

● Décembre 2017

Observatoire des exploitations fruitières - Données 2016

Réalisation de l'étude

- Pilotage et financement : FranceAgriMer, FNPF et CTIFL

- Réalisation : CERFRANCE

L'observation d'un échantillon constant d'exploitations donne des indicateurs sur la santé économique des exploitations. Cet échantillon vise à représenter la diversité des modèles d'exploitations à dominante fruitière. Les résultats de l'observatoire ne peuvent pas et ne doivent pas être extrapolés à l'ensemble de la production de fruits.

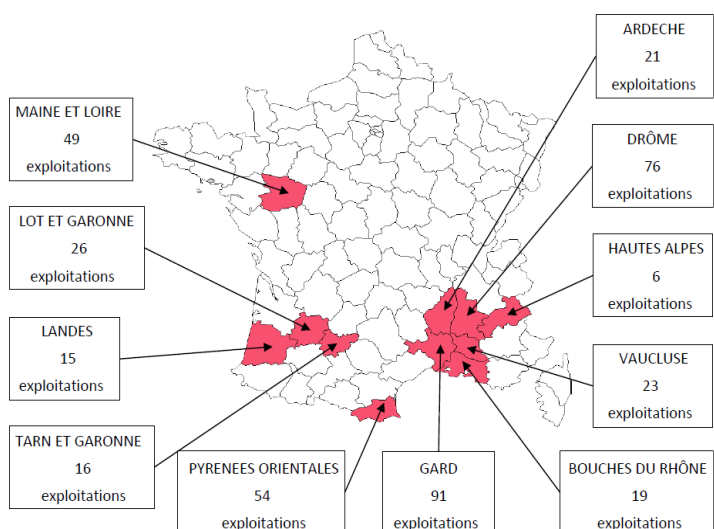
L'étude s'appuie sur trois types de données :

- des données comptables, qui permettent de suivre les charges, le produit brut et le revenu des exploitations,
- des données extra comptables qui expliquent les différences et les variations de la structure des coûts, notamment la main d'œuvre,
- des données financières qui permettent de situer les exploitations vis-à-vis du risque financier et d'éclairer leurs choix stratégiques.

Méthodologie

Base de l'enquête

- 396 exploitations enquêtées en 2017 sur les données comptables 2016 et 2015
- 11 départements participants ; cf carte ci-dessous :



L'échantillon mis en place est national et constitué de 396 exploitations. Il a été choisi de manière à être le plus représentatif possible par rapport au dernier recensement agricole (surfaces, nombre d'UTA, répartition géographique, espèce cultivée...).

Les exploitations sont spécialisées en arboriculture, 50 % au moins du produit brut total est issu du verger. Les résultats sont analysés selon une typologie qui prend en compte principalement, l'espèce fruitière dominante ainsi que la dimension de l'exploitation et son niveau de spécialisation fruitière. Ainsi l'analyse se décompose par typologie d'exploitations fruitières :

- Ensemble des exploitations
- Type 1 : spécialisés pêche
- Type 2 : spécialisés pomme
- Type 3 : spécialisés abricot
- Type 4 : spécialisés kiwi
- Type 5 : diversifiés et autres spécialistes

La typologie a été choisie comme outil de suivi technico-économique et comptable des exploitations fruitières, qui garantit une vision stable, claire et interprétable de la population. Elle sert de guide pour l'observation des résultats et permet l'interprétation et l'analyse des résultats, ainsi qu'un suivi historique des données. Malgré les variabilités intra-classes, elle permet de suivre l'évolution de différents types de producteurs, de comprendre leur stratégie de production ainsi que l'évolution de cette stratégie.

Données comptables

Les résultats (produit brut, charges, revenu) concernent l'ensemble des exploitations à dominante fruitière (entre 50 % et 100 % du chiffre d'affaires) mais dont le revenu peut être complété par d'autres productions comme les céréales, la viticulture, etc.

Compte tenu de la diversité des types d'exploitation, les résultats sont exprimés de trois manières différentes : par rapport à la superficie totale exploitée, par rapport au nombre d'UTA utilisées et pour l'ensemble de l'exploitation.

En ce qui concerne la main d'œuvre, il a été convenu de valoriser le travail familial à une rémunération équivalente au SMIC sur la base de 169 heures par mois sur 12 mois. Dans les résultats comptables, la

ligne « salaires » comprend donc les salaires effectivement versés et les salaires « calculés » (ceux du chef d'exploitation et des aides familiaux).

Il est intéressant d'analyser le résultat familial (marge nette + salaires familiaux évalués = résultat courant hors rémunération d'associés) mais également la marge après rémunération forfaitaire des exploitants et associés dans les sociétés (la rémunération étant évaluée à l'identique pour une meilleure comparaison). Cette marge correspond à la réalité des montants financiers disponibles (ou manquants) pour investir ou renforcer la trésorerie.

Données financières

Les données financières permettent de déterminer des groupes à risques. Trois ratios (annuités/produit brut, taux d'endettement, dettes à court terme/actifs circulants) sont ainsi définis et permettent de distinguer deux groupes à risque, « nul à faible » et « moyen à élevé ».

Par ailleurs, chaque année, la vie de l'entreprise se traduit par des mouvements financiers : de croisière (stabilité de l'entreprise), de renforcement financier (consolidation et progression du fonds de roulement), de croissance (investissements) ou de ralentissement (aucune marge de manœuvre, désengagement, réalisation du capital). Ces données suivies sur plusieurs années permettent de déterminer des trajectoires financières.

Résultats 2016

Pour les types spécialisés en pêche, en pomme, ou en abricot, les deux tiers au moins du produit brut proviennent de l'espèce concernée par la spécialisation. La SAU moyenne de l'échantillon est de **37,2 hectares** dont **20,5 hectares** de vergers, **7,6 hectares** de grandes cultures et **3,3 hectares** de vignes.

La main d'œuvre totale par exploitation est de **9,7 UTA** (équivalent actif à temps complet), dont **8,4 UTA** salariés, soit 87 % du total.

Le produit brut moyen de l'échantillon s'élève à **461 000 €**. Le total des charges (y compris les salaires estimés de la main d'œuvre familiale) atteint **432 000 €**. Ce qui signifie que les exploitations ont enregistré un bénéfice avec un résultat courant de **+ 29 200 €** (après rémunération de la MO familiale). Ce résultat courant succède à une année 2015 où il était inférieur (**12 200 €**). La cause de ce meilleur résultat en 2016 est liée à l'augmentation du produit brut moyen.

En effet, les charges sont quant à elles plutôt restées stables. Dans le détail, la main d'œuvre salariée représente la première dépense (36 %), alors que le poste « gestion » pèse pour 24 %, le poste « matériel-bâtiment » pour 15 %, les approvisionnements pour 16 % et la main d'œuvre familiale pour 9 %. Par rapport à 2015, ces ratios sont quasiment restés identiques et le montant global a très peu varié (+ 0,2 % vs 2015)

Cette amélioration en 2016, fait suite à une année 2015 qui était déjà convenable après une année 2014 qui avait été au contraire difficile pour la majorité des

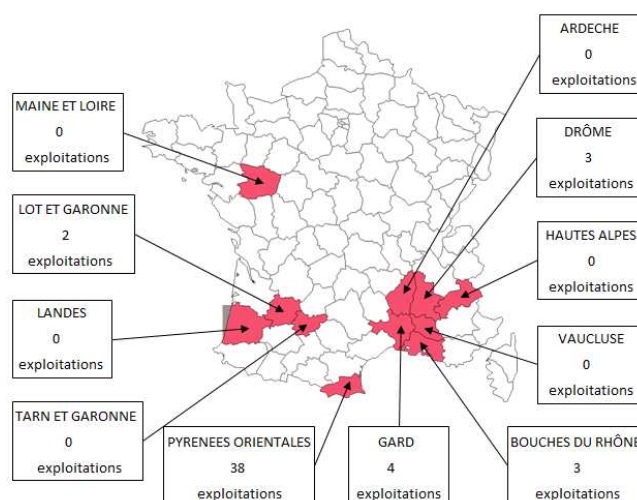
exploitations de l'échantillon. Mais cette tendance ne doit pas masquer de grandes divergences de trajectoire et de situation entre les types d'exploitations étudiés et même entre les exploitations d'un même type.

TYPE 1 - Les producteurs spécialisés en pêche (Echantillon de 50 exploitations)

Les exploitations de cet échantillon sont très majoritairement orientées vers l'arboriculture qui, avec 688 534 €, représente plus de 90 % du produit brut.

Ce produit brut arboriculture provient de surcroît en très grande majorité des pêches qui constituent l'essentiel du verger.

Répartition des exploitations :



Après une campagne 2014 difficile, la situation s'améliore en 2015, puis à nouveau en 2016 pour les producteurs spécialisés en pêche. Ainsi, entre 2015 et 2016, le produit total a augmenté de 8 %, pendant que les charges n'ont augmenté que de 2 %.

Résultat économique par exploitation (en €)

| Moyenne par exploitation | 2015 | 2016 | évolution |
|--------------------------|---------|----------------|-----------|
| Charges totales* | 668 692 | 683 163 | + 2 % |
| Produit brut | 696 079 | 753 271 | + 8 % |
| Marge nette | 27 387 | 70 108 | - |
| Résultat familial ** | 51 770 | 93 432 | - |

*Y compris rémunération familiale

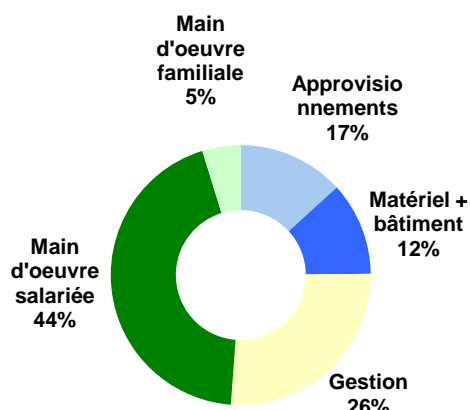
**Résultat familial= marge nette+salaires familiaux estimés

Résultat économique moyen (en €)

| Moyenne par ha de SAU | 2015 | 2016 | évolution |
|------------------------|--------|---------------|-----------|
| Produit brut par ha | 18 813 | 20 694 | + 10 % |
| Charges totales par ha | 18 073 | 18 768 | + 3,8 % |
| Marge nette par ha | 740 | 1 926 | - |
| SAU (ha) | 42,70 | 42,80 | + 0,2 % |
| SAU verger (ha) | 36,40 | 36,90 | + 1,4 % |

| Moyenne par UTA | 2015 | 2016 | évolution |
|-------------------------|--------|---------------|-----------|
| Produit brut par UTA | 40 236 | 43 044 | + 7 % |
| Charges totales par UTA | 38 653 | 39 038 | + 1 % |
| Marge nette par UTA | 1 583 | 4 006 | - |
| Nombre d'UTA | 17,30 | 17,50 | + 1,2 % |

Répartition des charges en 2016

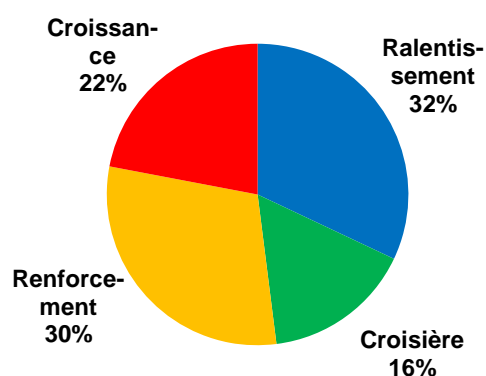


Mais la situation financière des exploitations d'échantillon demeure souvent fragile : 42 % des exploitations sont en risque financier moyen ou élevé.

| | Risque nul/faible | Risque moyen/élevé |
|-------------------------|-------------------|--------------------|
| Effectif | 29 | 21 |
| SAU totale (ha) | 42,8 | 27,6 |
| SAU Verger (ha) | 36,9 | 25,2 |
| UTH totale | 22,3 | 10,9 |
| Charges totales (€) | 829 524 | 481 046 |
| Produit brut (€) | 966 946 | 458 197 |
| Résultat courant (€) | 137 422 | - 22 850 |
| Résultat familial (€) | 162 429 | - 1 850 |
| Actif total (€) | 651 270 | 717 028 |
| Annuités / Produit brut | 3,5 % | 18,6 % |
| Taux endettement | 43,7 % | 157,2 % |

De plus, presque une entreprise sur trois est en ralentissement et ne dégage pas de ressource pour investir. Seules 22 % ont pu mener une politique de croissance et 30 % ont pu se renforcer.

Trajectoire financière 2016

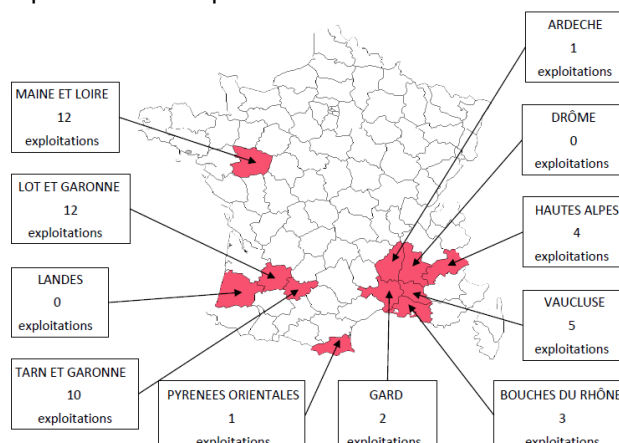


TYPE 2- Les producteurs de pommes spécialisés (Echantillon de 50 exploitations)

Toutes ces exploitations produisent des pommes quasi-exclusivement et réalisent avec l'arboriculture 88 % de leur chiffre d'affaires.

Les surfaces des exploitations sont importantes 47 ha en moyenne dont 32 ha de verger avec 24 ha de pommiers en moyenne.

Répartition des exploitations :



L'année 2016 a permis de dégager un résultat en augmentation pour les arboriculteurs spécialisés en pomme. La marge nette a doublé.

Résultat économique par exploitation (en €)

| Moyenne par exploitation | 2015 | 2016 | évolution |
|--------------------------|---------|----------------|-----------|
| Total des charges* | 723 687 | 741 616 | +2 % |
| Total du produit brut | 749 692 | 794 184 | + 6 % |
| Marge nette | 26 005 | 52 568 | - |
| Résultat familial** | 53 306 | 80 106 | - |

*Y compris rémunération familiale

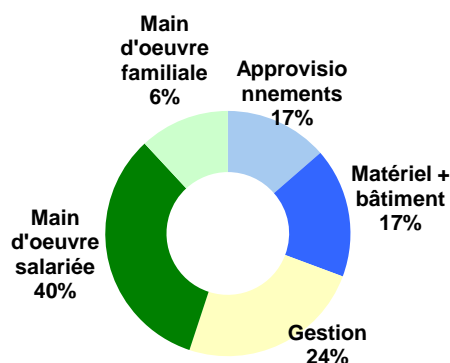
**Résultat familial= marge nette+salaires familiaux estimés

Résultat économique moyen (en €)

| Moyenne par ha de SAU | 2015 | 2016 | évolution |
|------------------------|--------|---------------|-----------|
| Produit brut par ha | 16 369 | 17 340 | + 6 % |
| Charges totales par ha | 15 801 | 16 192 | + 2 % |
| Marge nette par ha | 568 | 1 148 | - |
| SAU | 46,6 | 47,0 | + 0,9 % |
| SAU verger | 31,8 | 32,7 | + 2,8 % |

| Moyenne par UTA | 2015 | 2016 | évolution |
|-------------------------|--------|---------------|-----------|
| Produit brut par UTA | 52 426 | 49 637 | -5,3% |
| Charges totales par UTA | 50 607 | 46 351 | -8,4% |
| Marge nette par UTA | 1 819 | 3 286 | - |
| Nombre d'UTA | 14,30 | 16,00 | 11,9% |

Répartition des charges en 2016

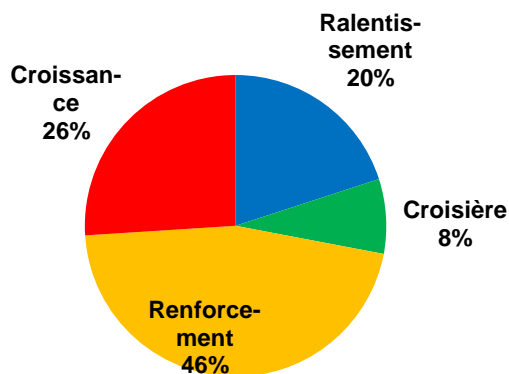


La part d'unités à risque financier moyen ou élevé diminue pour passer à 26 % (contre 34 % en 2015).

| | Risque nul/faible | Risque moyen/élevé |
|-------------------------|-------------------|--------------------|
| Effectif | 37 | 13 |
| SAU totale (ha) | 47,0 | 42,3 |
| SAU Verger (ha) | 32,7 | 23,1 |
| UTH totale | 17,1 | 12,8 |
| Charges totales (€) | 808 911 | 550 096 |
| Produit brut (€) | 891 902 | 516 066 |
| Résultat courant (€) | 82 991 | - 34 030 |
| Résultat familial (€) | 112 788 | - 12 922 |
| Actif total (€) | 1 285 537 | 435 628 |
| Annuités / Produit brut | 5,8 % | 9,1 % |
| Taux endettement | 40,4 % | 108 % |

Malgré ce résultat, en 2016, il y a toujours 20 % des entreprises en ralentissement (identique à 2015) mais 72 % sont en développement (renforcement ou croissance) et 8 % en croisière calme.

Trajectoire financière en 2016

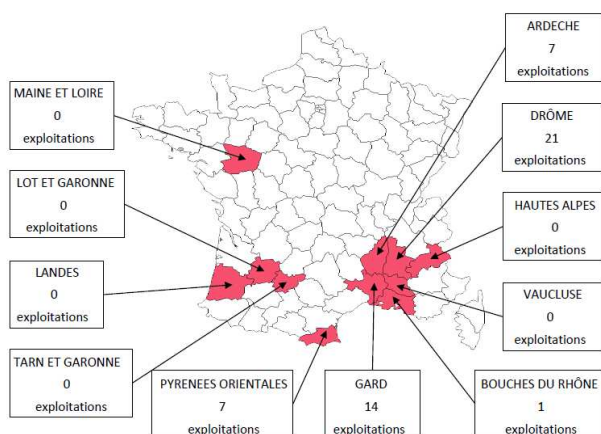


TYPE 3 - Les producteurs spécialisés d'abricot (Echantillon de 50 exploitations)

Ils produisent très majoritairement des abricots. Une minorité cultive également des pêches et des cerises.

Les surfaces des exploitations sont moins importantes que la moyenne de l'échantillon : 31 ha en moyenne dont 19 ha de verger. De plus, la taille du verger est en diminution dans ce type d'exploitations.

Répartition des exploitations :



Pour les arboriculteurs spécialistes de l'abricot également, la situation économique s'améliore en 2016. Le produit total a augmenté de 8 % et les charges de seulement 3 %. Par conséquent, la marge nette a quasiment doublé (+ 103 %).

Résultat économique par exploitation (en €)

| Moyenne par exploitation | 2015 | 2016 | évolution |
|--------------------------|---------|----------------|-----------|
| Total des charges* | 344 982 | 354 163 | + 3 % |
| Total du produit brut | 365 059 | 394 826 | + 8 % |
| Marge nette | 20 077 | 40 663 | - |
| Résultat familial** | 46 792 | 66 927 | - |

*Y compris rémunération familiale

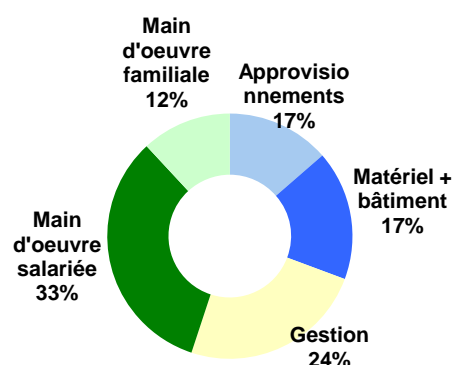
**Résultat familial = marge nette + salaires familiaux estimés

Résultat économique moyen (en €)

| Moyenne par ha de SAU | 2015 | 2016 | évolution |
|------------------------|--------|---------------|-----------|
| Produit brut par ha | 10 833 | 12 574 | + 16 % |
| Charges totales par ha | 10 237 | 11 279 | + 10 % |
| Marge nette par ha | 596 | 1 295 | - |
| SAU | 35,4 | 31,2 | - 11,9 % |
| SAU verger | 19,2 | 18,7 | - 2,6 % |

| Moyenne par UTA | 2015 | 2016 | évolution |
|-------------------------|--------|---------------|-----------|
| Produit brut par UTA | 45 069 | 46 450 | 3,1% |
| Charges totales par UTA | 42 590 | 41 666 | -2,2% |
| Marge nette par UTA | 2 479 | 4 784 | - |
| Nombre d'UTA | 8,10 | 8,50 | 4,9% |

Répartition des charges en 2016



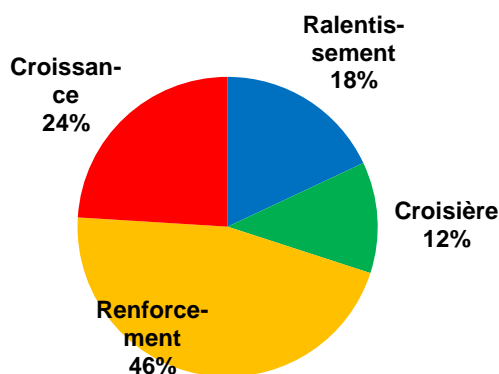
On observe également un léger recul des exploitations en risque financier moyen ou élevé qui passe de 28 % en 2015 à 22 % en 2016.

| | Risque nul/faible | Risque moyen/élevé |
|-------------------------|-------------------|--------------------|
| Effectif | 39 | 11 |
| SAU totale (ha) | 31,2 | 32,0 |
| SAU Verger (ha) | 18,7 | 18,8 |
| UTH totale | 8,3 | 8,8 |
| Charges totales (€) | 354 790 | 351 935 |
| Produit brut (€) | 408 700 | 345 639 |
| Résultat courant (€) | 53 910 | - 6 296 |
| Résultat familial (€) | 80 043 | 20 431 |
| Actif total (€) | 485 956 | 411 319 |
| Annuités / Produit brut | 5,3 % | 9,4 % |
| Taux endettement | 29,4 % | 98,2 % |

Toutefois une part non négligeable (18 %), c'est-à-dire presque une entreprise sur cinq, est en ralentissement et ne dégagne pas de ressource pour investir mais 70 % sont en développement (croissance ou

renforcement) ce qui correspond à une augmentation de 13 % pour cette catégorie.

Trajectoire financière 2016

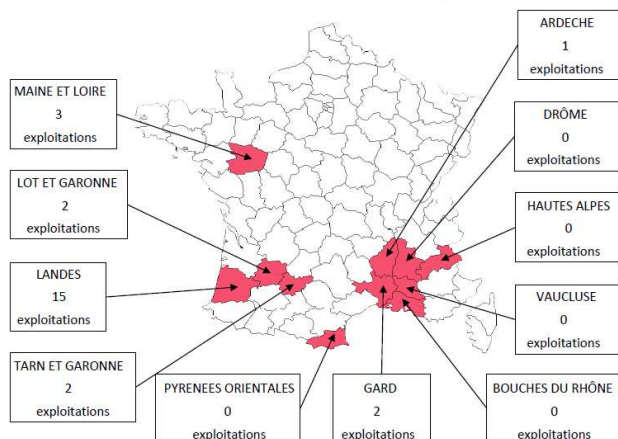


TYPE 4 - Les arboriculteurs spécialisés en kiwi (Echantillon de 25 exploitations)

La production arboricole des exploitations est majoritairement dominée par le kiwi (environ 70 % du produit brut arboricole, souvent accompagné d'une production de pomme). Mais ces exploitations sont généralement diversifiées (le produit brut arboricole ne représente que 52 % du produit brut total) et ont généralement une production non négligeable en grandes cultures (17 % du produit brut total).

Toujours en raison de la diversité de production des exploitations la SAU de verger 7 ha en moyenne ne représente que 15 % de la SAU totale.

Répartition des exploitations :



Pour les arboriculteurs spécialistes du kiwi également, la situation économique s'améliore en 2016. Le produit total a augmenté de 7 % et les charges de seulement 4 %. La marge nette qui était très faible l'année passée a augmenté en conséquence de manière proportionnellement très importante (+ 1 068 %)

| Moyenne par exploitation | 2015 | 2016 | évolution |
|--------------------------|---------|---------|-----------|
| Total des charges* | 228 294 | 236 680 | + 4 % |
| Total du produit brut | 229 089 | 245 969 | + 7 % |
| Marge nette | 795 | 9 289 | - |
| Résultat familial** | 26 500 | 34 377 | - |

*Y compris rémunération familiale

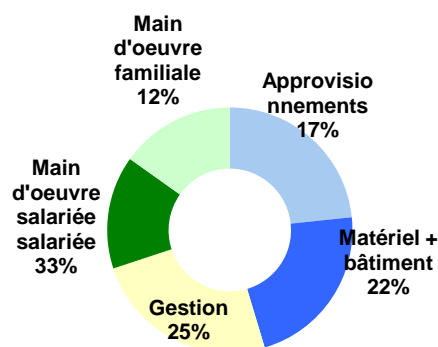
**Résultat familial = marge nette + salaires familiaux estimés

Résultat économique moyen (en €)

| Moyenne par ha de SAU | 2015 | 2016 | évolution |
|------------------------|-------|-------|-----------|
| Produit brut par ha | 4 723 | 5 552 | + 18 % |
| Charges totales par ha | 4 707 | 5 343 | + 14 % |
| Marge nette par ha | 16 | 210 | - |
| SAU | 48,9 | 47,0 | - 3,8 % |
| SAU verger | 7,1 | 6,9 | - 3,1 % |

| Moyenne par UTA | 2015 | 2016 | évolution |
|-------------------------|--------|--------|-----------|
| Produit brut par UTA | 73 900 | 74 536 | + 0,9 % |
| Charges totales par UTA | 73 643 | 71 721 | - 2,6 % |
| Marge nette par UTA | 256 | 2 815 | - |
| Nombre d'UTA | 3,10 | 3,30 | + 6,5 % |

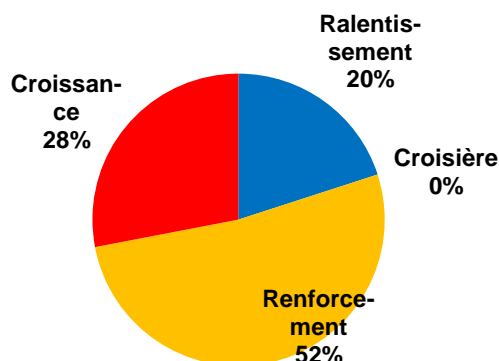
Répartition des charges en 2016



En 2016, presque un tiers des exploitations spécialisées en kiwi sont en risque financier moyen ou élevé (ce résultat est également influencé par l'activité grandes cultures). Néanmoins plus de 80 % des exploitations sont sur une trajectoire de croissance ou de renforcement

| | Risque nul/faible | Risque moyen/élevé |
|-------------------------|-------------------|--------------------|
| Effectif | 19 | 6 |
| SAU totale (ha) | 47,0 | 35,5 |
| SAU Verger (ha) | 6,9 | 10,1 |
| UTH totale | 3,1 | 3,9 |
| Charges totales (€) | 247 235 | 203 253 |
| Produit brut (€) | 268 747 | 173 838 |
| Résultat courant (€) | 21 512 | - 29 416 |
| Résultat familial (€) | 49 365 | - 13 082 |
| Actif total (€) | 417 584 | 353 559 |
| Annuités / Produit brut | 7,0 % | 11,8 % |
| Taux d'endettement | 36,3 % | 72,6 % |

Trajectoire financière 2016



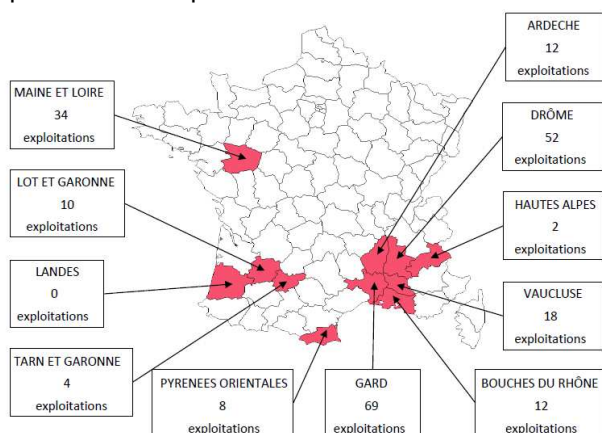
TYPE 5 - Les arboriculteurs diversifiés et autres spécialistes (Echantillon de 221 exploitations)

Ce type regroupe une forte variété d'exploitations à dominante fruitière, le chiffre d'affaire arboricole représente 75 % du chiffre d'affaire total. L'échantillon de 248 exploitations comprend des exploitations fruitières qui n'affichent pas de spécialisation en pomme, pêche, abricot ou kiwi mais plutôt des diversifiés et des spécialistes d'autres espèces.

Le verger couvre 17,5 ha, soit environ la moitié de la SAU totale. Le reste est majoritairement couvert par les grandes cultures et la vigne.

Les espèces fruitières les plus représentées sont, dans l'ordre, l'abricot, la pomme et la pêche.

Répartition des exploitations :



En 2016, comme pour les autres types d'exploitations étudiées dans l'échantillon, la situation s'est améliorée pour la plupart des exploitations fruitières diversifiées et autres spécialistes. En effet, en moyenne, les charges totales ont diminuée (- 2 %) alors que le produit total s'est maintenu.

Résultat économique par exploitation (en €)

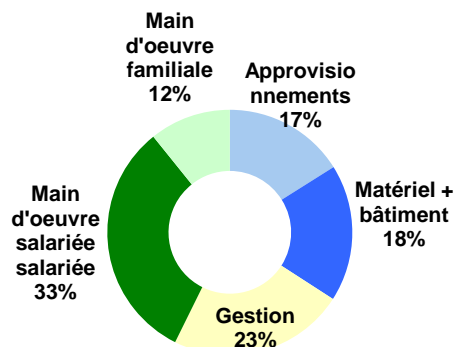
| Moyenne par exploitation | 2015 | 2016 | évolution |
|--------------------------|---------|----------------|-----------|
| Total des charges | 353 661 | 345 257 | - 2% |
| Total du produit brut | 359 225 | 359 523 | + 0% |
| Marge nette | 5 564 | 14 266 | - |
| Résultat familial* | 32 160 | 40 296 | - |

Résultat économique moyen (en €)

| Moyenne par ha de SAU | 2015 | 2016 | évolution |
|------------------------|-------|--------------|-----------|
| Produit brut par ha | 9 869 | 9 987 | - 1% |
| Charges totales par ha | 9 716 | 9 590 | - 1% |
| Marge nette par ha | 153 | 396 | - |
| SAU | 37,6 | 36,5 | - 2,9% |
| SAU verger | 17,8 | 17,5 | - 1,7% |

| Moyenne par UTA | 2015 | 2016 | évolution |
|-------------------------|--------|---------------|-----------|
| Produit brut par UTA | 46 653 | 47 936 | 2,8% |
| Charges totales par UTA | 45 930 | 46 034 | 0,2% |
| Marge nette par UTA | 723 | 1 902 | - |
| Nombre d'UTA | 7,70 | 7,50 | - 2,6% |

Répartition des charges en 2016

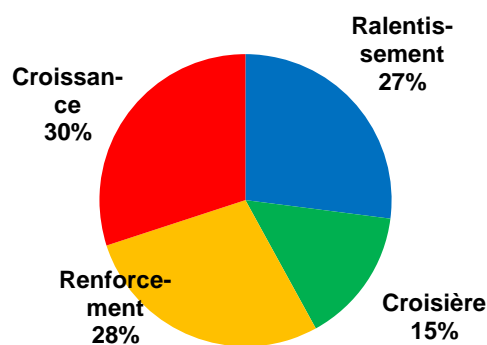


Seuls 21 % des exploitations sont en situation de risque financier moyen ou élevé, soit 6 points de moins qu'en 2015.

| | Risque nul/faible | Risque moyen/élevé |
|-------------------------|-------------------|--------------------|
| Effectif | 183 | 38 |
| SAU totale (ha) | 36,5 | 33,8 |
| SAU Verger (ha) | 17,5 | 17,3 |
| UTH totale | 7,6 | 7,4 |
| Charges totales(€) | 342 086 | 360 523 |
| Produit brut (€) | 360 872 | 353 026 |
| Résultat courant (€) | 18 786 | - 7 497 |
| Résultat familial (€) | 45 134 | 17 001 |
| Actif total (€) | 465 742 | 409 640 |
| Annuités / Produit brut | 6,1 % | 11,5 % |
| Taux endettement | 35,6 % | 101,3 % |

De plus la majorité des exploitations sont en croissance ou en renforcement (58 %), mais 27 % demeurent cependant en ralentissement.

Trajectoire financière 2016



Ont contribué à ce numéro : unité Filières spécialisées / service Marchés et études des filières