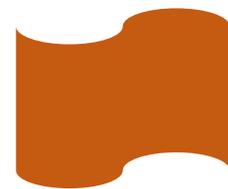




ETUDE SUR LE TISSU ENTREPRENEURIAL



Région Tanger-Tétouan-Al Hoceima

Sommaire

Introduction.....	2
Chiffres clés de la région	3
1. Démographie des entreprises	4
1.1 Caractéristiques de base des Entreprises Personnes Morales et Physiques Actives	5
1.2 Créations des entreprises Personnes Morales	10
1.3 Dissolutions anticipées des entreprises Personnes Morales	12
2. Indicateurs économiques des entreprises	14
2.1 Chiffre d'affaires des Entreprises Personnes Morales et Physiques Actives	15
2.2 Evolution du chiffre d'affaires des Entreprises Personnes Morales Actives de Tanger-Tétouan-Al Hoceima	18
2.3 Evolution des importations des Entreprises de Tanger-Tétouan-Al Hoceima	20
3. Emploi des entreprises	24
3.1 Caractéristiques de l'emploi des entreprises	25
3.2 Impact de la Covid-19 sur les entreprises et les emplois	30
4. Situation financière des EPMA	39
Liste des graphiques et des tableaux	44

Introduction

Dans le cadre de sa mission de production de statistiques et d'indicateurs sur le tissu productif national, l'Observatoire Marocain de la TPME élabore des rapports sur ce tissu au plan régional avec la contribution des CRI.

Il s'agit d'une déclinaison régionale de son rapport annuel réalisé au niveau national, dont l'objectif est de fournir un diagnostic du système productif des différentes régions du Royaume et de mettre à la disposition des acteurs publics, en particulier les CRI, et privés une série d'indicateurs clés de la démographie et de la santé économique et financière des entreprises, notamment les TPME qui constituent une composante importante de l'économie marocaine.

Ainsi, le présent rapport, établi sur la base des données arrêtées à fin 2019 et fin 2020 pour l'emploi, dresse l'état des lieux du tissu productif de la région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima. Cette région concentrait, à cette date, près de 12% du total des entreprises déclarées au niveau national, à la DGI, à la CNSS ou à l'OMPIC, soit 68.328 entreprises actives dont près de 94% sont des micro-entreprises ayant un chiffre d'affaires individuel inférieur à 3 millions de dirhams.

Par ailleurs, 76% des entreprises de la région sont concentrées dans la préfecture de Tanger-Assilah et la province de Tétouan. Au niveau sectoriel, 48,2% des entreprises opéraient, en 2019, dans le commerce et la construction, cette proportion étant quasi-similaire à celle au plan national.

Les TPME employaient plus de 74% de l'effectif déclaré à la CNSS, contre 73,1% à l'échelle nationale, 74,5% de ces emplois étant concentrés au niveau de la préfecture de Tanger-Assilah.

En 2020, la crise pandémique a provoqué une baisse de 49,5% du nombre des entreprises affiliées à la CNSS, ainsi qu'une régression des emplois déclarés de 47,1%, contre respectivement 48,3% et 35,4% au niveau national.

L'assouplissement des règles sanitaires décidé par les autorités, en juillet 2020, a eu un impact immédiat sur les déclarations des emplois de la région Tanger-Tétouan-Al Hoceima, qui ont retrouvé des niveaux quasi-similaires à ceux de juillet 2019, à l'exception des entreprises opérant dans la construction dont les déclarations d'emplois ont baissé de 12,9%.

La situation financière des TPME de la région faisait ressortir, au titre de l'exercice 2019, des marges de liquidité et de solvabilité limitées, ainsi qu'une trésorerie nette positive qui reflète un manque de dynamisme de leurs activités.

Chiffres clés de la région¹

POPULATION

- 3 813 854 Hab. (10,6% National)

POPULATION JEUNE

- 63,4% de la population (entre 15 et 59 ans)

POPULATION ACTIVE

- 45,8%

DENSITÉ

- 222,2 Hab./Km²

TAUX D'URBANISATION

- 62,1%

SUPERFICIE

- 16 010 Km² (2,25% National)

SYSTÈME PRODUCTIF

- Activités tertiaires (44,2%) et activités secondaires (32,2%)

PIB PAR HABITANT

- 32 114 DH (2018)

PIB RÉGIONAL

- 119,630 MMDH (2018)



¹ Source : HCP (2020), « Monographie de la région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima 2020 ».

1. Démographie des entreprises



1.1 Caractéristiques de base des Entreprises Personnes Morales et Physiques Actives

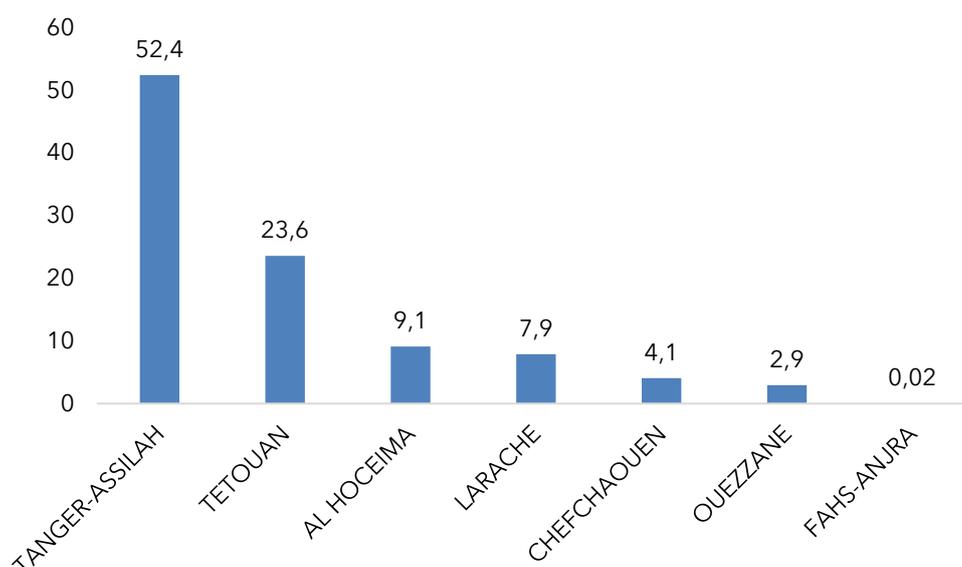
Cette section présente des indicateurs sur la démographie des Entreprises Actives de la région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima, leur répartition sur les plans provincial et sectoriel ainsi que leur ventilation selon leur catégorie et statut juridique au titre de l'exercice 2019.

La région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima compte 68.328 entreprises actives², regroupant 33.507 Entreprises Personnes Morales Actives (EPMA) et 34.821 Entreprises Personnes Physiques Actives (EPPA) et représentant 12% des entreprises au niveau national.

76% des entreprises sont concentrées dans la préfecture de Tanger-Assilah et la province de Tétouan

La répartition géographique des entreprises de la région révèle que celles-ci sont concentrées à hauteur de 52,4% au niveau de la préfecture de Tanger-Assilah, suivie par les provinces de Tétouan et d'Al Hoceima avec des parts respectives de 23,6% et 9,1%. (cf. graphique 1).

Graphique 1 - Répartition provinciale des entreprises actives de Tanger-Tétouan-Al Hoceima en % - 2019



Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

² Entreprises ayant déposé une déclaration du résultat fiscal au niveau de la DGI, ou ayant déclaré au moins un salarié auprès de la CNSS, ou ayant déposé un bilan auprès de l'OMPIC au cours de l'année étudiée.

Encadré 1. L'adresse fiscale vs l'adresse de l'activité

L'inscription des entreprises auprès de l'OMPIC et leur identification auprès de la DGI constituent les premières étapes de leur création et permettent à l'entrepreneur d'avoir des références fiscales. Cependant, ces organismes peuvent ne pas être représentés dans toutes les provinces : À Tanger-Tétouan-Al Hoceima, la DGI n'est pas représentée dans la préfecture de M'diq-Fnideq et dans les provinces de Fahs-Anjra, Chefchaouen, Ouezzane et Larache. Pour cette raison, les entrepreneurs s'orientent vers la direction régionale de Tanger ou les directions provinciales de Tétouan et d'Al Hoceima. Ainsi, le RC et l'IF de ces entreprises sont attribués automatiquement aux provinces de l'enregistrement et de la domiciliation initiale.

La deuxième étape du processus de création d'une entreprise au Maroc est la domiciliation. En effet, le siège social d'une entreprise est le lieu, précisé dans les statuts, qui constitue son domicile juridique. Il peut s'agir soit du Bail commercial ou de l'Attestation de domiciliation. Toutefois, face à la question de l'image véhiculée par les entreprises, celles-ci choisissent une domiciliation dans des provinces, des localisations et des adresses facilement reconnues.

L'utilisation du numéro d'identification à la taxe professionnelle, qui est établi dans les locaux et installations professionnelles imposables, n'est pas envisageable pour définir l'adresse réelle de l'exercice de l'activité puisque les catégories d'entreprises suivantes en sont exonérées temporairement, selon l'article 6 de la loi 47-06 relative à la fiscalité des collectivités locales :

- Toute activité professionnelle nouvellement créée, pendant une période de cinq ans à compter de l'année du début de ladite activité ;
- Les entreprises autorisées à exercer dans les zones franches d'exportation pendant les quinze premières années d'exploitation au titre des activités ;
- L'Agence spéciale Tanger-Méditerranée, ainsi que les sociétés intervenant dans la réalisation, l'aménagement, l'exploitation et l'entretien du projet de la zone spéciale de développement Tanger-Méditerranée et qui s'installent dans les zones franches d'exportation pendant les quinze premières années d'exploitation.

Pour toutes ces raisons, les indicateurs peuvent sembler sous-estimés dans certaines provinces, telles que Fahs-Anjra qui accueille le port de Tanger Med depuis 2007, la zone exclusive de développement, des zones d'activité industrielles majeures (Melloussa) et la zone industrielle dédiée à l'automobile « Tanger Automotive City ».

Le commerce et la construction arrivent aux 1^{er} et 2^{ème} rangs en termes de nombre d'entreprises actives dans la région

L'analyse sectorielle (cf. tableau 1) laisse apparaître que 33,8% des entreprises opérant dans la région relèvent de la section d'activité « Commerce ; réparation d'automobiles et de motocycles », suivie de celles de la « Construction », des « Transports et entreposage » et de l'« Industrie manufacturière », avec des parts respectivement de 14,4%, 11,7% et 7,5%.

Tableau 1- Répartition des entreprises actives de Tanger-Tétouan-Al Hoceima par section d'activités en % - 2019

Section d'activités	Part des entreprises
Commerce ; réparation d'automobiles et de motocycles	33,8
Construction	14,4
Transports et entreposage	11,7
Industrie manufacturière	7,5
Activités spécialisées, scientifiques et techniques	5,6
Hébergement et restauration	5,6
Agriculture, sylviculture et pêche	4,1
Activités de services administratifs et de soutien	4
Autres activités de services	3,1
Santé humaine et action sociale	2,4
Activités immobilières	2
Enseignement	1,8
Information et communication	1,5
Activités financières et d'assurance	1,4
Arts, spectacles et activités récréatives	0,6
Industries extractives	0,2
Autres	0,32
Total	100

Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

L'analyse du nombre d'entreprises par sous-branche d'activités révèle que certaines sous-branches concentrent un nombre d'entreprises actives relativement important (cf. tableau 2).

Tableau 2 - Ventilation de l'effectif des entreprises actives de Tanger-Tétouan-Al Hoceima par sous-branche d'activités - 2019

Branche et sous-branche	Nombre d'entreprises	Part (en %)
Commerce ; réparation d'automobiles et de motocycles	20 668	33,8
Commerce de détail, à l'exception des automobiles et des motocycles	12 086	19,8
Dont : Autres commerces de détail en magasin spécialisé	5 024	8,2
Commerce de détail en magasin non spécialisé	3 062	5
Commerce de détail d'autres équipements du foyer en magasin spécialisé	1 557	2,5
Commerce de détail alimentaire en magasin spécialisé	1 514	2,5
Autres	929	1,5
Commerce de gros, à l'exception des automobiles et des motocycles	6 786	11,1
Dont : Intermédiaires du commerce de gros	3 095	5,1
Commerce de gros de produits alimentaires, de boissons et de tabac	822	1,3
Autres commerces de gros spécialisés	787	1,3
Commerce de gros de biens domestiques	748	1,2
Autres	1 334	2,2
Commerce et réparation d'automobiles et de motocycles	1 796	2,9
Commerce d'équipements automobiles	710	1,2
Entretien et réparation de véhicules automobiles	660	1,1

Autres	426	0,7
Construction	8 822	14,4
Travaux de construction spécialisés	5 184	8,5
Dont : Autres travaux de construction spécialisés	3 440	5,6
Travaux d'installation électrique, plomberie et autres travaux d'installation	685	1,1
Autres	1 059	1,7
Construction de bâtiments	3 575	5,8
Promotion immobilière	3 344	5,5
Construction de bâtiments résidentiels et non résidentiels	231	0,4
Génie civil	63	0,1

Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

97,2% des entreprises de Tanger-Tétouan-Al Hoceima ont généré un CA n'excédant pas 10 millions de dirhams

L'analyse du tissu des entreprises actives de Tanger-Tétouan-Al Hoceima par catégorie fait ressortir, en 2019, la prépondérance des micro-entreprises ayant un CA compris entre 0 et 1 million de dirhams, constituant ainsi 88,3% de l'effectif total de ces entreprises. Cette proportion est limitée à 5,5% pour les entreprises dont le CA est compris entre 1 et 3 millions de dirhams. Quant aux moyennes et grandes entreprises, elles n'ont représenté que 0,5% et 0,2% respectivement de ce total (cf. tableau 3).

Tableau 3 - Répartition des entreprises par catégorie en % - 2019

Catégorie d'entreprises	Parts des entreprises
Micro [0,3]	93,8
[0 , 1]	88,3
]1 , 3]	5,5
]3,10]	3,4
]10,50]	2,1
]50,175]	0,5
Plus 175	0,2
Total	100,0

Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

La répartition des entreprises actives de la région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima, par catégorie d'entreprises et par section d'activités, révèle la prédominance des micro-entreprises dans l'ensemble des sections et plus principalement les « Autres activités de

services³ », les « Activités financières et d'assurance » et les « Activités immobilières » avec des parts de 98,9%, 97,7% et 96,2% respectivement (cf. tableau 4).

Tableau 4 - Répartition des entreprises actives de Tanger-Tétouan-Al Hoceima par catégorie et section d'activités - 2019

Section d'activités	Micro-entreprise	Très Petite Entreprise	Petite Entreprise	Moyenne Entreprise	Grande Entreprise	Total
Primaire						
Agriculture, sylviculture et pêche	80,3	10,1	9,1	0,5	0,0	100
Secondaire						
Construction	90,6	5,8	3,1	0,4	0,1	100
Industrie manufacturière	84,7	6,0	6,1	2,1	1,1	100
Industries extractives	79,3	9,8	10,9	0,0	0,0	100
Production et distribution d'eau ; assainissement, gestion des déchets et dépollution	53,8	19,2	11,5	3,8	11,5	100
Production et distribution d'électricité, de gaz, de vapeur et d'air conditionné	77,3	9,1	7,6	3,0	3,0	100
Tertiaire						
Activités de services administratifs et de soutien	95,0	3,1	1,5	0,4	0,0	100
Activités financières et d'assurance	97,7	1,6	0,4	0,1	0,3	100
Activités immobilières	96,2	2,3	0,9	0,4	0,3	100
Activités spécialisées, scientifiques et techniques	95,5	3,0	1,4	0,0	0,0	100
Arts, spectacles et activités récréatives	95,8	2,8	1,1	0,0	0,4	100
Autres activités de services	98,9	0,8	0,3	0,0	0,0	100
Commerce ; réparation d'automobiles et de motocycles	93,4	3,5	2,5	0,6	0,2	100
Enseignement	93,5	5,0	1,5	0,0	0,0	100
Hébergement et restauration	95,9	2,9	1,0	0,2	0,0	100
Information et communication	96,0	2,8	0,6	0,6	0,0	100
Santé humaine et action sociale	95,9	2,7	1,3	0,1	0,0	100
Transports et entreposage	94,6	3,3	1,6	0,4	0,1	100
Total	93,0	3,9	2,4	0,5	0,2	100

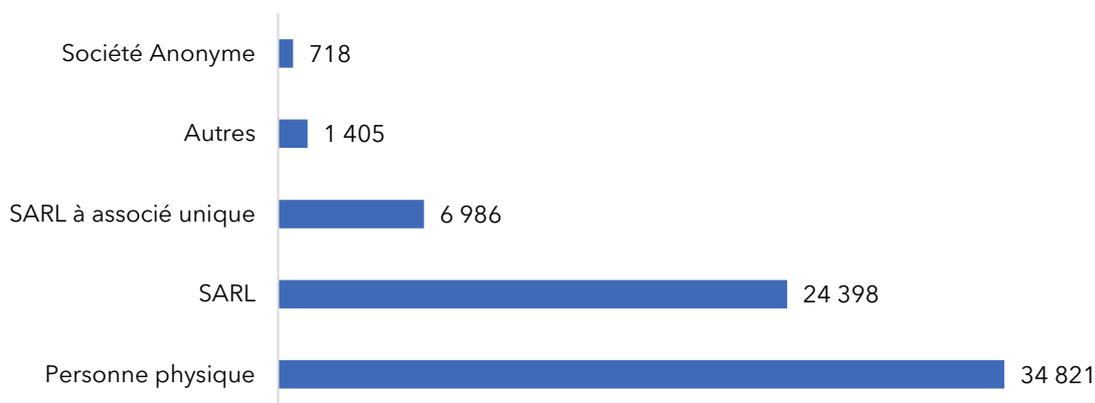
Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

La forme juridique Personne Physique est dominante dans la région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima

La répartition des entreprises actives selon leur forme juridique montre la prépondérance des EPPA avec une part de 51% dans l'effectif total. Pour les sociétés à responsabilité limitée (SARL), la seconde forme juridique la plus importante, cette proportion est de 35,7%, suivie de la SARL à associé unique (SARL-AU) avec 10,2% (cf. graphique 2).

³ Ce secteur regroupe les activités des organisations associatives, la réparation d'ordinateurs et de biens personnels et domestiques et les autres services personnels.

Graphique 2 - Répartition des entreprises actives de Tanger-Tétouan-Al Hoceima par forme juridique



Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

1.2 Créations des entreprises Personnes Morales

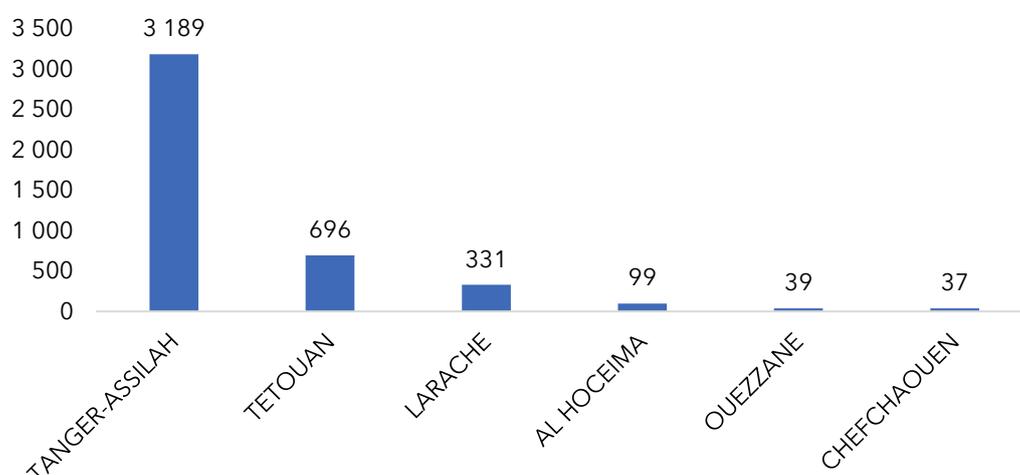
Selon le baromètre de l'OMPIC, l'année 2019 a vu la création de 94.966 entreprises au niveau national, soit une hausse de 2,2% contre 16,8% en 2018.

La population analysée dans la partie qui suit est constituée des 4.391 entreprises Personnes Morales créées dans la région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima.

La préfecture de Tanger-Assilah regroupe plus de 72% des créations d'entreprises de la région

En 2019, 72,6% des créations des entreprises Personnes Morales ont été enregistrées au niveau de la préfecture de Tanger-Assilah (cf. graphique 3). Elle est suivie des provinces de Tétouan et Larache avec des parts respectives de 16% et 7,5%.

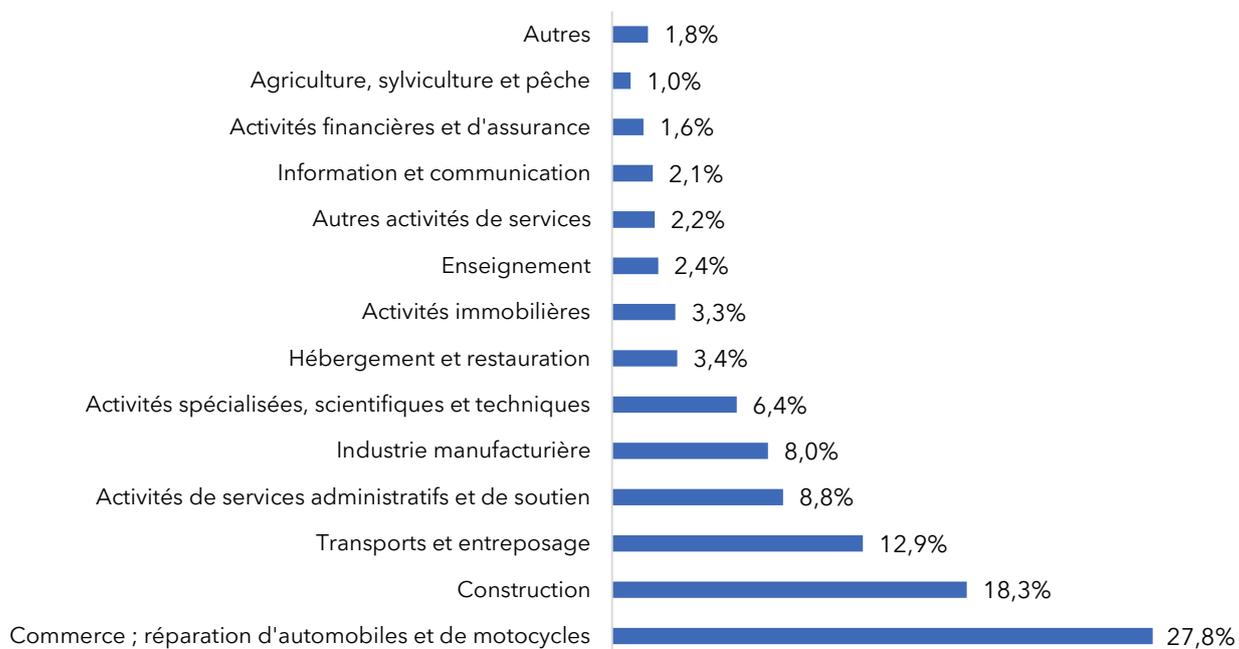
Graphique 3 - Répartition provinciale des créations d'entreprises de Tanger-Tétouan-Al Hoceima en 2019



Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

La répartition des créations d'entreprises par secteur d'activité fait ressortir que 59% des créations ont été opérées dans trois secteurs, à savoir le « Commerce ; réparation d'automobiles et de motocycles », la « Construction » et les « Transports et entreposage », avec des parts respectives de 27,8%, 18,3% et 12,9% (cf. graphique 4).

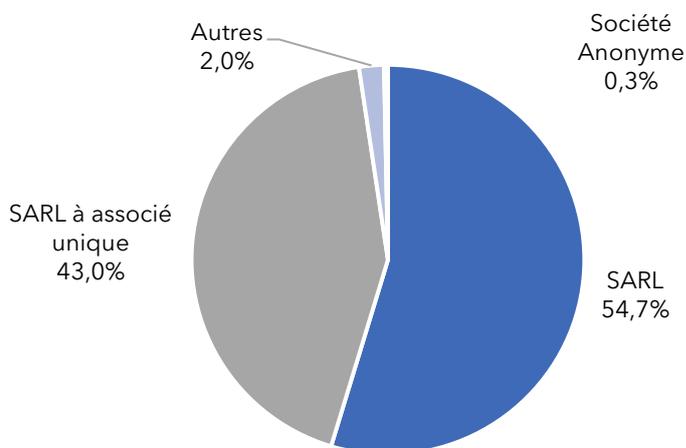
Graphique 4 - Répartition des créations des entreprises de Tanger-Tétouan-Al Hoceima par section d'activités en 2019



Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

La forme juridique dominante au niveau des créations d'entreprises en 2019 reste la SARL avec une part de 97,6% dont 54,7% sont des SARL et 43% des SARL-AU (cf. graphique 5).

Graphique 5 - Répartition des créations des entreprises de Tanger-Tétouan-Al Hoceima par forme juridique en 2019

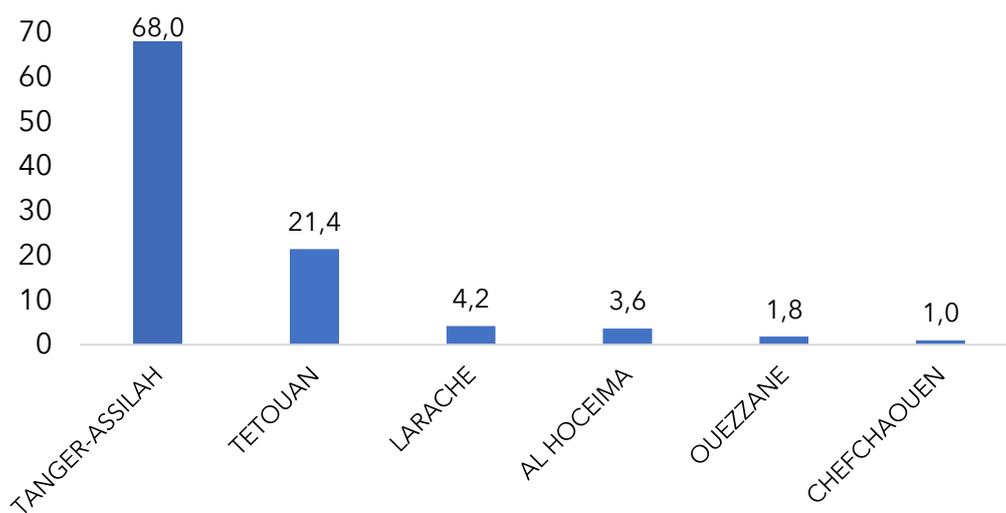


Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

1.3 Dissolutions anticipées des entreprises Personnes Morales

Au terme de l'année 2019, 719 entreprises étaient en cours de dissolution au niveau de la région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima. La ventilation provinciale de ces dissolutions révèle la prédominance de la préfecture de Tanger-Assilah qui recense à elle seule 68% du total. Au 2^{ème} et 3^{ème} rangs viennent les provinces de Tétouan et Larache avec des proportions respectives de 21,4% et 4,2% (cf. graphique 6).

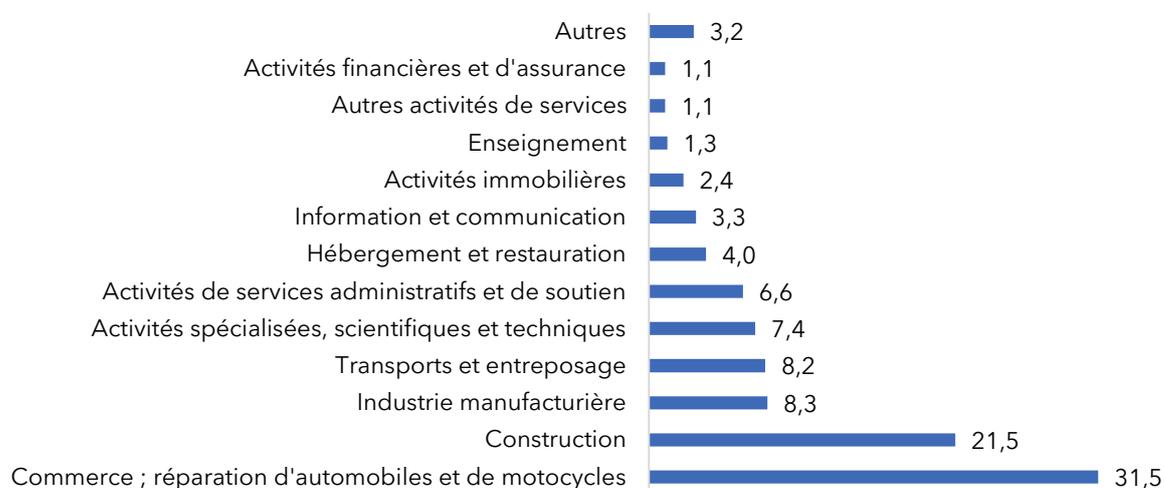
Graphique 6 - Répartition des entreprises Personnes Morales en cours de dissolution par province en % - 2019



Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

Trois secteurs totalisent une part de 61,3% de ces dissolutions anticipées. Le « Commerce ; réparation d'automobiles et de motocycles » détient la plus grande part avec 31,5%, suivi de la « Construction » avec 21,5% des dissolutions, et de l'« Industrie manufacturière » avec une part de 8,3% (cf. graphique 7).

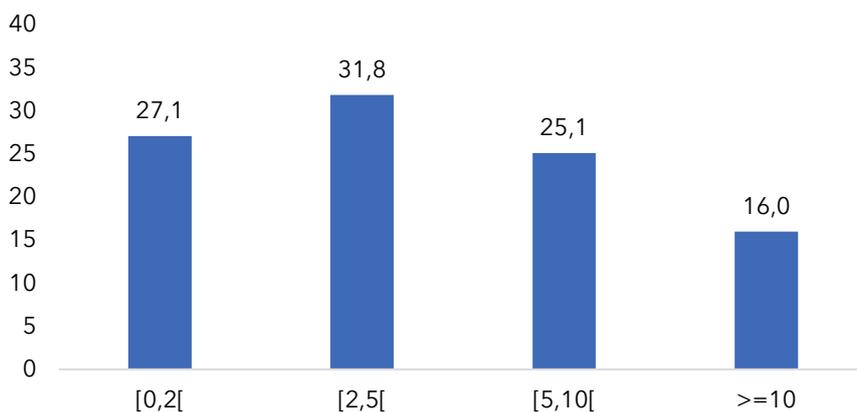
Graphique 7 - Répartition sectorielle des dissolutions anticipées de Tanger-Tétouan-Al Hoceima en % - 2019



Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

La lecture du graphique 8, relatif à la répartition par classe d'âge des dissolutions anticipées des Personnes Morales au niveau de la région Tanger-Tétouan-Al Hoceima, montre la dominance des entreprises dont l'âge est compris entre 2 et 5 ans avec une part de 31,8%, suivies des entreprises dont l'âge est inférieur à 2 ans avec une part de 27,1%. Les entreprises dont l'âge est compris entre 5 et 10 ans représentent 25% du total des dissolutions.

Graphique 8 - Part des entreprises dissoutes de Tanger-Tétouan-Al Hoceima par classe d'âge en % - 2019



Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

2. Indicateurs économiques des entreprises

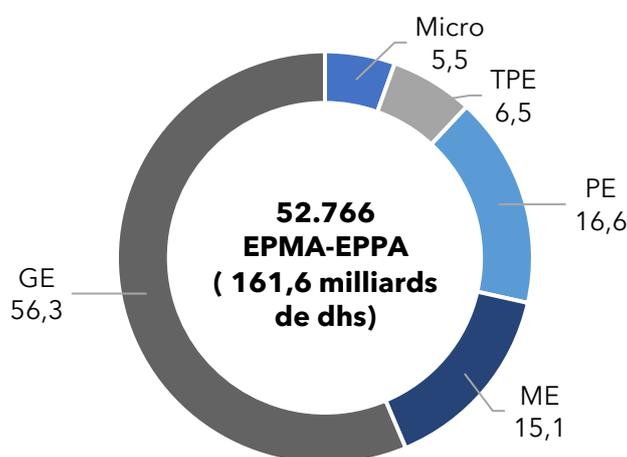


Cette section présente des indicateurs sur le chiffre d'affaires réalisé en 2019 par 52.766 entreprises⁴ de la région Tanger-Tétouan-Al Hoceima, notamment sa répartition par catégorie d'entreprises, par province et par section d'activités. Elle expose également l'évolution annuelle du chiffre d'affaires des EPMA⁵ entre 2018 et 2019.

2.1 Chiffre d'affaires des Entreprises Personnes Morales et Physiques Actives

Les EPMA et les EPPA de la région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima ont généré un chiffre d'affaires totalisant près de 161,6 milliards de dirhams au titre de l'exercice 2019, dont une part de 43,7% générée par les TPME et 56,3% par les GE (cf. graphique 9).

Graphique 9 - Répartition du CA cumulé des entreprises de Tanger-Tétouan-Al Hoceima par catégorie en % - 2019



Source : DGI.

87% du chiffre d'affaires des entreprises de Tanger-Tétouan-Al Hoceima est concentré au niveau de la préfecture de Tanger-Assilah

La ventilation provinciale du chiffre d'affaires de la région (cf. tableau 5) montre qu'en 2019, la préfecture de Tanger-Assilah contribue, à elle seule, à près de 87,1% du CA global des EPMA et EPPA de la région. Elle est suivie par la province de Tétouan qui enregistre une part de 6,5%.

⁴ Excluant les entreprises du secteur des activités financières et d'assurance.

⁵ La population des EPMA est cylindrée sur les exercices 2018 et 2019 afin d'éliminer les biais dus aux sorties et entrées d'entreprises pour chaque année.

Tableau 5 - Répartition du CA cumulé des EPMA-EPPA de la région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima par province - 2019

Province	CA cumulé (en millions)	CA cumulé (en %)
Tanger-Assilah	140 730,2	87,1
Tétouan	10 557,1	6,5
Larache	7 374,9	4,6
Al Hoceima	1 791,5	1,1
Ouezzane	594,2	0,4
Chefchaouen	498,1	0,3
Fahs-Anjra	57,9	0,04
TOTAL	161 603,8	100,0

Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

L'industrie manufacturière, le commerce et la construction drainent environ 81% du CA des entreprises actives de Tanger-Tétouan-Al Hoceima

L'analyse par section d'activités (cf. tableau 6) révèle que les sections « Industrie manufacturière », « Commerce ; réparation d'automobiles et de motocycles », et « Construction » contribuent, à elles seules, à plus de 80,9% du CA global des entreprises actives de Tanger-Tétouan-Al Hoceima, avec des parts respectives de 47,5%, 24,2% et 9,2%, suivies par les « Transports et entreposage » (7,1%), et la « Production et distribution d'eau ; assainissement, gestion des déchets et dépollution » (2,7%).

Tableau 6 - Répartition du CA cumulé des EPMA-EPPA de Tanger-Tétouan-Al Hoceima par section d'activités - 2019

Section d'activités	CA cumulé	
	(en millions)	(en %)
Industrie manufacturière	76 719,1	47,5
Commerce ; réparation d'automobiles et de motocycles	39 186,1	24,2
Construction	14 868,3	9,2
Transports et entreposage	11 462,7	7,1
Production et distribution d'eau ; assainissement, gestion des déchets et dépollution	4 360,9	2,7
Activités immobilières	4 003,5	2,5
Activités spécialisées, scientifiques et techniques	2 267,3	1,4
Activités de services administratifs et de soutien	2 211,3	1,4
Hébergement et restauration	1 630,1	1,0
Production et distribution d'électricité, de gaz, de vapeur et d'air conditionné	919,9	0,6
Information et communication	717,3	0,4
Agriculture, sylviculture et pêche	637,0	0,4
Autres	2 620,3	1,6
Total	161 603,8	100

Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

Si l'on ne considère que les EPPA, une concentration importante du CA est observée au niveau de la section « Commerce ; réparation d'automobiles et de motocycles », avec 70,7% du CA global (cf. tableau 7).

Tableau 7 - Répartition du CA cumulé des EPPA par section d'activités - 2019

Section d'activités	Nombre d'EPPA	CA des EPPA	
		en millions	en %
Commerce ; réparation d'automobiles et de motocycles	12 199	2 703,8	70,7
Construction	1 073	210,3	5,5
Activités spécialisées, scientifiques et techniques	1 297	169,3	4,4
Activités immobilières	255	165,3	4,3
Santé humaine et action sociale	1 153	121,4	3,2
Transports et entreposage	3 419	121,2	3,2
Industrie manufacturière	1 836	93,6	2,5
Hébergement et restauration	1 972	91,0	2,4
Information et communication	383	61,2	1,6
Autres activités de services	1 143	27,6	0,7
Enseignement	392	22,8	0,6
Agriculture, sylviculture et pêche	2 254	17,8	0,5
Activités de services administratifs et de soutien	308	11,3	0,3
Arts, spectacles et activités récréatives	109	4,8	0,1
Industries extractives	10	0,2	0,01
Total	27 803	3 821,7	100,0

Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

Par ailleurs, l'analyse par branche d'activités des entreprises actives de la région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima fait ressortir les principales sous-branches ayant généré un CA important au niveau de la région. Il s'agit de l' « Industrie automobile », du « Commerce de gros, à l'exception des automobiles et des motocycles », du « Commerce de détail, à l'exception des automobiles et des motocycles », des « Travaux de construction spécialisés », et des « Construction de bâtiments », avec des parts respectives de 27%, 15,3%, 5,1%, 5,1% et 4% (cf. tableau 8).

Tableau 8 - CA cumulé des entreprises actives de Tanger-Tétouan-Al Hoceima ventilé par branche d'activités - 2019

Branches d'activités	Nombre d'entreprises	CA cumulé	
		(en millions)	Part (en %)
Commerce ; réparation d'automobiles et de motocycles	18 639	39 186,1	24,2
Commerce de gros, à l'exception des automobiles et des motocycles	11 467	24 705,1	15,3
Commerce de détail, à l'exception des automobiles et des motocycles	5 515	8 257,0	5,1
Commerce et réparation d'automobiles et de motocycles	1 657	6 223,9	3,9
Industrie manufacturière	4 143	76 719,1	47,5
Industrie automobile	79	43 570,0	27,0
Fabrication d'équipements électriques	20	6 390,8	4,0
Industrie de l'habillement	963	5 695,3	3,5
Industries alimentaires	11	3 991,9	2,5

Fabrication de produits métalliques, à l'exception des machines et des équipements	202	3 147,4	1,9
Imprimerie et reproduction d'enregistrements	49	2 316,4	1,4
Fabrication de textiles	369	1 979,2	1,2
Fabrication d'autres produits minéraux non métalliques	83	1 547,8	1,0
Fabrication de machines et équipements n.c.a.	58	1 252,8	0,8
Métallurgie	666	1 122,8	0,7
Fabrication de boissons	97	1 104,4	0,7
Industrie chimique	83	828,1	0,5
Fabrication de produits en caoutchouc et en plastique	46	808,5	0,5
Industrie du papier et du carton	22	738,8	0,5
Industrie du cuir et de la chaussure (à l'exception de l'habillement en cuir)	91	707,6	0,4
Fabrication de meubles	3	541,2	0,3
Autres	1 301	976,3	0,6
Construction	7 466	14 868,3	9,2
Travaux de construction spécialisés	4 204	8 206,1	5,1
Construction de bâtiments	3 217	6 540,9	4,0
Génie civil	45	121,3	0,1

Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

2.2 Evolution du chiffre d'affaires des Entreprises Personnes Morales Actives de Tanger-Tétouan-Al Hoceima

Le chiffre d'affaires cumulé des EPMA de la région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima a enregistré entre 2018 et 2019 une hausse de 3%, passant de 151,9 à 157,6 milliards de dirhams. Les PE et les ME ont vu leur CA croître de 7,3% et 6,7% respectivement durant cette même période (cf. tableau 9).

Tableau 9 - Evolution annuelle de la répartition du CA cumulé des EPMA par catégorie d'entreprises

Catégorie d'entreprises	EPMA 2018 (en nombre)	CA cumulé en 2018 (en milliards)	EPMA 2019 (en nombre)	CA cumulé en 2019(en milliards)	Evolution du chiffre d'affaires 2018/2019 en (%)
TPME CA =< 175	24 666	63,1	24 661	66,8	5,9
Micro [0, 3]	21 587	6,9	21 437	7,0	1,4
TPE]3, 10]	1 742	9,6	1 803	9,9	3,1
PE]10, 50]	1 076	24,1	1 154	25,8	7,0
ME]50, 175]	261	22,5	267	24,1	7,1
GE CA > 175	97	88,8	102	90,8	2,3
Total	24 763	151,9	24 763	157,6	3,7

Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

L'analyse de l'évolution de la répartition provinciale du CA cumulé des EPMA de Tanger-Tétouan-Al Hoceima entre 2018 et 2019 montre que la part de la province de Tétouan a

baissé de 0,2 point, passant de 6,3% à 6,1%, et que celle de la préfecture de Tanger-Assilah est passée de 88% à 88,2% (cf. Tableau 10)

Tableau 10 - Evolution annuelle de la répartition du CA cumulé des EPMA par province

Province	CA des EPMA en 2018		CA des EPMA en 2019	
	(En millions)	(En %)	(En millions)	(En %)
Tanger-Assilah	133 604,9	88,0	138 928,0	88,2
Tetouan	9 639,8	6,3	9 668,3	6,1
Larache	6 557,9	4,3	6 925,3	4,4
Al Hoceima	1 271,3	0,8	1 279,1	0,8
Ouezzane	409,6	0,3	401,8	0,3
Chefchaouen	315,2	0,2	324,0	0,2
Fahs-Anjra	51,1	0,03	57,9	0,04
Total	151 849,9	100	157 584,5	100

Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

S'agissant de l'évolution de la répartition sectorielle du CA cumulé des EPMA de la région de Tanger-Tétouan sur la même période, la part de la section « Industrie manufacturière » a augmenté à 48,6% contre 47,3% une année auparavant. Celle du « Commerce ; réparation d'automobiles et de motocycles » s'est dégradée à 23,2% contre 24% en 2018 et la part de la « Construction », quant à elle, a connu une baisse de 1,2 point pour s'établir à 9,3% en 2019 (cf. tableau 11).

Tableau 11 - Evolution annuelle de la répartition du CA cumulé des EPMA par section d'activités

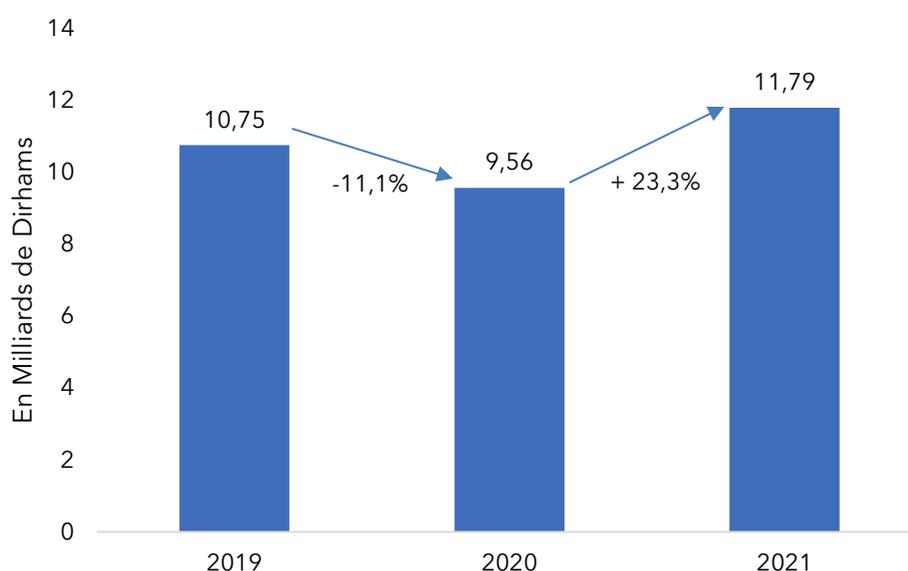
Section d'activités	2018			2019		
	nombre des entreprises	CA cumulé en millions	en %	nombre des entreprises	CA cumulé en millions	en %
Industrie manufacturière	2 496	71 761,5	47,3	2 307	76 625,50	48,6
Commerce ; réparation d'automobiles et de motocycles	6 078	36 380,5	24,0	6 440	36 482,26	23,2
Construction	6 499	15 960,5	10,5	6 393	14 657,93	9,3
Transports et entreposage	2 849	12 619,5	8,3	2846	11 341,47	7,2
Production et distribution d'eau ; assainissement, gestion des déchets et dépollution	57	4 605,7	3,0	22	4 360,94	2,8
Activités immobilières	620	285,6	0,2	712	3 838,25	2,4
Activités de services administratifs et de soutien	1 517	2 348,7	1,5	1 495	2 200,00	1,4
Activités spécialisées, scientifiques et techniques	1 552	1 811,3	1,2	1 649	2 097,98	1,3
Hébergement et restauration	1 042	1 215,8	0,8	1 044	1 539,12	1,0
Production et distribution d'électricité, de gaz, de vapeur et d'air conditionné	37	155,3	0,1	57	919,86	0,6
Information et communication	482	1 096,5	0,7	382	656,04	0,4
Agriculture, sylviculture et pêche	158	1 357,7	0,9	110	619,26	0,4
Autres	1 376	2 251,2	1,5	1 306	2 245,87	1,4
Total	24 763	151 849,9	100	24 763	157 584,5	100

Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

2.3 Evolution des importations des Entreprises de Tanger-Tétouan-Al Hoceima

La région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima a enregistré en 2021, un montant de 11,79 milliards de dirhams⁶ des importations effectuées par les entreprises de la région, soit une hausse de 23,3% par rapport à l'année 2020 marquée par la crise sanitaire de la Covid-19 et la fermeture des frontières. Ces importations affichent une moyenne de 982,13 millions de dirhams par mois en 2021, contre 796,74 millions de dirhams en 2020 (Cf. graphique 10).

Graphique 10 : Répartition annuelle de la valeur des marchandises importées dans la région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima, en milliards de dirhams



Source : Données de CRI Tanger-Tétouan-Al Hoceima.

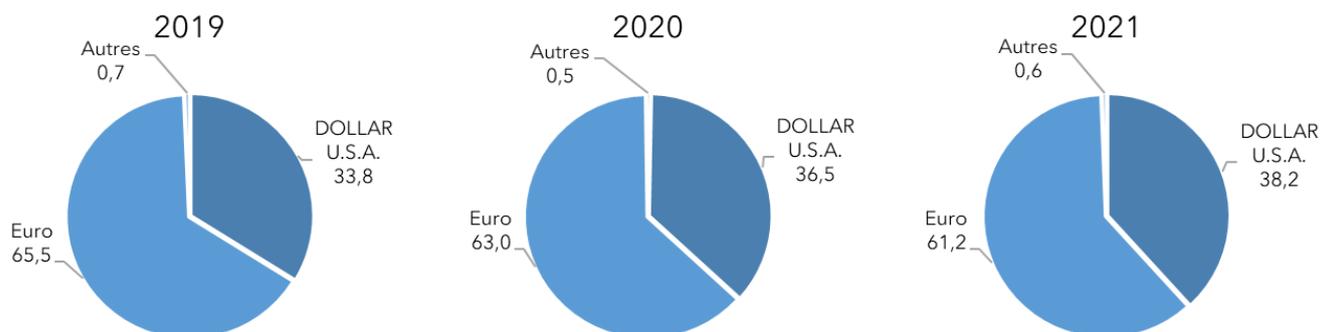
L'analyse de la répartition de la valeur des marchandises importées en devise fait ressortir la prédominance de deux devises par rapport aux autres, à savoir l'Euro et le Dollar Américain. Le montant imputé en Euro s'établit à 7,2 Milliards de dirhams en 2021, soit une hausse de 2,5% par rapport à l'année 2019 et 19,8% par rapport à l'année 2020.

Pour ce qui est du Dollar Américain en 2021, ce dernier a connu une hausse de 24% par rapport à l'année 2019 et de 29,1% par rapport à 2020, passant de 3,6 milliards de dirhams en 2019 à 3,5 milliards de dirhams en 2020, pour atteindre un montant de 4,5 milliards de dirhams en 2021.

En pourcentage, l'Euro et le Dollar Américain contribuent à une part de plus de 99% de l'ensemble des importations en devise au cours des trois années. (Cf. graphique 11)

⁶ Les montants en devise ont été convertis en Dirham Marocain (MAD) selon les cours virement moyen de fin de mois publiés par Bank Al-Maghreb au cours des trois années. Annuellement, le cours utilisé c'est la moyenne des cours mensuels de chaque devise.

Graphique 11 : Répartition de la valeur des marchandises importées en devise dans la région de Tanger-Tétouan- Al Hoceima, en %



Source : Données de CRI Tanger-Tétouan-Al Hoceima.

Encadré 2. Échanges commerciaux du Maroc

Selon le rapport sur les échanges extérieurs en 2021, publié par l'office des changes, 64,3% des échanges commerciaux du Maroc s'effectuent avec l'Europe, 83,6% de ces échanges sont réalisés avec les pays de l'Union Européenne.

Par pays, les échanges sont effectués principalement avec l'Espagne (28,3%), la France (22,6%), l'Italie (7,5%), la Turquie (6,9%) et l'Allemagne (6%). Les transactions avec ces pays progressent respectivement de 20,2%, 13,4%, 21,5%, 30,6% et 6%

S'agissant de l'Asie, les échanges enregistrent une progression de 37,4% ou +43,9Mds DH en 2021. Leur part dans le total des échanges passe de 17,1% en 2020 à 18,8% en 2021. La Chine se positionne en 1^{ère} position, avec une part de 40,3% en 2021. L'Inde, l'Arabie Saoudite et les Émirats Arabes Unis croissent respectivement de 46,5%, 81,1% et 81,5%, après avoir reculé l'année précédent.

Pour ce qui est de l'Amérique, les échanges avec l'Amérique s'inscrivent en hausse de 27% ou +20,7Mds en 2021. Cette évolution est le résultat de l'augmentation des échanges, principalement avec le Brésil (+42,6%) troisième pays client du Maroc depuis 2020, les Etats-Unis (+21%), l'Argentine (+26,9%) et le Mexique (+59,9%).

Par rapport à l'Afrique, les échanges repartent à la hausse (+29,8% ou +10,6Mds DH) après deux années de baisse. L'Egypte demeure pour la troisième année consécutive le principal partenaire africain, suivie de l'Algérie, de la Tunisie et de la Côte d'Ivoire.

Généralement, le Maroc présente un déficit commercial vis-à-vis de l'Europe, de l'Asie et de l'Amérique en 2021 car la hausse des importations excède celle des exportations. Le déficit commercial vis-à-vis de l'Europe se creuse de 24,5%, passant de 83,8Mds DH en 2020 à 104,3Mds DH en 2021. La détérioration de la balance commerciale avec l'Espagne (-10,2Mds DH) et avec la Turquie (-5,8Mds DH) explique dans une large mesure cette situation. De même, le déficit commercial vis-à-vis de l'Asie se creuse de 19,9Mds DH et s'établit à 83,4Mds DH en 2021 contre 63,5Mds DH en 2020.

La répartition de la valeur des importations par ville de la région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima révèle la dominance de Tanger, avec une proportion de 90,3% en 2021, soit une baisse de 0,8 point par rapport à 2020 et une augmentation de 0,9 point par rapport à 2019. Suivie des villes de Larache et Ksar El-Kébir avec des proportions respectives de 5,1% et 4,3%, soit une baisse de 2,3 points et une hausse de 1,4 points respectivement par rapport à l'année 2019. (Cf. tableau 12)

Tableau 12 : La répartition de la valeur des importations par ville dans la région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima, en Millions de dirhams et en %

Ville	En millions de dirhams			En %		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021
Tanger	9 614,1	8 705,5	10 653,6	89,4	91,1	90,3
Larache	799,5	528	606,6	7,4	5,5	5,1
Ksar El-Kébir	313,7	309,5	508,6	2,9	3,2	4,3
Ouazzane	18	8,1	17,1	0,2	0,1	0,1
Chefchaouen	3,7	1,6	5,5	0,03	0,02	0,05
Assilah	0,8	7,9	1	0,01	0,1	0,01
Total	10 749,8	9 560,5	11 792,5	100	100	100

Source : Données de CRI Tanger-Tétouan-Al Hoceima.

L'analyse par région des montants imputées convertis en Dirham Marocain dévoile la prédominance de deux devises, toutes régions confondues, soit l'Euro et le Dollar Américain (Cf. tableau 13)

Tableau 13 : Répartition des montants imputées en devise convertis en MAD, en %

Villes	2019			2020			2021		
	Dollar U.S.A.	Euro	Autres	Dollar U.S.A.	Euro	Autres	Dollar U.S.A.	Euro	Autres
Assilah	0,0	100,0	0,0	0,0	100,0	0,0	14,2	85,8	0,0
Chefchaouen	0,0	100,0	0,0	0,0	100,0	0,0	5,8	94,2	0,0
Ksar El-Kébir	45,0	54,9	0,1	44,7	55,1	0,2	56,3	43,7	0,0
Larache	6,8	93,2	0,1	9,9	90,0	0,1	7,9	92,0	0,1
Ouazzane	13,0	87,0	0,0	9,9	90,1	0,0	24,1	73,6	2,3
Tanger	35,8	63,5	0,8	37,9	61,6	0,5	39,1	60,2	0,7

Source : Données de CRI Tanger-Tétouan-Al Hoceima.

En volume, le tonnage global manutentionné pour l'année 2021, dans la région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima est de 78,6 millions de tonnes, en hausse de 6,8% par rapport à 2019 et une baisse de 3,3% par rapport à 2020. La part correspondante à la ville de Tanger est la plus dominante avec plus de 90% de l'ensemble de la région et une moyenne de 7.532 opérations d'importation par an. (Cf. tableau 14)

Tableau 14 : Répartition du poids net des marchandises importées, en millions de tonnes et en %, et le nombre de désignation importateur par ville

Villes	En Millions de tonnes			En %			Nombre de désignation importateur		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
Tanger	67	75,9	72,8	91	93,4	92,6	7 417	7 092	8 088
Larache	4,5	3	3	6,1	3,7	3,8	435	380	419
Ksar El-Kébir	2	2	2,6	2,7	2,4	3,3	247	253	277
Ouazzane	0,2	0,2	0,2	0,2	0,3	0,2	29	19	32
Chefchaouen	0,001	0,001	0,03	0,002	0	0,04	1	1	15
Assilah	0,01	0,2	0,03	0,01	0,3	0,04	5	10	10
Total	73,6	81,3	78,6	100	100	100	8 134	7 755	8 841

Source : Données de CRI Tanger-Tétouan-Al Hoceima.

Encadré 3. Tanger Med⁷

Tanger Med est un port de grande calaison inauguré en 2007, situé sur le détroit de Gibraltar et connecté à 180 ports mondiaux, avec une capacité de traitement pouvant atteindre les 9 millions de conteneurs, 7 millions de passagers, 700 000 camions TIR et 1 million de véhicules.

Tanger Med constitue une plateforme industrielle qui regroupe les zones d'activités Tanger Free Zone, Tanger Automotive City, Renault Tanger Med, Tétouan Park et Tétouan Shore. Plus de 1100 entreprises totalisant un chiffre d'affaires en 2021 à 59 milliards de dirhams dans différents secteurs tels que l'automobile, l'aéronautique, la logistique, le textile et le commerce.

Le complexe portuaire de Tanger Med s'étend sur 1 000 ha et englobe :

- Le port Tanger Med 1, qui comprend deux terminaux à conteneurs, un terminal ferroviaire, un terminal hydrocarbures, un terminal marchandises diverses et un terminal véhicules.
- Le port Tanger Med 2, qui comprend deux terminaux à conteneurs.
- La Zone Franche Logistique.
- Le centre d'affaires Tanger Med (Tanger Med Port Center)
- Le port Passagers et Rouliers qui comprend les quais d'embarquements passagers et camions, les zones de régulation et la gare maritime.

Le port de Tanger Med est le premier port à conteneurs de l'Afrique et de la Méditerranée et dans le top 25 des plus grands ports à conteneurs du monde (23^{ème} mondial), il se classe au 6^{ème} rang des ports les plus efficaces au monde (178,1 points) sur 370 ports, selon l'indice de performance des ports à conteneurs établi par la Banque mondiale et S&P Global Market Intelligence.

⁷ Source : Tanger Med « Rapport RSE 2021 »

3. Emploi des entreprises



3.1 Caractéristiques de l'emploi des entreprises

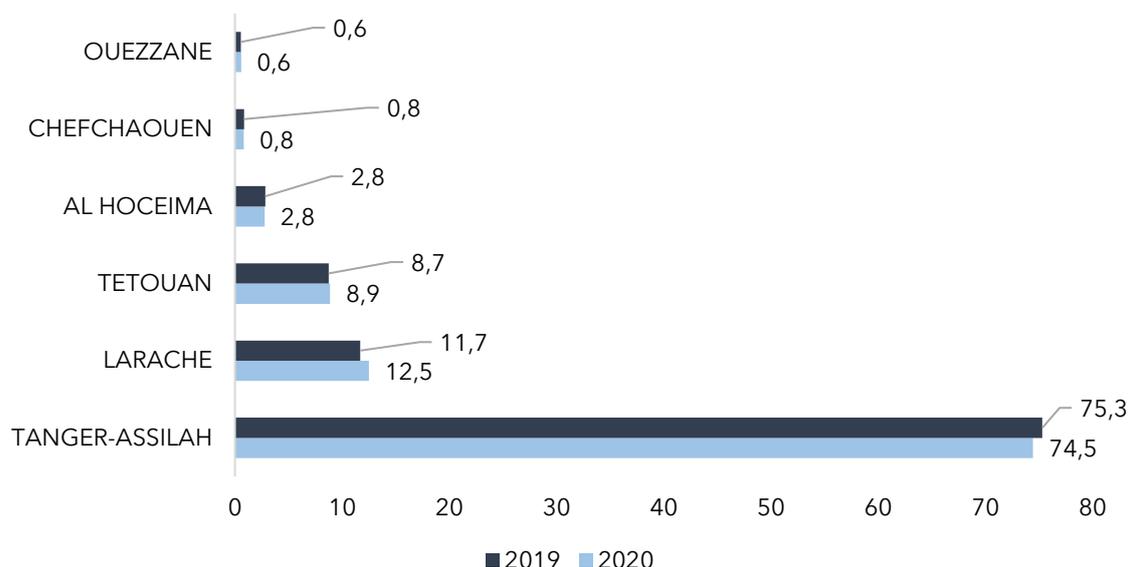
Cette section présente des indicateurs sur les actifs occupés par les entreprises actives⁸ de Tanger-Tétouan-Al Hoceima déclarantes auprès de la CNSS pour les années 2019 et 2020, notamment leur répartition par province, section d'activités, catégorie d'entreprises et classe d'effectifs, ainsi que la masse salariale. Elle présente également une analyse de l'impact de la pandémie de Covid-19 sur l'emploi et les entreprises.

Cette analyse concerne 25.386⁹ entreprises affiliées à la CNSS en 2020 ayant déclaré au total 445.676 employés, contre 23.977¹⁰ entreprises et 446.285 employés en 2019.

La préfecture de Tanger - Assilah concentre près de 75% des emplois de la région

L'analyse de la ventilation provinciale des emplois de la région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima fait ressortir que la préfecture de Tanger-Assilah a concentré 74,5% des effectifs déclarés en 2020, en recul de 0,8 point par rapport à 2019. A l'inverse, la province de Larache a vu sa part augmenter de 0,8 point sur la même période pour s'établir à 12,5% en 2020 (cf. graphique 12). Cette part s'est établie à 8,9% dans la province de Tétouan, en augmentation de 0,2 point par rapport à l'année 2019.

Graphique 102 - Ventilation provinciale des emplois salariés de Tanger-Tétouan-Al Hoceima, en %



Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

⁸ Entreprises financières et non financières.

⁹ Comprenant 17.079 EPMA et 8.307 EPPA.

¹⁰ Comprenant 15.914 EPMA et 8.063 EPPA.

L'industrie manufacturière, le Commerce et l'Agriculture occupent plus de 68% des emplois déclarés en 2020 dans la région

L'examen de l'évolution sectorielle des emplois déclarés par les entreprises de Tanger-Tétouan-Al Hoceima pour les exercices 2019 et 2020, montre que l'« Industrie manufacturière » est la première pourvoyeuse de l'emploi avec une part de 40,5%. La section « Commerce, réparation d'automobiles et de motocycles » arrive au 2^{ème} rang avec une part de 15,9%, en hausse de 0,6 point par rapport à 2019, suivie de l'« Agriculture, sylviculture et pêche » avec une part de 12,3%, en progression de 0,3 point au cours de la même période (cf. tableau 15).

Tableau 1125 - Ventilation des emplois des entreprises de Tanger-Tétouan-Al Hoceima par section d'activités, en %

Section d'activités	Répartition des emplois	
	2019	2020
Industrie manufacturière	42,8	40,5
Commerce ; réparation d'automobiles et de motocycles	15,3	15,9
Agriculture, sylviculture et pêche	12,0	12,3
Construction	7,3	7,7
Activités de services administratifs et de soutien	5,6	5,3
Transports et entreposage	4,9	5,2
Hébergement et restauration	3,1	3,0
Activités spécialisées, scientifiques et techniques	2,2	2,7
Enseignement	2,2	2,4
Autres	4,7	5,0
Total	100	100

Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

86% des entreprises de Tanger-Tétouan-Al Hoceima emploient un effectif ne dépassant pas 10 salariés

En 2020, 86,1% des entreprises de Tanger-Tétouan-Al Hoceima comptent un effectif ne dépassant pas 10 salariés, alors que celles employant entre 11 et 50 salariés représentent 10%. Quant aux entreprises occupant plus de 500 personnes, elles totalisent une part limitée à 0,5% (cf. tableau 16).

Tableau 16 - Ventilation des entreprises de Tanger-Tétouan-Al Hoceima par classe d'effectif en %

Classe d'effectif	Part des entreprises	
	2019	2020
[0, 10]	85,6	86,1
[11, 50]	10,5	10,0
[51, 100]	1,8	1,8
[101, 500]	1,6	1,6
+500	0,6	0,5
Total	100	100

Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

Les TPME emploient plus de 74% des effectifs déclarés

La ventilation de l'emploi par catégorie d'entreprises fait ressortir que les entreprises réalisant moins de 175 millions de dirhams de chiffre d'affaires emploient 74,6% des effectifs déclarés à la CNSS en 2020. Si l'on ne considère que les micro-entreprises, cette proportion est de 14,7% contre 13,8% en 2019. Quant aux GE, elles ont vu leur part augmenter de 24,7% à 25,4% (cf. tableau 17).

Tableau 17 - Répartition des emplois par catégories d'entreprises en %

Catégorie d'entreprises	Répartition des emplois	
	2019	2020
Micro [0,3]	13,8	14,7
TPE]3,10]	9,5	9,6
PE]10,50]	26,5	26,2
ME]50,175]	25,6	24,1
GE > 175	24,7	25,4
Total	100,0	100,0

Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

Cette analyse révèle également que les TPME dont l'ancienneté est supérieure à 5 ans ont occupé, en 2020, 52,2% du total des emplois déclarés, en hausse de 3,2 points par rapport à 2019. Cette proportion est de 24,2% pour les grandes entreprises, avec une hausse de 1,1 point (cf. tableau 18).

Tableau 1138 - Part de l'emploi selon la catégorie d'entreprises et la classe d'âge en %

Année	TPME		GE	
	<= 5 ans	> 5ans	<= 5 ans	> 5ans
2019	26,3	49,0	1,6	23,1
2020	22,4	52,2	1,2	24,2

Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

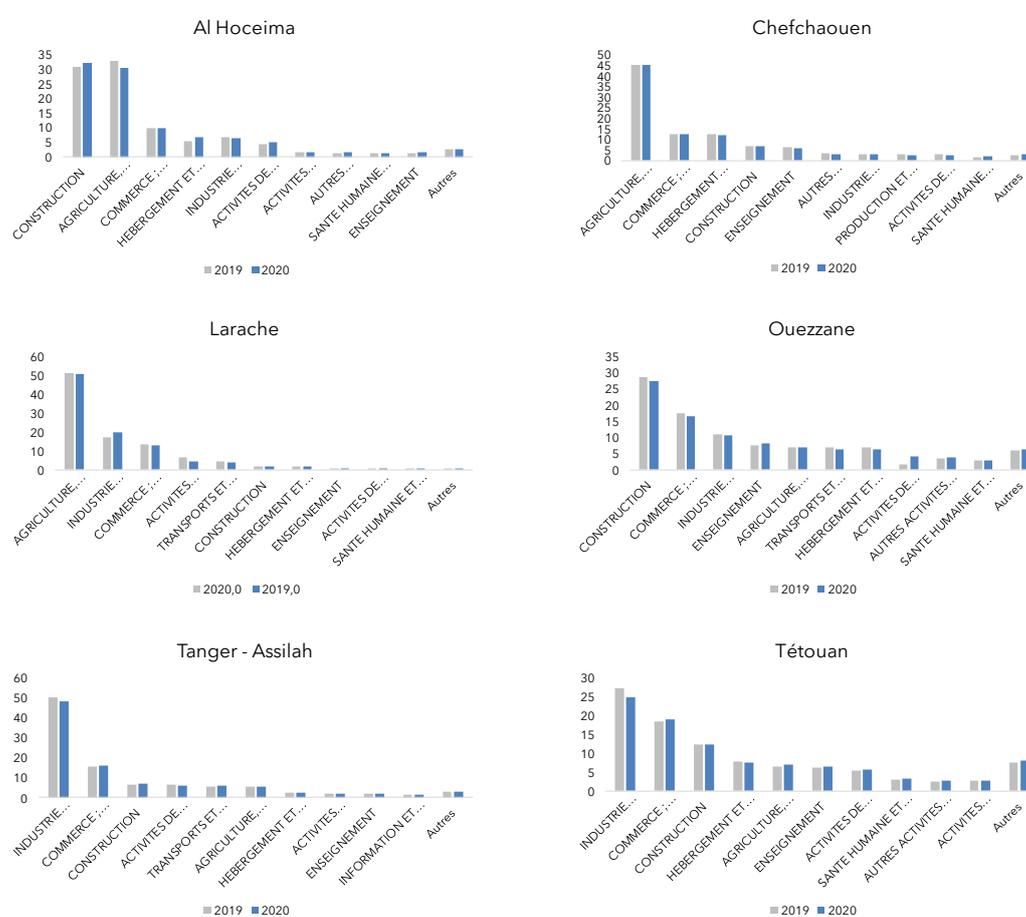
L'analyse croisée du nombre d'emplois par section d'activités et par province révèle que l'« Industrie manufacturière » concentre le plus grand nombre d'emplois dans la préfecture de

Tanger-Assilah et dans la province de Tétouan, soit 48,2% et 24,8% respectivement du nombre total de salariés déclarés (cf. graphique 13).

Pour ce qui est des provinces de Chefchaouen et de Larache, l'« Agriculture, la sylviculture et la pêche » représente le premier secteur contributeur à l'emploi avec des parts de 45,5% et 51,4% respectivement.

S'agissant des provinces d'Al Hoceima et de Ouezzane, le principal secteur contribuant à l'emploi est la « Construction », avec des parts de 32,3% et 27,4% respectivement.

Graphique 113 - Ventilation sectorielle de l'emploi des entreprises par province en %



Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

Près de 57% de la masse salariale de la région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima est concentrée au niveau des entreprises dont l'effectif est inférieur à 50 personnes

En 2020, la masse salariale globale de la région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima s'élève à 13,7 milliards de dirhams. Sa ventilation par classe d'effectifs employés fait ressortir que 45,4% est comptabilisé par les entreprises employant plus de 500 personnes. Les entreprises employant entre 101 et 500 personnes se placent au 2^{ème} rang (22,2%), suivies

des entreprises ayant un effectif compris entre 11 et 50 personnes (12,6%). Ces proportions ont accusé une baisse de 0,4 point pour ce qui est des entreprises dont l'effectif n'excède pas 50 salariés et une hausse de 0,9 point s'agissant des entreprises employant plus de 500 personnes (cf. tableau 19).

Tableau 19 - Evolution de la masse salariale par classe d'effectifs, en millions de dirhams

Classes d'effectifs	2019		2020	
	Masse salariale	en %	Masse salariale	en %
[0,10]	1 713,1	11,8	1 577,2	11,5
[11,50]	1 884,3	13,0	1 729,7	12,6
[51,100]	1 097,1	7,6	1 146,8	8,4
[101,500]	3 336,6	23,1	3 037,4	22,2
500	6 435,3	44,5	6 217,4	45,4
Total	14 466,4	100	13 708,3	100

Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS

L'industrie manufacturière et le commerce drainent près de 63% de la masse salariale de Tanger-Tétouan-Al Hoceima en 2020

L'examen de la répartition sectorielle de la masse salariale de la région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima pour l'année 2020 (cf. tableau 20) révèle que l'« Industrie manufacturière » en détient la plus grande part, soit 44,1%. Les sections « Commerce ; réparation d'automobiles et de motocycles » et « Transports et entreposage » arrivent aux 2^{ème} et 3^{ème} rangs, avec des proportions respectives de 18,7% et 8,7%.

Tableau 20 - Ventilation de la masse salariale par section d'activités en %

Section d'activités	Répartition de la masse salariale	
	2019	2020
Industrie manufacturière	45,7	44,1
Commerce ; réparation d'automobiles et de motocycles	17,4	18,7
Transports et entreposage	8,2	8,7
Construction	6,4	6,3
Activités de services administratifs et de soutien	3,6	3,7
Agriculture, sylviculture et pêche	3,5	3,6
Hébergement et restauration	2,9	2,1
Information et communication	2,7	3,0
Activités spécialisées, scientifiques et techniques	2,7	2,9
Enseignement	2,4	2,5
Autres	4,5	4,4
Total	100	100

Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

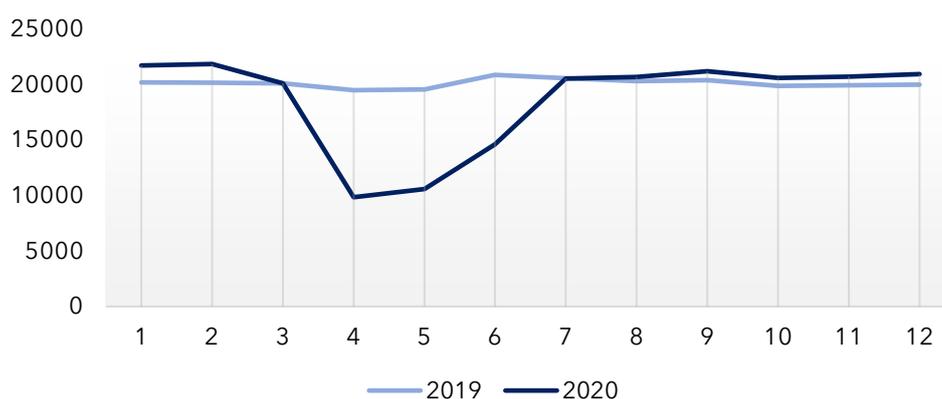
3.2 Impact de la Covid-19 sur les entreprises et les emplois

Cette section présente une analyse de l'impact de la pandémie de Covid-19 sur les actes d'affiliation à la CNSS et les emplois déclarés en 2020 pour la région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima et ce, selon une répartition sur 3 axes : par province, par classe d'effectifs et par section d'activités.

Baisse du nombre des entreprises affiliées et des déclarations des emplois à la CNSS

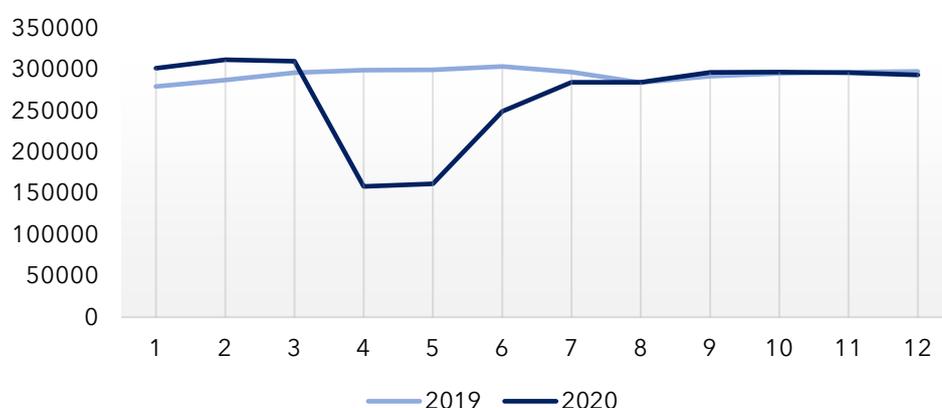
Les données de la CNSS montrent un recul important du nombre d'affiliés, atteignant un creux à fin avril 2020 avec une baisse de 49,5% en glissement annuel (cf. graphique 14). Il en est de même pour ce qui est des emplois déclarés, qui ont enregistré une baisse de 47,1%, soit 140.798 salariés en moins et ce, en raison des arrêts temporaires ou définitifs des activités de plusieurs entreprises dus à la crise pandémique (cf. graphique 15). Ces régressions recouvrent des niveaux différenciés sur les plans provincial et sectoriel ainsi que par classe d'effectifs.

Graphique 124 - Evolution mensuelle des entreprises déclarantes auprès de la CNSS



Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS

Graphique 15 - Evolution mensuelle des emplois déclarés auprès de la CNSS



Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

Pour ce qui est des actes d'affiliation à la CNSS, les baisses les plus importantes ont été enregistrées :

- sur le plan provincial : au niveau de la province de Chefchaouen (57,9%), suivie d'El Hoceima (57,8%), et de Tétouan (55,8%) (cf. graphique 16).

- au niveau des classes d'effectifs : par les entreprises dont l'effectif est compris entre 1 et 10 employés avec un recul de 54,5%, ainsi que les entreprises disposant d'un effectif compris entre 11 et 50 employés avec une baisse de 28,8% (cf. graphique 18).

- au niveau sectoriel : par l' « Hébergement et restauration », les « Arts, spectacles et activités récréatives » et la « Construction », soit respectivement des baisses de 88,8%, 77,1% et 54,9% (cf. graphique 20).

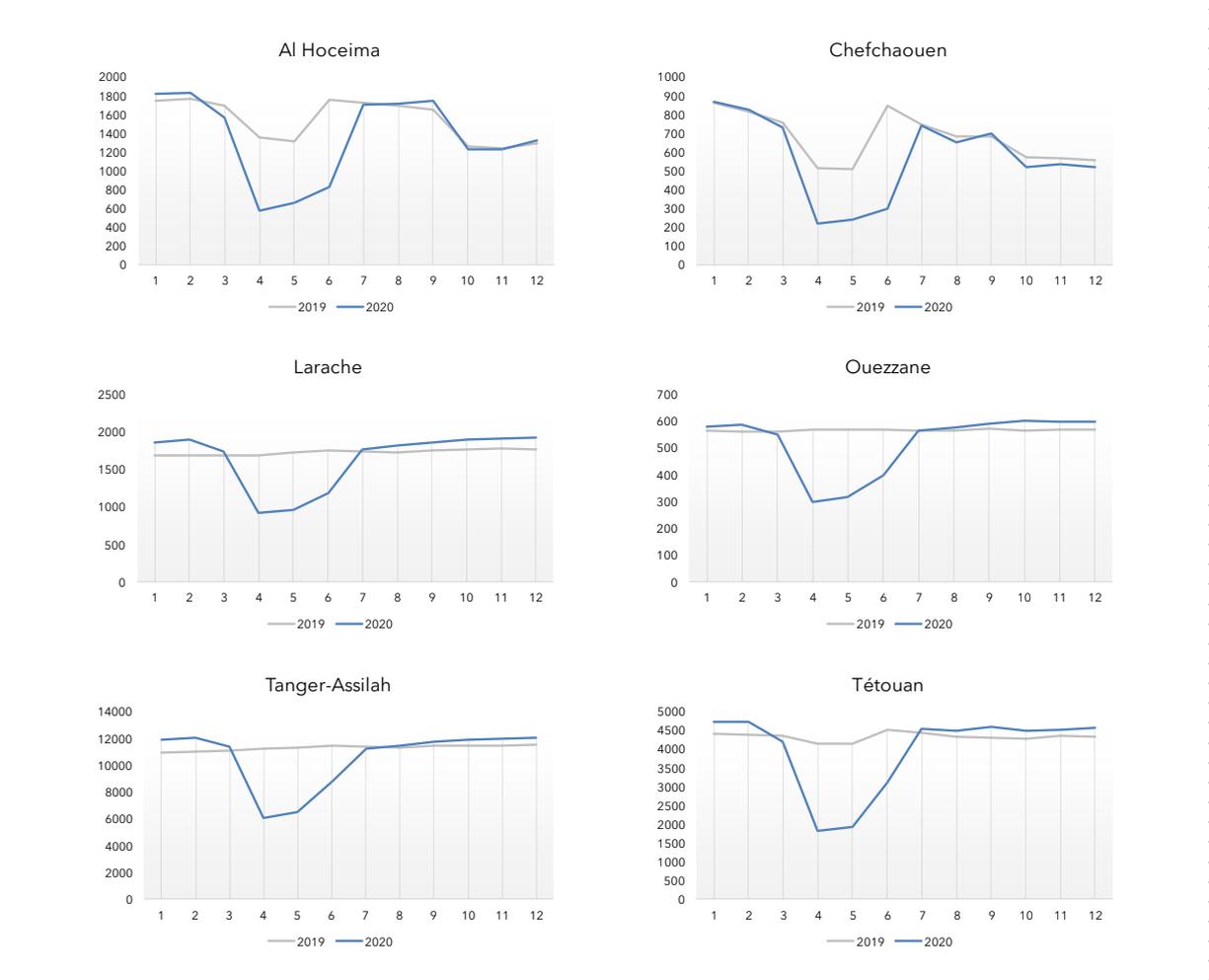
S'agissant des emplois déclarés, les baisses les plus importantes ont été enregistrées :

- sur le plan provincial : au niveau de la province de Chefchaouen (55,9%), suivie de la préfecture de Tanger-Assilah (53,6%), et de la province d'El Hoceima (51,5%) (cf. graphique 17).

- au niveau des classes d'effectifs : par les entreprises dont l'effectif est compris entre 1 et 10 employés avec un recul de 57,3%, les entreprises disposant d'un effectif compris entre 101 et 500 employés avec une baisse de 56% et celles disposant d'un effectif entre 11 et 50 employés avec une baisse de 46,2% (cf. graphique 19).

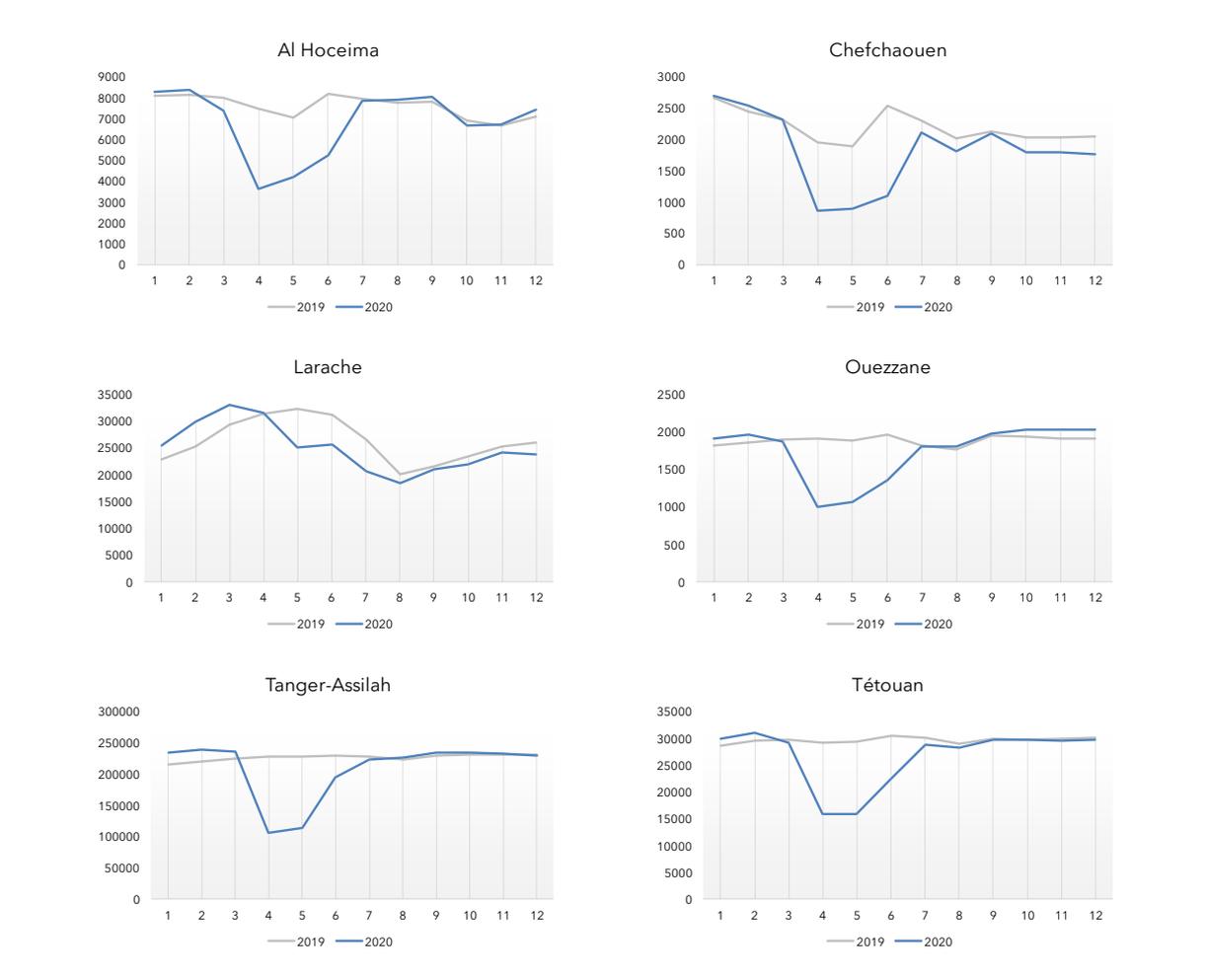
- au niveau sectoriel : par l' « Hébergement et restauration », l'« Industrie manufacturière» et la « Construction », avec des régressions respectives de 82,1%, 61,8% et 47,3% (cf. graphique 21).

Graphique 136 - Evolution mensuelle du nombre des entreprises déclarantes auprès de la CNSS par province



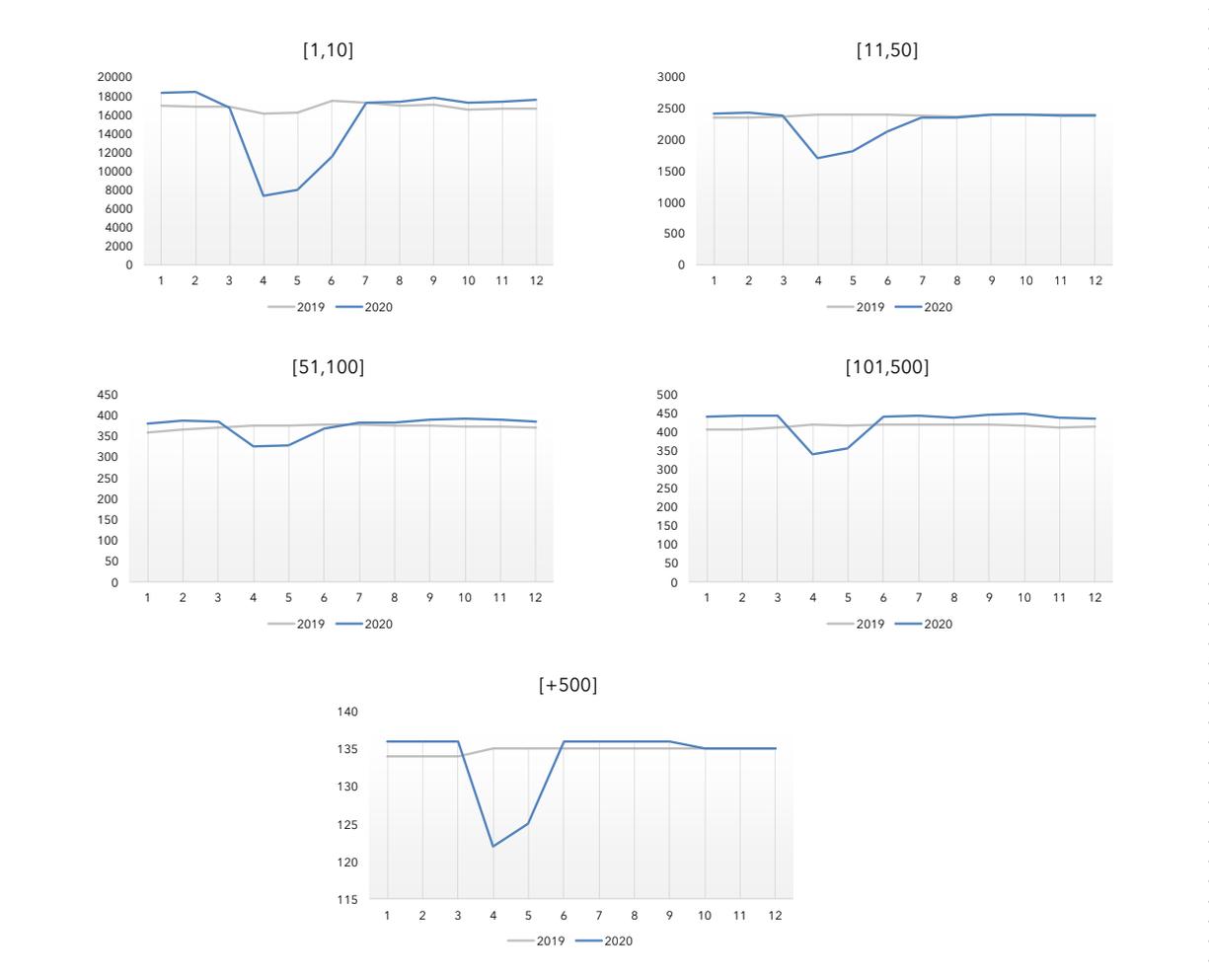
Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

Graphique 147 - Evolution mensuelle des emplois déclarés auprès de la CNSS par province



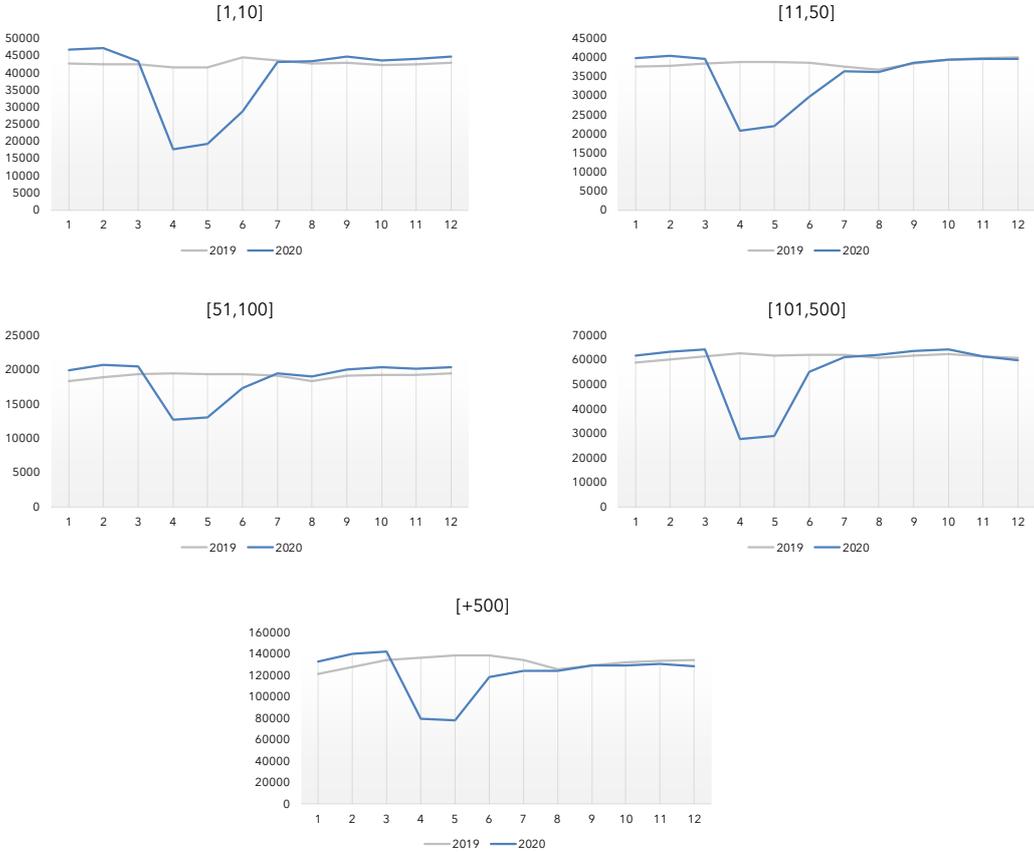
Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

Graphique 158 - Evolution mensuelle du nombre d'entreprises déclarantes auprès de la CNSS par classe d'effectifs



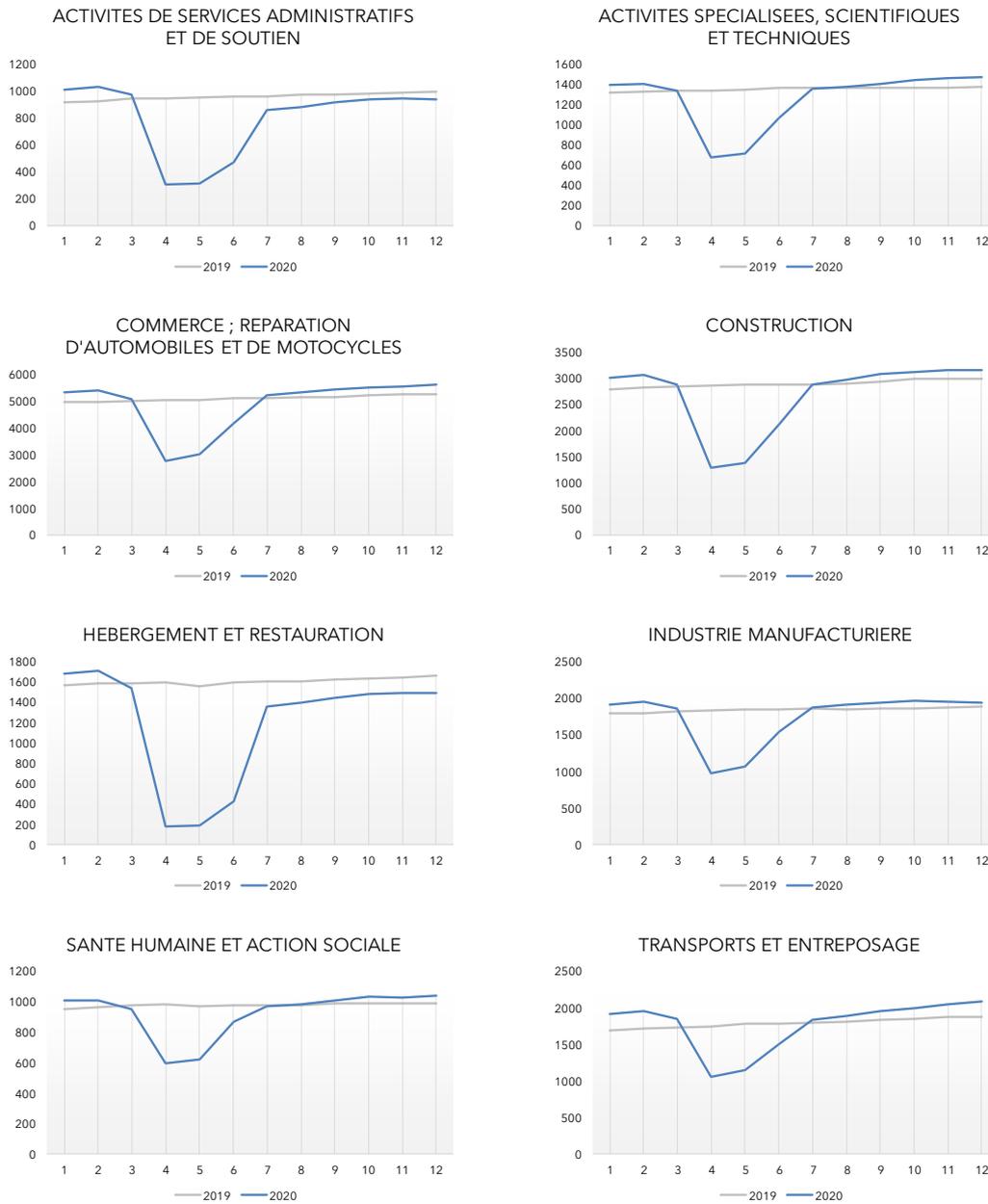
Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

Graphique 169 - Evolution mensuelle des emplois déclarés auprès de la CNSS par classe d'effectifs



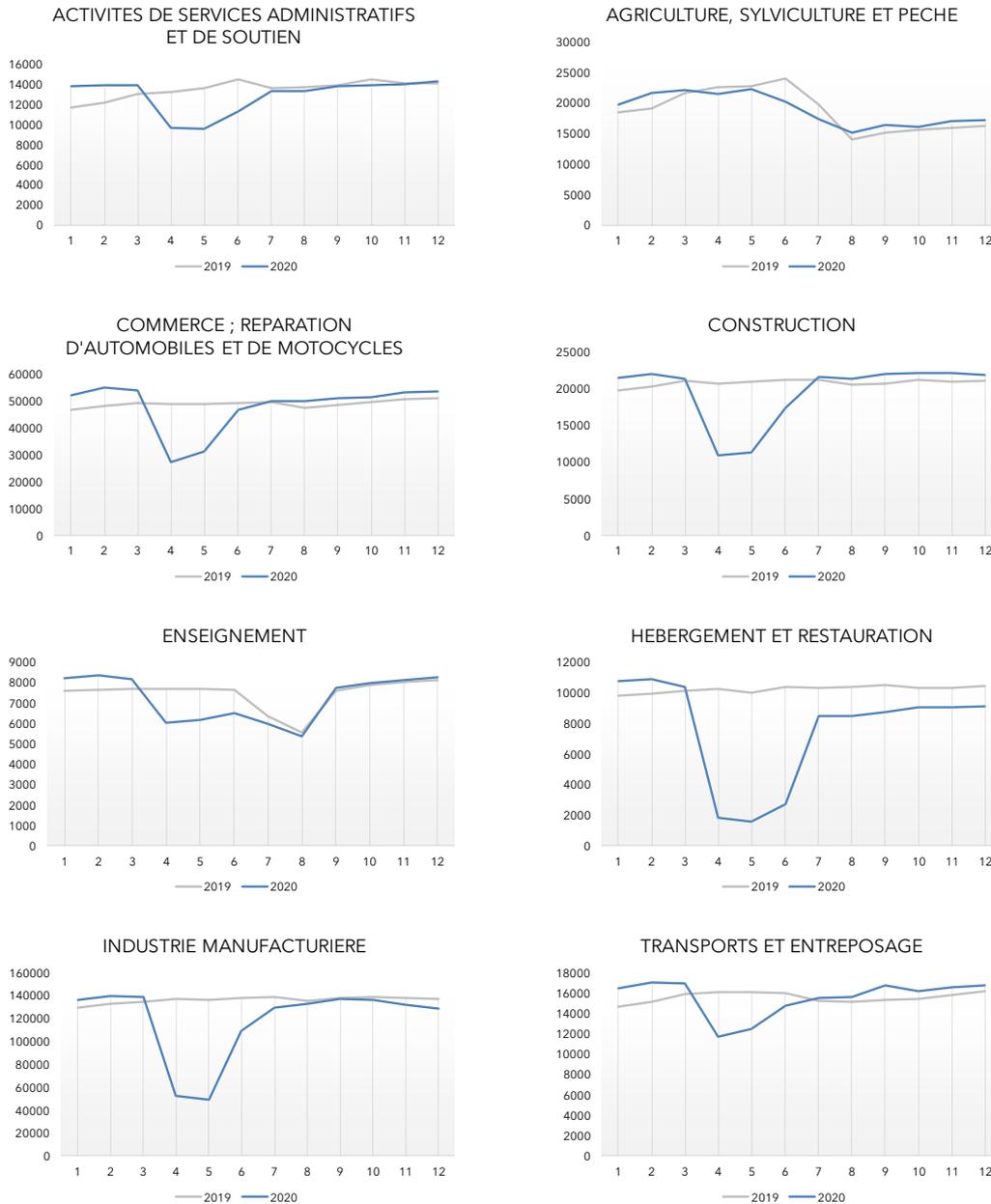
Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

Graphique 20 - Evolution mensuelle du nombre d'entreprises déclarantes auprès de la CNSS par section d'activités



Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

Graphique 217 - Evolution mensuelle des emplois déclarés auprès de la CNSS par section d'activités



Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

La reprise des activités a été inégale tant sur le plan provincial que sectoriel

Le déconfinement décidé par les autorités marocaines, au cours du mois de juin 2020, a eu un impact immédiat à la fois sur le nombre d'entreprises affiliées que sur les déclarations des emplois de Tanger-Tétouan-Al Hoceima.

En effet, le nombre des actes d'affiliations s'est redressé pour atteindre, en juillet 2020, un niveau quasi-similaire à celui du même mois de 2019, pour l'ensemble des entreprises à l'exception :

- de celles opérant dans la province de Chefchaouen qui n'ont atteint leur même niveau en termes de nombre d'affiliations qu'en septembre (cf. graphique 16) ;

- des entreprises employant un effectif compris entre 11 et 50 employés, qui n'ont atteint leur ancien niveau en termes de nombre d'affiliations qu'en septembre également (cf. graphique 18) ;

- de celles opérant dans les secteurs des « Activités de services administratifs et de soutien » et des « Hébergement et restauration » qui ont terminé l'année avec des baisses respectives de 5,9% et 10,2% (cf. graphique 20).

S'agissant du nombre des emplois déclarés, il s'est rétabli également, en août 2020, à un niveau quasi-similaire à celui du même mois une année auparavant, à l'exception des emplois :

- dans les entreprises opérant dans les provinces de Chefchaouen et de Larache qui ont terminé l'année avec des baisses de 13,7% et 8,4% respectivement, en glissement annuel (cf. graphique 17) ;

- dans les entreprises employant un effectif supérieur à 500 employés, qui ont terminé l'année avec une baisse de 4,2% sur une année (cf. graphique 19) ;

- du secteur de la « Hébergement et restauration », qui a terminé l'année avec une baisse de 12,9% sur la même période (cf. graphique 21).

4. Situation financière des EPMA



Cette section présente l'analyse de la structure du passif d'une population d'entreprises de la région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima, dont le nombre est de 5 570¹¹, pour l'année 2019.

La structure du passif des entreprises comprend :

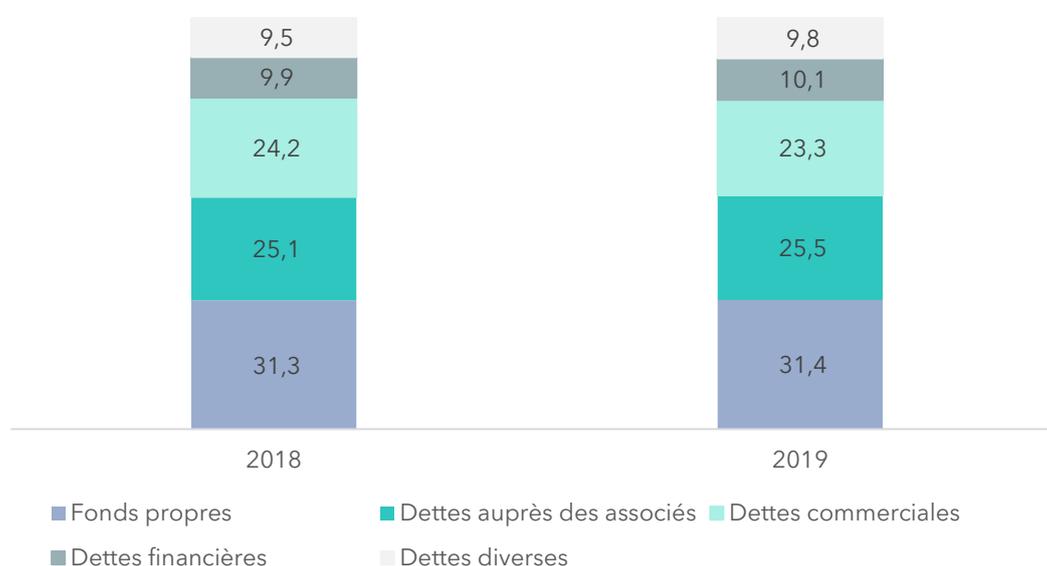
- les fonds propres constitués des capitaux propres et assimilés ;
- la dette financière incluant la dette bancaire et la dette obligataire ;
- la dette commerciale appréhendée à travers les dettes fournisseurs ;
- la dette auprès des associés ;
- les dettes diverses comprenant notamment les dettes envers l'Etat et les organismes sociaux.

L'analyse du passif des entreprises étudiées montre que, globalement, les fonds propres constituent leur première source de financement avec une part de 31,4% en 2019 (cf. graphique 22), suivie des dettes auprès des associés avec une proportion de 25,5% en 2019, soit une augmentation de 0,4 point par rapport à 2018.

Les dettes commerciales, quant à elles, ont enregistré une baisse de 0,9 point avec une part de 23,3% en 2019.

S'agissant des dettes financières, elles se sont établies à 10,1% en 2019, en hausse de 0,2 point.

Graphique 182 - Structure du passif des EPMA de la région Tanger-Tétouan-Al Hoceima, en %



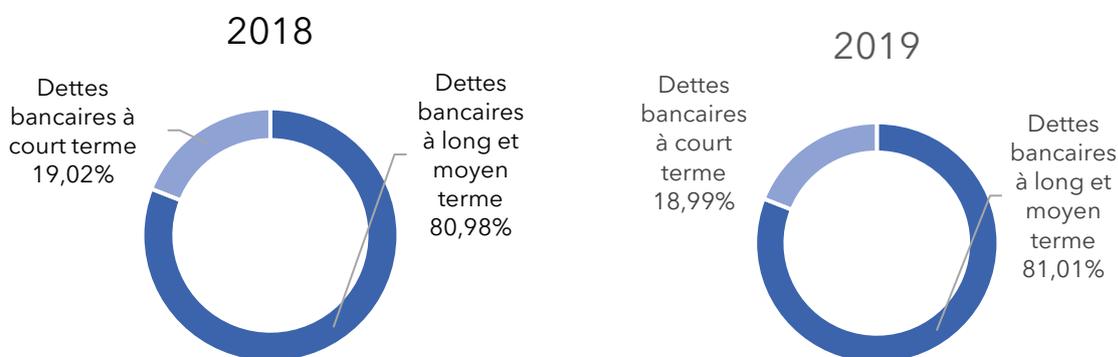
Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

La dette financière, telle qu'enregistrée dans les bilans des entreprises, n'inclut pas les financements bancaires sous forme de crédit-bail. Elle est constituée en totalité par le crédit bancaire (cf. graphique 23), confirmant le faible recours des entreprises au marché de la

¹¹ Population cylindrée d'entreprises non financières communes aux années 2018 et 2019.

dette privée qui reste largement dominé par les émissions des établissements à caractère financier et de quelques grandes entreprises.

Graphique 19 - Décomposition de la dette financière



Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

L'analyse de la structure de financement par catégorie d'entreprises, à fin 2019, met en exergue des situations très différenciées à l'instar de 2018 (cf. tableau 21). Ainsi, pour ce qui est des micro-entreprises, la dette auprès des associés, avec une part de 64,5% dans le total de leur passif, continue à constituer la première composante de leurs ressources, avec une baisse de 0,7 point par rapport à 2018. La part de leurs fonds propres enregistre une baisse en 2019 avec une proportion de 13,2%. Les dettes commerciales et les dettes financières, quant à elles, ont enregistré une hausse de 0,8 et 0,5 point respectivement pour s'établir à 8% et 6,5% en 2019.

A l'opposé, les grandes entreprises disposent des fonds propres importants avec une part de 43,7%, suivies des dettes commerciales et des dettes financières avec des proportions respectives de 35,8% et 11%, alors que la dette auprès des associés est limitée à 1,2%.

S'agissant des PE et ME, les fonds propres se placent en tête de leurs sources de financement, avec des parts respectives de 35,4% et 27,5% dans leurs passifs. Les dettes financières se positionnent au deuxième rang pour les ME avec une proportion de 22,6%, suivies des dettes commerciales avec une part de 22,1%. Quant aux PE, les dettes auprès des associés se placent au deuxième rang avec une part de 21,9%, suivies des dettes commerciales avec 21,8%. La part des dettes financières est limitée à 7,6% pour les PE.

Concernant les TPE, les dettes auprès des associés se placent en tête de leurs sources de financement, avec une part de 37,9% dans le total de leur passif. Les fonds propres, quant à eux, se positionnent au deuxième rang avec une part de 27,5%.

Tableau14 21 - Structure de financement des EPMA par catégorie d'entreprises en %

Source de financement	Micro [0 , 3]		TPE [3 , 10]		PE [10 , 50]		ME [50 , 175]		GE > 175	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Fonds propres	13,6	13,2	26,4	27,5	33,8	35,4	27,0	27,5	43,0	43,7
Dettes financières	6,0	6,5	7,9	7,1	7,0	7,6	23,7	22,6	10,3	11,0
Dettes auprès des associés	65,2	64,5	40,0	37,9	25,3	21,9	13,0	13,8	1,2	1,2
Dettes diverses	8,1	7,9	10,8	12,1	13,5	13,2	14,4	14,0	7,4	8,3
Dettes commerciales	7,2	8,0	14,9	15,4	20,4	21,8	21,9	22,1	38,1	35,8

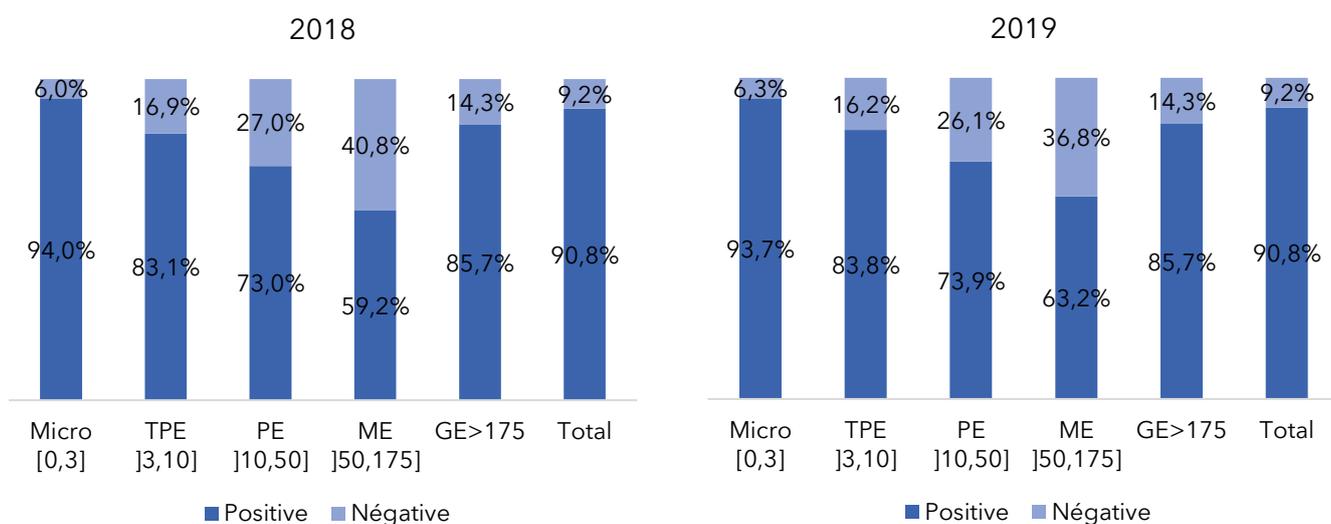
Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

Les entreprises de la région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima disposent globalement d'une trésorerie nette positive

La trésorerie nette d'une entreprise est calculée par la différence entre son fonds de roulement et son besoin en fonds de roulement, ou entre sa trésorerie à l'actif et sa trésorerie au passif. Une trésorerie positive reflète la capacité de l'entreprise à couvrir ses engagements de court terme par ses actifs les plus liquides. A l'inverse, une trésorerie négative reflète un besoin de liquidité, induisant un recours à de nouvelles ressources telles que les emprunts.

L'analyse de la trésorerie nette par catégorie d'entreprises fait ressortir qu'en 2019, 90,8% des entreprises disposent d'une trésorerie positive (cf. graphique 24), proportion similaire à celle de 2018. Ainsi, 85,7% des GE et 63,2% des ME disposent d'une trésorerie nette positive dans la région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima contre 44% et 50,3%, respectivement, à l'échelle nationale. Quant aux TPME, 93,7% des micro-entreprises, 83,8% des TPE, et 73,9% des PE affichent une trésorerie positive en 2019, des proportions quasi-similaires à celles de 2018.

Graphique 20 - Répartition des EPMA de Tanger-Tétouan-Al Hoceima selon l'état de leur trésorerie nette par catégorie d'entreprises



Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

Les marges de liquidité des TPME sont globalement limitées

L'examen de la liquidité générale de la population des entreprises étudiées, déterminée à travers le rapport entre l'actif circulant et le passif circulant, fait ressortir des ratios moyens variant entre 0,81 pour les micro-entreprises et 1,35 pour les GE (cf. tableau 22).

Tableau 22 - Ratio de liquidité générale par catégorie d'entreprises

Catégorie d'entreprises	Ratio de liquidité générale	
	2018	2019
TPME	0,99	0,97
Micro [0, 3]	0,85	0,81
TPE]3, 10]	1,06	1,05
PE]10, 50]	1,04	1,11
ME]50, 175]	1,39	1,37
GE > 175	1,34	1,35

Source : Base consolidée des données fournies par la DGI, l'OMPIC et la CNSS.

Liste des graphiques et des tableaux



Liste des graphiques

Graphique 1 - Répartition provinciale des entreprises actives de Tanger-Tétouan-Al Hoceima en % - 2019.....	9
Graphique 2 - Répartition des entreprises actives de Tanger-Tétouan-Al Hoceima par forme juridique	14
Graphique 3 - Répartition provinciale des créations d'entreprises de Tanger-Tétouan-Al Hoceima en 2019	104
Graphique 4 - Répartition des créations des entreprises de Tanger-Tétouan-Al Hoceima par section d'activités en 2019	11
Graphique 5 - Répartition des créations des entreprises de Tanger-Tétouan-Al Hoceima par forme juridique en 2019.....	11
Graphique 6 - Répartition des entreprises Personnes Morales en cours de dissolution par province en % - 2019	12
Graphique 7 - Répartition sectorielle des dissolutions anticipées de Tanger-Tétouan-Al Hoceima en % - 2019.....	12
Graphique 8 - Part des entreprises dissoutes de Tanger-Tétouan-Al Hoceima par classe d'âge en % - 2019.....	13
Graphique 9 - Répartition du CA cumulé des entreprises de Tanger-Tétouan-Al Hoceima par catégorie en % - 2019	21
Graphique 10 - Répartition annuelle de la valeur des marchandises importées dans la région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima, en milliards de dirhams.....	2526
Graphique 11 - Répartition de la valeur des marchandises importées en devise dans la région de Tanger-Tétouan- Al Hoceima, en %	2827
Graphique 12 - Ventilation provinciale des emplois salariés de Tanger-Tétouan-Al Hoceima, en %	2534
Graphique 13 - Ventilation sectorielle de l'emploi des entreprises par province en %.....	36
Graphique 14 - Evolution mensuelle des entreprises déclarantes auprès de la CNSS...	3039
Graphique 15 - Evolution mensuelle des emplois déclarés auprès de la CNSS.....	3039
Graphique 16 - Evolution mensuelle du nombre des entreprises déclarantes auprès de la CNSS par province.....	3240
Graphique 17 - Evolution mensuelle des emplois déclarés auprès de la CNSS par province	3341
Graphique 18 - Evolution mensuelle du nombre d'entreprises déclarantes auprès de la CNSS par classe d'effectifs	42
Graphique 19 - Evolution mensuelle des emplois déclarés auprès de la CNSS par classe d'effectifs	43
Graphique 20 - Evolution mensuelle du nombre d'entreprises déclarantes auprès de la CNSS par section d'activités	44
Graphique 21 - Evolution mensuelle des emplois déclarés auprès de la CNSS par section d'activités	45
Graphique 22 - Structure du passif des EPMA de la région Tanger-Tétouan-Al Hoceima, en %.....	50
Graphique 23 - Décomposition de la dette financière.....	51
Graphique 22 - Répartition des EPMA de Tanger-Tétouan-Al Hoceima selon l'état de leur trésorerie nette par catégorie d'entreprises	52

Liste des tableaux

Tableau 1- Répartition des entreprises actives de Tanger-Tétouan-Al Hoceima par section d'activités en % - 2019	11
Tableau 2 - Ventilation de l'effectif des entreprises actives de Tanger-Tétouan-Al Hoceima par sous-branche d'activités - 2019	11
Tableau 3 - Répartition des entreprises par catégorie en % - 2019.....	12
Tableau 4 - Répartition des entreprises actives de Tanger-Tétouan-Al Hoceima par catégorie et section d'activités - 2019	13
Tableau 5 - Répartition du CA cumulé des EPMA-EPPA de la région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima par province - 2019	22
Tableau 6 - Répartition du CA cumulé des EPMA-EPPA de Tanger-Tétouan-Al Hoceima par section d'activités - 2019	22
Tableau 7 - Répartition du CA cumulé des EPPA par section d'activités - 2019.....	23
Tableau 8 - CA cumulé des entreprises actives de Tanger-Tétouan-Al Hoceima ventilé par branche d'activités - 2019	23
Tableau 9 - Evolution annuelle de la répartition du CA cumulé des EPMA par catégorie d'entreprises	24
Tableau 10 - Evolution annuelle de la répartition du CA cumulé des EPMA par province.	25
Tableau 11 - Evolution annuelle de la répartition du CA cumulé des EPMA par section d'activités.....	25
Tableau 12 - Répartition de la valeur des importations par ville dans la région de Tanger-Tétouan-Al Hoceima, en Millions de dirhams et en %.....	28
Tableau 13 - Répartition des montants imputées en devise convertis en MAD, en %	28
Tableau 14 - Répartition du poids net des marchandises importées, en millions de tonnes et en %, et le nombre de désignation importateur par ville	29
Tableau 15 - Ventilation des emplois des entreprises de Tanger-Tétouan-Al Hoceima par section d'activités, en %.....	35
Tableau 16 - Ventilation des entreprises de Tanger-Tétouan-Al Hoceima par classe d'effectif en %	36
Tableau 17 - Répartition des emplois par catégories d'entreprises en %.....	36
Tableau 18 - Part de l'emploi selon la catégorie d'entreprises et la classe d'âge en %	36
Tableau 19 - Evolution de la masse salariale par classe d'effectifs, en millions de dirhams	38
Tableau 20 - Ventilation de la masse salariale par section d'activités en %.....	38
Tableau 21 - Structure de financement des EPMA par catégorie d'entreprises en %.....	52
Tableau 22 - Ratio de liquidité générale par catégorie d'entreprises	53

