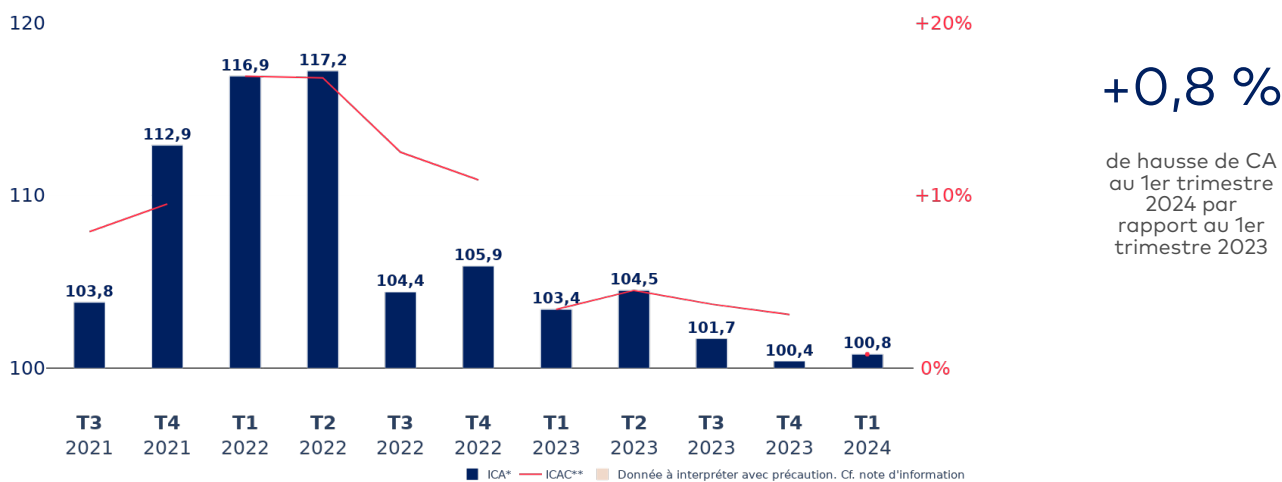


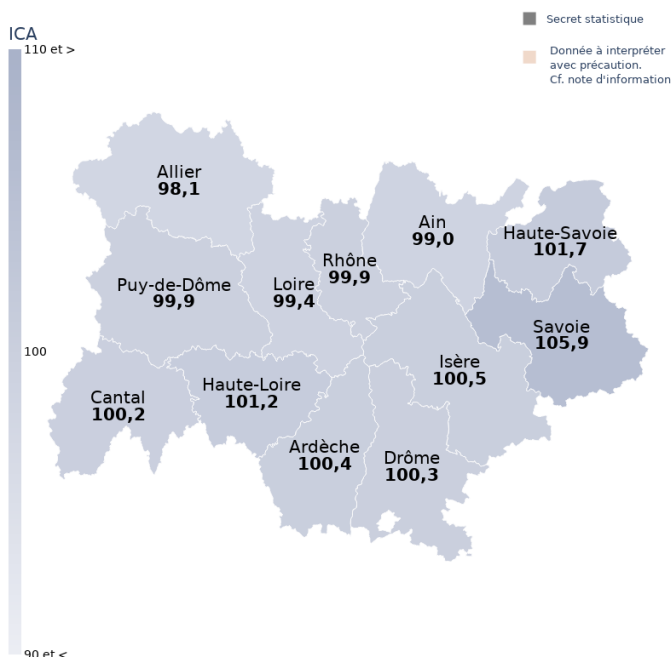
L'analyse de l'évolution trimestrielle de l'activité des TPE-PME

• Au 1er trimestre 2024, l'indice de chiffre d'affaires (ICA) des 104 000 TPE-PME d'Auvergne-Rhône-Alpes de notre échantillon est de 100,8, soit une progression de 0,8% en valeur du chiffre d'affaires (CA) par rapport au 1er trimestre 2023. Il s'agit du 13e trimestre consécutif de croissance pour les petites et moyennes entreprises de la région. Cette performance les place au 3e rang du classement national avec un résultat supérieur de 0,8 point à la moyenne française.

• Il convient également de noter que les résultats présentés dans cette analyse ne sont pas corrigés de l'inflation qui a progressé significativement depuis la fin de l'année 2021. En effet, selon les résultats de l'Insee, l'indice des prix à la consommation a augmenté de 2,3% en mars 2024 sur les 12 derniers mois. Le taux d'inflation tend donc à se réduire après les fortes croissances de 2023, notamment avec le ralentissement de la hausse des prix sur l'alimentation, des services, du tabac de l'énergie et des produits manufacturés. Il garde un impact sur le CA en valeur mais celui-ci est plus limité.



La Carte de la région



L'évolution de l'activité trimestrielle par département

- Lors du 1er trimestre 2024, sept départements sur les douze que compte la région ont enregistré une progression d'activité par rapport au 1er trimestre 2023.
- Les structures de Savoie (+5,9% en valeur) enregistrent une nette hausse d'activité, suivies de celles de Haute-Savoie (+1,7%) et de Haute-Loire (+1,2%). Les structures d'Isère (+0,5%), d'Ardèche (+0,4%), de la Drôme (+0,3%) et du Cantal (+0,2%) affichent, quant à elles, de légères progressions d'activité toutefois inférieures à la moyenne régionale (+0,8%). Celles du Rhône (-0,1%), du Puy-de-Dôme (-0,1%), de la Loire (-0,6%), de l'Ain (-1%) et, de façon plus prononcée, de l'Allier (-1,9%) voient leur CA se réduire par rapport au 1er trimestre 2023.

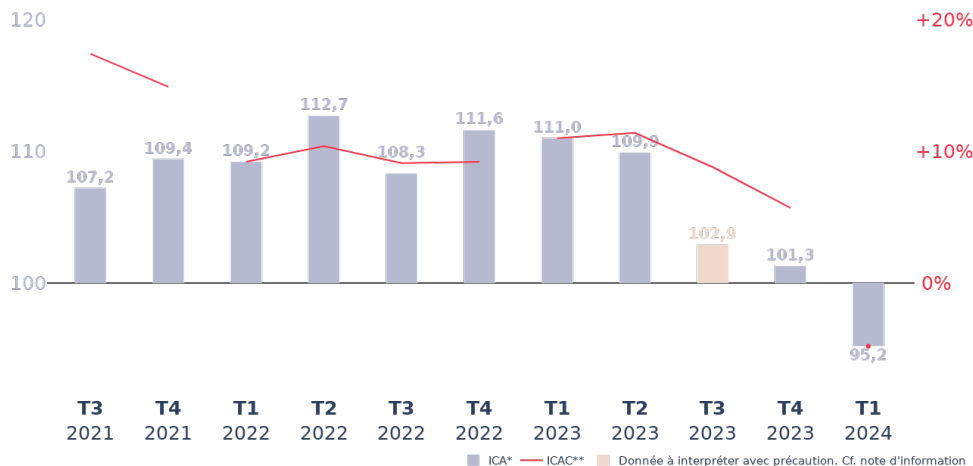
*L'indice de chiffre d'affaires (ICA) mesure l'évolution du CA moyen par entreprise entre une période (ici un trimestre) et la même période de l'année précédente, avec correction des jours ouvrés. **L'indice de chiffre d'affaires cumulé (ICAC) mesure l'évolution du CA moyen par entreprise de la période du 1er trimestre de l'année N au dernier trimestre présenté de l'année N, par rapport au CA moyen par entreprise de la même période de l'année N-1, avec correction des jours ouvrés.

L'ÉVOLUTION DE L'ACTIVITÉ PAR SECTEUR



Travaux d'installation d'équipements thermiques et de climatisation (4322B)

Les 900 entreprises régionales des travaux d'installation d'équipements thermiques et de climatisation voient leur activité reculer pour la première fois depuis le 4e trimestre 2020 : -4,8% au 1er trimestre 2024 en glissement annuel. Comme leur confrères électriciens et plombiers, ils pâtissent de la dynamique réduite dans le secteur de l'entretien-rénovation et de l'effondrement du logement neuf et du non-résidentiel.



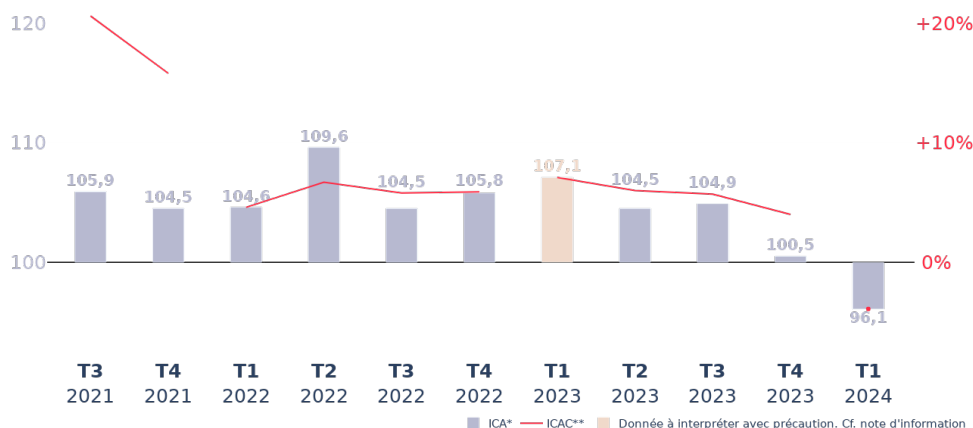
-4,8 %

de baisse de CA au 1er trimestre 2024 par rapport au 1er trimestre 2023



Travaux de menuiserie bois et PVC (4332A)

Pour la première fois depuis le 3e trimestre 2020, les TPE-PME de la menuiserie de l'échantillon affichent une réduction de leur CA. En effet, les 1 800 structures de l'échantillon affichent une baisse de 3,9% au 1er trimestre comparativement à la même période de l'année précédente, signe que tous les corps de métiers du bâtiment sont impactés par la baisse dans le logement neuf.



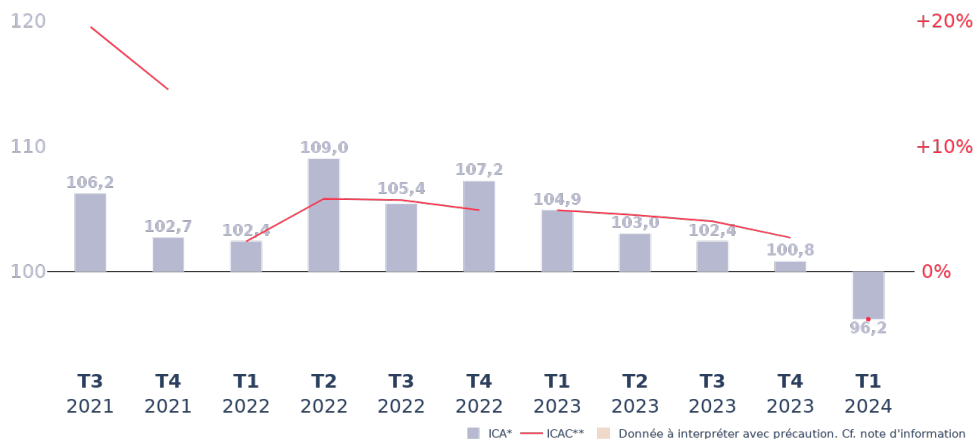
-3,9 %

de baisse de CA au 1er trimestre 2024 par rapport au 1er trimestre 2023



Travaux de menuiserie métallique et serrurerie (4332B)

A l'image de leurs confrères menuisier bois PVC, les 640 entreprises de menuiserie métallique et serrurerie de l'échantillon enregistrent une baisse d'activité : -3,8% au 1er trimestre 2024. Il s'agit du premier trimestre de recul de CA fois depuis le 4e trimestre 2020.



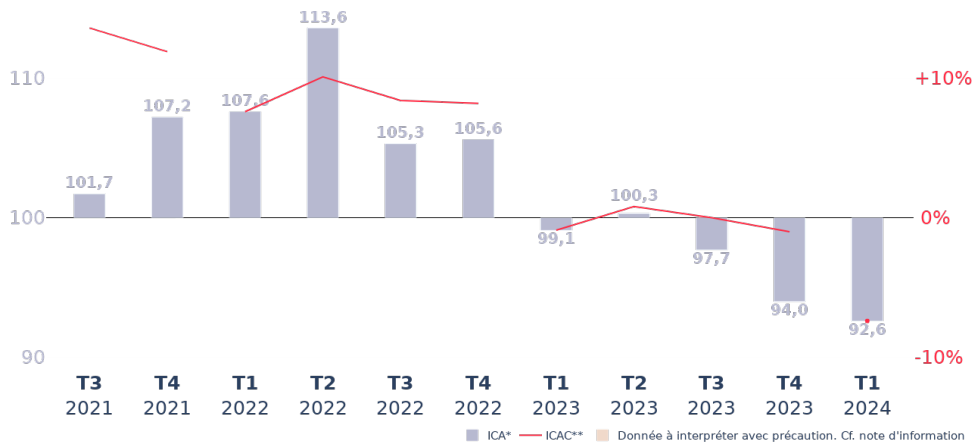
-3,8 %

de baisse de CA au 1er trimestre 2024 par rapport au 1er trimestre 2023



Travaux de maçonnerie générale et gros œuvre de bâtiment (4399C)

Les entreprises de maçonnerie restent les plus touchées du secteur du bâtiment par l'effondrement du logement neuf et du non-résidentiel. Les 2 100 structures de l'échantillon affichent un CA en recul de 7,4% au 1er trimestre 2024, après la baisse de 6% du 4e trimestre 2023. Dans ce contexte, les défaillances sont en forte croissance comme le constate Altares, qui révèle une hausse de leur nombre de près de 30% pour les entreprises du gros œuvre, par rapport au 1er trimestre 2023.



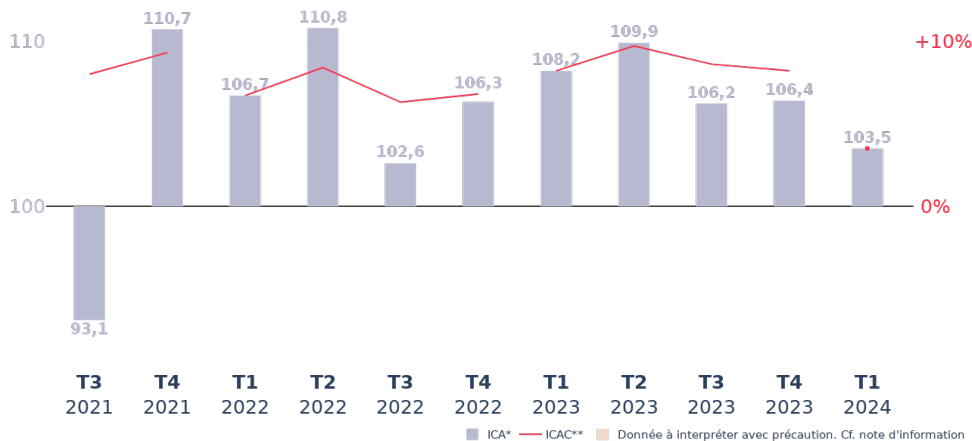
-7,4 %

de baisse de CA au 1er trimestre 2024 par rapport au 1er trimestre 2023



Entretien et réparation de véhicules automobiles légers (4520A)

Les 2 200 TPE-PME d'entretien et réparation de véhicules automobiles légers de l'échantillon affichent un dixième trimestre consécutif de hausse d'activité (+3,5% en valeur par rapport au 1er trimestre 2023). Selon le baromètre Mobilians-Solware, le CA reste porté par l'augmentation des prix liée à la hausse du coût des pièces mais aussi à celle du coût de la main d'œuvre qui progresse encore plus vite. De plus, les paniers moyens enregistrés dans les ateliers de mécanique et de carrosserie ont augmenté en janvier et février de respectivement +5,8% et +5% par rapport à 2023, en raison du vieillissement du parc automobile passé de 11,2 ans en 2014 à 12,5 ans en 2023.



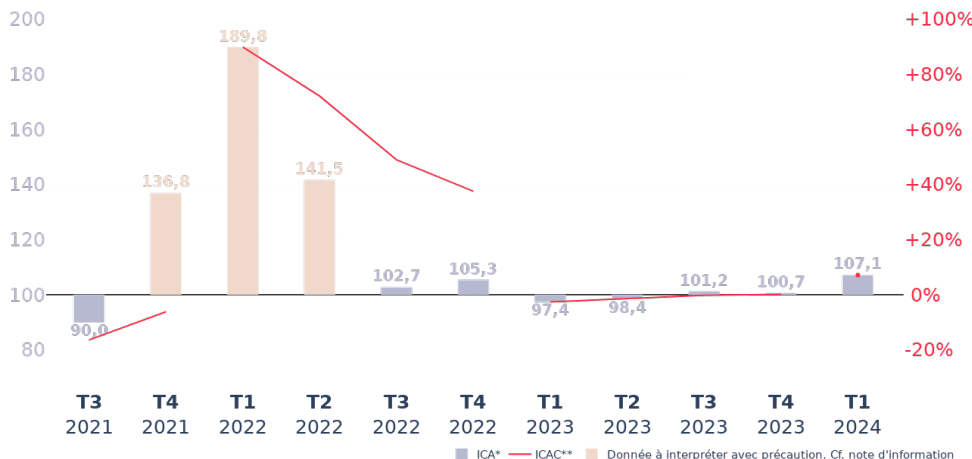
+3,5 %

de hausse de CA au 1er trimestre 2024 par rapport au 1er trimestre 2023



Commerce de détail d'articles de sport en magasin spécialisé (4764Z)

Les 700 commerces d'articles de sport de l'échantillon affichent un troisième trimestre consécutif de progression de leur activité : +7,1% au 1er trimestre 2024 en glissement annuel. Si l'effet de base était favorable au vu de la baisse enregistrée un an plus tôt, auquel le résultat est comparé, cela reste une belle performance dans un contexte de persistance des tensions sur le pouvoir d'achat et d'arbitrages budgétaires des ménages qui se durcissent.



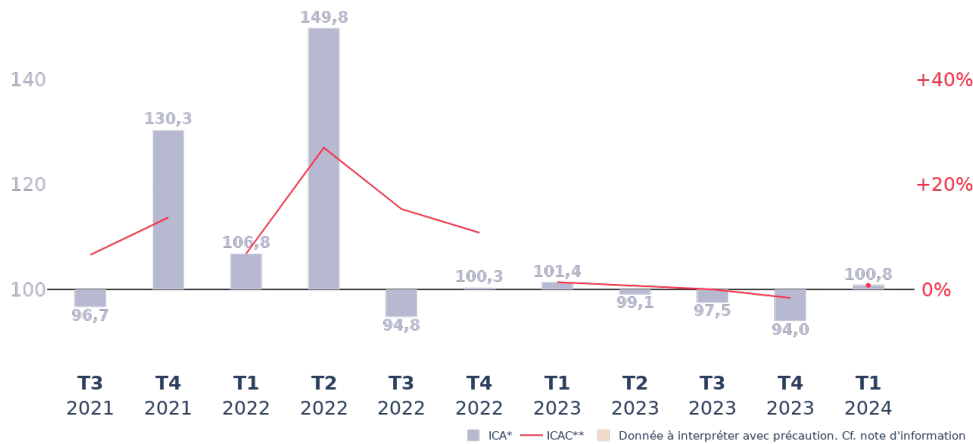
+7,1 %

de hausse de CA au 1er trimestre 2024 par rapport au 1er trimestre 2023



Commerce de détail d'habillement en magasin spécialisé (4771Z)

Les 1 100 TPE-PME du commerce de détail d'habillement en magasin spécialisé de l'échantillon enregistrent une hausse de CA de 0,8% en valeur au 1er trimestre 2024, après trois trimestres consécutifs de baisse. Selon Xerfi, le marché français de l'habillement devrait continuer à décliner en 2024, après la baisse enregistrée en 2023. Face à la persistance de l'inflation, les ménages n'auront d'autres choix que d'opérer des arbitrages de consommation. Et selon le cabinet d'études, il y a fort à parier que ce soit au détriment de l'habillement (réduction de la fréquence des achats, recours à la seconde main, etc.), ce poste étant de facto l'un des premiers réduits en temps de crise.



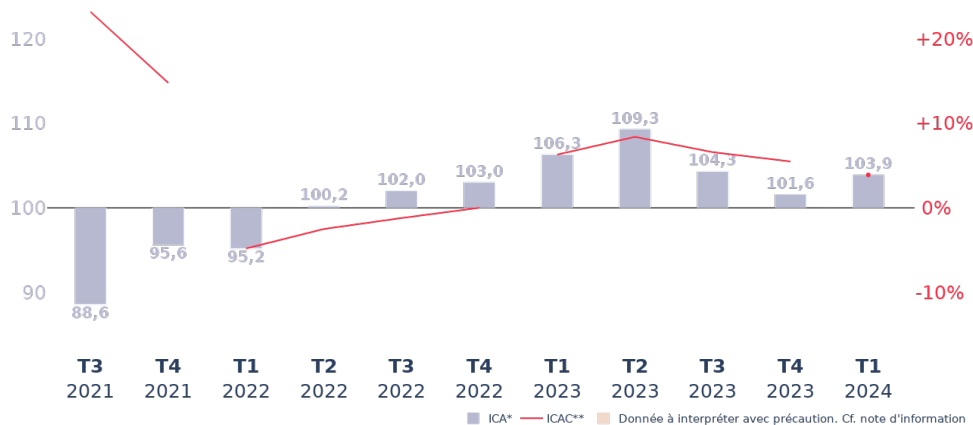
+0,8 %

de hausse de CA au 1er trimestre 2024 par rapport au 1er trimestre 2023



Commerces de détail d'optique (4778A)

Les 720 opticiens de notre échantillon affichent un huitième trimestre consécutif de croissance de leur CA, +3,9% en valeur au 1er trimestre 2024, par rapport à la même période de l'année précédente. Le contexte inflationniste pourrait toutefois faire légèrement infléchir cette tendance, avec des coûts qui progressent pour les acteurs de la filière et des consommateurs qui descendent en gamme pour leurs lunettes. Cependant, le secteur devrait continuer de bénéficier d'une demande croissante de produits personnalisés de haute qualité et de la hausse de la demande en lien avec le vieillissement de la population.



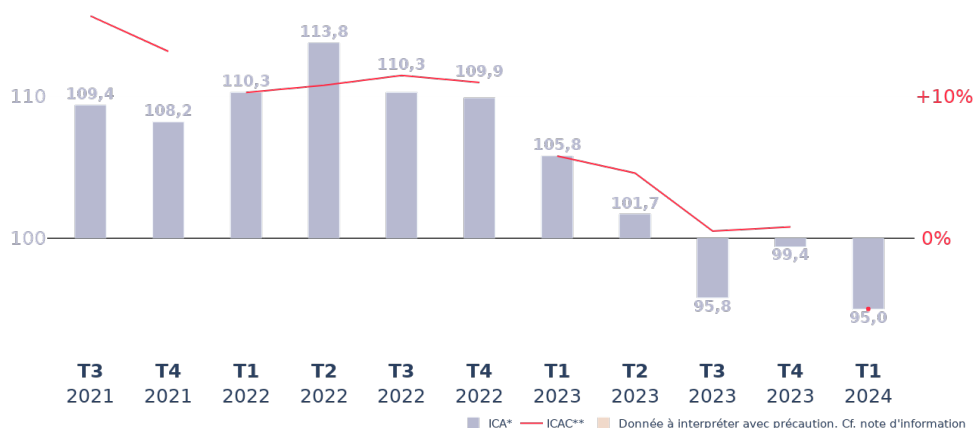
+3,9 %

de hausse de CA au 1er trimestre 2024 par rapport au 1er trimestre 2023



Transports routiers de fret de proximité (4941B)

Les 600 TPE-PME des transports de fret de proximité de notre échantillon affichent un troisième trimestre consécutif de diminution de leur CA : -5% en valeur au 1er trimestre 2024. La baisse de la consommation des ménages pèse sur la demande de transport de marchandises dans un contexte inflationniste tendu. Les prix élevés des carburants impactent également les marges et la trésorerie des entreprises du secteur. Par ailleurs, selon une note Xerfi Risk, les transports routiers de fret de proximité arrivent en quatrième place des secteurs les plus à risque de défaillance en 2024.



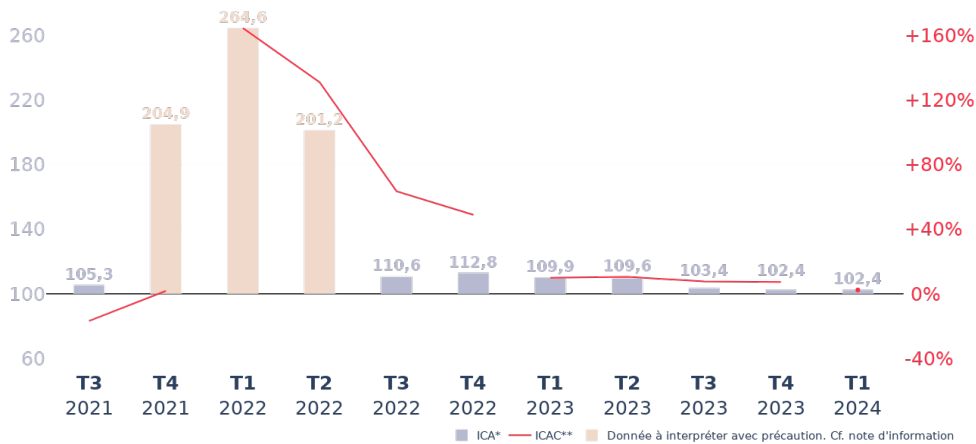
-5 %

de baisse de CA au 1er trimestre 2024 par rapport au 1er trimestre 2023



Hôtels et hébergement similaire (5510Z)

Les 1 100 hôtels de l'échantillon enregistrent une croissance de 2,4% en valeur lors du 1er trimestre 2024. Pour Xerfi, l'année devrait être globalement positive pour les professionnels du secteur avec une fréquentation qui progressera grâce au dynamisme des arrivées de touristes étrangers, et notamment de la clientèle asiatique, dans le prolongement de 2023. Et ce d'autant plus que la tenue des Jeux Olympiques incitera davantage de voyageurs étrangers à opter pour la destination France durant l'été 2024. Du côté de la clientèle professionnelle, la bonne tenue des réservations des entreprises, portée par la normalisation des déplacements professionnels et la multiplication des salons et séminaires, apportera un surcroît d'activité aux hôteliers.



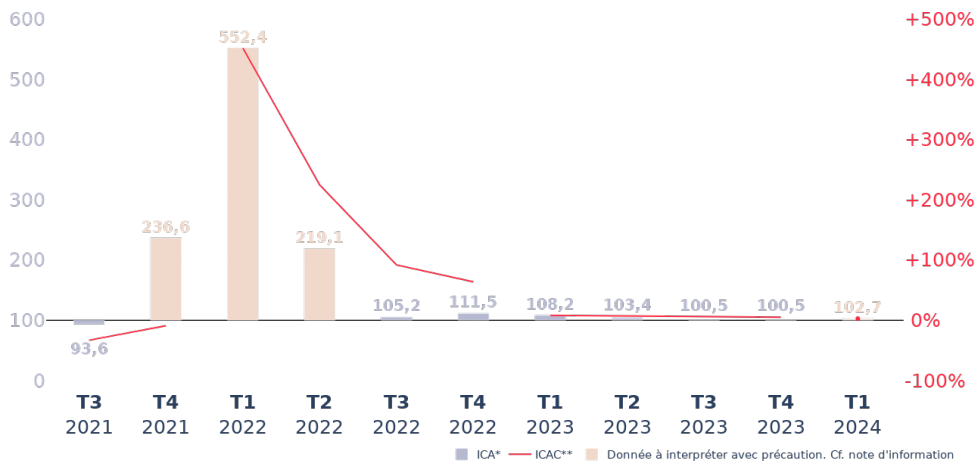
+2,4 %

de hausse de CA au 1er trimestre 2024 par rapport au 1er trimestre 2023



Restauration traditionnelle (5610A)

Les 4 300 restaurants traditionnels de l'échantillon ont vu leur CA croître de 2,7% au 1er trimestre 2024, en glissement annuel. Pour Food Service Vision, qui publie sa Revue stratégique, le début d'année n'a pas forcément été très porteur pour le secteur pour la France dans son ensemble. Si la fréquence des visites s'est maintenue sur les trois premiers mois de l'année, les clients ont parfois arbitré sur le contenu de leur repas : 56 % d'entre eux ont sacrifié au moins une composante (en majorité l'entrée). En dépit de ce démarrage en demi-teinte, Food Service Vision anticipe une hausse de CA pour le secteur en 2024, portée par une forte activité touristique et un maintien des flux professionnels ainsi qu'une inflation des cartes modérée voire stabilisée.



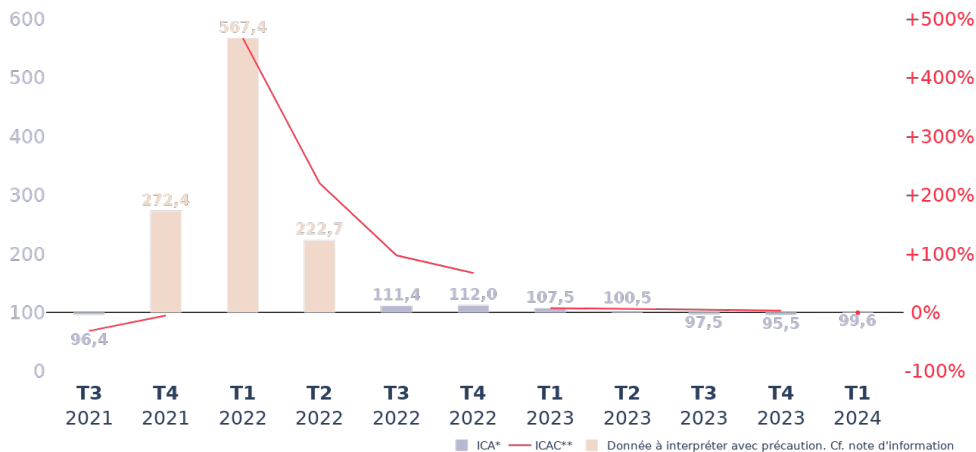
+2,7 %

de hausse de CA au 1er trimestre 2024 par rapport au 1er trimestre 2023



Débites de boissons (5630Z)

Les 1 300 débits de boissons de l'échantillon enregistrent une baisse de CA de 0,4% en valeur au 1er trimestre 2024 par rapport au 1er trimestre 2023. La fréquentation des établissements peine à retrouver son niveau d'avant-crise en lien avec la persistance des tensions sur le pouvoir d'achat des Français. Mais la forte activité touristique prévue au printemps et à l'été pourrait avoir des retombées positives sur l'activité du secteur dans les mois à venir.



-0,4 %

de baisse de CA au 1er trimestre 2024 par rapport au 1er trimestre 2023

- Les données proviennent de la base de données Statexpert, construite à partir des télédéclarations sociales et fiscales réalisées par les experts-comptables pour le compte de leurs clients, les TPE-PME. Les données présentées ici sont issues des informations provenant des déclarations mensuelles et trimestrielles de TVA (EDI-TVA). Il s'agit du chiffre d'affaires (CA) déclaré par les entreprises sur les déclarations de TVA des périodes concernées.
- Les données trimestrielles sont basées sur un échantillon d'environ 104 000 entreprises au niveau régional. Les données ont été calculées sur un périmètre d'entreprises présentes lors d'une période analysée et lors de la même période de l'année précédente, qui n'ont pas changé de code NAF et dont l'établissement principal n'a pas changé de département entre ces deux périodes. Les évolutions sont calculées en glissement annuel (une période par rapport à la même période de l'année précédente) et corrigées des jours ouvrés.
- Les entreprises dont le CA mensuel ou trimestriel dépasse 3 fois l'écart-type du CA mensuel ou trimestriel moyen des entreprises du même secteur d'activité (niveau 1 - sections) ont été écartées de l'analyse. Les entreprises réalisant un chiffre d'affaires annuel supérieur à 50 millions d'euros sont également écartées de l'échantillon analysé.
- Afin de prendre en compte encore plus finement les impacts de la crise sanitaire, les mesures de restriction et le confinement, certains filtres ont pu être désactivés, notamment ceux excluant les entreprises dont le CA était à 0 sur les périodes analysées ou cumulant au moins la moitié de leurs déclarations à 0 sur la dernière année. Certaines déclarations à néant réalisées lors des mois de confinement, de restriction ou lors du mois de juillet ont pu être prises en compte afin de rendre compte de la réalité de l'activité des entreprises.
- L'indice de chiffre d'affaires (ICA) mesure l'évolution du CA moyen par entreprise entre une période (ici un trimestre) et la même période de l'année précédente, avec correction des jours ouvrés. L'ICA est affiché dans les cartes et graphiques en base 100 en N-1. Un ICA de 102,1 signifie une augmentation de 2,1% par rapport à la même période de l'année précédente.
- Effet de base : un effet de base peut survenir lorsque l'évolution d'une variable entre N et N-1 varie non pas en raison d'une variation du niveau de la variable entre ces deux dates, mais principalement en raison de l'évolution antérieure (entre N-1 et N-2). À titre d'exemple, si une entreprise a subi une forte baisse d'activité entre N-1 et N-2, alors il y a plus de chance que l'évolution soit positive entre N et N-1.
- L'indice de chiffre d'affaires cumulé (ICAC) mesure l'évolution du CA moyen par entreprise de la période du 1er trimestre de l'année N au dernier trimestre présenté de l'année N, par rapport au CA moyen par entreprise de la même période de l'année N-1, avec correction des jours ouvrés. L'ICAC est affiché en évolution en % dans les graphiques.
Les secteurs correspondent à la nomenclature d'activités française - NAF rév. 2, 2008 (édition 2015)
 - Niveau 1 (sections), soit 21 secteurs.
 - Niveau 5 (sous-classes), soit 732 secteurs.
- Pour en savoir plus sur l'actualité et les spécificités économiques, financières, juridiques, comptables, fiscales et sociales, consultez les analyses sectorielles sur www.bibliordre.com.

Infographie réalisée par :