultat presque équilibré de l'exploitation forestière et les très bons résultats de la production de biens compensent les mauvais résultats des prestations de services et **permettent un résultat très positif pour l'ensemble de l'entreprise.**

Il est meilleur que celui de la moyenne des 10 dernières années. En comparaison avec le REF-CH, il est aussi nettement meilleur.

TOTAL		ø 10 ans	2021		2022	
Résultats pour l'entreprise totale	Unités	FR	FR	REF CH	FR	REF CH
Recettes totales	CHF/ha	1'440	1'686	998	1'684	1'035
Coûts totaux	CHF/ha	-1'444	-1'653	-1'027	-1'650	-1'037
Résultat total	CHF/ha	-4	33	-29	34	-2

TOTAL		ø 10 ans	2019		2022	
Résultats pour l'entreprise totale	Unités	FR	FR	REF CH	FR	REF CH
Résultat de l'exploitation forestière	CHF/ha	-43	-7	-34	-5	-16
Résultat de la production de biens	CHF/ha	26	25	-7	55	-2
Résultat des prestations de services	CHF/ha	14	16	12	-16	15
Résultat total	CHF/ha	-4	34	-29	34	-3

2.3 RÉSULTAT TOTAL PAR M3P FAÇONNÉ

RÉSULTATS DE L'EXPLOITATION FORESTIÈRE

En 2022, les coûts totaux par m³p sont nettement plus élevés que la moyenne de ces 10 dernières années. Les recettes de l'exploitation forestière (hors subventions) sont aussi en forte progression. Avec un niveau élevé des montants des subventions, le résultat total est légèrement positif et supérieur à la moyenne sur 10 ans. Il est aussi nettement meilleur que celui du REF-CH.

TOTAL		ø 10 ans	2021		2022	
Résultats de l'exploitation forestière	Unités	FR	FR	REF CH	FR	REF CH
Recettes hors subventions	CHF/m3p	73	70	75	86	83
Subventions et contributions	CHF/m3p	40	44	47	43	47
Coûts totaux	CHF/m3p	-117	-111	-130	-127	-135
Résultat total	CHF/m3p	-4	3	-8	2	-4

Remarque : Il peut paraître étonnant que les résultats par hectare de l'exploitation forestière soient légèrement négatifs et soit légèrement positifs par m³. Ceci provient du fait qu'il s'agit de moyennes pondérées. La pondération par le volume de bois vendu peut avoir un impact différent sur la moyenne que la pondération par la surface de chaque UG.

DÉTAIL DES RECETTES PAR M3P

Les recettes de la vente de bois sont en nette hausse par rapport à l'année passée, au plus haut niveau depuis plus de 10 ans. Les subventions sont stables, à un niveau légèrement supérieur à celui de ces 10 dernières années. Les recettes totales sont nettement supérieures à la moyenne de ces 10 dernières années et au niveau de ceux du REF-CH.

TOTAL		ø 10 ans	2021		2022	
Recettes de l'exploitation forestière	Unités	FR	FR	REF CH	FR	REF CH
Recettes nettes de la vente de bois façonné	CHF/m3p	72.0	69.3	67.2	83.8	75.3
Subventions et contributions	CHF/m3p	40.2	43.5	46.8	42.8	47.4
Autres recettes	CHF/m3p	1.5	1.4	7.5	2.3	8.0
Total	CHF/m3p	113.7	114.2	121.5	128.9	130.7

La part des grumes a fortement progressé en 2022, surtout en raison de la forte diminution de la vente de bois-énergie. Elle représente actuellement un peu moins de 55% du bois vendu. Si cette répartition des assortiments explique en partie la hausse du prix de vente moyen des bois en 2022, la hausse attendue du prix de vente des grumes en est aussi un facteur réjouissant.

2.4 PRESTATIONS D'ENTREPRENEURS

Le taux des prestations effectuées par des entrepreneurs (par rapport aux coûts totaux) varie entre 24 et 33% sur la période 2013-2022. En 2022, il est redescendu sous la moyenne des 10 dernières années et reste donc inférieur à celui du REF-CH.

Le temps consacré par m3 de bois façonné reste toujours haut par rapport au REF CH.

TOTAL		ø 10 ans	2021		2022	
Indicateurs	Unités	FR	FR	REF CH	FR	REF CH
Temps consacré par m3 de bois façonné	h/m3p	0.72	0.69	0.53	0.73	0.53
Prestations effectuées par des entrepreneurs	%	28%	30%	37%	27%	37%

Remarque :

Temps consacré à l'exploitation forestière par le personnel de l'UG par m3 de bois façonné.

Dans l'exploitation forestière, pourcentage des coûts des prestations effectuées par des entrepreneurs (y.c. la location de véhicules) par rapport aux coûts totaux de l'UG.

3. BRÈVE CONCLUSION POUR L'ANNÉE 2022

Les réflexions ci-dessous se basent sur les chiffres des 12 unités de gestion qui participent à l'étude « Suivi économique ». Il peut y avoir des contradictions avec les chiffres de la statistique forestière qui concernent l'ensemble des unités de gestion du canton.

L'année 2022 a été marquée par plusieurs événements qui ont influencés les boucllements du CEF (voir introduction). Durant l'année 2022, l'exploitation de bois a fortement diminué par rapport à ces 3 dernières années pour atteindre 7.6 m3 par ha. On retrouve des chiffres proches de ceux des années 2013-2018. La part de 55% des grumes dans les assortiments vendus est toujours faible. Le résultat de l'exploitation forestière s'est encore un peu amélioré, passant de CHF -7.-/ha à CHF -5.-/ha. La différence entre les UG du Plateau (CHF -87.-/ha) et celles des Préalpes (CHF +159.-/ha) est très importante. Quelques pistes d'explications sont données au paragraphe 2.2.

Dans tous les cas il est réjouissant de constater que tant les résultats par hectare des UG dans leur ensemble que les résultats par m3 de bois façonné vendu sont positifs depuis 2 ans. Cela montre qu'à côté des bons résultats de la production de biens et parfois celles des prestations de services, on observe une nette amélioration des résultats de l'exploitation forestière, qui frôle l'équilibre.

Les bons résultats observés dans ces moyennes cachent par contre toujours de grandes disparités entre les différentes UG étudiées.

Il est fortement souhaitable que les unités de gestion qui n'ont pas livré des données complètes en 2022 et les unités restructurées ces dernières années participent à l'étude du « Suivi économique ».

ANNEXES

- Graphiques 2022 pour les 6 UG REF du Plateau
- Graphiques 2022 pour les 6 UG REF des Préalpes
- Graphiques 2022 pour les 12 UG REF de l'ensemble du canton