



RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

*Liberté
Égalité
Fraternité*



FranceAgriMer

ÉTABLISSEMENT NATIONAL
DES PRODUITS DE L'AGRICULTURE ET DE LA MER

Horticulture

LES
ÉTUDES



Observatoire économique
et financier des exploitations
horticoles et pépinières
ornementales

Données 2022

SOMMAIRE

1. Méthodologie et échantillon	2
1.1. Objectifs de l'étude	2
1.2. L'échantillon d'étude	2
1.3. Glossaire	4
2. Résultats sur l'échantillon global.....	6
3. Comparatif métiers.....	10
4. Synthèse	14
ANNEXE 1 : Séries Historiques.....	16
ANNEXE 2 : Résultats détaillés par métiers	17
Pépinière plein champs	17
Pépinière hors sol	19
Horticulture	21
Fleurs coupées	23

1. Méthodologie et échantillon

1.1. Objectifs de l'étude

L'observatoire économique des exploitations horticoles et pépinières s'appuie sur les données du réseau CERFRANCE, spécialistes des activités en expertise comptable et en conseil auprès des agriculteurs.

L'objectif de cet observatoire est double :

- Suivre dans la durée de l'activité et de la santé financière des entreprises ;
- Déceler des fragilités dans certains types de structures.

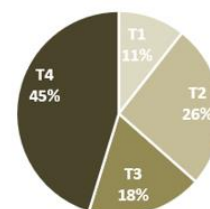
1.2. L'échantillon d'étude

Afin de répondre à ces objectifs, le réseau CERFRANCE a mobilisé un « panel » de **273 entreprises spécialisées** en horticulture et pépinière (c'est-à-dire des entreprises dont les chiffre d'affaires horticole ou pépinière représentent au moins 80 % du chiffre d'affaires total).

Il s'agit d'entreprises de production ayant un exercice comptable de 12 mois sans événement exceptionnel, sur les deux années (2021 et 2022) afin d'étudier les évolutions de résultats en **échantillon constant**. Les producteurs de muguet sont exclus de l'analyse.

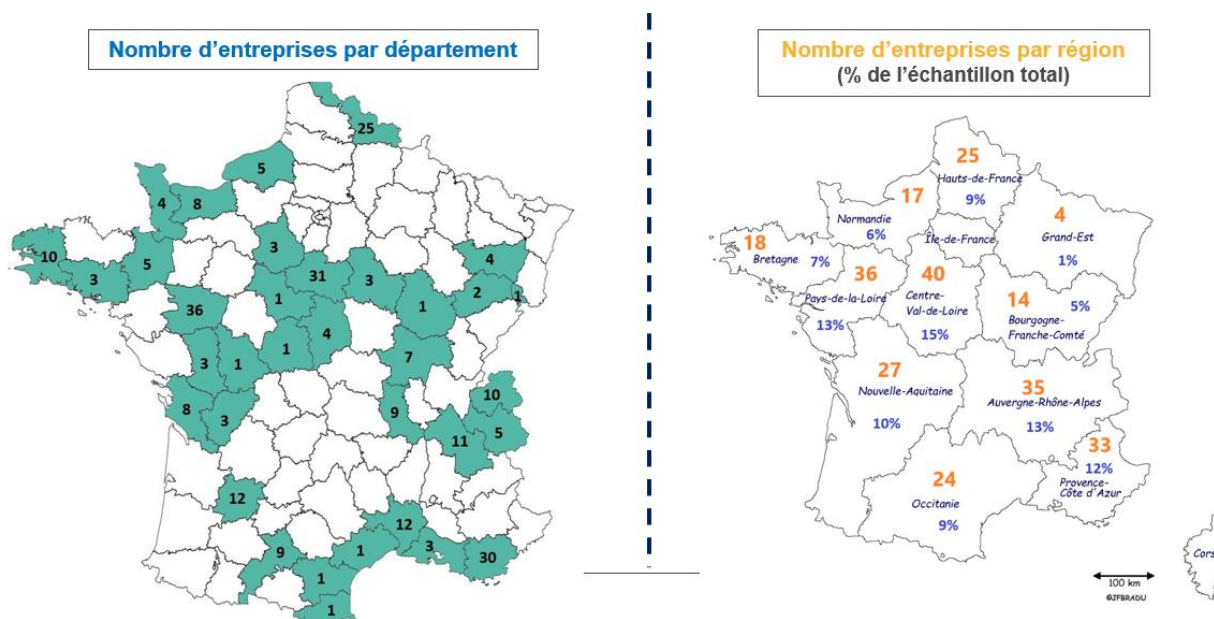
Attention : les dates de clôtures se répartissent tout au long de l'année. Néanmoins, les deux tiers de l'échantillon clôturent au second semestre, et ont donc vécu le même printemps.

Répartition des dates de clôture



Une représentation de la répartition géographique

Les entreprises étudiées proviennent de 35 départements français.



Cette couverture géographique est représentative de la localisation des structures horticoles et pépinières : les trois plus grosses régions sont les régions Centre-Val-de-Loire, Pays-de-la-Loire et Auvergne-Rhône-Alpes (41 % de l'échantillon)

Une double approche métiers ⇔ commercialisation

Outre la couverture géographique, une attention particulière a été portée au respect d'un certain équilibre selon l'activité principale des entreprises et leur mode de commercialisation.

L'approche métier conduit à segmenter les 273 entreprises de la façon suivante :

- 165 entreprises horticoles (plantes à pots et à massifs) ;
- 74 pépinières (57 en Plein Champ, 17 en Hors Sol) ;
- 34 exploitations « fleurs coupées ».

La distinction par **mode de commercialisation** répartit ces mêmes entreprises de la manière suivante :

- 43 % en vente directe dominante ;
- 23 % en vente à des distributeurs ;
- 13 % en vente à des collectivités et Entreprises Paysage
- 21 % en vente à des grossistes.

Dans la suite de l'étude, **11 groupes** seront présentés :

- **Le groupe total** (273 entreprises) ;
- **4 groupes métiers** : pépinière plein champs, pépinière hors sol, horticulture et fleurs coupées ;
- **8 sous-groupes mode de commercialisation** : vente directe, vente à distributeur, vente à collectivité et vente à grossiste pour les métiers pépinière plein champs et horticulture.

Répartition de l'échantillon croisé par métier et par mode de commercialisation

	Pépinière PC	Pépinière HS	Horticulture	Fleurs coupées	TOTAL
Vente directe	14 (5%)	10 (4%)	89 (33%)	5 (2%)	118 (43%)
Vente à distributeur	23 (8%)	2 (1%)	32 (12%)	6 (2%)	63 (23%)
Vente à collectivité	9 (3%)	4 (1%)	23 (8%)	0 (0%)	36 (13%)
Vente à grossiste	11 (4%)	1 (0%)	21 (8%)	23 (8%)	56 (21%)
TOTAL	57 (21%)	17 (6%)	165 (60%)	34 (12%)	273 (100%)

1.3. Glossaire

Définitions

➤ **Excédent Brut d'Exploitation (EBE)**

Ressource économique dégagée par l'activité courante de l'entreprise. Cet excédent tient compte des seules opérations du cycle d'exploitation. L'EBE traduit la capacité de l'entreprise à gagner de l'argent pour rembourser ses emprunts, rémunérer ses dirigeants, autofinancer ses investissements et consolider sa trésorerie.

➤ **Valeur ajoutée**

Création de richesse d'une entreprise correspondant aux produits hors aides diminués des charges consommées pour réaliser cette production. La valeur ajoutée sert à payer la main d'œuvre et financer l'outil de travail.

➤ **Annuités**

Remboursement annuel des emprunts (capital et intérêts).

➤ **Revenu disponible**

Ressources disponibles pour assurer l'autofinancement, les prélèvements privés de l'exploitant et la consolidation de la trésorerie.

➤ **Capacité d'Autofinancement (CAF)**

Il s'agit du revenu disponible moins les prélèvements de l'exploitant. Cela correspond au volant de ressources économiques disponibles pour piloter l'exploitation et préparer l'avenir soit en l'orientant vers de nouveaux projets, soit en consolidant la trésorerie.

➤ **Variation du fonds de roulement**

Il s'agit de l'évolution du fond de roulement (Actifs circulants - Dettes à court terme) au cours de l'exercice. Elle traduit l'évolution de la capacité à financer le cycle de production.

➤ **Variation des en-cours**

Il s'agit de l'évolution du montant total des crédits. Une variation négative traduit un recours à l'emprunt supérieur au montant des remboursements, une variation positive correspond à un désendettement.

Abréviations

Ha : Hectare

SAU : Surface Agricole Utile

UTH : Unité de Travail Humain → l'intégralité de la main d'œuvre de l'entreprise en ETP (équivalent temps plein).

UTHF : UTH familiale → Toute la main d'œuvre non salariée, en ETP : chefs d'entreprises, associés, conjoints collaborateurs, aides familiales...

Scoring financier

Afin de caractériser la situation financière des entreprises, nous avons utilisé une méthode de scoring basée sur 3 critères : la rentabilité, la trésorerie et l'endettement.

Cette méthode s'inspire de l'étude des seuils de risque INRA (Chatellier et Colson, 1997).

Ce score classe les entreprises en 3 catégories de situation financière : fragile, sensible et saine.

Si le score peut apparaître sévère dans la classification, cet outil permet surtout de mesurer l'évolution d'un groupe par rapport à la conjoncture de l'année.

Phases de vie

Les phases de vie sont déterminées par les trajectoires financières sur les trois dernières années : quel a été le comportement des chefs d'entreprise par rapport à la richesse créée ?

⇒ Investissements nouveaux, prélèvements privés, désendettement, consolidation de la trésorerie, etc.

5 indicateurs sont étudiés sur les 3 ans :

- EBE ;
- Variation du Fonds de Roulement ;
- Investissements ;
- Variation d'encours ;
- Prélèvements privés.

Un score permet de classer chaque exploitation dans une des 5 catégories : déclin, croisière calme, croisière dynamique, développement et développement soutenu.

2. Résultats sur l'échantillon global

L'analyse de l'échantillon global permet de déceler les tendances globales d'évolution des horticulteurs et pépiniéristes. Elle donne une image rapide de la santé économique et financière de la filière, ainsi que des principales causes des évolutions récentes.

En revanche, cette analyse gomme les particularités et différences qui peuvent exister entre métiers ou entre systèmes de commercialisation. Ces analyses précises seront l'objet de la troisième partie.

Ce groupe repère peut aussi servir de point de comparaison entre les différents groupes, en décelant rapidement comment se situent chaque métier ou mode de commercialisation par rapport à la moyenne.

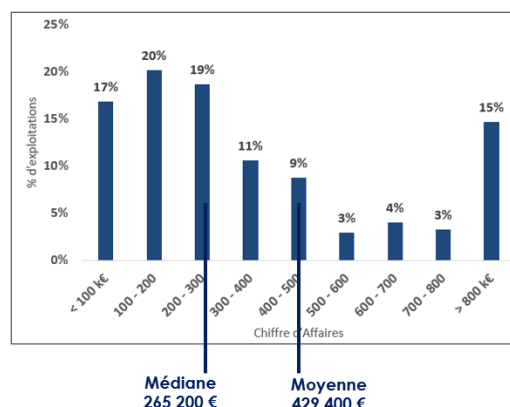
L'analyse porte sur les résultats d'un échantillon constant sur 2021 et 2022. Ces deux années ont été marquées par des événements particuliers impactant le volume d'activité et les prix (covid et post-covid, guerre en Ukraine). L'année 2021 a en particulier été une année de résultats exceptionnels. Les séries historiques présentées en annexe 1 permettent d'avoir un point de comparaison avec les années antérieures à 2020, moins chamboulées.

L'entreprise « type »

L'exploitation horticole ou pépinière type est composée de 4,5 UTH pour 429 400 € de Chiffre d'Affaires (CA), soit 95 300 €/UTH. Dans le détail, 1,4 UTH emploie 3,0 UTH salariées (équivalent temps plein).

Attention cependant, les moyennes présentées cachent la **grande disparité** de l'échantillon. En effet, la moyenne de chiffre d'affaires est de 429 400 € quand la médiane (valeur partageant l'échantillon en deux parties égales) se situe à 265 200 €. Cette différence s'explique par le fait qu'il existe d'un côté un grand nombre de « petites » structures (37 % font moins de 200 000 € de CA) qui tirent la médiane vers le bas, quand d'un autre côté quelques grosses structures (15 % font plus de 800 000 € de CA) tirent la moyenne vers le haut.

Répartition des exploitations selon le Chiffre d'Affaires



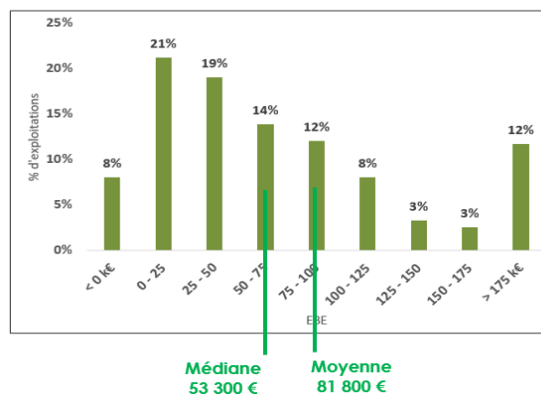
Quelle tendance en 2022 ?

Les résultats économiques de 2022 sont **moins bons que ceux de 2021** : l'EBE (Excédent Brut d'Exploitation) moyen est en retrait de 21 % pour atteindre 81 833 € (56 000 €/UTHF).

Cette baisse d'EBE s'explique par des produits en stagnation (- 1 %), malgré la hausse probable des tarifs, et des charges en hausse : + 4 % pour les charges opérationnelles, + 5 % pour les charges fixes.

L'EBE moyen cache une forte disparité. La médiane se situe sensiblement en deçà de la moyenne à 53 300 € ce qui signifie que la moitié des entreprises de l'échantillon dégagent un EBE inférieur à ce montant. 12 % des exploitations de grande taille dégagent un EBE supérieur à 175 000 € qui tire la moyenne vers le haut.

Répartition des exploitations selon l'EBE



Notons que les niveaux d'évolutions de charges opérationnelles et de produits diffèrent selon les métiers et les modes de commercialisation (cf. partie 3) et les niveaux d'EBE sont disparates y compris au sein d'un même métier (cf annexe 1).

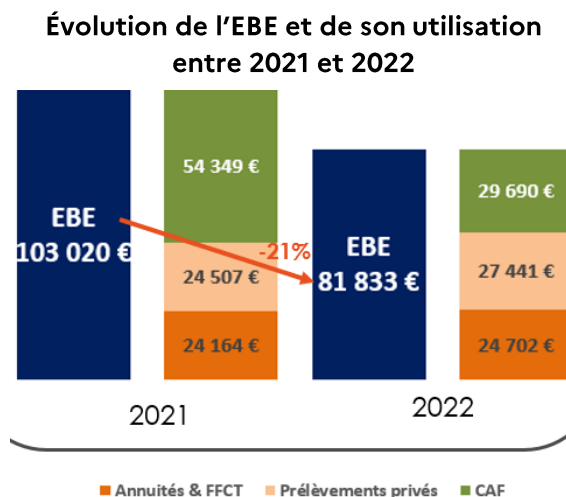
Quelle utilisation de l'EBE (Excédent Brut d'Exploitation) ?

La perte moyenne d'EBE est de 21 200 € par entreprise. Dans le même temps, les **annuités** restent globalement stables, à 23 995 € en moyenne (30 % de l'EBE). Le revenu disponible (EBE moins annuités) se retrouve donc en retrait par rapport à 2021.

Le **revenu disponible** a une triple finalité : rémunérer les chefs d'entreprises, autofinancer et consolider la trésorerie. En 2022, les **prélèvements privés** médians* se retrouvent en hausse de 3 000 €. Cela correspond à 1,25 SMIC net par chef d'entreprise, mais il y a une grande disparité au sein de l'échantillon.

Au final, la **capacité d'autofinancement** (Revenu disponible moins prélèvements privés) est plus faible mais reste à un niveau largement positif : près de 30 000 € par entreprise. En 2022, la CAF moyenne représente 36 %, ce qui est un bon niveau pour faire face aux aléas conjoncturels.

**Attention, changement de méthodologie par rapport aux précédentes éditions : les valeurs de prélèvements privés étant très fluctuantes d'une année à l'autre, avec parfois des valeurs extrêmes, il est préférable d'exprimer cet indicateur en médiane plutôt qu'en moyenne.*



Zoom sur les charges

Les charges opérationnelles représentent en moyenne 45 % des charges totales des entreprises. Trois postes représentent 83 % des charges opérationnelles :

- Semences et plants : 83 304 € (23 % des charges totales), **en baisse** de 5 % par rapport à 2021 (- 4 400 €) ;
- Emballages et fournitures : 29 191 € (8 % des charges totales), **en hausse** de 9 % par rapport à 2021 (+ 2 500 €) ;
- Engrais et terreau : 24 933 € (7 % des charges totales), **en hausse** de 34 % par rapport à 2021 (+ 6 300 €).

Au global, les charges opérationnelles sont **en hausse** de 4 % par rapport à 2021 à 164 651 €.

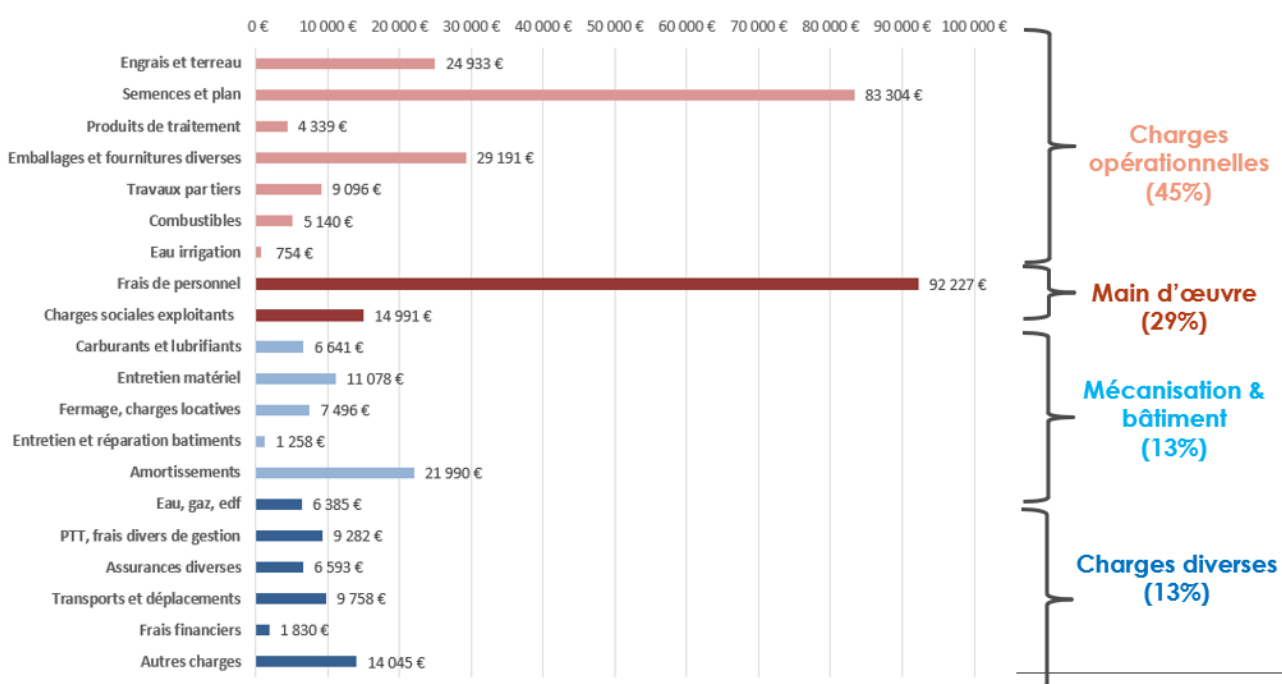
Les charges fixes représentent en moyenne 55 % des charges totales des entreprises. Trois postes représentent 65 % des charges fixes :

- Frais de personnel : 92 227 € (25 % des charges totales), **en hausse** de 8 % par rapport à 2021 (+ 7 100 €) ;
- Amortissements : 21 990 € (6% des charges totales), **en légère hausse** (+ 3 %) par rapport à 2021 (+ 723 €) ;
- Énergie (carburant, eau, gaz, électricité) : 13 026 € (3,5 % des charges totales), **en hausse** de 32 % par rapport à 2021 (+ 2 200 €). Elles atteignent 18 166 € (+ 13 % par rapport à 2021) en y ajoutant les combustibles comptabilisés en charges opérationnelles soit 5% des charges totales.

Au global, les charges fixes s'élèvent à 203 574 €, **en hausse** de 6 % par rapport à 2021.

Les charges totales sont au global **en hausse** de 4 % par rapport à 2021. La conjoncture inflationniste de l'année 2022 s'est en partie faite sentir dans les résultats économiques : énergie, engrais, salaires.

Éléments sur le détail des charges



Zoom sur les SIG (Soldes Intermédiaires de Gestion)

Les produits stables, couplés à une hausse de charges, expliquent la **nette baisse d'EBE**.

La répartition des produits horticoles, pépinières et fleurs coupées rend compte du poids de chaque métier dans l'échantillon.

Le ratio EBE/produits, qui traduit l'efficacité économique des structures, s'élève à 19%, en baisse de 5 points par rapport à 2021.

Ces valeurs moyennes cachent cependant encore une **grande disparité** dans l'échantillon : 29 % des entreprises ont un EBE inférieur à 25 000 €, quand 15 % ont un EBE supérieur à 150 000 €.

Structure et évolution des SIG

	Moyenne 2022	Évolution 2021-2022
PRODUITS	420 165 €	-0.6%
Produits horticoles	212 592 €	-1.3%
Produits pépinières	139 999 €	-1.5%
Produits fleurs coupées	28 878 €	-3.1%
Achat-revente	6 354 €	6.9%
Autres produits	32 342 €	10.8%
-CHARGES OPÉRATIONNELLES	164 651 €	3.6%
= MARGE BRUTE	255 514 €	-3.1%
- CHARGES FIXES hors main d'œuvre, amortissements et FF	72 537 €	4.4%
= VALEUR AJOUTÉE	182 977 €	-5.8%
- Main d'œuvre et divers	101 144 €	10.9%
= EBE	81 833 €	-20.6%

La santé financière

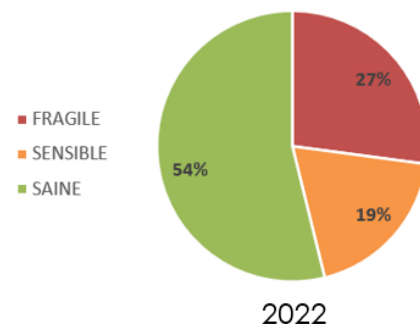
Les **indicateurs financiers** sont globalement dégradés en 2022 par rapport à 2021 :

- Les investissements s'élèvent en moyenne à 35 500 €, en hausse de 8 800 € par rapport à 2021. Attention cependant, il s'agit d'une valeur moyenne, entre quelques entreprises ayant investi significativement et de nombreuses autres ayant peu investi ;
- Le taux d'endettement est globalement stable est reste aux alentours des 50 % (taux d'endettement = dettes / passif).

Typologie de situation financière (scoring d'évaluation des risques)

En 2022, la situation globale est en retrait dans les entreprises horticoles et pépinières. 39 % des entreprises étaient classées en situation « fragile » ou « sensible » en 2021. Elles sont 46 % dans cette situation en 2022. Plus de la moitié des entreprises reste en situation saine.

Répartition des entreprises selon leur situation financière



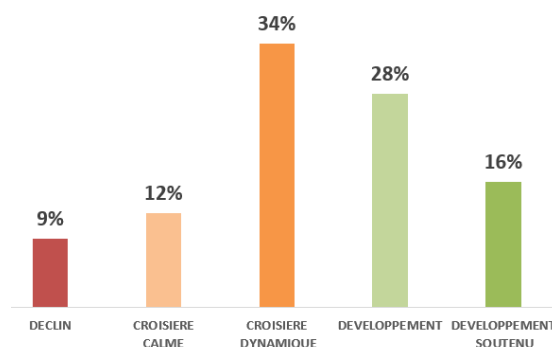
Les phases de vie

Sur un échantillon constant 3 ans 2020-2021-2022, la majorité des entreprises sont en croisière dynamique ou développement. Les résultats sont disparates : 9 % de l'échantillon est classé en « déclin » (perte de marge de manœuvre répétée) quand 16 % est classé en développement soutenu (investissements répétés avec accroissement du potentiel productif)

Les phases de vies ont une tendance à l'amélioration par rapport aux dernières années (moins de « déclin » et « croisière calme »).

La répartition est différente en considérant le total de chiffre d'affaires de chacune de ces catégories : les exploitations en déclin font 4 % du chiffre d'affaires quand celles en développement soutenu en font 21 %.

Répartition des entreprises selon leur phase de vie



3. Comparatif métiers

Les échantillons

Le groupe **pépinière plein champs** est composé de 57 entreprises. C'est le groupe qui a la taille d'entreprise moyenne la plus importante (6,3 UTH) et l'EBE le plus élevé : 73 000 €/UTHF. Le chiffre d'affaires moyen est comparable à celui du groupe horticulture (98 000 €/UTH), tout comme l'efficacité économique (EBE /produits) qui est la plus faible, à 18 % en moyenne.

Le groupe **pépinière hors sol** est composé de 17 entreprises. La taille d'entreprise moyenne est similaire au groupe horticulture (4,8 UTH). Il s'agit du groupe au plus faible chiffre d'affaires moyen : 70 000 €/UTH. En revanche, l'EBE/UTHF est le meilleur des groupes hors pépinière plein champs, à 59 000 €/UTHF.

Le groupe **horticulture** est composé de 165 entreprises, soit plus de la moitié de l'échantillon global. Il s'agit du groupe au chiffre d'affaires moyen le plus important : 99 000 €/UTH. En revanche, l'EBE/UTHF se situe dans la moyenne des autres groupes hors pépinière plein champs, à 54 000 €/UTHF. L'efficacité économique (EBE/produits) est une des plus faibles, à 19 % en moyenne.

Le groupe **fleurs coupées** est composé de 34 entreprises. C'est le groupe qui a la taille d'entreprise moyenne la plus faible (2,7 UTH), surtout en raison d'un moindre recours à la main d'œuvre salariée. L'EBE/UTHF est le plus faible des 4 groupes, à 46 000 €/UTHF. Ce groupe possède l'efficacité économique (EBE/produits) la plus forte, à 26 % en moyenne.

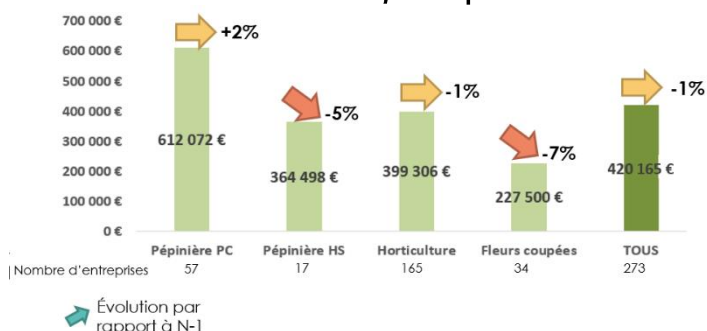
Principaux indicateurs par métiers

	Pépinière PC	Pépinière HS	Horticulture	Fleurs coupées
Main d'œuvre	6,3 UTH	4,8 UTH	4,2 UTH	2,7 UTH
Dont familiale	1,5 UTHf	1,3 UTHf	1,4 UTHf	1,3 UTHf
Dont salariée	4,7 UTH	3,5 UTH	2,7 UTH	1,4 UTH
CA/UTH	98 000 €	70 000 €	99 000 €	91 000 €
EBE/UTHf	73 000 €	59 000 €	54 000 €	46 000 €
Efficacité économique (EBE/produits)	18 %	21 %	19 %	26 %

L'évolution des produits

L'évolution des produits est disparate en 2022 en fonction des métiers. Les produits moyens sont globalement stables pour les groupes pépinière plein champs et horticulture, mais en retrait de 5 à 7 % pour les deux autres groupes. Les produits moyens vont du simple au double entre les groupes : de 228 000 € pour le groupe fleurs coupées à plus de 600 000 € pour le groupe pépinière plein champs.

Produit et évolution 2021/2022 par métiers



Focus par circuits de commercialisation

➤ Pépinière PC

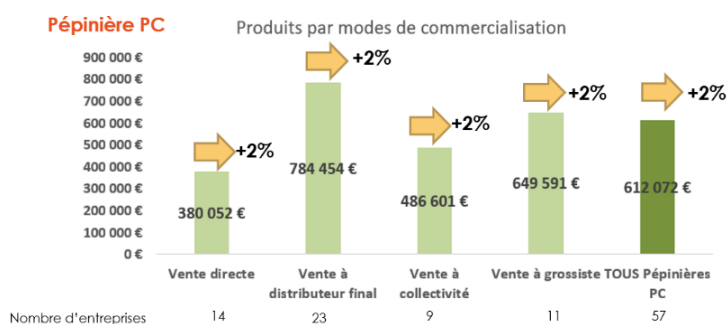
Les tendances d'évolutions des sous-groupes circuits de commercialisation en pépinière plein champs sont les mêmes en 2022 : légère hausse de 2 % de produits par rapport à 2021. En revanche, il existe des différences structurelles fortes entre ces sous-groupes, notamment entre les entreprises en vente directe qui réalisent en moyenne 380 000 € de produits, et celles en vente à distributeur final qui réalisent près de 800 000 € de produits en moyenne.

➤ Horticulture

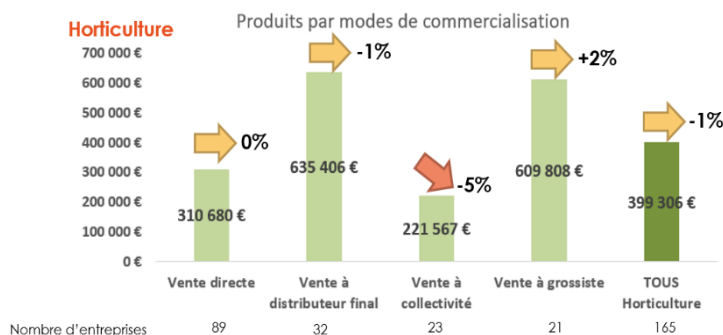
Il existe des différences structurelles fortes entre les sous-groupes circuits de commercialisation en horticulture, entre les entreprises en vente directe qui réalisent en moyenne 310 000 € de produits, et celles en vente à distributeur final qui réalisent 635 000 € de produits en moyenne.

Les tendances d'évolutions de 2022 sont globalement les mêmes, hors ventes à collectivité qui ont des produits en baisse de 5 %.

Produit en Pépinière PC et évolution 2021/2022 par mode de commercialisation



Produit en Horticulture et évolution 2021/2022 par mode de commercialisation



L'évolution des charges

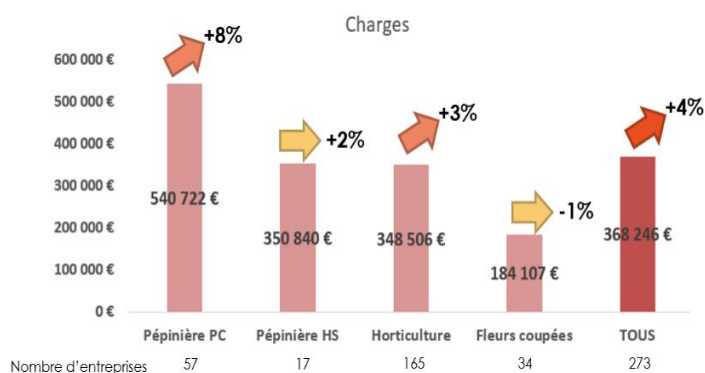
Comme pour les produits, l'évolution des charges est différente en fonction des métiers : en hausse pour les groupes pépinière plein champs et horticulture ; stables pour les deux autres groupes.

Les charges moyennes se répartissent de la même manière que les produits : de 184 000 € pour le groupe fleurs coupées à près du triple pour le groupe pépinière plein champs.

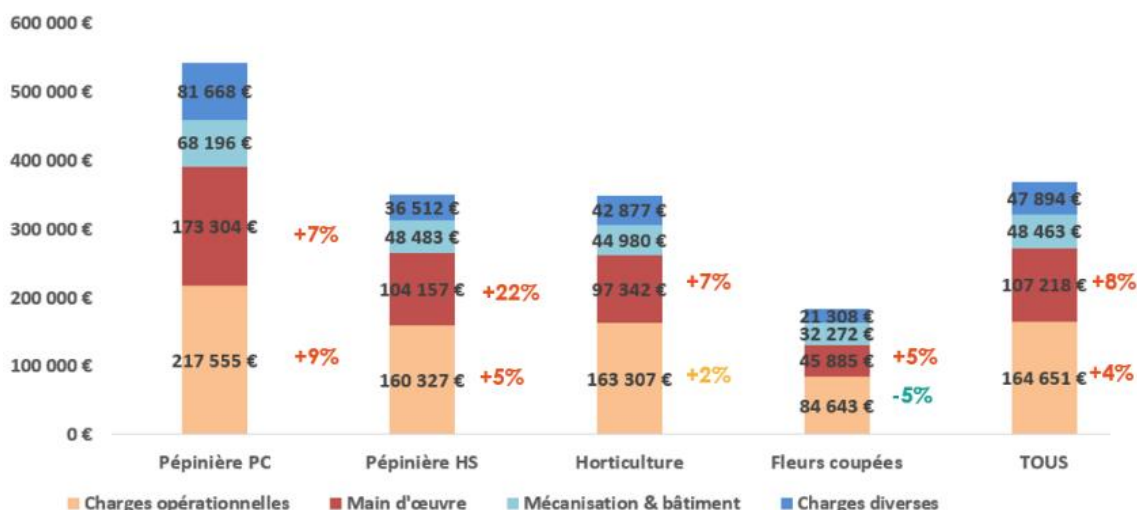
Les évolutions de charges opérationnelles sont à mettre en relation avec les évolutions de produits. Pour les groupes pépinière hors sol et fleurs coupées, qui ont des produits en baisse, les charges opérationnelles sont aussi en retrait, signe d'un ralentissement de l'activité.

Côté charges fixes, tous les groupes voient leurs charges augmenter, et notamment les charges de main d'œuvre : environ 7 % sur tous les groupes.

Charges et évolution 2021/2022 par métiers



Répartition du détail des charges par métiers

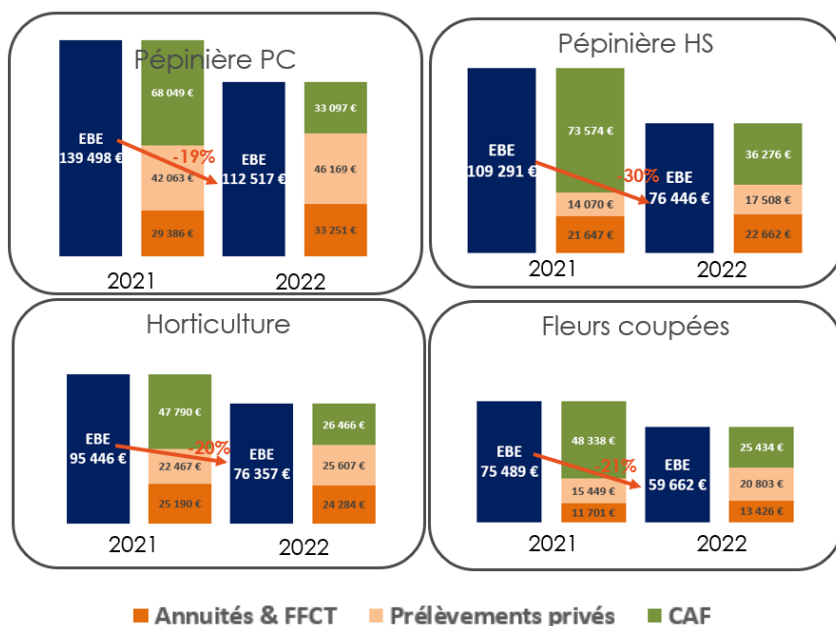


Quelle utilisation de l'EBE (Excédent Brut d'Exploitation)?

L'EBE est en forte baisse sur tous les groupes: de 15 000 € à 33 000 € par entreprise. Dans le même temps, les **annuités** sont stables en pépinière hors sol et horticulture et en hausse pour les groupes pépinière plein champs et fleurs coupées. Le revenu disponible (EBE moins annuités) est donc globalement en retrait par rapport à 2021.

Le **revenu disponible** a une triple finalité : rémunérer les chefs d'entreprises, autofinancer et consolider la trésorerie. En 2022, les **prélèvements privés** médians* se retrouvent en hausse d'environ 4 000 € par entreprise sur tous les groupes.

Évolution de l'utilisation de l'EBE entre 2020 et 2021 par métier



Au final, la **capacité d'autofinancement** (Revenu disponible moins prélèvements privés) est moins importante qu'en 2021, mais elle reste positive sur tous les métiers.

Focus par circuits de commercialisation

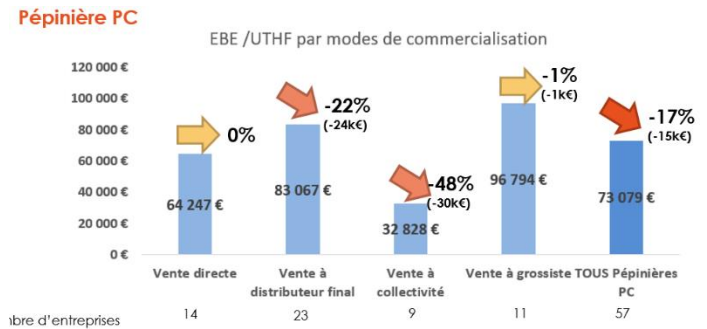
➤ Pépinière PC

Les tendances d'évolutions d'EBE des sous-groupes circuits de commercialisation en pépinière plein champs sont disparates : stables pour les groupes vente directe et vente à grossiste ; en forte baisse pour les deux autres groupes. Pour ces deux groupes, vente à distributeur final et vente à collectivité, la perte d'EBE en 2022 va de 24 000 à 30 000 €/UTHF.

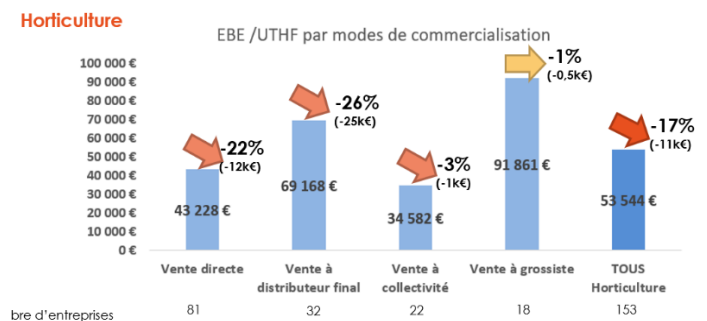
➤ Horticulture

Les tendances d'évolutions d'EBE des sous-groupes circuits de commercialisation en horticulture sont disparates en 2022 : forte baisse pour les groupes vente directe et vente à distributeur final, relativement stable pour les deux autres groupes. Pour les deux premiers groupes, cela représente une perte d'EBE entre 12 000 € et 25 000 €/UTHF.

EBE/UTHF et évolution 2021/2022 en Pépinière PC par modes de commercialisation



EBE/UTHF et évolution 2021/2022 en Horticulture par modes de commercialisation



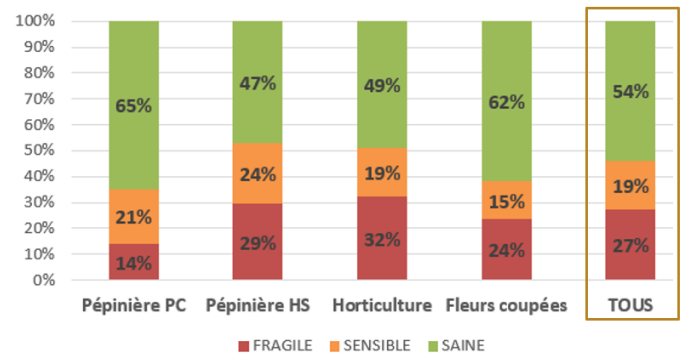
La santé financière

Typologie de situation financière (scoring d'évaluation des risques)

La plus grande part d'entreprises en risque fragile ou sensible se trouve dans les groupes horticulture et pépinière hors sol.

À l'inverse, les groupes pépinière plein champs et fleurs coupées semble être ceux avec la meilleure situation financière.

Répartition des entreprises selon leur santé financière par métiers

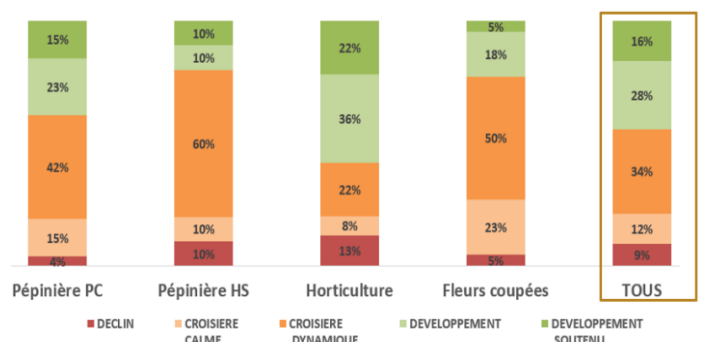


Les phases de vie

La part d'entreprises en déclin et croisière calme est globalement la même dans tous les groupes : entre 19 % et 28 % des entreprises.

Les phases de développement sont davantage représentées dans les groupes pépinière plein champs et horticulture : entre respectivement 38 % et 58 % d'entreprises en développement et développement soutenu, contre 20 % à 23 % dans les deux autres groupes.

Répartition des entreprises selon leur phase de vie par métiers



4. Synthèse

Les résultats en un diagramme

Ce diagramme permet de situer chaque métier par rapport à l'échantillon en base 100. Cela permet, en lecture directe, de retrouver que :

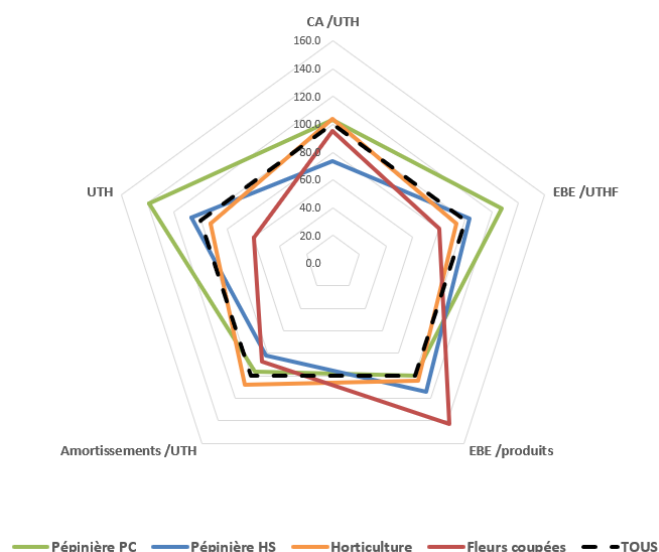
Le groupe **Pépinière PC** possède les plus grosses entreprises en termes de main d'œuvre et le meilleur EBE/UTHF.

Le groupe **Pépinière HS** a le plus faible chiffre d'affaires/UTH.

Le groupe **Horticulture** a le plus fort poids de l'investissement.

Le groupe **Fleurs coupées** possède le moins de main d'œuvre et la meilleure efficacité économique (EBE/produits)

Répartition des entreprises selon cinq indicateurs par métiers



2022 : un retour à la « normale »

Les **résultats 2022** sont **en retrait** pour deux raisons majeures :

- ✓ Des **produits** en stagnation, liés a priori à la baisse des volumes de vente ;
- ✓ Des **charges** en hausse marquée, notamment sur les postes main d'œuvre, engrais et énergie.

Attention toutefois, les 3 dernières années ont été marquées des perturbations majeures (covid, guerre en Ukraine, inflation). 2021 en particulier apparait comme une année exceptionnelle. Les résultats 2022 sont globalement **dans la tendance** des années antérieures (cf annexe 1), notamment jusqu'en 2019, dernière année sans perturbation majeure.

Les résultats restent cependant **dans la tendance** des dernières années, hors année 2021 exceptionnelle.

La **CAF** est en baisse sur les structures, mais elle reste globalement positive : de 25 000 € à 35 000 € en moyenne selon les groupes.

La **dynamique d'investissements** semble repartir à la hausse, après deux années de stagnation.

Les **prélèvements privés** progressent de nouveau.

La conjoncture a globalement été similaire pour **tous les métiers** et sur **tous les modes de commercialisation**.

La **santé économique et financière** des structures reste globalement positive, mais un quart des entreprises demeure en situation fragile.

2023-2024 : « l'effet ciseau » s'accroît ?

La **hausse des intrants** s'est faite sentir sur les résultats économiques de 2022. L'impact devrait être encore important en 2023 (carburant, gaz, électricité, plastique, ...).

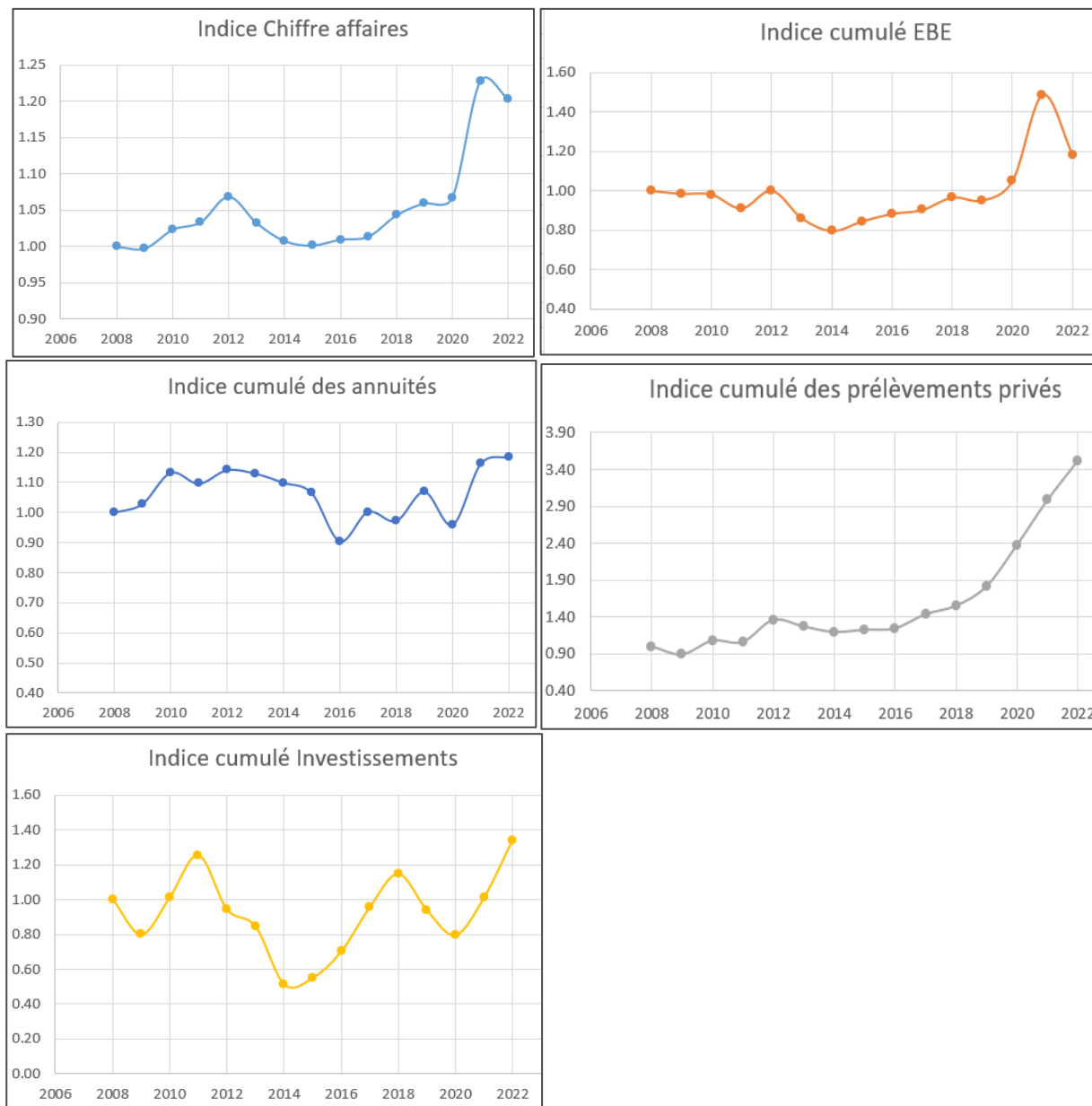
En 2022, le **chiffre d'affaires** des entreprises horticoles et pépiniéristes était globalement stable, la hausse des prix ayant permis de compenser les baisses de ventes en volumes. En 2023, les ventes semblent poursuivre la même tendance, ce qui risque d'affaiblir encore les résultats de ces structures.

Face à cet **effet ciseau** (ralentissement des ventes, explosion des charges), plusieurs questions se posent :

- ✓ Quel sera l'impact des **charges d'énergie** sur les structures (au global 5 % des charges en 2022) ;
- ✓ Les **frais de personnel** vont-ils poursuivre leur progression ? (+ 7 %/an depuis 2 ans) ;
- ✓ Un maintien du poste **semences et plants** ?
- ✓ Les structures pourront-elles à nouveau rehausser leur **prix de vente**, dans un contexte de baisse des ventes ?
- ✓ Face à leur récurrence ces dernières années, quel impact des **canicules, sécheresses** et autres conditions climatiques extrêmes sur la production (perte de production, manque d'eau, etc.) et sur la consommation ?

ANNEXE 1 : Séries Historiques

Indice basé sur les variations successives N/N-1 en échantillon constant de chaque observatoire.



En résumé :

Les évolutions pluriannuelles permettent de situer les résultats 2022 sur une période plus longue : 15 ans d'historique !

Attention : il s'agit des résultats annuels en échantillons non constants.

Au niveau des résultats économiques, le **Chiffre d'Affaires** et l'**EBE** sont en retrait par rapport à 2021 mais restent à un à un haut niveau comparativement aux dernières années.

Sur la période, les **annuités** 2022 sont globalement dans les niveaux des précédentes années.

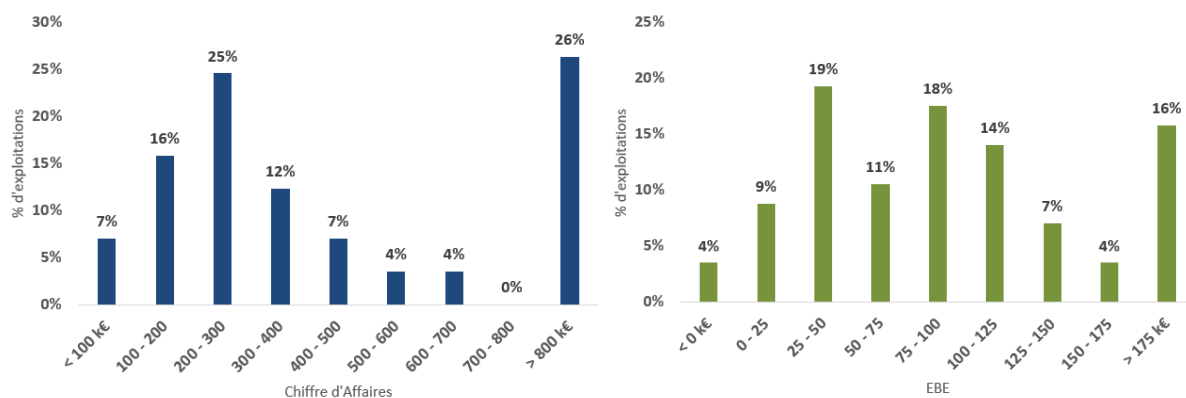
Les **prélèvements privés** poursuivent leur progression.

Les **investissements** sont au plus haut niveau des précédentes années.

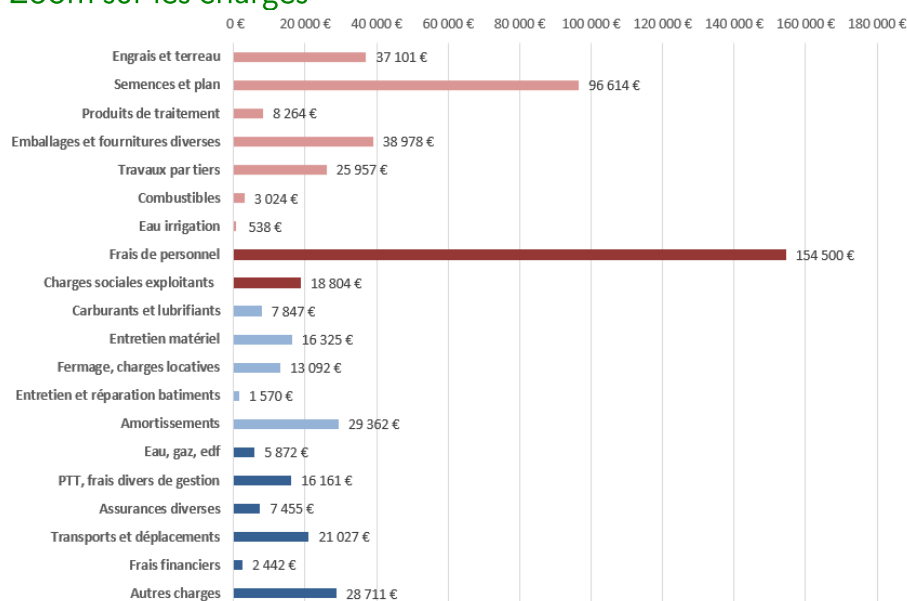
ANNEXE 2 : Résultats détaillés par métiers

Pépinière plein champs

Dispersion de l'échantillon



Zoom sur les charges

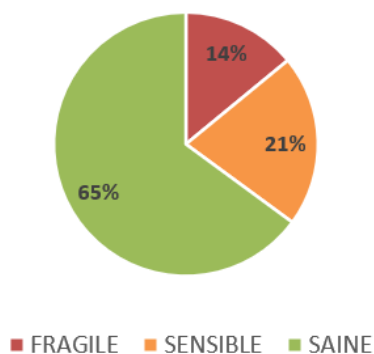


Zoom sur les SIG

	Moyenne 2022	Évolution 2021-2022	Poids dans les produits
PRODUITS	612 072 €	1.9%	100%
Produits pépinière	558 219 €	0.2%	91%
Achat-revente	8 271 €	-12.8%	1%
Autres produits	45 582 €	33.1%	7%
-CHARGES OPÉRATIONNELLES	217 555 €	9.3%	36%
= MARGE BRUTE	394 517 €	-1.7%	64%
- CHARGES FIXES hors main d'œuvre, amortissements et FF	118 060 €	5.9%	19%
= VALEUR AJOUTÉE	276 457 €	-4.7%	45%
- Main d'œuvre et divers	163 941 €	8.9%	27%
= EBE	112 517 €	-19.3%	18%

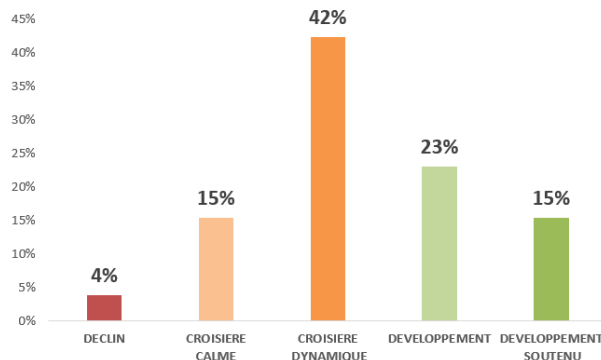
Santé financière

Pépinière PC



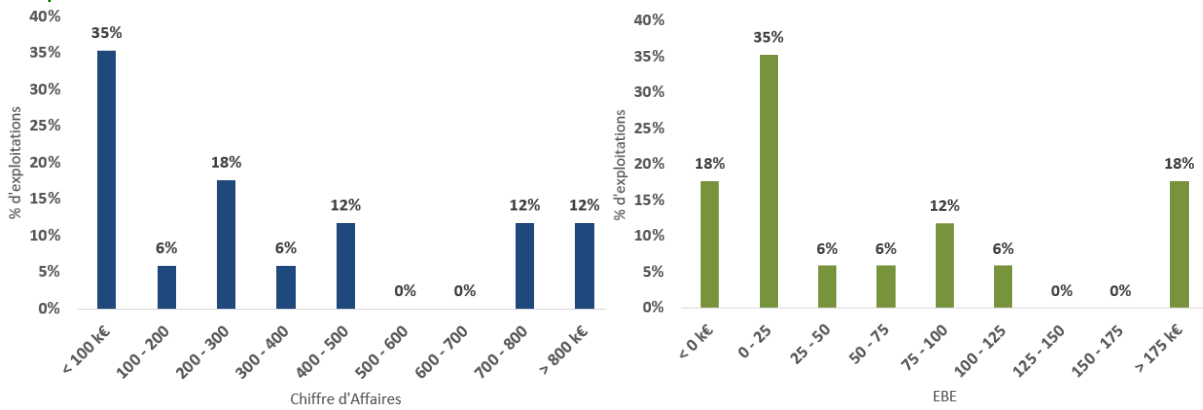
Phases de vie

Pépinière PC

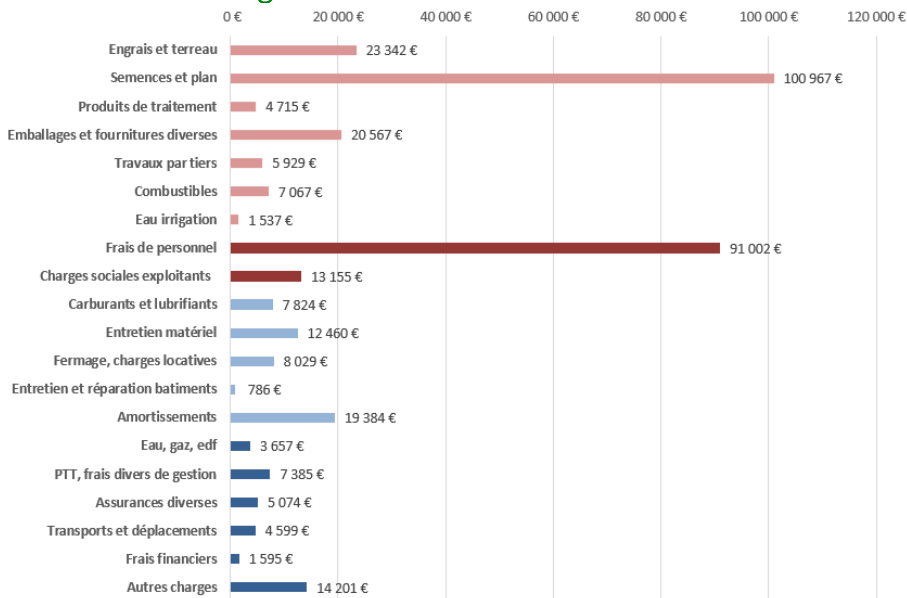


Pépinière hors sol

Dispersion de l'échantillon



Zoom sur les charges

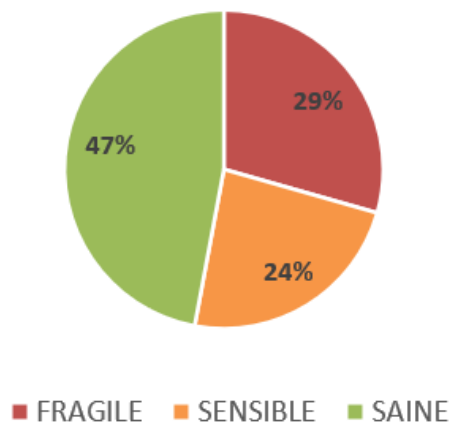


Zoom sur les SIG

	Moyenne 2022	Évolution 2021-2022	Poids dans les produits
PRODUITS	364 498 €	-4.6%	100%
Produits pépinière	332 200 €	-7.3%	91%
Achat-revente	10 512 €	224.2%	3%
Autres produits	21 786 €	7.7%	6%
-CHARGES OPÉRATIONNELLES	160 327 €	5.2%	44%
= MARGE BRUTE	204 171 €	-11.1%	56%
- CHARGES FIXES hors main d'œuvre, amortissements et FF	64 016 €	17.6%	18%
= VALEUR AJOUTÉE	140 156 €	-20.0%	38%
- Main d'œuvre et divers	63 710 €	-3.2%	17%
= EBE	76 446 €	-30.1%	21%

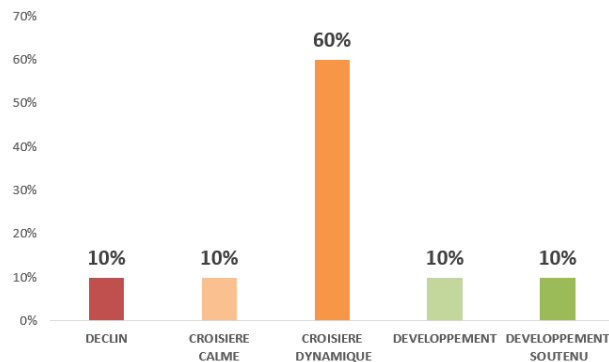
Santé financière

Pépinière HS



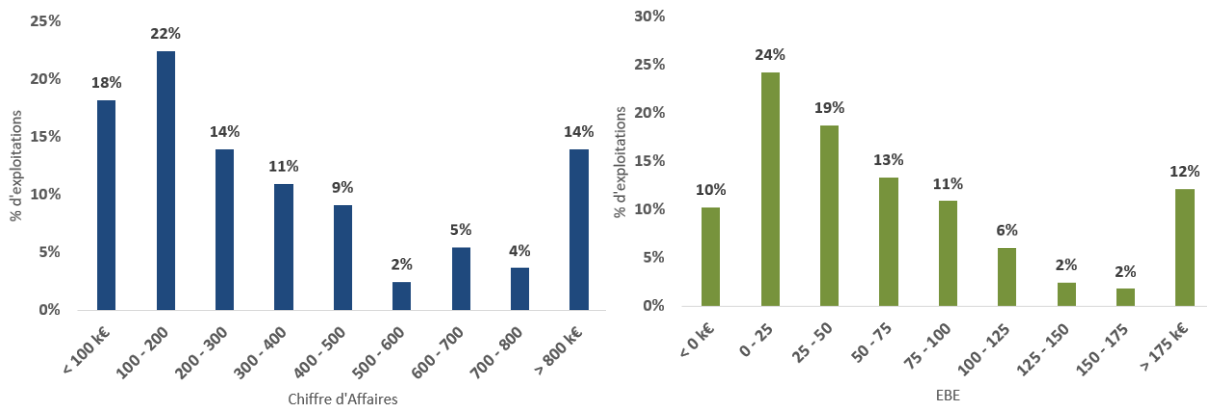
Phases de vie

Pépinière HS

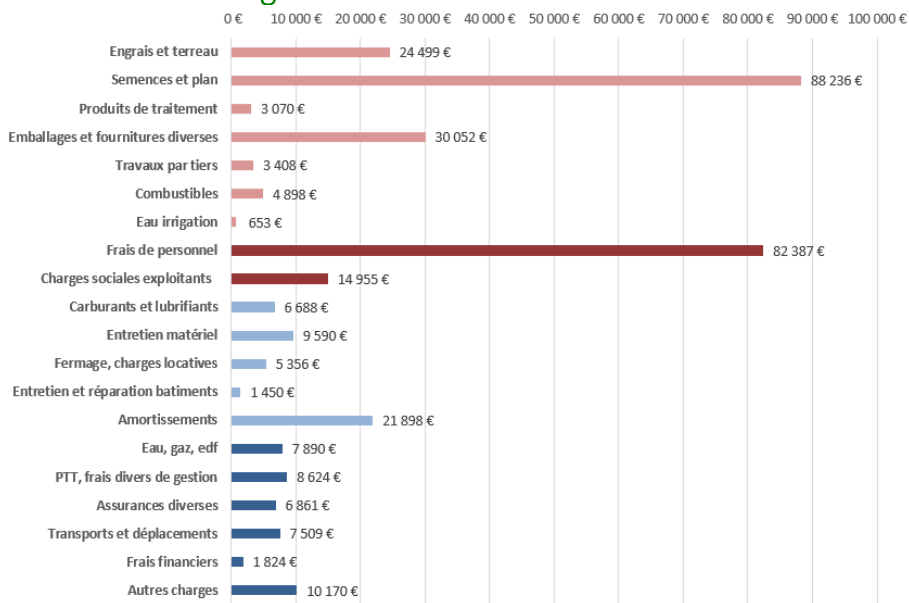


Horticulture

Dispersion de l'échantillon



Zoom sur les charges

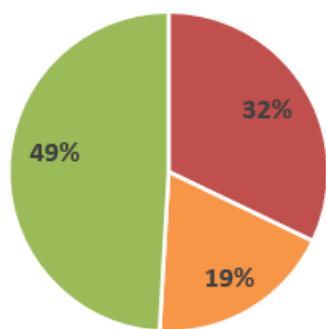


Zoom sur les SIG

	Moyenne 2022	Évolution 2021-2022	Poids dans les produits
PRODUITS	399 306 €	-0.7%	100%
Produits horticulture	351 177 €	-1.5%	88%
Achat-revente	5 619 €	16.4%	1%
Autres produits	42 510 €	4.2%	11%
-CHARGES OPÉRATIONNELLES	163 307 €	2.0%	41%
= MARGE BRUTE	235 999 €	-2.5%	59%
- CHARGES FIXES hors main d'œuvre, amortissements et FF	64 136 €	2.5%	16%
= VALEUR AJOUTÉE	171 863 €	-4.2%	43%
- Main d'œuvre et divers	95 506 €	13.7%	24%
= EBE	76 357 €	-20.0%	19%

Santé financière

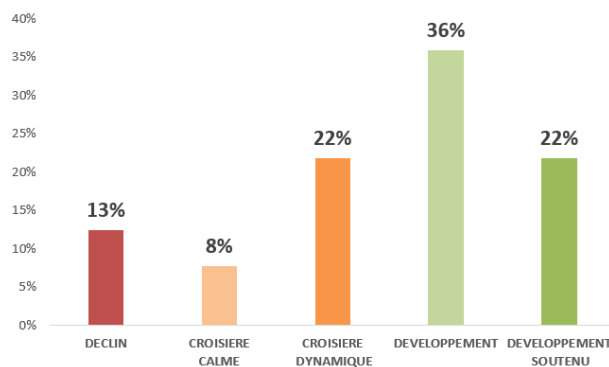
Horticulture



■ FRAGILE ■ SENSIBLE ■ SAINE

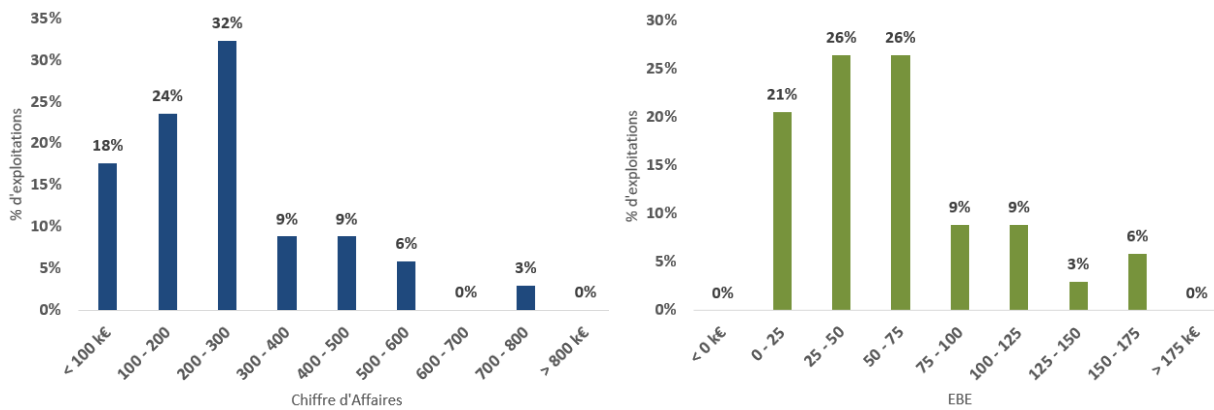
Phases de vie

Horticulture

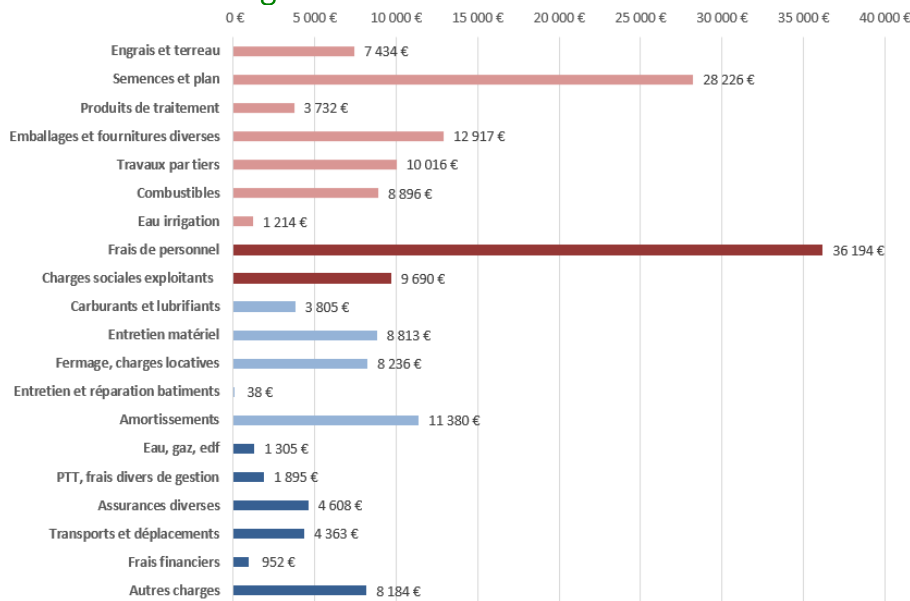


Fleurs coupées

Dispersion de l'échantillon



Zoom sur les charges

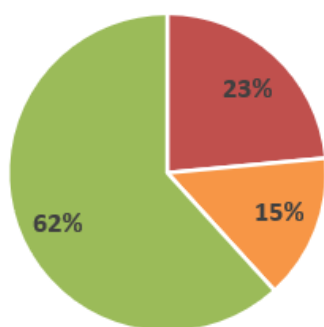


Zoom sur les SIG

	Moyenne 2022	Évolution 2021-2022	Poids dans les produits
PRODUITS	227 500 €	-6.8%	100%
↓ Produits fleurs coupées	212 304 €	-9.2%	93%
↓ Achat-revente	4 630 €	-31.9%	2%
↓ Autres produits	10 566 €	203.5%	5%
↓ -CHARGES OPÉRATIONNELLES	84 643 €	-4.9%	37%
= MARGE BRUTE	142 856 €	-7.8%	63%
↓ - CHARGES FIXES hors main d'œuvre, amortissements et FF	41 247 €	1.9%	18%
= VALEUR AJOUTÉE	101 609 €	-11.2%	45%
↓ - Main d'œuvre et divers	41 946 €	7.6%	18%
= EBE	59 662 €	-21.0%	26%

Santé financière

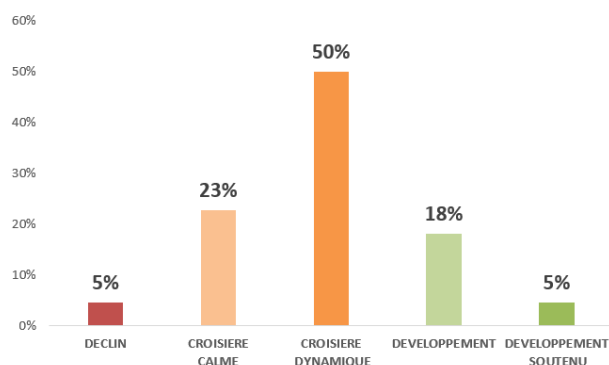
Flieurs coupées



■ FRAGILE ■ SENSIBLE ■ SAINÉ

Phases de vie

Flieurs coupées



LES ÉTUDES

Observatoire économique et financier des exploitations horticoles et pépinières
ornementales - Données 2022
édition mai 2024

Directrice de la publication : Christine Avelin
Rédaction : Cerfrance pour la direction Marchés, études et prospective
Conception et réalisation : service Communication / Impression : service Arborial
ISSN : 2264-6493

12 rue Henri Rol-Tanguy - TSA 20002 / 93555 MONTREUIL Cedex
Tél. : 01 73 30 30 00 — www.franceagrimer.fr

 FranceAgriMer
 @FranceAgriMerFR


FranceAgriMer
ÉTABLISSEMENT NATIONAL
DES PRODUITS DE L'AGRICULTURE ET DE LA MER