

Comptabilité nationale

Compte Satellite du Tourisme 2023

Novembre 2024

Résumé et principaux résultats

Cette note restitue une synthèse des principaux résultats qui ressortent de la compilation du Compte Satellite du Tourisme (CST) de la Tunisie pour la nouvelle année de référence 2023, conformément à la norme internationale dans ce domaine. Les données couvrent les agrégats et les indicateurs clés, relatifs à la **demande touristique, à la valeur ajoutée et au PIB** du tourisme. La compilation des Compte Satellite du Tourisme (CST) est adossée au système des comptes nationaux tunisiens et s'articule autour de la construction d'un tableau comptable de type « offre et demande » pour décrire les flux de consommation et de production de produits caractéristiques du tourisme intérieur au sein de l'économie nationale.

Après une première génération de CST annuel couvrant la période 2018-2022, le document sous revue fournit un résumé de l'élaboration du **CST portant sur 2023 comme année de référence** et s'aligne, comme ses prédécesseurs, sur le cadre méthodologique recommandé par l'Organisation Mondiale du Tourisme OMT, un des organes du réseau des Nations Unies (CST : Recommandations internationales sur les statistiques du tourisme RIST 2008). A ce titre, les travaux de compilation du CST reposent en particulier sur une nouvelle enquête statistique sur les dépenses des visiteurs internationaux conduite en deux vagues durant l'exercice 2023.

Les résultats montrent que les dépenses de **tourisme récepteur** atteignent 10 487,3 millions TND. Les produits non spécifiques (principalement les services médicaux et le shopping) représentent un cinquième (20 %) de l'ensemble des dépenses, l'hébergement 39 % et le transport de passagers 21 %. Alors que les dépenses de **tourisme interne** sont estimées à hauteur de 4 014,6 millions TND. Pour ce type de consommation, les produits non spécifiques représentent un tiers (34%) de l'ensemble des dépenses, l'hébergement 26% et la nourriture et les boissons 22%. Au total, la **consommation touristique intérieure** (récepteur et interne) s'élève à 14 501,9 millions TND. Les produits non spécifiques, au sens du CST, forment environ 24 % de l'ensemble des dépenses, l'hébergement 36 %, la restauration et les boissons 14 % et le transport aérien de passagers 16 %. Les **dépenses de tourisme récepteur**, c'est-à-dire celles des visiteurs internationaux ou non-résidents, participent pour 72,3 % du montant de la demande touristique totale.

Le calcul de la Valeur Ajoutée Brute VAB pour un secteur d'activité ou industrie donnée est dérivé de la production brute de cette industrie déduction faite de la consommation intermédiaire requise pour assurer cette production. Cependant, comme l'industrie du tourisme est définie selon qui acquiert la production, la dépense ou la consommation touristique est nécessaire pour mesurer la production touristique correspondante dans ces industries. Sur la base de ces données relatives à la demande et de la valeur ajoutée brute du système productif national, une estimation générale de la **contribution des dépenses touristiques au total de la valeur ajoutée** peut être établie à **10,2 %**.

La production totale des activités touristiques en 2023 est estimée à 24 717,1 millions TND, avec une valeur ajoutée brute (VAB) de 13 717,9 millions TND après déduction de la consommation intermédiaire, ce qui permet de calculer une contribution de la valeur ajoutée des industries touristiques à l'économie tunisienne de **9,6 %**. Il convient de noter que ce chiffre **ne représente pas à ce stade la contribution du tourisme au Produit Intérieur Brut PIB**, car il n'inclut pas la consommation par les visiteurs de biens et services qui ne sont pas classés comme des produits caractéristiques du tourisme (tels que les services de commerce de gros et de détail et autres services), et en revanche il intègre également la consommation

de biens et services des industries caractéristiques du tourisme mais des non-visiteurs (par exemple, les résidents de la Tunisie qui ne sont pas en voyage touristique).

Dans la logique du CST, c'est la **contribution dite directe qui est mesurée**. En effet, la prise en compte des aspects mentionnés au paragraphe précédent dans le rapprochement de l'offre et de la demande montre que la **valeur ajoutée brute directe du tourisme VABDT** (ce que le tourisme apporte de manière directe à l'économie tunisienne) se situe à 7 118 millions TND, ce qui représente **5,0 %** de la valeur ajoutée totale générée par l'économie nationale en 2023. En rajoutant les impôts nets des subventions, le **produit intérieur brut direct PIBDT** de l'industrie touristique tunisienne s'établirait à 7 317 millions de dinars, soit une contribution de **4,9 %** au PIB total.

Principaux résultats

- Les **dépenses de tourisme intérieur DTI** (aux prix d'acquisition) se situent à environ **14,5** milliards de dinars, dont **10,5** milliards (soit **72,3 %** du total) sont attribués aux **visiteurs internationaux ou non-résidents** ;
- La **valeur ajoutée brute directe** du tourisme VABDT, ou revenu net généré par l'industrie touristique s'élèverait à **7,1** milliards de dinars, soit à **5,0 %** de la VAB totale ;
- Le **produit intérieur brut direct PIBDT** de l'industrie touristique tunisienne s'établirait à **7,3** milliards de dinars et sa contribution au PIB national atteindrait **4,9 %** ;

Arégats et ratios économiques clés du tourisme (2023)

Valeur ajoutée brute directe du tourisme VABDT (prix de base, millions de Dinars)	7 117.9
Part dans la VAB totale (en %)	5.0
Produit Intérieur Brut direct du tourisme (PIBDT) (prix courants, millions de Dinars)	7 317.1
Part dans le PIB total (en %)	4.9
Dépenses de tourisme intérieur (DTI) (prix d'acquisition, millions de Dinars)	14 501.9
DTI (exprimée en millions de Dollars courants des Etats-Unis)	4 668.7
Part dans la Valeur ajoutée brute totale (en %)	10.2

Contexte

Rappel sur quelques concepts du CST

L'alignement au cadre méthodologie sous-jacent à l'élaboration du Compte Satellite du Tourisme CST est indispensable, car le « **domaine du tourisme** » n'est pas une industrie en soi dans la classification internationale des activités, mais se définit plutôt à travers les caractéristiques du consommateur, qu'il soit visiteur non-résident ou résident. Il est donc différent des industries "traditionnelles" telles que l'industrie manufacturière et l'agriculture, qui se définissent par les biens et services qu'elles produisent. Les industries du tourisme comprennent toutes les unités économiques dont l'activité principale est une activité caractéristique du tourisme. Le terme d'*industries du tourisme* est équivalent à celui d'activités caractéristiques du tourisme et les deux termes sont synonymes.

Les activités touristiques se produisant en dehors des industries du tourisme (c'est-à-dire, les industries non liées au tourisme) sont regroupées et comptabilisées au sein de la classification des industries non spécifiques (ou autres produits de consommation). Cela est présenté aux côtés des industries touristiques standards. Le CST présente les contributions du tourisme à l'économie de la Tunisie dans son ensemble, et aux différentes "industries touristiques" en particulier. Ces industries servent invariablement les touristes et les non-touristes, et le CST inclut une série de ratios touristiques qui sont utilisés pour estimer les proportions de produits fournis en Tunisie qui sont consommés par les touristes (tableau 6 du CST).

Ce document présente les résultats du CST en Tunisie pour l'année 2023. En plus de fournir une indication de l'importance économique du tourisme en Tunisie, il fournit des informations sur la demande et l'offre touristiques, en adoptant la terminologie, ainsi que les concepts et définitions internationalement reconnus et qui font partie intégrante du cadre méthodologique du CST.

Agrégats du CST

Il est recommandé d'établir les agrégats suivants, qui représentent un ensemble d'indicateurs pertinents de l'importance du tourisme dans une économie : Dépenses / consommation du tourisme intérieur ; Valeur ajoutée brute des industries du tourisme (VABIT) ; Valeur ajoutée brute directe du tourisme (VABDT); Produit intérieur brut direct du tourisme (PIBDT).

La **valeur ajoutée brute des industries du tourisme** (VABIT) est la valeur ajoutée brute totale de toutes les unités des industries du tourisme, indépendamment de la question de savoir si toute leur production est fournie aux visiteurs et du degré de spécialisation de leur processus de production. Alors que la **valeur ajoutée brute directe du tourisme** (VABDT) indique la composante de la production provenant de l'ensemble des industries touristiques qui est directement stimulée par les dépenses touristiques. Elle est calculée en conciliant l'offre (la production des industries touristiques) avec la demande (les dépenses des touristes) dans les activités identifiées comme touristiques, de manière à estimer la proportion de la production des industries touristiques qui est attribuée ou vient en réponse aux dépenses touristiques effectuées par les visiteurs sur le territoire national.

Le **Produit Intérieur Brut Direct du Tourisme** (PIBDT) est égal à la part de la valeur ajoutée brute (aux prix de base) engendrée par toutes les industries en réponse à la consommation du tourisme intérieur plus les impôts nets sur les produits et les importations inclus dans la valeur de ces dépenses aux prix d'acquisition ; ils figurent tous deux dans le tableau 6.

Demande Touristique

Eléments de précision

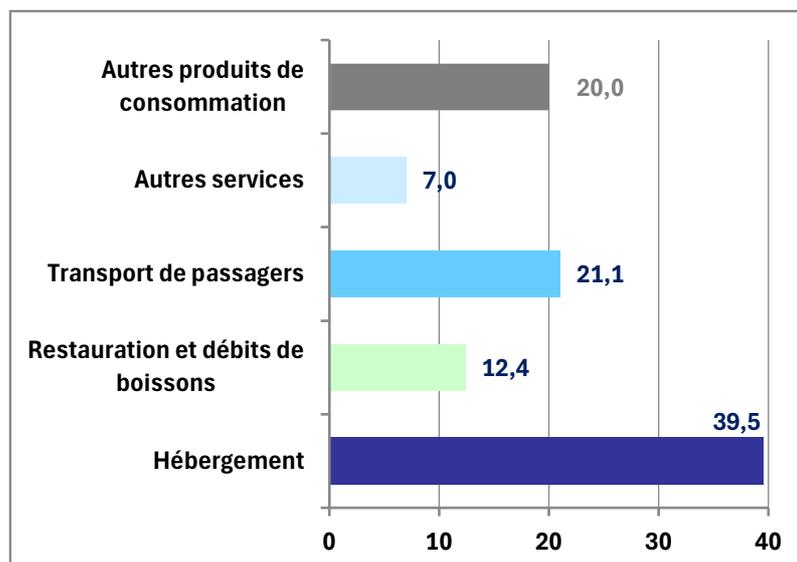
La demande touristique (appréciée à travers les dépenses touristiques) se compose de deux types de tourisme : le tourisme récepteur et le tourisme interne. Le tourisme récepteur représente les activités d'un visiteur non-résident à l'intérieur du pays de référence, accomplies dans le cadre d'un voyage de tourisme récepteur. Le tourisme interne représente les activités d'un visiteur résident à l'intérieur du pays de référence, accomplies dans le cadre d'un voyage de tourisme interne. Le tourisme intérieur regroupe le tourisme interne et le tourisme récepteur, c'est-à-dire les activités des visiteurs résidents et non-résidents à l'intérieur du pays de référence, accomplies dans le cadre de voyages de tourisme interne ou international. Pour manque d'informations primaires, le CST de la Tunisie ne couvre pas les dépenses de non-résidents comme visiteurs de la journée (ou excursionnistes).

Il est important de signaler ici la nuance entre le concept de dépenses touristiques et celui de la consommation touristique. Cette dernière est utilisée dans le CST comme une extension du concept de dépenses. Car, en sus des dépenses touristiques monétaires effectuées par les visiteurs, leur consommation touristique au cours d'un voyage peut englober les transferts sociaux en nature dont bénéficient les visiteurs, ou également une imputation de services d'hébergement fournis par les résidences secondaires à leurs propriétaires (cas notamment des Tunisiens Résidents à l'Etranger), etc. Les sources actuellement disponibles ne permettant pas de fournir une mesure fiable de ces éléments, le CST restitue plutôt une valorisation de la demande touristique au regard des dépenses touristiques.

Tourisme récepteur

La demande de tourisme récepteur en Tunisie a été estimée à 2 393,6 millions TND en 2023 (voir tableau résumé de la page 7 de ce document). Par ailleurs, la répartition de la consommation par produits est illustrée par la figure 1 ci-dessous. Elle montre que les produits non spécifiques (services, y compris médicaux, et biens, y compris les achats en shopping) représentent un quart (20 %) de l'ensemble de la dépense. L'hébergement représente 39 % et l'alimentation et les boissons 12%. Les dépenses pour le service de transport de passagers avec des transporteurs nationaux représentent une part de 21%.

Figure 1 : Répartition des dépenses de **tourisme récepteur** par produit (2023, en %)



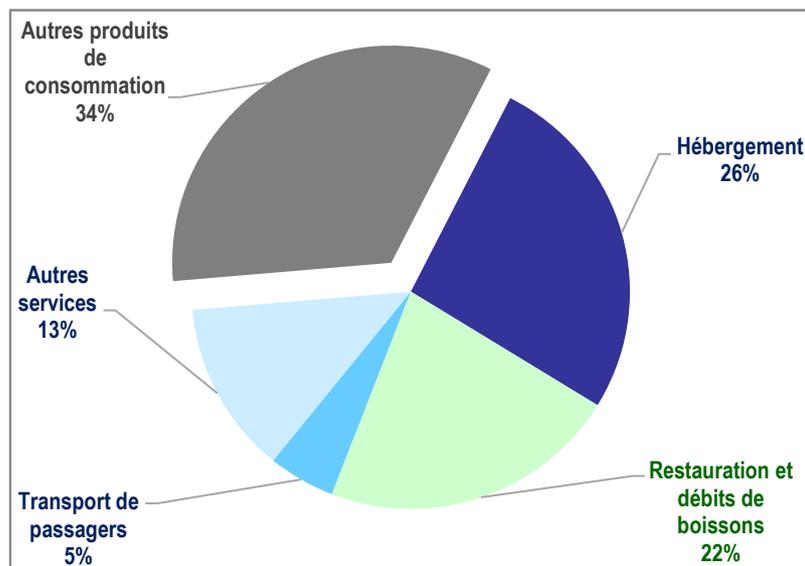
Source : CST 2023

Tourisme interne

Le tourisme interne couvre les activités touristiques d'un visiteur résident à l'intérieur de la Tunisie. Ces activités peuvent inclure des voyages touristiques avec nuitée et des visites touristiques sans nuitée, c'est-à-dire une visite le jour même. Il existe également un montant de dépenses touristiques internes qui ont lieu en Tunisie et sont associées à des résidents tunisiens effectuant une visite à l'étranger - ces dépenses intérieures lors d'un voyage touristique à l'étranger impliquent des dépenses sur le territoire tunisien avant de quitter le pays. Il peut s'agir de dépenses pour le transport local ou de dépenses pour des vols vers l'étranger effectués par des transporteurs tunisiens, et toutes ces dépenses sont comptabilisées dans le CST. La consommation touristique intérieure décrit donc l'ensemble de la consommation touristique des résidents tunisiens au sein de l'économie tunisienne.

La dépense touristique interne de la Tunisie a été estimée à 2 480,7 millions de dinars en 2023 (cf. tableau de la page suivante). La répartition de la consommation par produit individuel est illustrée dans la figure 2. Elle montre que les produits non spécifiques représentent 34 % des dépenses, et l'hébergement 26 %. Les dépenses liées à la nourriture et aux boissons représentent 22 % des dépenses.

Figure 2 : Répartition des dépenses de tourisme interne par produit (2023, en %)

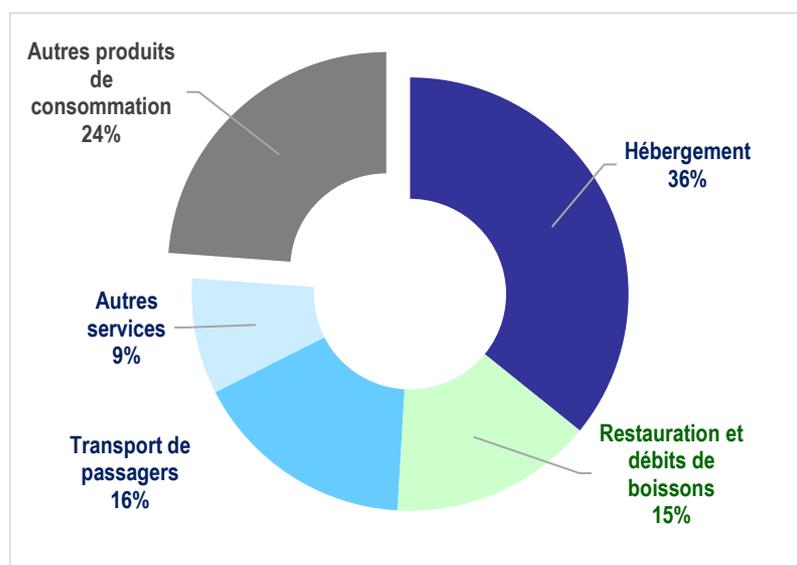


Source : CST 2023

Tourisme intérieur

Le tourisme intérieur englobe à la fois le tourisme récepteur (ou entrant) et le tourisme interne et constitue ainsi la demande totale du tourisme. Les résultats des travaux d'élaboration du CST 2023 aboutissent à une estimation de la demande de tourisme intérieur en Tunisie au niveau de de **14 501,9 millions TND** en 2023, comme indiqué dans le tableau récapitulatif de la page suivante. Les **dépenses de tourisme récepteur** représentent en 2023 une part de **72.3 %** des dépenses intérieures totales, retrouvant leurs niveaux de 2018 et 2019 et reflétant simultanément le redressement du tourisme international sur la destination Tunisie après le choc de la crise sanitaire de 2020.

Comme l'indique également la figure 3 ci-dessous montrant la répartition des dépenses intérieures par produit, les produits non spécifiques au sens du CST représentaient 24 %, l'hébergement 36 % ; les services de transport 16 % et la restauration et les boissons 15 % de cette demande totale adressée à l'appareil productif national.

Figure 3 : Répartition des dépenses de tourisme intérieur par produit (2023, en %).

Source : CST 2023

En divisant le niveau de cette dépense touristique totale (près de 14,5 milliards de dinars) par la valeur ajoutée brute totale des producteurs nationaux en Tunisie en 2023 (près de 142 milliards de dinars), on obtient un **ratio de 10,2 %**. Cette proportion traduit simplement d'une première indication de l'importance du tourisme dans l'économie, puisqu'il inclut toutes les dépenses des visiteurs ; la consommation intermédiaire doit être déduite - c'est-à-dire l'élément de dépense lié à la production des biens ou services reçus ; c'est la valeur ajoutée qui est recherchée pour calculer la contribution directe du tourisme au PIB. Cependant, on peut dire que ce **chiffre de 10,2%** peut-être « **assimilé** » **grosso modo** à la **contribution totale**, à la foi **directe ET indirecte** du tourisme à l'économie tunisienne.

Dépenses touristiques par produit <i>(Valeur en millions de Dinars courants)</i>	2023		
	Tourisme Intérieur	Tourisme Récepteur	Tourisme Interne
Produits caractéristiques du tourisme	11 122,4	8 390,2	2 732,2
Hébergement	5 196,6	4 142,5	1 054,2
Restauration et débits de boissons	2 188,9	1 301,0	888,0
Transport de passagers	2 521,2	2 208,2	313,0
Autres services	1 215,6	738,5	477,1
Autres produits de consommation	3 379,5	2 097,1	1 282,4
Produits connexes au tourisme	1 282,0	727,2	554,8
Autres produits	2 097,6	1 369,9	727,7
Total	14 501,9	10 487,3	4 014,6

Source : CST 2023

Offre touristique

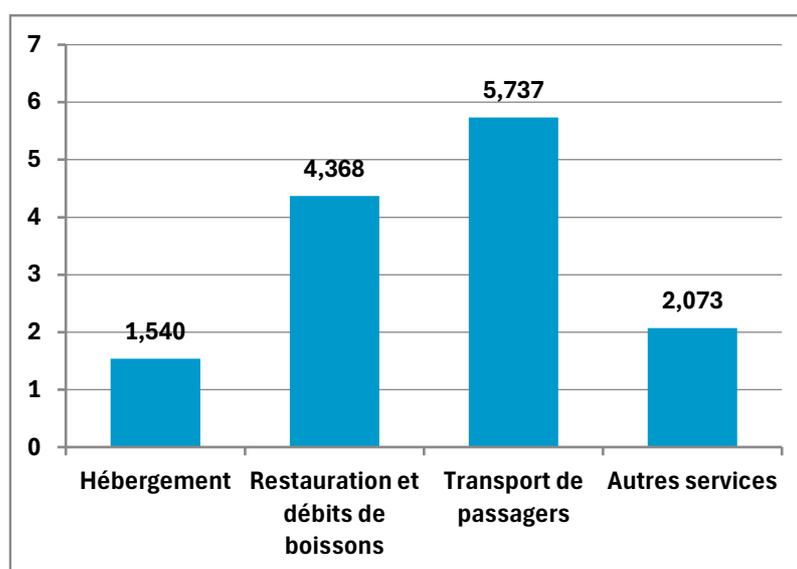
Un aspect essentiel du compte satellite du tourisme est que la demande et l'offre sont mesurées ou estimées séparément, puis ces différentes estimations de la demande et de l'offre sont réconciliées. Fondamentalement, les estimations de la demande dérivent des informations sur les dépenses des visiteurs, ces informations provenant principalement des visiteurs eux-mêmes. Les estimations de l'offre proviennent des établissements (activités/industries) qui fournissent les produits/services touristiques et les autres produits et services consommés par les visiteurs.

La production totale des industries touristiques en 2023 est estimée à 24 717 millions TND, avec une valeur ajoutée brute (VAB) de 13 717 millions TND après déduction de la consommation intermédiaire. Cela permet de calculer le pourcentage ou plutôt le poids de la valeur ajoutée des industries touristiques (VAIT), obtenu à partir de la VAB des industries touristiques (13 717 millions TND) et de la VAB nationale de la Tunisie (142 388 millions TND), soit 9,6 %.

Il convient de noter que ce chiffre ne représente pas encore la contribution du tourisme au produit intérieur brut PIB car il **n'inclut pas** la consommation par les visiteurs en biens et services qui ne sont pas classés comme caractéristiques du tourisme (tels que le commerce de gros et de détail), et **par contre inclut** la consommation de biens et de services des industries caractéristiques du tourisme par les **non-visiteurs** (par exemple, les résidents de la Tunisie qui ne sont pas en voyage touristique). En réalité, le PIB touristique peut donc être supérieur ou inférieur (ou identique) à ce chiffre, mais il est généralement inférieur. D'autant plus, que le passage de la valeur ajoutée totale au PIB exige de rajouter le montant des impôts nets des subventions sur les produits.

La figure 4 montre la répartition de la valeur ajoutée brute (VAB) des industries touristiques ; elle indique clairement que les secteurs de la restauration et de débits de boissons d'un côté et celui des transports de passagers (aérien, terrestre et maritime) de l'autre sont les plus importants.

Figure 4 : Valeur Ajoutée Brute dans les Industries du Tourisme (prix de base, milliards de TND en 2023)



Source : CST 2023

Valeur Ajoutée Brute directe et PIB direct du Tourisme

Le processus de confrontation ou de réconciliation de l'offre et de la demande (basé sur le Tableau des Ressources et des Emplois des comptes nationaux) est au cœur même du processus du CST, comme le souligne le guide et les recommandations internationales dans le domaine des statistiques du tourisme et de compilation du CST. Il s'agit d'un cadre puissant qui vise à assurer la mobilisation et la compilation cohérente des données et informations statistiques ainsi que les analyses nécessaires qui en découlent. Il introduit particulièrement une certaine rigueur dans le processus d'utilisation des statistiques touristiques pour les analyses économiques.

Le processus clé de ce rapprochement prend appui d'abord sur l'estimation de la demande touristique interne, mesurée préalablement comme décrit plus haut, et la part du tourisme dans la production nationale ventilée par produit. Idéalement, ces deux mesures devraient être totalement indépendantes l'une de l'autre. Le processus associe ensuite ces mesures au compte de production des industries touristiques, matérialisant le côté de l'offre et couvrant à la fois les industries du tourisme et l'ensemble de l'économie.

Ce travail a pour éléments de repère ce qui est désigné par « **ratio du tourisme** ». Pour chaque variable de l'offre dans le compte satellite du tourisme, le ratio du tourisme est le ratio (en pourcentage) entre la valeur totale de la part du tourisme et la valeur totale de la variable correspondante dans le Compte satellite du tourisme. Les résultats du CST 2023 permettent ainsi de mettre en évidence la part du tourisme dans la consommation des différents produits identifiés. A titre d'exemple, le tourisme contribue à 94,1 % de la production du service d'hébergement, à 24,7 % des services de restauration et de débits de boissons et à un peu plus de 25 % des services de transport de passagers.

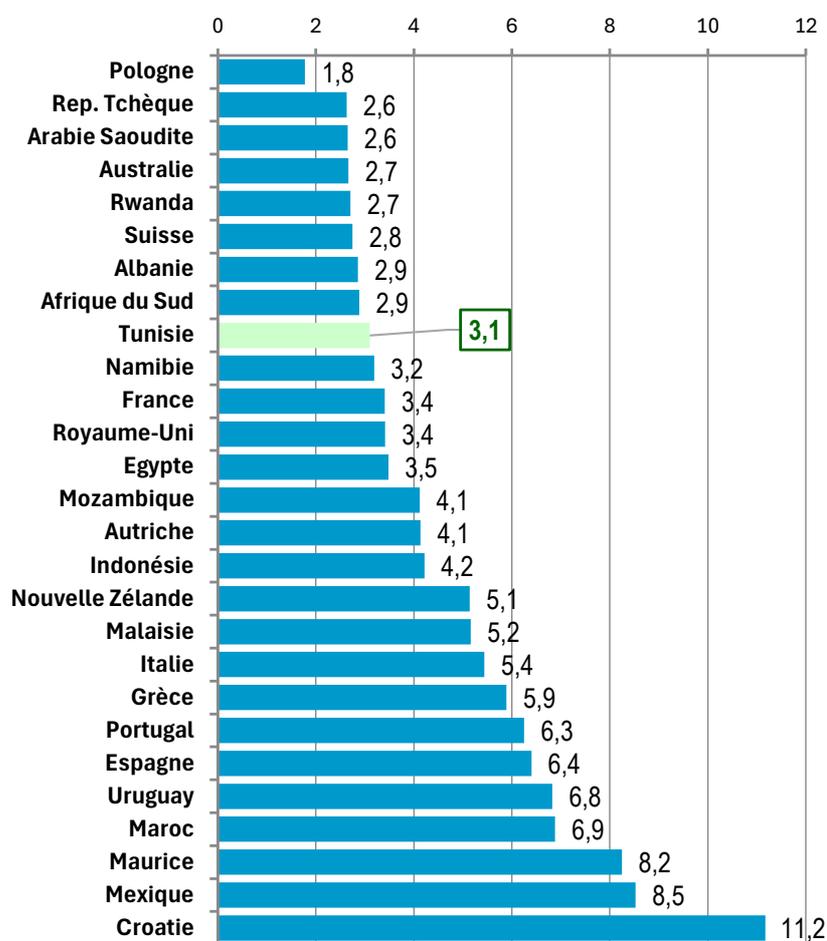
Parallèlement à cette note de synthèse, une publication des résultats plus détaillés sera bientôt disponible, conformément aux recommandations de la norme internationale (canevas de tableaux standards), avec en prime une estimation de l'emploi direct dans le tourisme.

Finalement, les résultats de ce processus de réconciliation montrent que le tourisme contribue directement (Valeur ajoutée brute directe du tourisme VABDT) à l'économie tunisienne à hauteur de 7 118 millions TND, ce qui représente **5,0 %** de la valeur ajoutée totale générée par l'économie nationale en 2023. En rajoutant les impôts nets des subventions (199,2 millions de Dinars), le produit intérieur brut direct PIBDT de l'industrie touristique tunisienne s'établirait à 7 317 millions de dinars, soit une contribution de **4,9 %** au PIB total.

Au regard de ces résultats, le poids du tourisme en 2023 ressort ainsi à un niveau plus élevé que sa moyenne de moyen terme (4,9 % contre une moyenne de 3,1 %). Toutefois, il faut **relativiser ce ratio obtenu en 2023** et faire un rappel rapide des développements conjoncturels qui ont marqué la trajectoire économique nationale en 2023. En effet, l'économie a connu une croissance économique particulièrement faible (0,3 %), pâtissant d'une forte baisse de la valeur ajoutée dans le secteur agricole, due à de sévères conditions climatiques, combinée à une évolution alentie dans les activités industrielles. En revanche, les activités de services, notamment celles des industries touristiques, ont affiché une dynamique soutenue favorisée par un afflux important de visiteurs internationaux. Du coup, l'évolution du dénominateur figurant dans le ratio (PIB total) a été bien plus faible que celle du produit intérieur brut direct issu des industries touristiques.

En guise de comparaison internationale, la figure 5 de la page suivante propose un aperçu de la contribution du tourisme au PIB pour une sélection de pays. En raison de la disponibilité variable des données selon les pays, c'est une moyenne sur longue période 2008-2022 qui est retenue, en excluant les chiffres de l'année 2020. Mais, l'objectif est de mettre en perspective la position de la Tunisie comparativement à d'autres destinations qui disposent d'un CST ou font du moins une évaluation du poids du tourisme dans leur économies.

Figure 5 : Contribution du Tourisme au PIB dans une sélection de pays (moyenne sur 2008-2022 hors 2020)



Source : Organisation Mondiale du Tourisme