

OBSERVATOIRE

DES

EXPLOITATIONS

FRUITIÈRES

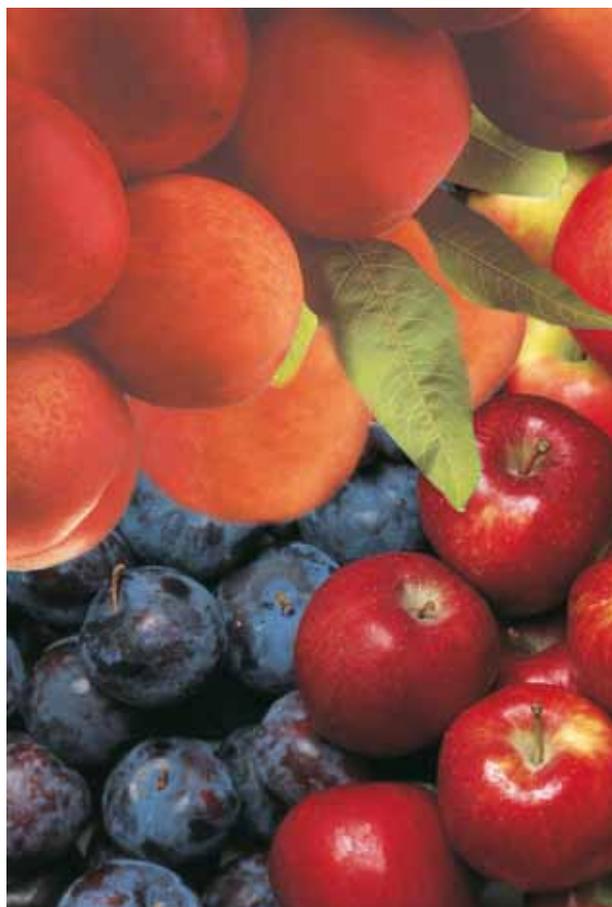
RÉSULTATS 2008



Ctifl



FranceAgriMer



RÉALISATION DE L'ÉTUDE

Cette étude est réalisée par le Conseil National des Centres d'Economie Rurale (CNCER) pour le compte de la FNPF, du CTIFL et de FranceAgriMer depuis 1990 et historique depuis 1987.



L'étude est basée sur trois types de données :

- les 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,
- des données financières qui permettent de situer les exploitations vis-à-vis du risque financier et d'éclairer leurs choix stratégiques.

L'observation d'un échantillon quasi constant d'exploitation donne des indicateurs sur la santé économique des exploitations à dominante fruitière. Cet échantillon vise à représenter la diversité des modèles d'exploitations mais les résultats de l'observatoire doivent être extrapolés avec précaution à l'ensemble de la production de fruits.

Ces données permettent également d'éclairer les comportements et les choix stratégiques à travers l'analyse de l'utilisation des ressources financières des exploitations.

RÉSULTATS 2008

L'échantillon comprend 311 exploitations avec une surface moyenne de 34,2 hectares dont 17,8 de verger. C'est la pêche qui représente la plus grande surface (5,6 ha), suivie par l'abricot (4,4 ha), la pomme (4,3 ha), la cerise (1,2 ha), la poire (0,7 ha) et la prune de bouche (0,3 ha) ainsi que d'autres espèces arboricoles (1,3 ha).

Le chiffre d'affaires en 2008 de l'exploitation fruitière moyenne s'est élevé à 320 k€, dont 86 % directement issu du verger. Le total des charges (y compris les salaires estimés de la main d'œuvre familiale) atteint 298 k€. Ce qui signifie que les exploitations ont enregistré un excédent avec un résultat courant positif de 22 k€ (contre 5 k€ en 2007). Si on réintègre à cette somme les salaires familiaux estimés sur la base horaire du Smic, on obtient un résultat familial de 45 k€. Par rapport à l'année précédente, 2008 enregistre une croissance du produit brut de 6,2 % et une quasi stabilité des charges totales (+ 0,5 %).

Par rapport à 2007, les postes qui ont le plus augmenté sont les engrais, les produits de traitement et les travaux par tiers. En revanche, dans un contexte de production déficitaire, les coûts de main d'œuvre salariée ont été bien contenus.

L'excédent des comptes d'exploitation enregistré en 2008 permet une petite amélioration de la situation financière. Malgré tout, sur l'ensemble de l'échantillon (311 unités), près d'un tiers des exploitations demeurent en risque financier moyen ou élevé, soit 4 points de moins que l'année précédente (31 % dans cette situation contre 35 % en 2007).

Le comportement financier connaît une petite amélioration : en 2008, 21 % des exploitations de l'échantillon total sont en ralentissement (soit 7 points de moins

qu'en 2007) et 23 % en croisière. Les situations de renforcement c'est à dire d'amélioration de la situation financière, sont plus nombreuses (33 % contre 27 % en 2007). En revanche, moins d'un quart des exploitations connaissent une phase de croissance, c'est à dire d'investissement.

À l'exception des producteurs de pommes non spécialisés, les différentes catégories d'arboriculteurs ont obtenu un résultat 2008 positif, particulièrement chez les plus spécialisés. Pour les spécialistes de pomme, le bon résultat de 2008 (qui prolonge celui de 2007) permet à un quart des entreprises de s'engager dans une phase d'investissement et à près de la moitié de se renforcer. Chez les spécialistes de la pêche, le bon résultat de 2008 après une mauvaise année 2007 a permis à plus d'un tiers des unités de se renforcer. Ce constat vaut également pour les producteurs de pêches diversifiés. Néanmoins, dans ce type il y a encore 60 % d'exploitations en ralentissement ou en croisière, c'est à dire sans politique réelle d'investissement dynamique. Enfin, les producteurs en verger diversifié connaissent une forte augmentation des situations de ralentissement et un recul des trajectoires de croissance.

Le résultat moyen 2008 est positif grâce principalement à des marchés favorables pour la pomme et la pêche. Cependant de grandes disparités existent, souvent liées à des aléas (gel...). Après des années de dégradation importante en 2004 et 2005, les situations financières se renforcent légèrement, sans retrouver le niveau de 2003. Les capitaux propres moyens du groupe (160 000,00 € soit 8 000 € par hectare de verger) semblent sous dimensionnés pour résister sans dommage important à la très difficile année 2009 pour laquelle on annonce des baisses de revenu importantes.

MÉTHODOLOGIE

BASE DE L'ENQUÊTE

■ 311 exploitations enquêtées en 2009 sur les données comptables 2008.

8 départements participants :

Ardèche
Bouches-du-Rhône
Drôme
Gard
Lot-et-Garonne
Maine-et-Loire
Pyrénées-Orientales
Vaucluse

■ 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.

DONNÉES COMPTABLES

■ Les résultats (produit brut, charges, revenu) concernent l'ensemble de la réalité 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 17100 euros/UTA (les charges sociales familiales étant comptabilisées indépendamment). Cela équivaut à une rémunération 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 des salaires « calculés » (ceux du chef d'exploitation et des aides familiaux).

Il est intéressant d'analyser le résultat familial (marge nette + salaires familiaux évalués = le résultat courant - hors rémunération d'associés dans les sociétés-) mais aussi 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.



CHIFFRES CLÉS DU SECTEUR

Surfaces

155 052 ha en 2008 (vergers en production)

Production

2,7 millions de tonnes (frais et industrie)

Valeur de la production

2,8 milliards d'euros, soit 4,2 % de la valeur de la production de l'agriculture

Nombre d'exploitations

16 620 exploitations ayant un verger de 6 espèces : pomme, poire, pêche, abricot, prune, cerise (selon l'enquête de structure de 2007).

Emploi

56 260 UTA
(équivalent actifs à temps complet)

source : Agreste (Statistique annuelle, enquête structure 2007, enquête verger 2007)

DONNÉES FINANCIÈRES

■ Elles 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.

LES PRODUCTEURS DE POMMES SPÉCIALISÉS

Toutes ces exploitations produisent des pommes et/ou des poires exclusivement et réalisent avec l'arboriculture plus de 98 % de leur chiffre d'affaires.

Les surfaces en verger sont importantes: 21,7 ha en moyenne, dont 18,7 ha de pomme et 1,7 ha de poire. Le verger constitue 66 % de la SAU totale. 58 % se trouvent dans le Maine-et-Loire, 17 % dans le Gard et 14 % dans le Lot-et-Garonne.

Résultats économique total (échantillon constant)

MOYENNE PAR HECTARE DE SAU	2008	Évolution 07/08
Produit brut par ha (€)	15 920	+ 6,3%
Charges totales par ha (€)	15 040	+ 0,4%
Marge nette par ha (€)	880	-
SAU	32,9	-
SAU verger	21,7	-
MOYENNE PAR UTA	2008	Évolution 07/08
Produit brut par UTA (€)	52 167	+ 8,9%
Charges totales par UTA (€)	48 882	+ 2,4%
Marge nette par UTA (€)	3 285	-
Nombre d'UTA	10,0	-
MOYENNE PAR EXPLOITATION	2008	Évolution 07/08
Produit brut (€)	462 989	+ 5,4%
Charges totales (€)	411 856	- 3,1%
Marge nette (€)	51 133	-
Résultat familial *(€)	76 232	-

* résultat familial = marge nette + salaires familiaux estimés

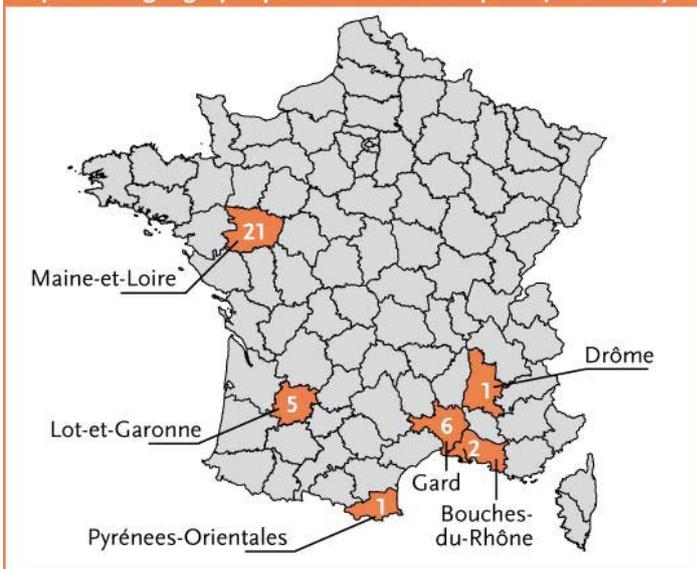
Résultats financiers 2008

	Risque nul ou faible	Risque moyen ou élevé
Effectif	29	7
SAU totale (ha)	28,9	49,4
SAU verger(ha)	19,9	29,3
UTA totale	9,3	13,2
Charges totales (€)	400 631	468 352
Produit brut (€)	438 979	562 462
Marge nette (€)	38 348	104 100
Résultat familial (€)	64 812	130 971
Immobilisations totales (€)	214 617	414 441
Annuités/Produit brut	7%	14%
Taux endettement	43%	94%

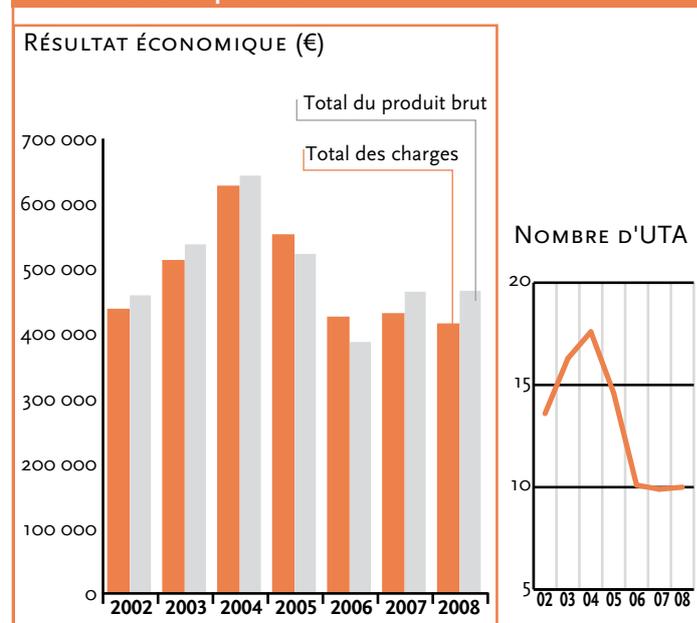
L'année 2008 a globalement été bonne pour les spécialistes de la pomme. Le produit brut a augmenté alors que les charges ont diminué, notamment les charges de gestion. La marge nette (14 k€ en 2007) a plus que triplé en 2008 (51 k€).

Grâce à ce résultat économique satisfaisant en 2008, la part d'unités à risque financier moyen ou élevé passe à 19 % (contre 28 % en 2007). Un certain nombre d'exploitations en situation de renforcement ont pu passer en phase de croissance en 2008. Toutefois, sur trois ans, les trajectoires de développement sont majoritaires (41 %) et les croisières dynamiques sont également nombreuses (38 %). Ces dernières ont avant tout privilégié le renforcement financier en 2008 avant de s'engager dans une politique de croissance car l'impact des mauvais résultats de 2006 n'était pas encore complètement digéré.

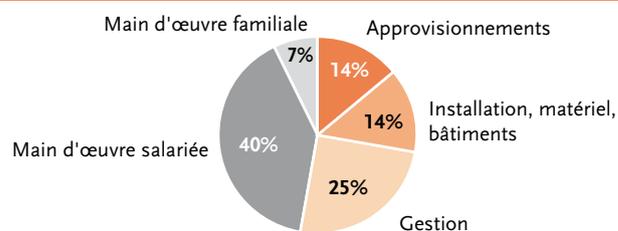
Répartition géographique de l'échantillon (36 exploitations)



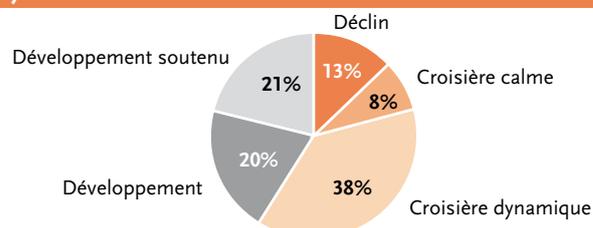
Évolutions de l'exploitation



Répartition des charges



Trajectoire financière 2006 - 2007 - 2008



LES PRODUCTEURS DE PÊCHES SPÉCIALISÉS

Ils produisent des pêches (ou des abricots), Une petite minorité cultive également des pommes ou d'autres espèces. Ce type réalise avec l'arboriculture la quasi totalité du chiffre d'affaires.

Les surfaces en verger sont assez importantes, 20,4 ha en moyenne et constituent 86 % de la SAU totale.

La répartition géographique est la suivante: 48 % se trouvent dans les Pyrénées-Orientales, 24 % dans le Gard, 14 % dans la Drôme.

Résultats économique total (échantillon constant)

MOYENNE PAR HECTARE DE SAU	2008	Évolution 07/08
Produit brut par ha (€)	13 616	+ 16,2%
Charges totales par ha (€)	13 082	+ 4,7%
Marge nette par ha (€)	534	-
SAU	23,7	-
SAU verger	20,4	-
MOYENNE PAR UTA	2008	Évolution 07/08
Produit brut par UTA (€)	42 259	- 7,3%
Charges totales par UTA (€)	42 062	- 13,1%
Marge nette par UTA (€)	197	-
Nombre d'UTA	9,3	-
MOYENNE PAR EXPLOITATION	2008	Évolution 07/08
Produit brut (€)	355 126	+ 14,6%
Charges totales (€)	313 448	- 0,9%
Marge nette (€)	41 678	-
Résultat familial *(€)	64 446	+ 294%

* résultat familial = marge nette + salaires familiaux estimés

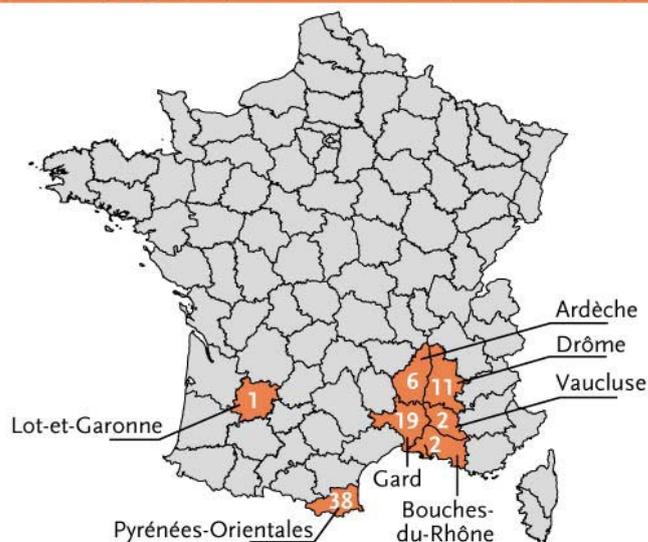
Résultats financiers 2008

	Risque nul ou faible	Risque moyen ou élevé
Effectif	50	29
SAU totale (ha)	19,8	30,3
SAU verger (ha)	16,7	26,9
UTA totale	6,5	14,1
Charges totales (€)	237 114	445 057
Produit brut (€)	278 825	486 681
Marge nette (€)	41 711	41 624
Résultat familial (€)	65 542	62 557
Immobilisations totales (€)	97 312	208 724
Annuités/Produit brut	6%	12%
Taux endettement	28%	93%

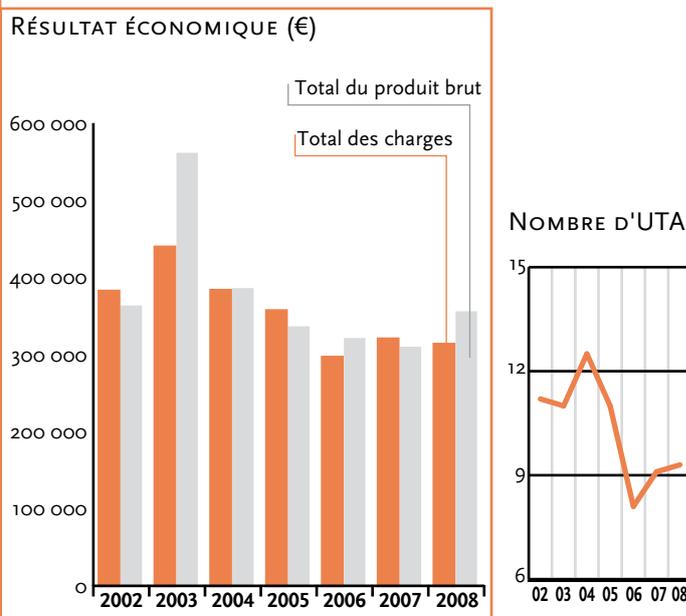
Après une campagne 2007 déficitaire les producteurs de pêches ont connu une année 2008 nettement plus favorable. Le produit total a augmenté de 15 % grâce à de meilleurs rendements et de meilleurs prix en pêche alors que les résultats de l'abricot ont été moins bons (la faible production ne compensant pas les prix plus élevés). De leur côté les charges sont restées quasiment stables la baisse des frais de main d'œuvre ayant été compensée par la hausse des appros et des frais de gestion. La rentabilité s'est donc améliorée en 2008 et la marge nette, négative en 2007 (-6 k€) devient positive (+ 41 k€).

La situation financière en bénéficie. Une exploitation sur trois est en risque financier moyen ou élevé, contre 41 % en 2007. En conséquence, 36 % des unités ont pu se renforcer, mais une exploitation sur cinq seulement est en croissance. Les phases de vie montrent dans l'ensemble un groupe qui souffre de résultats en dents de scie depuis plusieurs années: 43 % sont en déclin ou croisière calme, alors qu'à l'opposé 45 % sont en développement sur 3 ans.

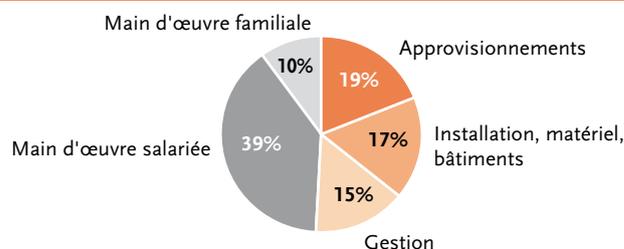
Répartition géographique de l'échantillon (79 exploitations)



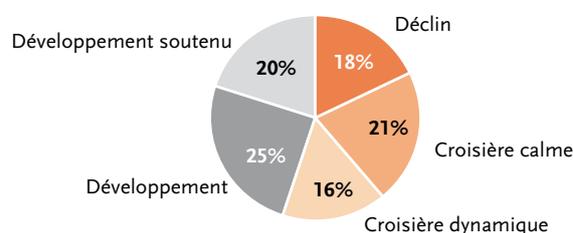
Évolutions de l'exploitation



Répartition des charges



Trajectoire financière 2006 - 2007 - 2008



LES PRODUCTEURS DE PÊCHES NON SPÉCIALISÉS

Ils produisent tous des fruits à noyau, surtout pêches et/ou abricots. Ces exploitations sont moyennement spécialisées : un tiers du chiffre d'affaires est constitué par d'autres cultures (viticulture, légumes, Le verger constitue la moitié de la SAU totale. La surface en verger est la plus basse de l'ensemble de l'échantillon (13,3 ha en moyenne). Chaque exploitation emploie en moyenne 5 UTA (actifs en équivalent temps-plein).

La répartition géographique est la suivante : 42 % se trouvent dans la Drôme, 26 % dans le Gard et 26 % dans les Pyrénées-Orientales.

Résultats économique total (échantillon constant)

MOYENNE PAR HECTARE DE SAU	2008	Évolution 07/08
Produit brut par ha (€)	9 316	+ 10,6%
Charges totales par ha (€)	8 651	- 4,1%
Marge nette par ha (€)	665	-
SAU	27,3	-
SAU verger	13,3	-
MOYENNE PAR UTA	2008	Évolution 07/08
Produit brut par UTA (€)	53 519	+ 1,3%
Charges totales par UTA (€)	52 091	- 5,8%
Marge nette par UTA (€)	1 428	-
Nombre d'UTA	4,9	-
MOYENNE PAR EXPLOITATION	2008	Évolution 07/08
Produit brut (€)	230 170	+ 6,7%
Charges totales (€)	215 517	- 0,6%
Marge nette (€)	14 653	-
Résultat familial *(€)	37 603	+ 73%

* résultat familial = marge nette + salaires familiaux estimés

Résultats financiers 2008

	Risque nul ou faible	Risque moyen ou élevé
Effectif	60	26
SAU totale (ha)	28,1	25,4
SAU verger (ha)	13,3	13,1
UTA totale	5,4	3,8
Charges totales (€)	223 803	196 395
Produit brut (€)	246 351	192 829
Marge nette (€)	22 548	- 3 566
Résultat familial (€)	45 824	18 630
Immobilisations totales (€)	140 656	109 003
Annuités/Produit brut	7%	13%
Taux endettement	31%	130%

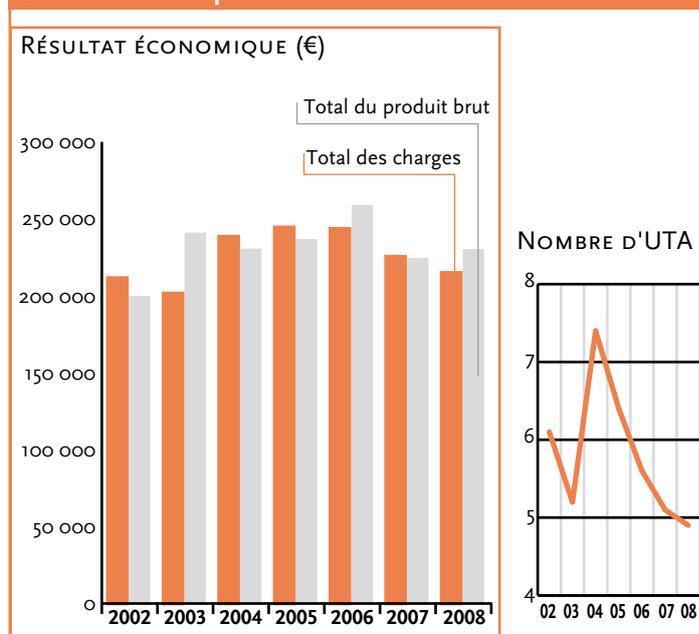
Après une année 2007 déficitaire, le produit brut augmente de près de 7 %, principalement grâce aux pêches alors que le produit abricot est en baisse. Les charges demeurent stables par rapport à 2007, la hausse des engrais, phytos et carburants ayant été compensée par une baisse de la masse salariale. La rentabilité s'est donc nettement améliorée et la marge nette passe de -1,2 K€ en 2007 à 14,6 K€ en 2008.

La situation financière en a été améliorée puisqu'on compte 30 % d'exploitations à risque moyen ou élevé contre 35 % en 2007. En conséquence, une majorité a pu stabiliser sa situation financière (34 % contre 14 % en 2007) ou la renforcer (34 % contre 18 % en 2007). Néanmoins, les mauvais résultats obtenus à plusieurs reprises lors des campagnes précédentes pèsent encore lourdement sur les trajectoires à trois ans : 35 % sont en déclin ou croisière calme et 42 % en situation de développement, ce qui ne traduit aucune amélioration par rapport à l'année dernière.

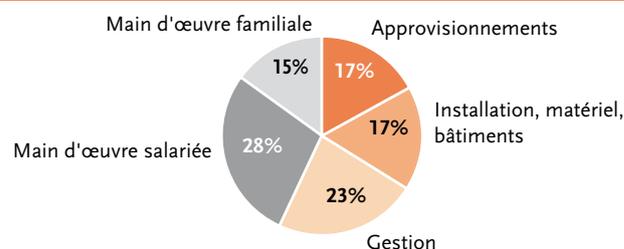
Répartition géographique de l'échantillon (86 exploitations)



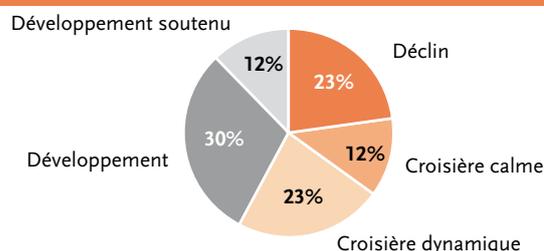
Évolutions de l'exploitation



Répartition des charges



Trajectoire financière 2006 - 2007 - 2008



LES PRODUCTEURS DE POMMES NON SPÉCIALISÉS

Il s'agit d'exploitations cultivant pommiers et/ou poiriers associés dans près de la moitié des cas à de la cerise ou de l'abricot. Néanmoins la pomme représente toujours plus du tiers du verger.

Elles sont moyennement spécialisées; le produit arbo représente environ 2/3 du chiffre d'affaires total. La surface en verger est plutôt basse par rapport aux autres groupes (14,4 ha en moyenne) et représente moins d'un tiers de la SAU totale.

Ce sont les grandes cultures qui sont le plus fréquemment associées (63 % des cas), puis la vigne (53 %).

42 % se trouvent dans le Gard, 18 % dans le Lot-et-Garonne, 17 % dans le Maine-et-Loire et 14 % dans la Drôme.

Résultats économique total (échantillon courant)

MOYENNE PAR HECTARE DE SAU	2008	Évolution 07/08
Produit brut par ha (€)	6 268	- 5,8%
Charges totales par ha (€)	6 861	- 0,2%
Marge nette par ha (€)	- 593	-
SAU	50,5	-
SAU verger	14,4	-
MOYENNE PAR UTA	2008	Évolution 07/08
Produit brut par UTA (€)	50 730	+ 2,1%
Charges totales par UTA (€)	56 200	+ 8,8%
Marge nette par UTA (€)	- 5 470	-
Nombre d'UTA	6,2	-
MOYENNE PAR EXPLOITATION	2008	Évolution 07/08
Produit brut (€)	303 609	+ 8,9%
Charges totales (€)	310 693	+ 10,9%
Marge nette (€)	- 7 084	-
Résultat familial *(€)	15 726	- 26,7%

* résultat familial = marge nette + salaires familiaux estimés

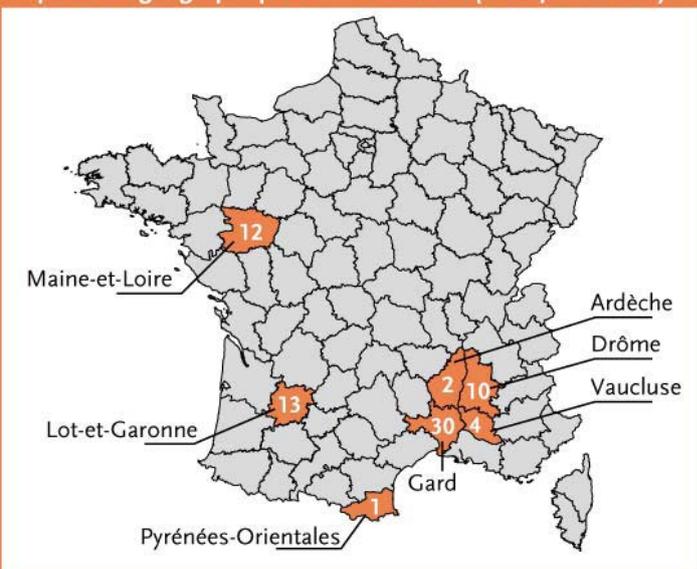
Résultats financiers 2008

	Risque nul ou faible	Risque moyen ou élevé
Effectif	47	25
SAU totale (ha)	52,9	46,1
SAU verger (ha)	14,1	14,9
UTA totale	5,9	6,7
Charges totales (€)	288 331	352 734
Produit brut (€)	293 814	322 024
Marge nette (€)	5 483	- 30 710
Résultat familial (€)	29 146	- 9 506
Immobilisations totales (€)	207 876	161 280
Annuités/Produit brut	8%	21%
Taux d'endettement	33%	90%

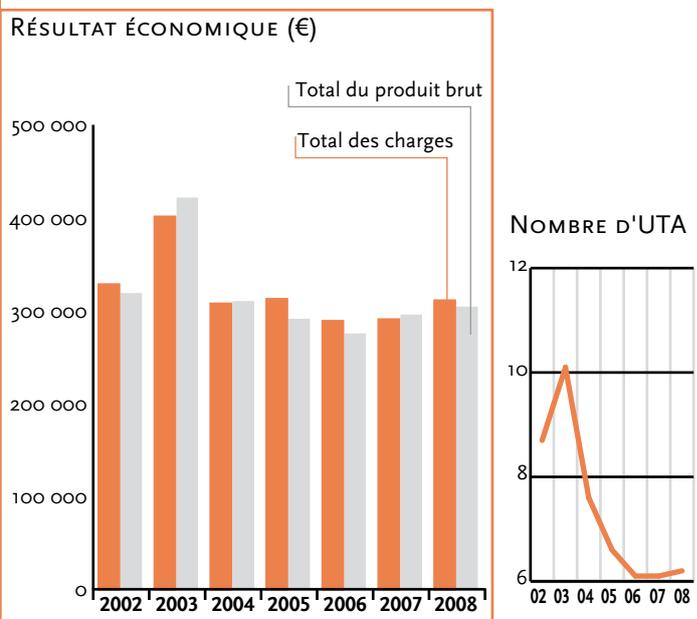
Contrairement aux autres types, l'année 2008 a été déficitaire pour les producteurs de pommes non spécialisés. Le produit arboricole a augmenté de 9 % mais les charges ont crû de 11 %. En réalité le produit arbo a augmenté surtout grâce à l'abricot alors que celui de la pomme a légèrement diminué. Toutes les catégories de charges ont augmenté sauf la main d'œuvre salariée qui demeure stable.

Malgré ce résultat en demi-teinte, la situation financière demeure inchangée avec 35 % de risque moyen ou élevé. Les comportements financiers montrent une augmentation des trajectoires de croissance en 2008 (38 % au lieu de 28 % en 2007) et les ralentissements diminuent de 5 points à 19 %. Sur 3 ans, une exploitation sur deux (49 %) est en développement, mais près d'une sur quatre est en déclin; ce qui traduit l'hétérogénéité des situations dans ce groupe très dispersé géographiquement.

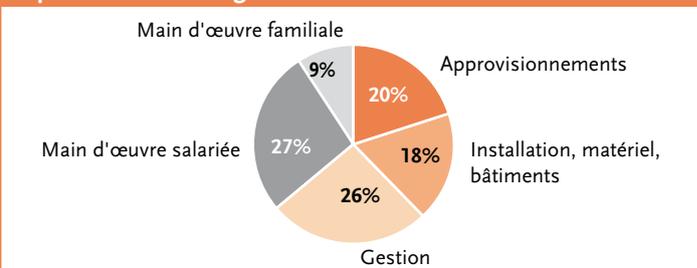
Répartition géographique de l'échantillon (72 exploitations)



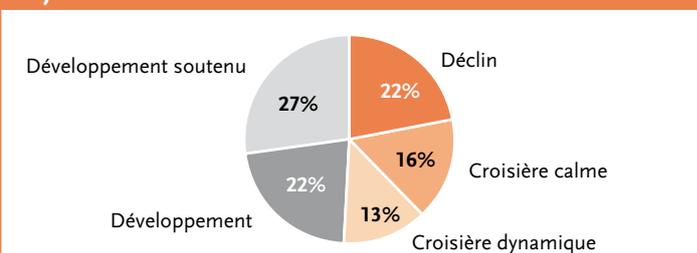
Évolutions de l'exploitation



Répartition des charges



Trajectoire financière 2006 - 2007 - 2008



LES PRODUCTEURS À VERGER DIVERSIFIÉ

Ce type regroupe des exploitations cultivant plusieurs espèces : par ordre de fréquence, l'abricot et la cerise (81 % des unités), la pomme et la pêche (50 %), la prune (42 %). En surface, le verger couvre en moyenne 25 ha et représente 60 % de la SAU. Les deux espèces fruitières les plus importantes sont l'abricot (9 ha en moyenne) et la pêche (7 ha). Ce sont les grandes cultures ou la vigne qui sont le plus fréquemment associées.

63 % proviennent de la Drôme, 16 % du Gard et 11 % du Lot-et-Garonne.

Résultats économique total (échantillon constant)

MOYENNE PAR HECTARE DE SAU	2008	Évolution 07/08
Produit brut par ha (€)	8 216	- 0,3%
Charges totales par ha (€)	7 632	+ 0,4%
Marge nette par ha (€)	584	- 8,7%
SAU	41,9	-
SAU verger	25,4	-
MOYENNE PAR UTA	2008	Évolution 07/08
Produit brut par UTA (€)	51 906	- 6,8%
Charges totales par UTA (€)	48 930	- 6,2%
Marge nette par UTA (€)	2 976	- 15,3%
Nombre d'UTA	7,5	-
MOYENNE PAR EXPLOITATION	2008	Évolution 07/08
Produit brut (€)	348 013	- 10,9%
Charges totales (€)	323 037	- 7,2%
Marge nette (€)	24 976	- 41,3%
Résultat familial *(€)	48 992	- 26,4%

* résultat familial = marge nette + salaires familiaux estimés

Résultats financiers 2008

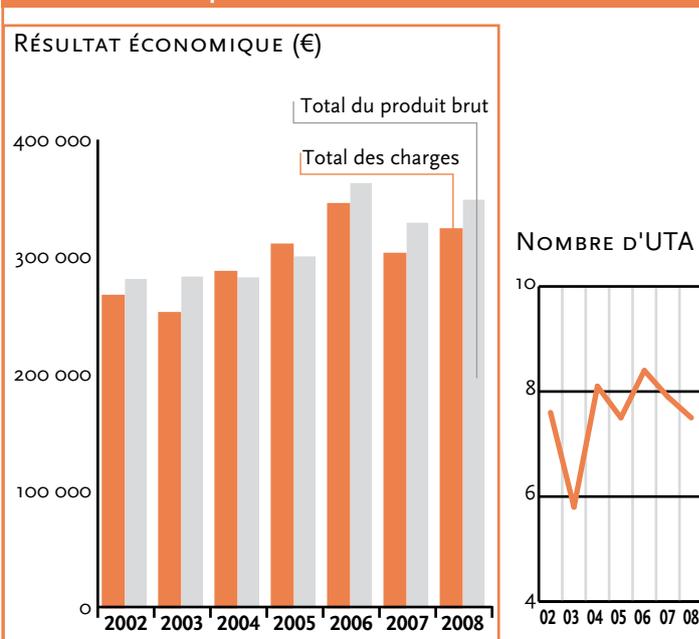
	Risque nul ou faible	Risque moyen ou élevé
Effectif	30	8
SAU totale (ha)	41,1	44,9
SAU verger (ha)	24,4	29,1
UTA totale	7,2	8,5
Charges totales (€)	318 096	341 566
Produit brut (€)	351 730	334 073
Marge nette (€)	33 634	- 7 493
Résultat familial (€)	58 070	14 951
Immobilisations totales (€)	192 667	148 185
Annuités/Produit brut	6%	11%
Taux endettement	30%	99%

En 2008, produits et charges ont baissé en raison de la baisse d'activité sur abricot et pêche. La marge nette est en baisse mais demeure positive : +25 K€ (+43 K€ en 2007). La plupart des grands postes de charges diminuent, notamment la main d'œuvre salariée (forte baisse des récoltes), alors que les frais de matériel et bâtiment sont en hausse. Grâce à deux années consécutives positives, le risque financier se stabilise. On passe de 29 % à 31 % de risque moyen ou élevé en 2008. Néanmoins, les comportements financiers attentistes (ralentissement et croisière) dominent largement (61 % des cas). Sur trois ans, 53 % des exploitations sont en développement tandis qu'à l'inverse les déclin et croisières calmes représentent 38 %, illustrant une grande disparité de situations.

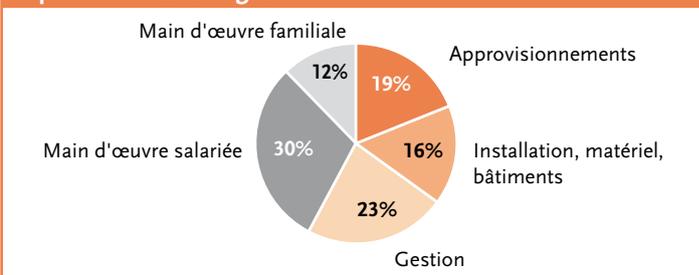
Répartition géographique de l'échantillon (38 exploitations)



Évolutions de l'exploitation



Répartition des charges



Trajectoire financière 2006 - 2007 - 2008

