

● Novembre 2019

Observatoire des exploitations fruitières - Données 2018

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.

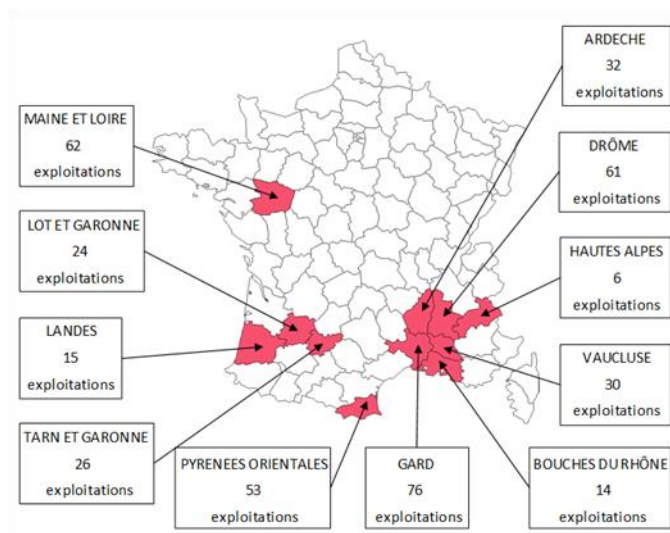
L'étude s'appuie sur trois types de données :

- 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

- 399 exploitations enquêtées en 2019 sur les données comptables 2018 et 2017
- 11 départements participants ; cf carte ci-dessous :



L'échantillon mis en place est national et constitué de 399 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, 60 % 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 : spécialisés cerise
- Type 6 : diversifiés et autres spécialisés

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 « main d'œuvre » comprend donc les salaires

effectivement versés et les salaires « calculés » (ceux du chef d'exploitation et des aides familiales).

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 2018

Pour les types spécialisés en pêche, en pomme, en abricot, en kiwi ou en cerise, les deux tiers au moins du produit brut arboricole proviennent de l'espèce concernée par la spécialisation.

La SAU moyenne de l'échantillon est de **40,9 hectares** dont **21,4 hectares** de vergers, **9,2 hectares** de grandes cultures et **2,9 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 **524 409 €**. Le total des charges (y compris les salaires estimés de la main d'œuvre familiale) atteint **470 577 €**. Ce qui signifie que les exploitations ont enregistré un bénéfice avec un résultat courant de **+ 53 832 €** (après rémunération de la MO familiale). Ce résultat courant augmente par rapport à 2017 pour ces mêmes exploitations (**+ 24 424 €**).

L'augmentation du produit brut pour les pommes et les pêches et la maîtrise des charges en sont la cause principale. Dans le détail des charges, la main d'œuvre salariée représente la première dépense (37,1 %), alors que le poste « gestion » pèse pour 22,5 %, le poste « matériel-bâtiment » pour 16,5 %, les approvisionnements pour 15,2 % et la main d'œuvre familiale pour 8,7 % (incluant les cotisations sociales de l'exploitant).

Les spécialisés pêche et pomme ont un résultat globalement positif en progression par rapport à 2017. Les kiwis et les cerises sont en léger recul mais toujours positif. Par contre l'exercice 2018 reste négatif en abricot. Pour cette espèce, la chute des prix se confirme depuis plusieurs années et ne couvre pas les charges pourtant en baisse.

Derrière les moyennes, il est toujours important de souligner la disparité des résultats et des tendances. On assiste en 2018 à un éclatement des résultats encore plus important qu'en 2017. Pour le quartile inférieur les résultats sont plus faibles qu'en 2017, alors que pour le quartile supérieur, les résultats sont beaucoup plus élevés, tirés par les producteurs de pommes et de pêches. Les éléments structurels des exploitations expliquent cette situation.

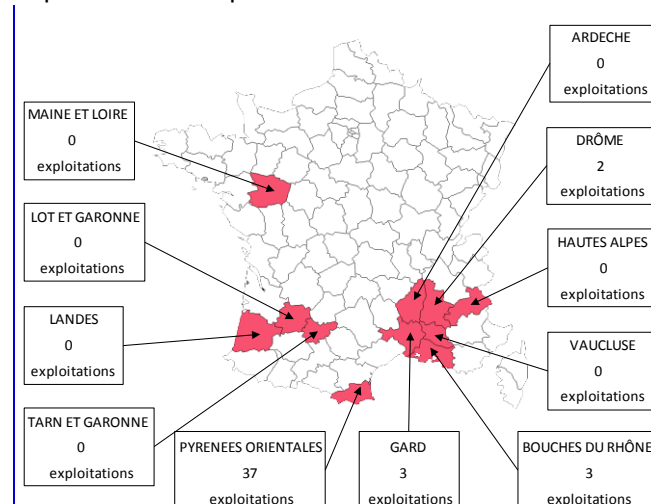
Au niveau financier, globalement les situations restent stabilisées voire s'améliorent (les cas de risque moyen ou élevé passent de 21 à 17%). Pour le groupe pêche la situation reste sensible : 40 % en risque moyen ou élevé. Cela est lié à un historique de crises successives et à des aléas climatiques et phytosanitaires qui affectent certains secteurs (dans les Pyrénées Orientales notamment). Cela peut aussi s'expliquer par une reprise de l'investissement qui maintient l'endettement malgré une succession de campagnes plutôt favorable. En analysant les comportements financiers sur trois années, plus de la moitié des exploitations de l'échantillon (54 %) ressort en « développement », et 19 % en « déclin ».

TYPE 1 - Les producteurs spécialisés en pêche (Echantillon de 45 exploitations)

Les exploitations de cet échantillon sont très majoritairement orientées vers l'arboriculture qui, avec **546 539 €**, 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 :



Les résultats des producteurs de pêches sont en forte progression par rapport à 2017, grâce à une bonne valorisation et à une baisse de charges (notamment la main d'œuvre de récolte). Ils sont positifs pour la quatrième année consécutive, après un exercice 2014 qui était par contre fortement déficitaire. Il faut cependant noter la disparité des résultats avec des situations très contrastées.

Résultat économique par exploitation (en €)

Moyenne par exploitation	2017	2018	évolution
Charges totales*	543 422	522 475	-3,85 %
Produit brut	574 274	599 364	+ 4,37 %
Marge nette	30 851	76 889	-
Résultat familial **	55 271	102 007	-

*Y compris rémunération familiale

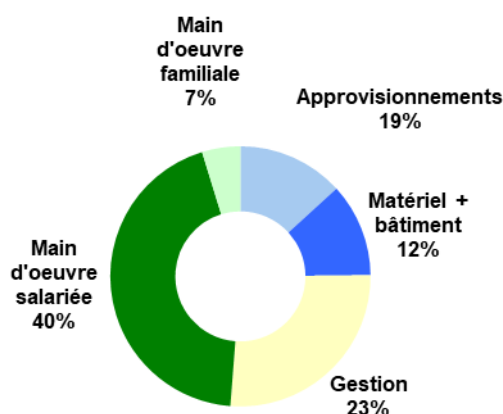
**Résultat familial= marge nette + salaires familiaux estimés

Résultat économique moyen (en €)

Moyenne par ha de SAU	2017	2018	évolution
Produit brut par ha	16 990	17 474	+ 2,8 %
Charges totales par ha	16 078	15 233	- 5,3 %
Marge nette par ha	913	2 242	-
SAU (ha)	33,8	34,3	+ 1,5 %
SAU verger (ha)	23,2	23,8	+ 2,6 %

Moyenne par UTA	2017	2018	évolution
Produit brut par UTA	45 218	48 336	+6,9 %
Charges totales par UTA	42 789	42 135	- 1,5 %
Marge nette par UTA	2 429	6 201	-
Nombre d'UTA	12,7	12,4	+ 2,36 %

Répartition des charges en 2018

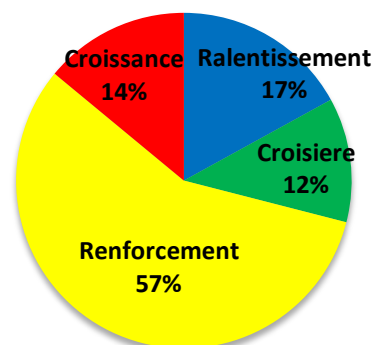


C'est néanmoins dans le type « pêches » que la proportion de situations en risque « moyen ou élevé » reste la plus importante (29 %).

	Risque nul/faible	Risque moyen/élevé
Effectif	32	13
SAU totale (ha)	33,5	36,5
SAU Verger (ha)	20,9	30,8
UTH totale	12,0	13,5
Charges totales (€)	494 682	590 888
Produit brut (€)	583 278	638 960
Résultat courant (€)	88 596	48 072
Résultat familial (€)	113 596	67 303
Actif total (€)	560 548	447 249
Annuités / Produit brut	4,5 %	10,9 %
Taux endettement	31,9%	124,1 %

Moins d'une entreprise sur cinq est en ralentissement et ne dégage pas de ressource pour investir. Par contre, suite aux années favorables, plus de la moitié des exploitations est en renforcement, c'est un ratio qui progresse légèrement d'année en année.

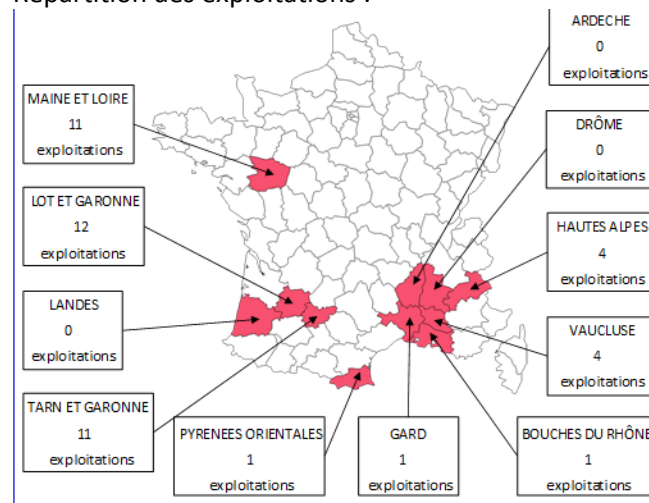
Trajectoire financière 2018



TYPE 2- Les producteurs de pommes spécialisés (Echantillon de 45 exploitations)

Toutes ces exploitations produisent des pommes très majoritairement et réalisent avec l'arboriculture **848 514€** de produit soit **93%** de leur produit brut total. Les surfaces des exploitations sont de 52,1 ha en moyenne dont 35,2 ha de verger avec 27,2 ha de pommiers.

Répartition des exploitations :



L'année 2018 apporte un résultat globalement très positif pour les producteurs de pommes après une année 2017 en demi-teinte, essentiellement grâce à une meilleure valorisation des productions.

Résultat économique par exploitation (en €)

Moyenne par exploitation	2017	2018	évolution
Total des charges*	812 517	816 699	+ 0,51 %
Total du produit brut	844 262	914 021	+ 8,26 %
Marge nette	31 745	97 321	-
Résultat familial**	61 115	127 988	-

*Y compris rémunération familiale

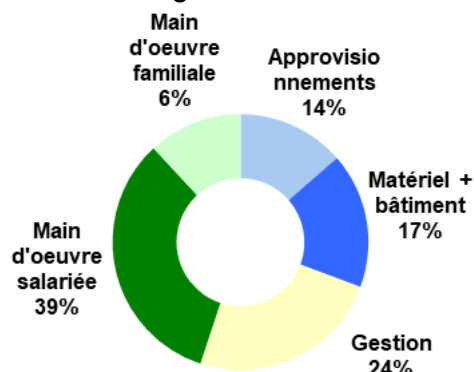
**Résultat familial= marge nette + salaires familiaux estimés

Résultat économique moyen (en €)

Moyenne par ha de SAU	2017	2018	évolution
Produit brut par ha	16 205	17 544	+ 8,3 %
Charges totales par ha	15 595	15 676	+ 0,5 %
Marge nette par ha	609	1 868	-
SAU	52,1	52,1	- 0 %
SAU verger	34,4	35,2	+ 2,3 %

Moyenne par UTA	2017	2018	évolution
Produit brut par UTA	55 911	65 287	+ 16,8 %
Charges totales par UTA	53 809	58 336	+ 8,4 %
Marge nette par UTA	2 102	6 952	-
Nombre d'UTA	15,1	14	- 7,3 %

Répartition des charges en 2018

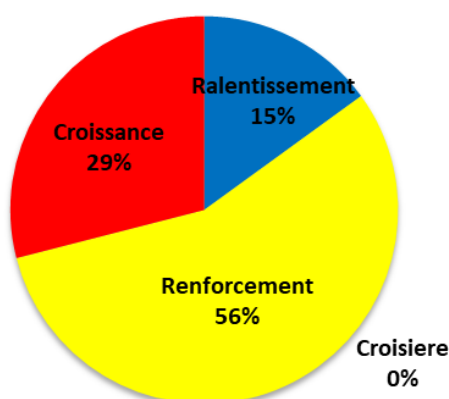


La proportion de situations en risque financier moyen est quasiment stable à 24 %.

	Risque null/faible	Risque moyen/élevé
Effectif	34	11
SAU totale (ha)	58,3	32,9
SAU Verger (ha)	38,4	25,2
UTH totale	15,4	9,5
Charges totales (€)	929 666	467 527
Produit brut (€)	1 063 453	452 139
Résultat courant (€)	133 787	-15 389
Résultat familial (€)	166 728	6 430
Actif total (€)	1 642 513	681 412
Annuités / Produit brut	8,0 %	11,4 %
Taux endettement	42,3 %	91,7 %

Dans ce type spécialisé comme la proportion de comportements financiers positifs est importante (85 % en croissance ou renforcement). Les exploitations en rythme de croisière ont basculé en ralentissement (15 % en 2018).

Trajectoire financière en 2018

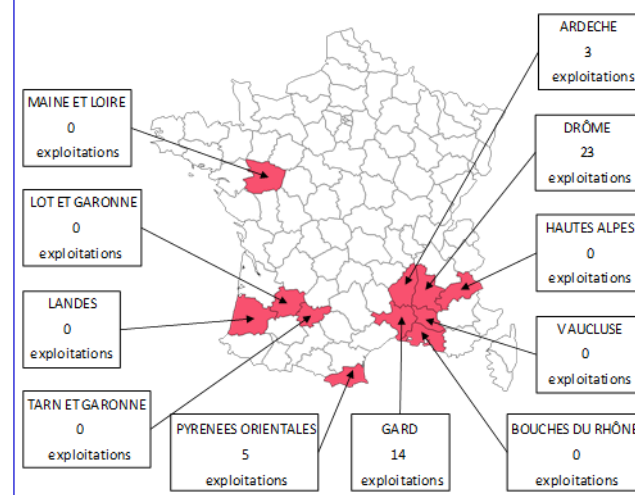


TYPE 3 - Les producteurs spécialisés d'abricot (Echantillon de 45 exploitations)

Ils produisent majoritairement des abricots, accompagnés parfois de pêches et de cerises.

Les surfaces des exploitations sont moins importantes que la moyenne de l'échantillon : 40,6 ha en moyenne dont 17.1 ha de verger.

Répartition des exploitations :



Les producteurs d'abricots connaissent une nouvelle fois une saison difficile avec des rendements faibles dûs à un climat défavorable et des prix de vente décevants au vu de la faible récolte. Les résultats se rapprochent toutefois de l'équilibre.

Résultat économique par exploitation (en €)

Moyenne par exploitation	2017	2018	évolution
Total des charges*	348 395	325 696	- 6,52 %
Total du produit brut	331 281	319 793	- 3,47 %
Marge nette	-17 114	- 5 903	-
Résultat familial**	8 516	22 208	-

*Y compris rémunération familiale

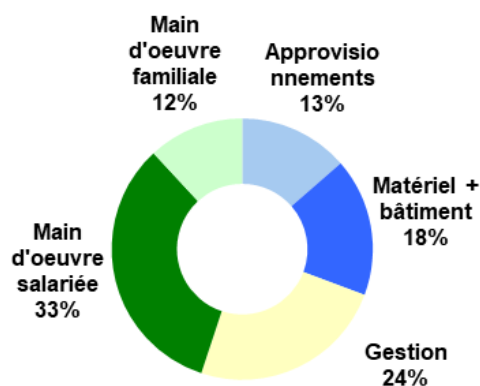
**Résultat familial= marge nette + salaires familiaux estimés

Résultat économique moyen (en €)

Moyenne par ha de SAU	2017	2018	évolution
Produit brut par ha	8 695	7 877	- 9,4 %
Charges totales par ha	9 144	8 022	- 12,3 %
Marge nette par ha	- 449	- 145	-
SAU	38,1	40,6	+ 6,6 %
SAU verger	16,1	17,1	+ 6,2 %

Moyenne par UTA	2017	2018	évolution
Produit brut par UTA	44 768	45 685	+ 2 %
Charges totales par UTA	47 080	46 528	- 1,2 %
Marge nette par UTA	- 2 313	- 843	-
Nombre d'UTA	7,40	7	- 5,4 %

Répartition des charges en 2018

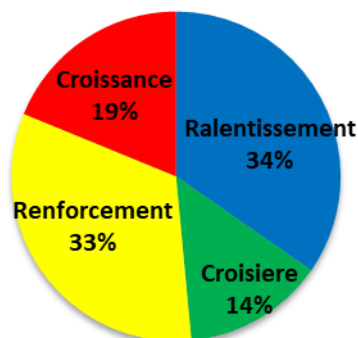


Néanmoins cette saison déficitaire n'affecte pas la proportion de cas en situation de risque moyen ou élevé, le ratio restant à 20 %.

	Risque nul/faible	Risque moyen/élevé
Effectif	36	9
SAU totale (ha)	40,7	40,2
SAU Verger (ha)	17,6	15,1
UTH totale	7,2	5,9
Charges totales (€)	339 612	270 031
Produit brut (€)	342 047	230 777
Résultat courant (€)	2 435	- 39 254
Résultat familial (€)	30 907	-17 032
Actif total (€)	474 011	357 715
Annuités / Produit brut	6,6 %	15,5 %
Taux endettement	33,1 %	98,6 %

L'impact de la saison 2018 se traduit dans les comportements par une recherche de renforcement au détriment de la croissance.

Trajectoire financière 2018

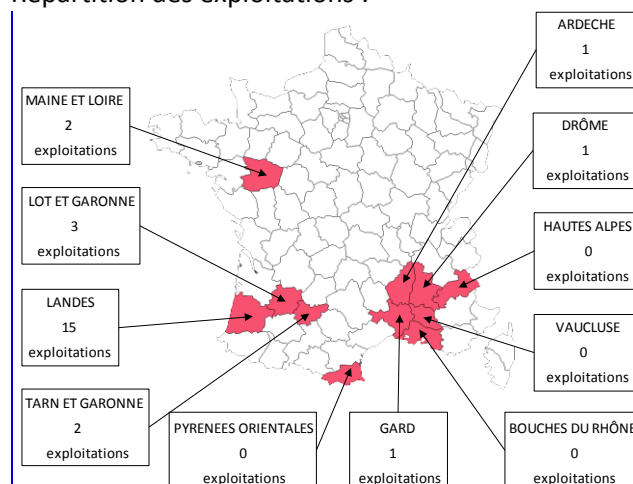


TYPE 4 - Les arboriculteurs spécialisés en kiwi (Echantillon de 25 exploitations)

La production arboricole des exploitations est majoritairement dominée par le kiwi (environ 60 % du produit brut arboricole), souvent accompagnée d'une production de pomme. Mais ces exploitations sont généralement diversifiées avec des grandes cultures.

Toujours en raison de la diversité de productions des exploitations la SAU de verger de 9 ha en moyenne ne représente que 17 % de la SAU totale.

Répartition des exploitations :



Pour les arboriculteurs spécialistes du kiwi, la situation économique se stabilise en 2018. Le produit total a augmenté de 2 % et les charges de 4 %. Les résultats restent positifs pour la deuxième année consécutive.

Résultat économique par exploitation (en €)

Moyenne par exploitation	2017	2018	évolution
Total des charges*	254 539	266 377	+ 4,65 %
Total du produit brut	278 628	284 110	+ 1,97 %
Marge nette	24 089	17 733	-
Résultat familial**	50 621	47 333	-

*Y compris rémunération familiale

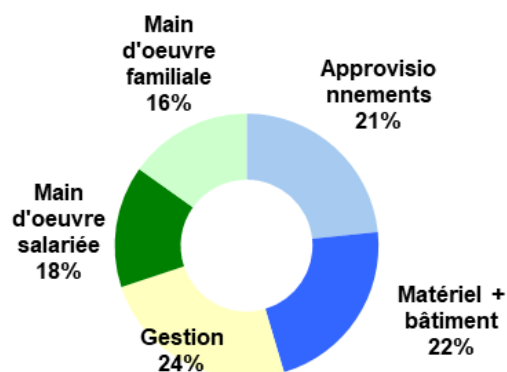
**Résultat familial= marge nette + salaires familiaux estimés

Résultat économique moyen (en €)

Moyenne par ha de SAU	2017	2018	évolution
Produit brut par ha	5 389	5 391	0 %
Charges totales par ha	4 923	5 055	+ 2,7 %
Marge nette par ha	466	336	-
SAU	51,7	52,7	+ 1,9 %
SAU verger	9,2	9	- 2,2 %

Moyenne par UTA	2017	2018	évolution
Produit brut par UTA	92 876	88 784	- 4,4 %
Charges totales par UTA	84 846	83 243	- 1,9 %
Marge nette par UTA	8 030	5 542	-
Nombre d'UTA	3	3,2	-6,7 %

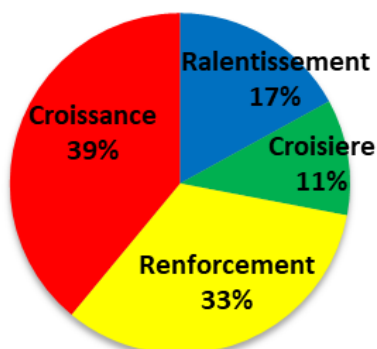
Répartition des charges en 2018



En 2018, une seule exploitation spécialisée en kiwi est en risque financier moyen ou élevé et 72 % des exploitations sont sur une trajectoire de croissance ou de renforcement montrant ainsi l'amélioration de cette activité.

	Risque nul/faible	Risque moyen/élevé
Effectif	24	1
SAU totale (ha)	53	NS
SAU Verger (ha)	7,6	NS
UTH totale	2,9	NS
Charges totales (€)	257 888	NS
Produit brut (€)	275 637	NS
Résultat courant (€)	17 749	NS
Résultat familial (€)	46 915	NS
Actif total (€)	426 776	NS
Annuités / Produit brut	7,3 %	NS
Taux endettement	39,5 %	NS

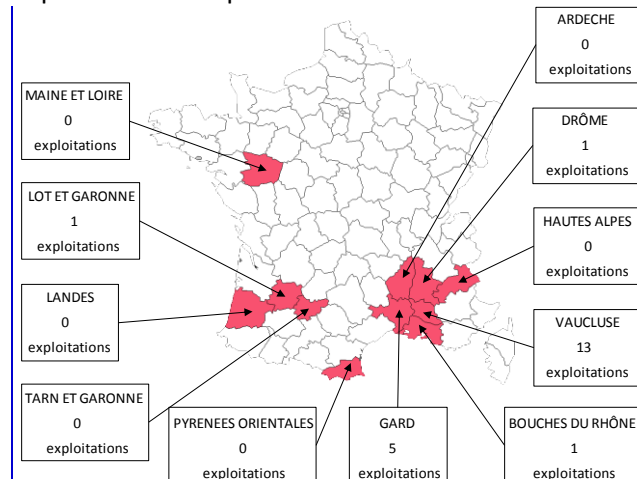
Trajectoire financière 2018



TYPE 5 - Les arboriculteurs spécialisés en cerise (Echantillon de 21 exploitations)

Ce groupe est présent pour la deuxième année dans l'observatoire. Il est un peu moins spécialisé en arboriculture que les types pommes ou pêches, la cerise étant souvent associée à la vigne. Mais, d'une surface moyenne de 21,9 ha de verger dont 18,3 en cerise, il est représentatif de spécialistes de ce fruit.

Répartition des exploitations :



En 2018, l'accroissement de charges dépasse celui des produits, le résultat diminue mais reste globalement positif pour le groupe.

Résultat économique par exploitation (en €)

Moyenne par exploitation	2017	2018	évolution
Total des charges*	322 289	389 757	+ 20,93 %
Total du produit brut	357 152	414 542	+ 16,07 %
Marge nette	34 863	24 786	-
Résultat familial**	60 792	50 024	-

*Y compris rémunération familiale

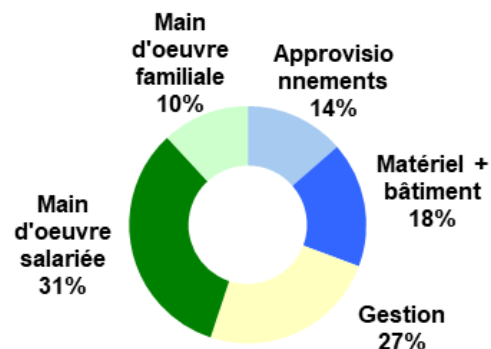
**Résultat familial = marge nette + salaires familiaux estimés

Résultat économique moyen (en €)

Moyenne par ha de SAU	2017	2018	évolution
Produit brut par ha	8 690	9 917	+ 14,1 %
Charges totales par ha	7 842	9 324	+ 18,9 %
Marge nette par ha	848	593	-
SAU	41,1	41,8	+ 1,7 %
SAU verger	22,4	21,9	- 2,2 %

Moyenne par UTA	2017	2018	évolution
Produit brut par UTA	44 644	49 945	+11,9 %
Charges totales par UTA	40 286	46 959	+16,6 %
Marge nette par UTA	4 358	2 986	-
Nombre d'UTA	8	8,3	+ 3,75 %

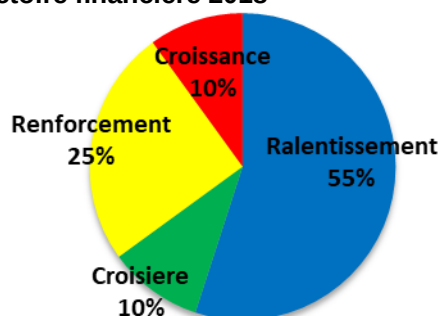
Répartition des charges en 2018



Seules 3 exploitations sur 21 présentent des ratios de risque financier « moyen ou élevé ». Néanmoins les comportements vont plus vers du « ralentissement » (55 %) que vers la croissance (10 %).

	Risque nul/faible	Risque moyen/élevé
Effectif	18	3
SAU totale (ha)	42,5	37,7
SAU Verger (ha)	23,1	14,9
UTH totale	8,8	5,3
Charges totales (€)	418 310	218 439
Produit brut (€)	454 598	174 210
Résultat courant (€)	36 288	- 44 229
Résultat familial (€)	60 177	-17 562
Actif total (€)	509 785	393 115
Annuités / Produit brut	5,7 %	15,8 %
Taux endettement	38,8 %	49,7 %

Trajectoire financière 2018



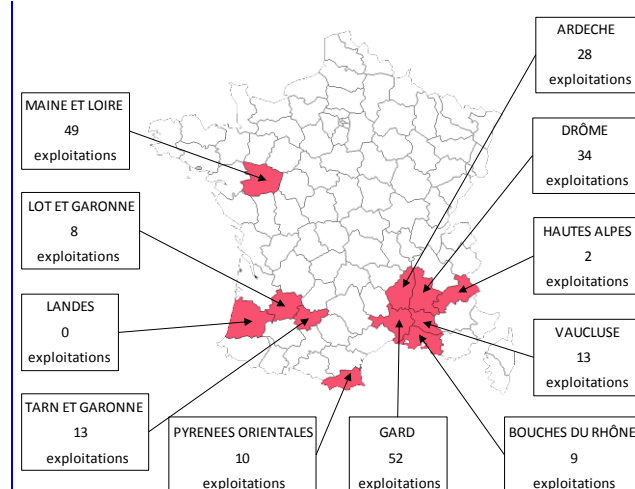
TYPE 6 - Les arboriculteurs diversifiés et autres spécialistes (Echantillon de 218 exploitations)

Ce type regroupe une forte variété d'exploitations à dominante fruitière, le chiffre d'affaires arboricole représente **83 %** du chiffre d'affaires total. L'échantillon de 218 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 de fruit.

Le verger couvre 20,4 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, la pomme, l'abricot et la pêche.

Répartition des exploitations :



En 2018, comme pour les autres types d'exploitations étudiées dans l'échantillon, le résultat moyen progresse pour toutes les raisons évoquées dans l'analyse des types spécialisés.

Résultat économique par exploitation (en €)

Moyenne par exploitation	2017	2018	évolution
Total des charges*	462 923	449 526	- 2,89%
Total du produit brut	492 117	508 890	+ 3,41 %
Marge nette	29 194	59 364	-
Résultat familial**	52 733	85 359	-

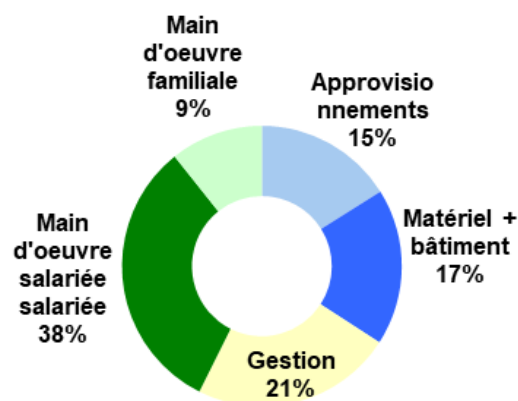
*Y compris rémunération familiale

**Résultat familial= marge nette + salaires familiaux estimés

Résultat économique moyen (en €)

Moyenne par ha de SAU	2017	2018	évolution
Produit brut par ha	12 651	13 218	+ 4,5%
Charges totales par ha	11 900	11 676	- 1,9%
Marge nette par ha	750	1 542	-
SAU	38,9	38,5	- 1%
SAU verger	20,7	20,4	- 1,4 %
Moyenne par UTA	2017	2018	évolution
Produit brut par UTA	49 709	52 463	+ 5,5 %
Charges totales par UTA	46 760	46 343	- 0,9 %
Marge nette par UTA	2 949	6 120	-
Nombre d'UTA	9,90	9,70	- 2 %

Répartition des charges en 2018

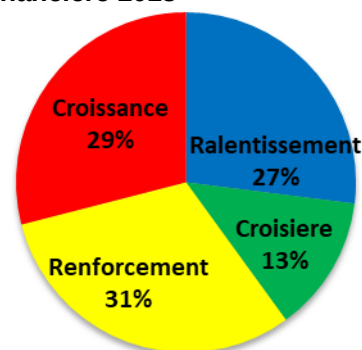


15 % des exploitations sont en situation de risque financier moyen ou élevé, soit 7 points de moins qu'en 2017.

	Risque nul/faible	Risque moyen/élevé
Effectif	186	32
SAU totale (ha)	38,8	37,1
SAU Verger (ha)	20,3	21
UTH totale	9,7	9,9
Charges totales(€)	448 217	457 135
Produit brut (€)	516 586	464 156
Résultat courant (€)	68 370	7 021
Résultat familial (€)	95 287	29 521
Actif total (€)	579 057	386 742
Annuités / Produit brut	6,5 %	12 %
Taux endettement	35,2 %	154,1 %

La majorité des exploitations sont en croissance ou en renforcement (60 %), mais 27 % demeurent cependant en ralentissement.

Trajectoire financière 2018



Ont contribué à ce numéro :

Conseil National Cerfrance
unité Filières spécialisées / service Marchés et études des filières
Renseignements : raphael.bertrand@franceagrimer.fr