

● Novembre 2018

Observatoire des exploitations fruitières - Données 2017

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.

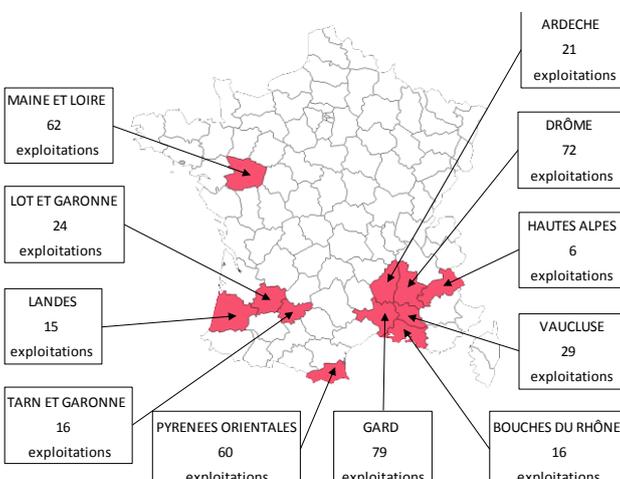
L'étude s'appuie sur trois types de données :

- 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

- 400 exploitations enquêtées en 2018 sur les données comptables 2017 et 2016
- 11 départements participants ; cf carte ci-dessous :



L'échantillon mis en place est national et constitué de 400 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 « salaires » 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 2017

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 **40,7 hectares** dont **21,3 hectares** de vergers, **8,1 hectares** de grandes cultures et **3,3 hectares** de vignes.

La main d'œuvre totale par exploitation est de **10,1 UTA** (équivalent actif à temps complet), dont **8,8 UTA** salariés, soit 87 % du total.

Le produit brut moyen de l'échantillon s'élève à **516 137 €**. Le total des charges (y compris les salaires estimés de la main d'œuvre familiale) atteint **490 575 €**. Ce qui signifie que les exploitations ont enregistré un bénéfice avec un résultat courant de **+ 25 562 €** (après rémunération de la MO familiale). Ce résultat courant recule par rapport à 2016 pour ces mêmes exploitations (**+ 39 960 €**).

L'accroissement des charges pour les fruits à noyau en est la cause principale, notamment la main d'œuvre salariée. Dans le détail des charges, la main d'œuvre salariée représente la première dépense (37,5 %), alors que le poste « gestion » pèse pour 23,2 %, le poste « matériel-bâtiment » pour 16,2 %, les approvisionnements pour 15,4 % et la main d'œuvre familiale pour 7,6 % (incluant les cotisations sociales de l'exploitant).

Les spécialisés pêche, pomme, kiwi et cerise gardent de façon moyenne un résultat positif, globalement en léger repli par rapport à 2016 du fait principalement des charges en hausse. Par contre l'exercice 2017 est négatif en abricot. La hausse des charges (15 % de plus pour la MO salariée) se conjugue avec des prix en baisse de 30 % par rapport aux cinq dernières années.

Derrière les moyennes, il est toujours important de souligner la disparité des résultats et des tendances. Pour le quartile inférieur, 2017 accuse une forte baisse de résultat par rapport à 2016 alors que ce n'est pas le cas pour les autres quartiles (stabilité dans l'ensemble sauf en abricot). Des éléments structurels liés aux exploitations semblent en cause.

Au niveau financier, les acquis des deux précédentes campagnes favorables aux productions fruitières font que globalement les situations restent stabilisées (les cas de risque moyen ou élevé passent de 21 à 23%). Pour le groupe pêche la situation reste sensible : 36 % 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).

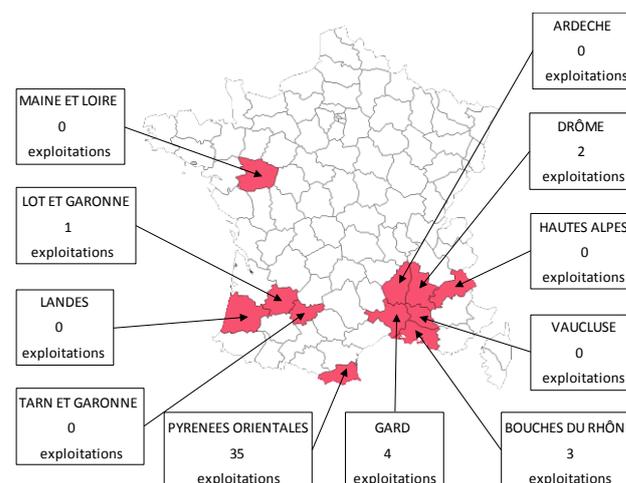
En analysant les comportements financiers sur trois années, plus de la moitié des exploitations de l'échantillon (55 %) ressort en « développement », et 17 % en « déclin ».

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 774 004 €, 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 léger recul par rapport à 2016, en lien principalement avec l'augmentation des charges (notamment la main d'œuvre). Ils restent néanmoins globalement positifs, cela pour la troisième année consécutive, après un exercice 2014 qui était par contre fortement déficitaire.

Résultat économique par exploitation (en €)

Moyenne par exploitation	2016	2017	évolution
Charges totales*	708 540	764 090	+ 7,9 %
Produit brut	788 365	825 011	+ 4,7 %
Marge nette	79 825	60 921	-
Résultat familial **	104 869	85 781	- 18,2 %

*Y compris rémunération familiale

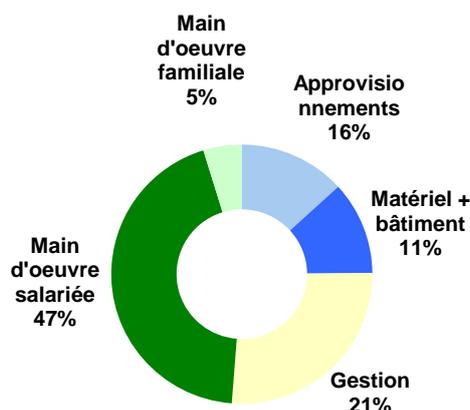
**Résultat familial= marge nette+salaires familiaux estimés

Résultat économique moyen (en €)

Moyenne par ha de SAU	2016	2017	évolution
Produit brut par ha	18 815	18 879	+ 0,3 %
Charges totales par ha	16 910	17 485	+ 3,4 %
Marge nette par ha	1 905	1 394	-
SAU (ha)	41,9	43,7	+ 4 %
SAU verger (ha)	30,9	28,4	- 8 %

Moyenne par UTA	2016	2017	évolution
Produit brut par UTA	44 043	43 422	-1,4 %
Charges totales par UTA	39 583	40 215	+ 1,6%
Marge nette par UTA	4 459	3 206	-
Nombre d'UTA	17,9	19,0	+ 6,1 %

Répartition des charges en 2017

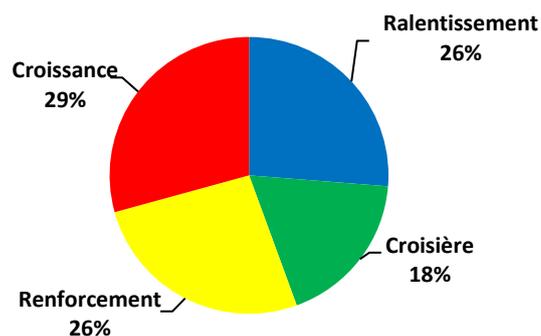


C'est néanmoins dans le type « pêches » que la proportion de situations en risque « moyen ou élevé » reste la plus importante (36 %).

	Risque nul/faible	Risque moyen/élevé
Effectif	29	16
SAU totale (ha)	34,4	60,6
SAU Verger (ha)	24,5	35,5
UTH totale	18,4	20,2
Charges totales (€)	699 588	881 001
Produit brut (€)	776 374	913 165
Résultat courant (€)	76 786	32 164
Résultat familial (€)	102 048	56 295
Actif total (€)	571 642	687 888
Annuités / Produit brut	3,8 %	12,9 %
Taux endettement	32,0%	109,2 %

Une entreprise sur quatre est en ralentissement et ne dégage pas de ressource pour investir. Par contre, suite à trois années favorables, plus de la moitié des exploitations est en croissance ou renforcement, c'est un ratio qui progresse légèrement d'année en année.

Trajectoire financière 2017

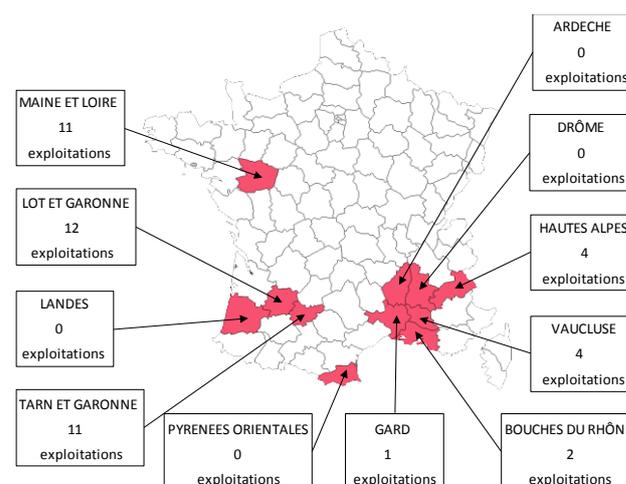


TYPE 2- Les producteurs de pommes spécialisés (Echantillon de 45 exploitations)

Toutes ces exploitations produisent des pommes quasi-exclusivement et réalisent avec l'arboriculture 861 763 € de produit soit 95 % de leur produit brut total.

Les surfaces des exploitations sont de 56 ha en moyenne dont 36 ha de verger avec 28 ha de pommiers.

Répartition des exploitations :



L'année 2017 apporte un résultat globalement positif pour les producteurs de pêche. La diminution par rapport à 2016 provient uniquement du quartile inférieur du groupe étudié.

Résultat économique par exploitation (en €)

Moyenne par exploitation	2016	2017	évolution
Total des charges*	847 409	867 170	+ 2,3 %
Total du produit brut	897 107	907 159	+ 1,1 %
Marge nette	49 698	39 989	-
Résultat familial**	77 682	69 359	- 10,7 %

*Y compris rémunération familiale

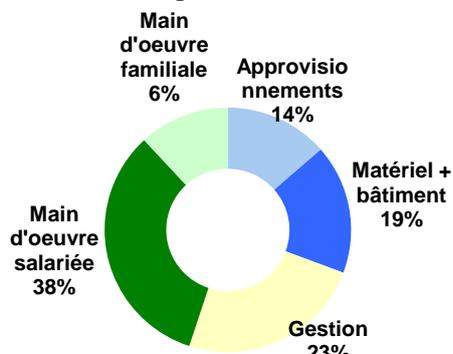
**Résultat familial= marge nette+salaires familiaux estimés

Résultat économique moyen (en €)

Moyenne par ha de SAU	2016	2017	évolution
Produit brut par ha	16 135	16 142	+ 0,04 %
Charges totales par ha	15 241	15 430	+ 1,2 %
Marge nette par ha	894	712	-
SAU	53,8	53,5	- 0,01 %
SAU verger	35,6	36,4	+ 0,02 %

Moyenne par UTA	2016	2017	évolution
Produit brut par UTA	50 972	55 997	+ 9,9 %
Charges totales par UTA	48 148	53 529	+ 11,2 %
Marge nette par UTA	2 824	2 468	-
Nombre d'UTA	17,60	16,20	- 8,0 %

Répartition des charges en 2017

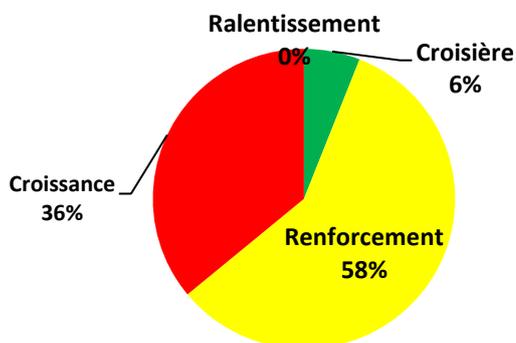


	Risque nul/faible	Risque moyen/élevé
Effectif	36	9
SAU totale (ha)	53,5	66,7
SAU Verger (ha)	36,4	32,3
UTH totale	16,6	14,5
Charges totales (€)	911 045	691 672
Produit brut (€)	957 160	707 153
Résultat courant (€)	46 116	15 481
Résultat familial (€)	77 466	36 931
Actif total (€)	1 518 678	763 822
Annuités / Produit brut	7,8 %	6,8 %
Taux endettement	40,5 %	92,9 %

La proportion de situations en risque financier moyen ou élevé est de 20%.

C'est dans ce type spécialisé pomme que la proportion de comportements financiers positifs est la plus importante (94% en croissance ou renforcement, aucun cas identifié en « ralentissement »).

Trajectoire financière en 2017

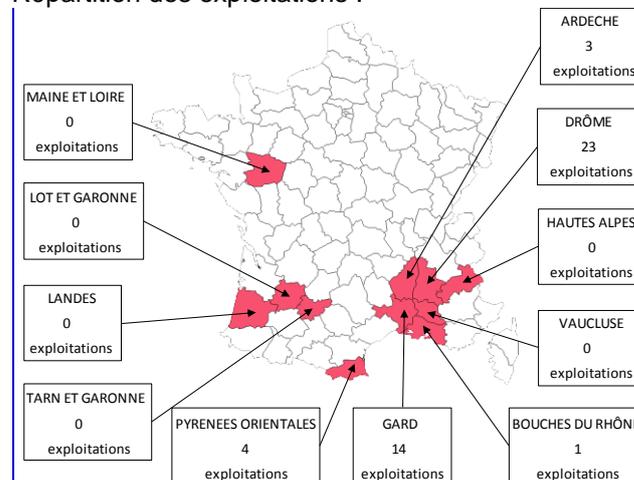


TYPE 3 - Les producteurs spécialisés d'abricot (Echantillon de 45 exploitations)

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 : 34 ha en moyenne dont 16 ha de verger.

Répartition des exploitations :



En 2016, les producteurs d'abricots connaissent une saison difficile, marquée par des prix de vente faibles, et des charges en hausse. Les marges sont majoritairement négatives.

Résultat économique par exploitation (en €)

Moyenne par exploitation	2016	2017	évolution
Total des charges*	320 932	340 635	+ 6,1 %
Total du produit brut	353,639	319 517	- 9,7 %
Marge nette	32 707	- 21 118	-
Résultat familial**	60 365	3 192	- 94,7 %

*Y compris rémunération familiale

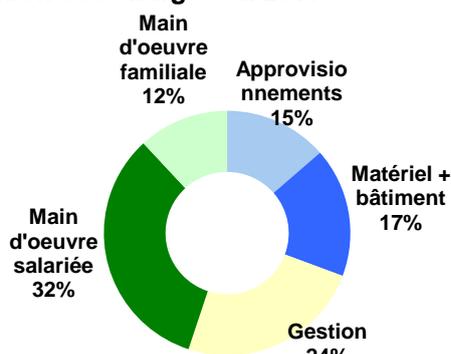
**Résultat familial= marge nette+salaires familiaux estimés

Résultat économique moyen (en €)

Moyenne par ha de SAU	2016	2017	évolution
Produit brut par ha	10 371	9 208	- 11,2 %
Charges totales par ha	9 411	9 817	+ 4,3 %
Marge nette par ha	959	- 609	-
SAU	34,2	33,6	- 0,02 %
SAU verger	16,2	15,6	- 0,04 %

Moyenne par UTA	2016	2017	évolution
Produit brut par UTA	49 117	42 602	- 13,3 %
Charges totales par UTA	44 574	45 418	+ 1,9 %
Marge nette par UTA	4 543	- 2 816	-
Nombre d'UTA	7,20	7,50	+ 4,2 %

Répartition des charges en 2017

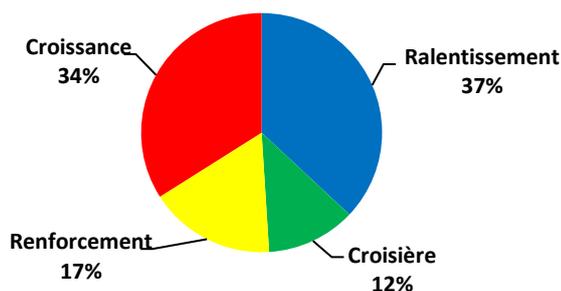


Néanmoins cette saison déficitaire n'affecte pas la proportion de cas en situation de risque moyen ou élevé, le ratio restant à 22 %.

	Risque nul/faible	Risque moyen/élevé
Effectif	35	10
SAU totale (ha)	33,6	38,7
SAU Verger (ha)	15,6	14,7
UTH totale	7,4	7,9
Charges totales (€)	333 325	366 219
Produit brut (€)	315 940	332 037
Résultat courant (€)	- 17 386	- 34 182
Résultat familial (€)	7 365	-11 412
Actif total (€)	464 042	342 418
Annuités / Produit brut	6,7 %	8,1 %
Taux endettement	31,5 %	91,5 %

L'impact de la mauvaise saison se traduit par contre sur les comportements de ralentissement, ils atteignent 37 % contre 22 % en 2016.

Trajectoire financière 2017

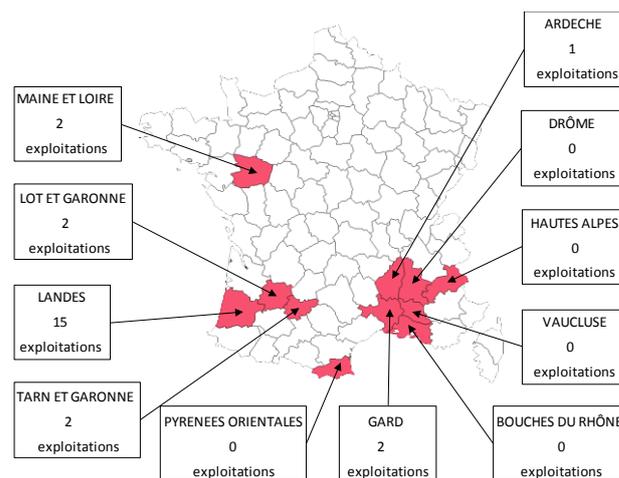


TYPE 4 - Les arboriculteurs spécialisés en kiwi (Echantillon de 24 exploitations)

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.

Toujours en raison de la diversité de production des exploitations la SAU de verger de 8 ha en moyenne ne représente que 16 % de la SAU totale.

Répartition des exploitations :



Pour les arboriculteurs spécialistes du kiwi également, la situation économique s'améliore en 2017. Le produit total a augmenté de 13 % et les charges de seulement 4 %. Les résultats deviennent en moyenne positifs.

Résultat économique par exploitation (en €)

Moyenne par exploitation	2016	2017	évolution
Total des charges*	242 931	252 209	+ 3,8 %
Total du produit brut	239 012	270 811	+ 13,3 %
Marge nette	-3 920	18 601	-
Résultat familial**	23 031	45 414	+ 97 %

*Y compris rémunération familiale

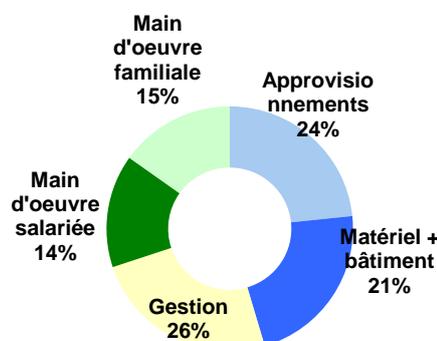
**Résultat familial = marge nette + salaires familiaux estimés

Résultat économique moyen (en €)

Moyenne par ha de SAU	2016	2017	évolution
Produit brut par ha	4 527	5 228	+ 15,5 %
Charges totales par ha	4 601	4 869	+ 5,8 %
Marge nette par ha	-74	359	-
SAU	58,5	56,6	- 3,4 %
SAU verger	6,7	6,4	- 4,7 %

Moyenne par UTA	2016	2017	évolution
Produit brut par UTA	70 298	90 270	+ 28,4 %
Charges totales par UTA	71 450	84 070	+ 17,7 %
Marge nette par UTA	-1 153	6 200	-
Nombre d'UTA	3,40	3,0	-1 1,8 %

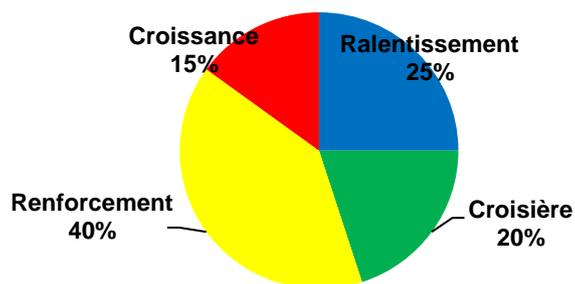
Répartition des charges en 2017



En 2017, un quart des exploitations spécialisées en kiwi sont en risque financier moyen ou élevé (ce résultat est également influencé par l'activité grandes cultures) mais 55 % des exploitations sont sur une trajectoire de croissance ou de renforcement

	Risque nul/faible	Risque moyen/élevé
Effectif	18	6
SAU totale (ha)	56,6	37,7
SAU Verger (ha)	6,4	14,1
UTH totale	2,5	4,3
Charges totales (€)	263 675	217 813
Produit brut (€)	288 717	217 092
Résultat courant (€)	25 042	- 721
Résultat familial (€)	55 292	15 779
Actif total (€)	428 530	319 541
Annuités / Produit brut	7,4 %	11,6 %
Taux endettement	38,6 %	67,3 %

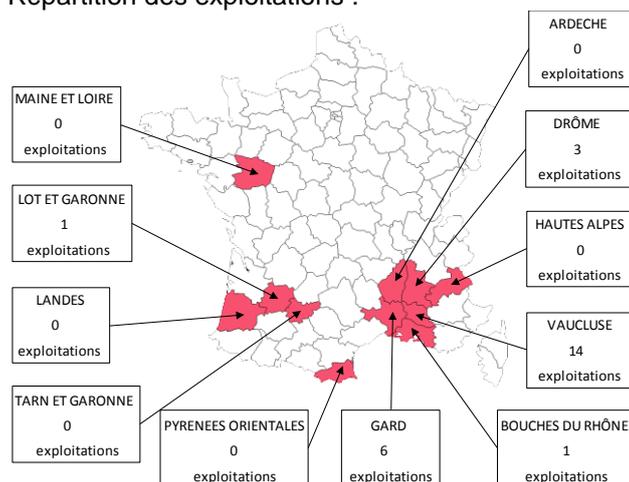
Trajectoire financière 2017



TYPE 5 - Les arboriculteurs spécialisés en cerise (Echantillon de 25 exploitations)

Ce groupe est présent pour la première fois 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 ha de verger dont 16 en cerise, il est représentatif de spécialistes de ce fruit.

Répartition des exploitations :



En 2017, 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	2016	2017	évolution
Total des charges*	289 309	309 212	+ 6,9 %
Total du produit brut	330 964	336 278	+ 1,6 %
Marge nette	41 655	27 066	-
Résultat familial**	65 175	50 826	-22%

*Y compris rémunération familiale

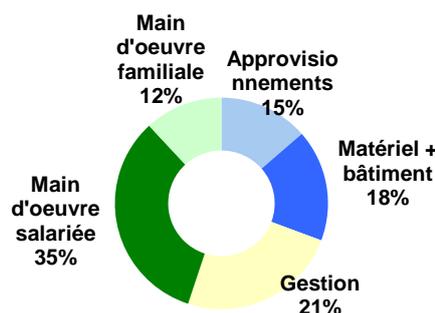
**Résultat familial= marge nette + salaires familiaux estimés

Résultat économique moyen (en €)

Moyenne par ha de SAU	2016	2017	évolution
Produit brut par ha	8 316	8 365	+ 0,6 %
Charges totales par ha	7 269	7 692	+ 5,8 %
Marge nette par ha	1 047	673	-
SAU	39,8	39,7	- 0,3 %
SAU verger	16,7	21,2	+ 21,2 %

Moyenne par UTA	2016	2017	évolution
Produit brut par UTA	50 146	45 443	-9,4 %
Charges totales par UTA	43 835	41 785	-4,7 %
Marge nette par UTA	6 311	3 658	-
Nombre d'UTA	6,60	7,40	+ 12,1 %

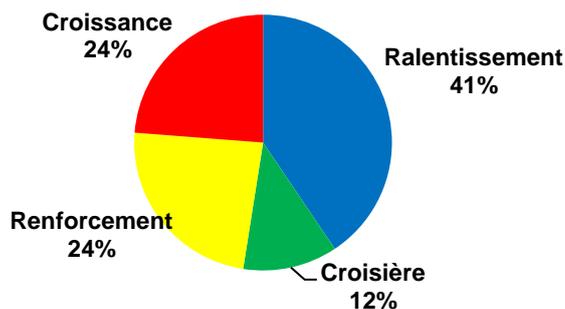
Répartition des charges en 2017



Seules 3 exploitations sur 25 présentent des ratios de risque financier « moyen ou élevé ». Néanmoins les comportements vont plus vers du « ralentissement » (41 %) que vers la croissance (24 %).

	Risque nul/faible	Risque moyen/élevé
Effectif	22	3
SAU totale (ha)	39,7	43,8
SAU Verger (ha)	21,2	19,6
UTH totale	7,5	6,0
Charges totales (€)	312 463	285 371
Produit brut (€)	346 868	258 615
Résultat courant (€)	34 405	- 26 757
Résultat familial (€)	58 705	-6 957
Actif total (€)	462 581	205 421
Annuités / Produit brut	5,7 %	3,0 %
Taux endettement	34,0 %	90,3 %

Trajectoire financière 2017



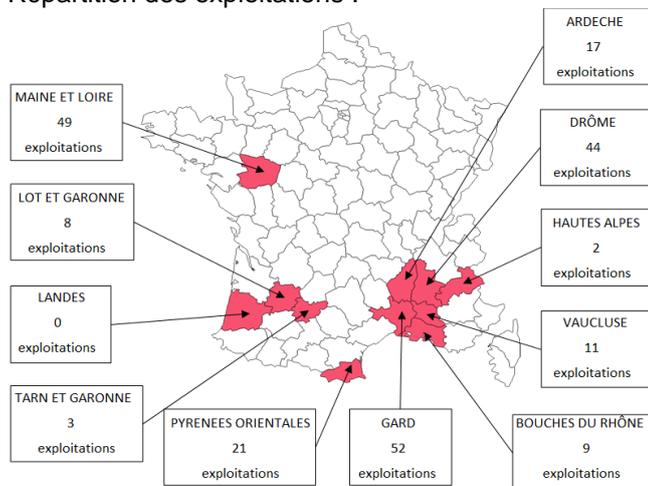
TYPE 6 - Les arboriculteurs diversifiés et autres spécialistes (Echantillon de 216 exploitations)

Ce type regroupe une forte variété d'exploitations à dominante fruitière, le chiffre d'affaire arboricole représente 80 % du chiffre d'affaire total. L'échantillon de 216 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 19,5 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 2017, comme pour les autres types d'exploitations étudiées dans l'échantillon, le résultat moyen recule légèrement pour toutes les raisons évoquées dans l'analyse des types spécialisés.

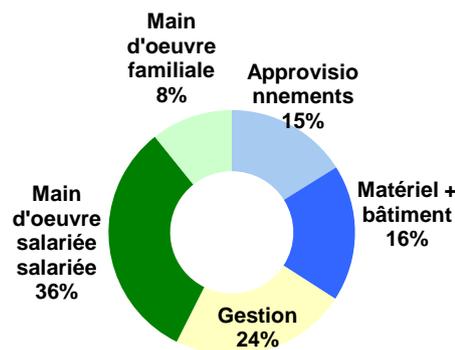
Résultat économique par exploitation (en €)

Moyenne par exploitation	2016	2017	évolution
Total des charges	404 216	433 850	+ 7,33%
Total du produit brut	440 033	459 364	+ 4,39 %
Marge nette	35 817	25 514	-
Résultat familial*	61 202	48 797	- 20,3 %

Résultat économique moyen (en €)

Moyenne par ha de SAU	2016	2017	évolution
Produit brut par ha	12 122	12 483	+ 3,0%
Charges totales par ha	11 135	11 789	+ 5,9%
Marge nette par ha	987	693	-
SAU	37,9	36,9	- 2,71%
SAU verger	19,9	19,6	- 1,53 %
Moyenne par UTA	2016	2017	évolution
Produit brut par UTA	50 004	53 414	+ 6,8 %
Charges totales par UTA	45 934	50 448	+ 9,8 %
Marge nette par UTA	4 070	2 967	-
Nombre d'UTA	8,80	8,60	- 2,3 %

Répartition des charges en 2017

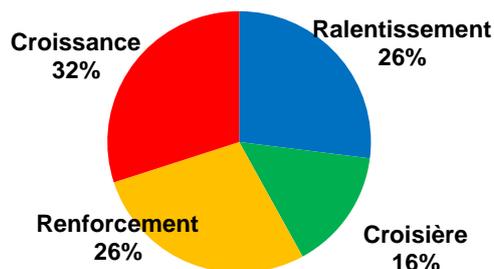


22 % des exploitations sont en situation de risque financier moyen ou élevé, soit 2 points de plus qu'en 2016.

	Risque nul/faible	Risque moyen/élevé
Effectif	169	47
SAU totale (ha)	36,9	36,5
SAU Verger (ha)	19,6	18,9
UTH totale	8,8	7,8
Charges totales(€)	432 876	437 249
Produit brut (€)	469 051	424 533
Résultat courant (€)	36 176	- 12 717
Résultat familial (€)	59 608	9 611
Actif total (€)	560 148	432 550
Annuités / Produit brut	6,3 %	11,6 %
Taux endettement	33,8 %	113,7 %

La majorité des exploitations sont en croissance ou en renforcement (58 %), mais 26 % demeurent cependant en ralentissement.

Trajectoire financière 2017



Ont contribué à ce numéro : unité Filières spécialisées / service Marchés et études des filières
Renseignements : raphael.bertrand@franceagrimer.fr



MINISTÈRE
DE L'AGRICULTURE
ET DE
L'ALIMENTATION



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

FranceAgriMer **SYNTHÈSES** / Une publication de FranceAgriMer. Directrice de la publication : Christine Avelin.

Copyright : tous droits de reproduction réservés, sauf autorisation de FranceAgriMer. L'établissement national des produits de l'agriculture et de la mer s'efforce de diffuser des informations exactes et à jour et corrigera, dans la mesure du possible, les erreurs qui lui seront signalées. Toutefois, il ne peut en aucun cas être tenu responsable de l'utilisation et de l'interprétation de l'information contenue dans cette publication qui ne vise pas à délivrer de conseils personnalisés.

12 rue Henri Rol-Tanguy / TSA 20002 / 93555 Montreuil cedex
Tél. : +33 1 73 30 30 00 / Fax : +33 1 73 30 30 30

www.franceagrimer.fr
www.agriculture.gouv.fr