



Libreville – 14 et 15 Juin 2011

*Vers une stratégie de développement de transformation du bois au Bassin du Congo
Enjeux, défis et perspectives pour le Gabon*

3.7 FISCALITÉ FORESTIÈRE ET DÉVELOPPEMENT DES MARCHÉS NATIONAUX ET SOUS-RÉGIONAUX :

Étude sur les barrières des marchés d'importation de bois en provenance du Bassin du Congo, à destination du Tchad et du Nigéria



Clarisse Vautrin, Ingénieur en Industries du Bois



Préambule

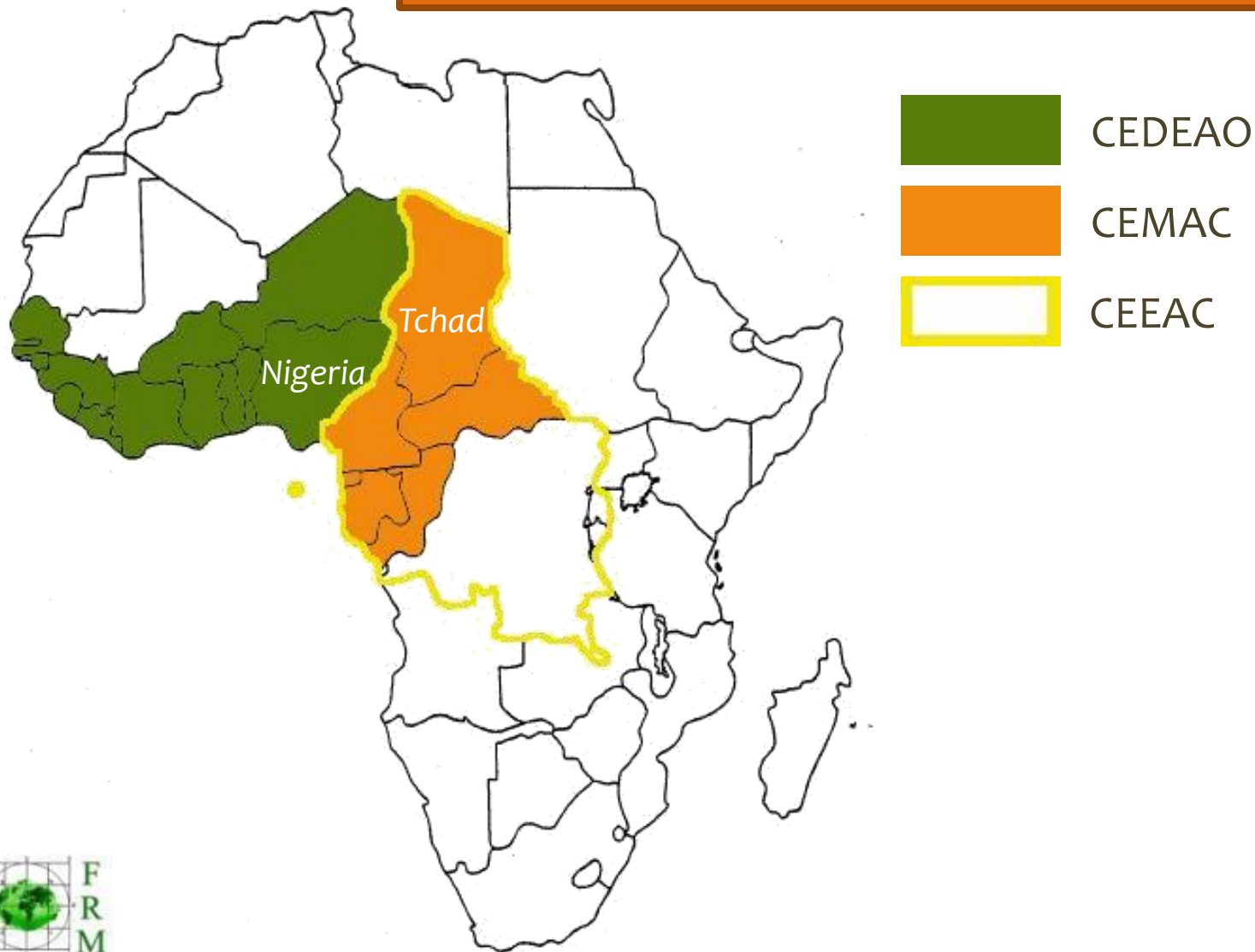


Objectifs :

- l'offre et la demande des produits bois
- les régimes commerciaux entre l'Afrique Centrale et le Tchad et le Nigeria
- les systèmes de douanes, de taxes, et administratifs
- les acteurs majeurs des filières d'importation de bois
- proposition de mesures pour atténuer les barrières et les contraintes aux échanges commerciaux



I. Communautés économiques et échanges commerciaux



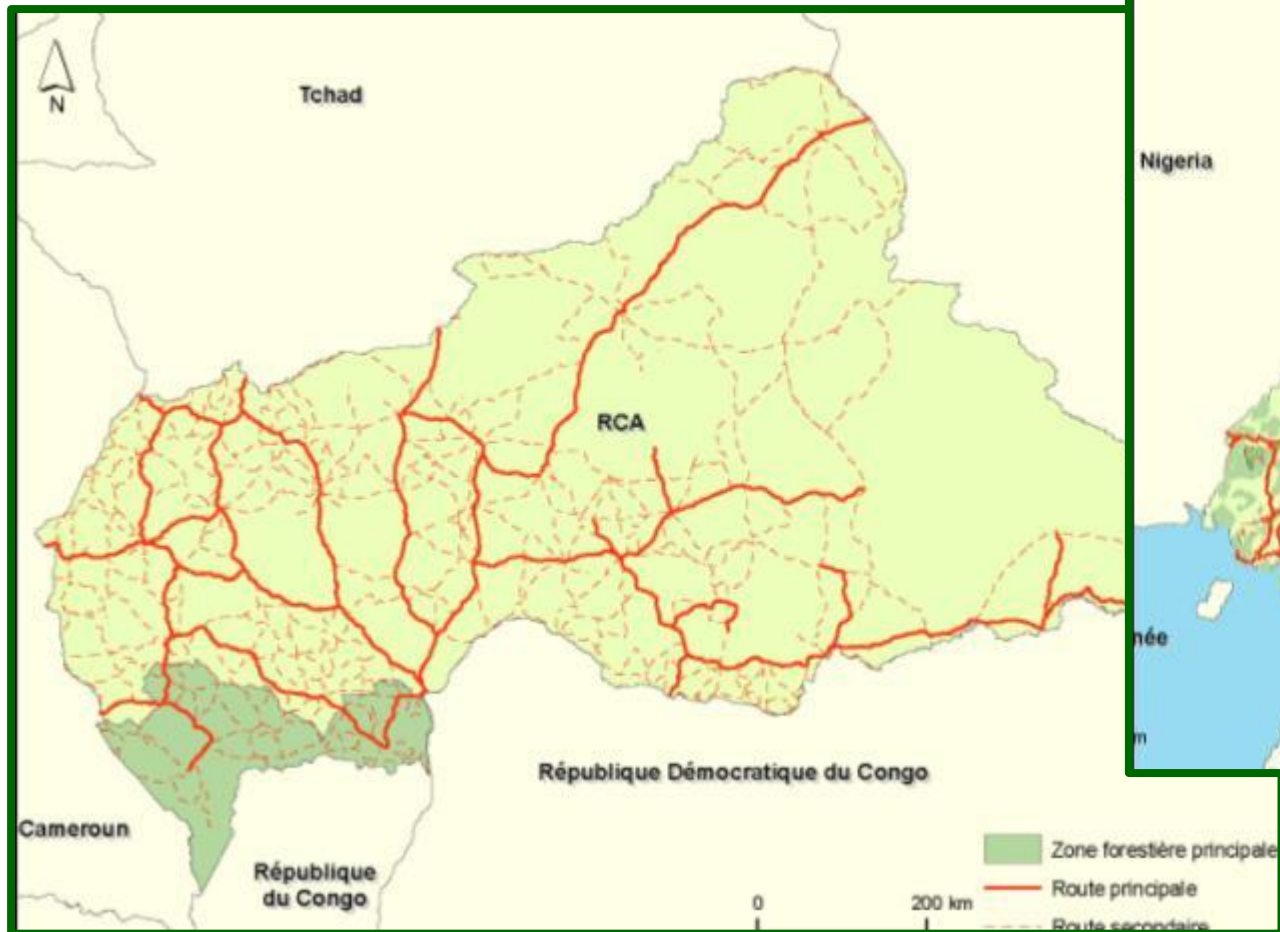
Échanges commerciaux dans la sous-région

Communautés économiques et échanges commerciaux

	UMA	CEMAC	COMESA	CEEAC	CEDEAO	SADC	UEMOA	AFRIQUE
Exportations vers (destination) de (provenance)								
En pourcentage								
UMA	2,0	0,1	0,6	0,1	0,5	0,1	0,3	3,2
CEMAC	0,3	0,9	0,3	1,1	1,0	0,9	0,5	3,2
COMESA	0,7	0,1	4,6	0,8	0,2	4,5	0,1	9,1
CEEAC	0,2	0,4	0,3	0,5	0,5	1,2	0,2	2,3
CEDEAO	0,3	1,5	0,2	1,7	8,5	2,4	4,8	12,6
SADC	0,4	0,2	6,3	1,7	1,3	8,8	0,2	11,9
UEMOA	1,8	2,4	1,0	3,3	26,0	1,3	13,2	31,1
AFRIQUE	1,0	0,5	2,7	1,0	2,4	3,2	1,2	8,3

- Stratégies gouvernementales
 - Commerce
 - Biens publics régionaux
 - Règles et cadres normatifs
- Objectifs
 - Unification des marchés nationaux
 - Développement des échanges intra-pays africains

■ Transports et infrastructures routières



- Proéminence du secteur informel, qui se substitue au secteur formel dans les marchés régionaux :
 - Tracasseries administratives
 - *Dans les zones d'exploitation*
 - *Le long des corridors de transit*
 - Circuits de distribution des bois « légaux » tournés vers l'exportation des marchés lointains
 - Producteurs = exportateurs, qui dirigent eux-mêmes la commercialisation
 - Marché formel peu développé localement pour réguler l'offre et la demande
- » **Producteurs industriels = peu de visibilité sur les marchés locaux et sous-régionaux**

II. Pays exportateurs



Potentiel de production du Cameroun

Pays exportateurs

2007		EXPORTATIONS, en % par rapport au total exporté				
Exportation en %	PRODUCTION m3	Export Total, en % par rapport à la production	Europe	Afrique		
				Totale	Dont Afrique Centrale	Dont Tchad
CP	32 000	59%	13%	10%	0%	0%
Sciages	773 000	68%	91%	7%	0%	0%
Placages	85 000	31%	83%	11%	0%	0%
2008		EXPORTATIONS, en % par rapport au total exporté				
Exportation en %	PRODUCTION m3	Export Total, en % par rapport à la production	Europe	Afrique		
				Totale	Dont Afrique Centrale	Dont Tchad
CP	24 000	25%	53%	41%	0%	0%
Sciages	773 000	34%	60%	14%	0%	0%
Placages	79 000	30%	78%	14%	0%	0%



Source : Compilation de données de l'OIBT et FAO

Potentiel de production de la RCA

Pays exportateurs

2007		EXPORTATIONS				
Volume (m3)	PRODUCTION	Totale	Europe	Afrique		
				Totale	Dont Afrique Centrale	Dont Tchad
Contreplaqués	740	0	0	0	0	0
Sciages	97 001	76 042	44 513	6 656	0	6 615
2009		EXPORTATIONS				
Volume (m3)	PRODUCTION	Totale	Europe	Afrique		
				Totale	Dont Afrique Centrale	Dont Tchad
Contreplaqués	375	0	0	0	0	0
Sciages	39 020	30 181	21 994	0	0	0

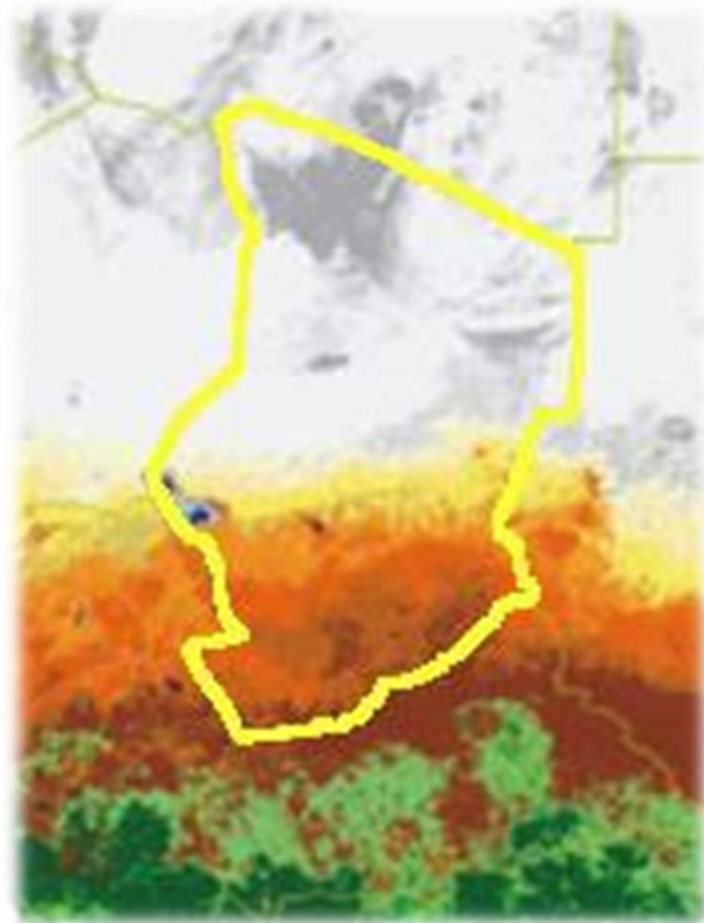


Source : Compilation de données du CDF de la RCA

III. Le cas du Tchad



» *Quasiment aucune
ressource forestière...*



Source : Global Land Cover



» 5 jours de terrain, une trentaine d'acteurs rencontrés

- Ministères (Commerce et Industrie, Environnement)
- Chambre de Commerce et d'Industrie
- Douanes
- Organisme de vérification BIVAC
- Quincaillers, Menuisiers
- Importateurs, Transitaires
- Projet d'appui au Commerce
- ...



■ Produits importés :

	Larg. (cm)	Ep. (cm)	Long. (m)	Prix (CFA)		Bois
				Qualité Machine	Qualité Sauvage	
« Planche 4 »	30	4	6	19.000	-	blanc
« Planche 3 »	30	3	6	-	9.000	blanc
Lambourde	4	8	6	3.700	2.500	blanc
Chevron	8	8	6	6.500	5.000	blanc
Bastaing	16	8	6	8.000	6.500	blanc
Contreplaqués	122	0.4-2	2.50	10.000 à 25.000	-	blanc

■ Aucune importation de produits finis / meubles

Produits consommés sur les marchés Tchadiens

Le cas du Tchad



*Planches, chevrons et lambourdes
« qualité sauvage »*





Ci-dessus :

Lambourdes « Machines »

*Ci-dessous :
Chevrons « Sauvages »*





Planches « Machines »



Planches « Sauvages »



Les contreplaqués : épaisseur 4 à 20 mm

Approvisionnés par les industries Camerounaises

- Provenance :
 - 90 % du bois de N'Djamena vient de Koussery (Cameroun)
 - 10 % du bois vient de la RCA
- Destination:
 - Marché de N'Djamena = 70 % du marché de consommation au Tchad
- Type de bois :
 - Bois blancs : 85 – 90 % de la demande
 - Bois rouge : 10 – 15 %
- Utilisation :
 - Construction : 80 %
 - Meuble et décoration : 20 %

***Estimation de la
consommation annuelle
du Tchad = 10 000 m³ de
produits bois***



- Quatre principales étapes pour l'importation :
 - établissement de l'intention d'importation
 - production du certificat d'origine
 - contrôle de la qualité des marchandises importées
 - paiement des importations

- Dédouanement
 - TEC = Tarif Extérieur Commun
 - TPG = Tarif Préférentiel Généralisé



Type de produits	Catégorie	Droit de douane TEC	Droit de douane TPG
Biens de première nécessité	Catégorie I	5 %	1%
Matières premières et bien d'équipement	Catégorie II	10 %	2%
Biens intermédiaires et divers	Catégorie III	20 %	4%
Biens de consommation courante	Catégorie IV	30 %	6%

» *Importance de la notion d'origine CEMAC*

» *Les produits bois : Catégorie IV*



Procédures d'importation :

> taxes douanières

Le cas du Tchad

- Importations du Cameroun et de la RCA
 - » **dédouanement TPG très marginal dans les faits**

	Sans certificat d'origine = TEC	Avec certificat d'origine = TPG
TVA	18 %	18 %
Droits de douanes	30 %	6 %
Taxe Communautaire d'Intégration	1 %	1 %
Redevance statistique	2 %	2 %
Acompte prévisionnel	4 %	4 %
Contribution Communautaire d'Intégration	0,4 %	0,4 %
TOTAL	55,4 %	31,4 %

Procédures d'importation :

> Douanes et Vérification

Le cas du Tchad

- Documents justificatifs relatifs au dédouanement :
 - Certificat d'origine
 - Certification de circulation
 - Certificat phytosanitaire
 - Facture d'importation, Liste de colisage
 - DAU : Document Administratif Unique
 - BAE : Bon à enlever
- Documents justificatifs relatifs à la vérification BIVAC :
 - DPI : Demande Préalable d'Importation
 - Récépissé bancaire de la Banque des Etats d'Afrique Centrale (BEAC)
 - IDI : Intention D'Importation
 - Demande d'inspection
 - Rapport d'inspection
 - ADV : Attestation De Vérification



- Point du vue exprimé par les autorités douanières :
 - Procédures rapides : en moins d'une semaine tous les justificatifs peuvent être obtenus
 - Les échanges commerciaux sont libres
 - Les douanes facilitent le commerce de bois
 - Pas de barrières tarifaires ou non-tarifaires

- Point du vue exprimé par les autorités de vérification :
 - Procédures rapides
 - Pas de barrières non-tarifaires

Procédures d'importation :
> Douanes

Le cas du Tchad

» Des camions
surchargés...



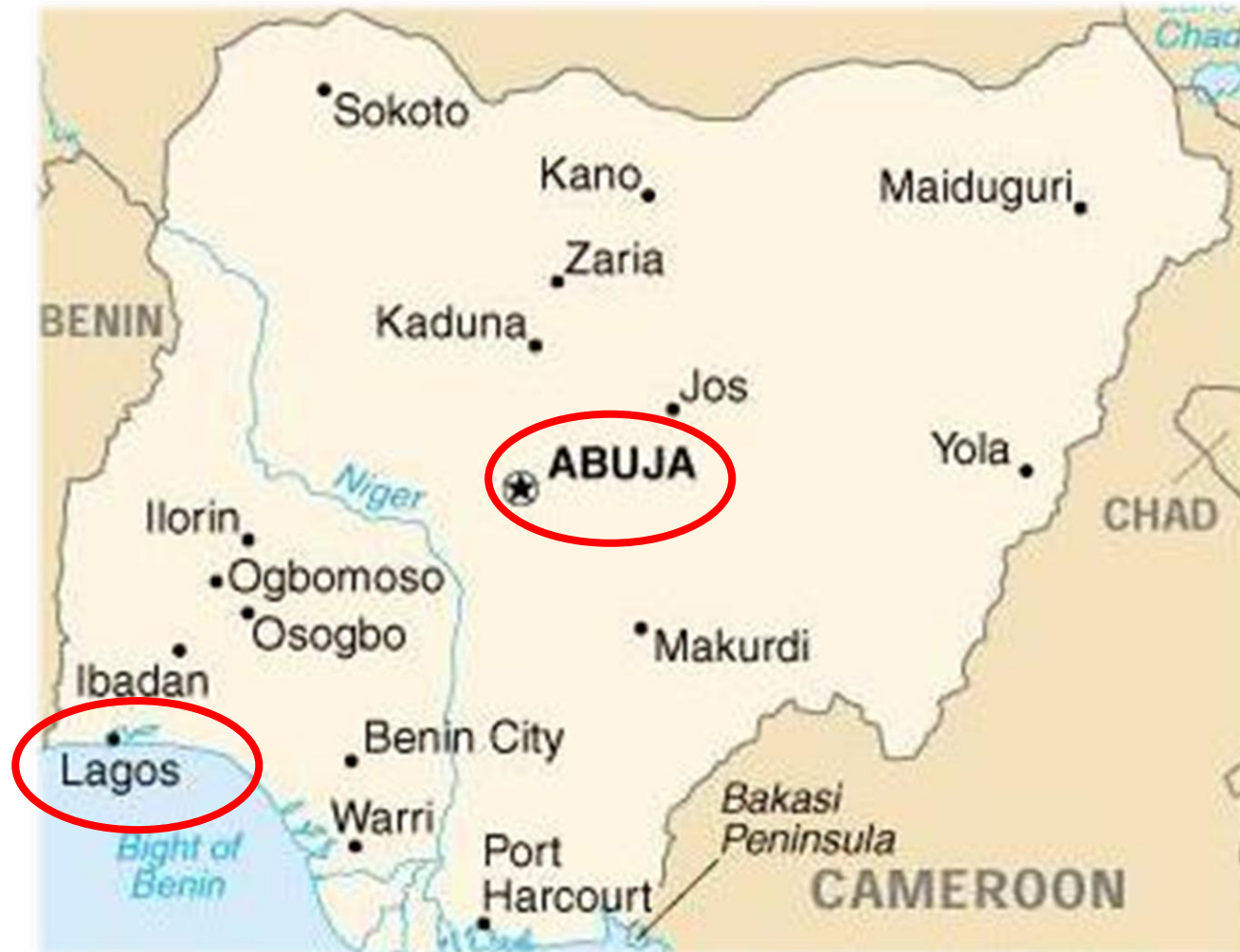
*Produits bois en provenance de Koussery, Cameroun)
(Douanes de N'Guéli : frontière Tchad / Cameroun)*

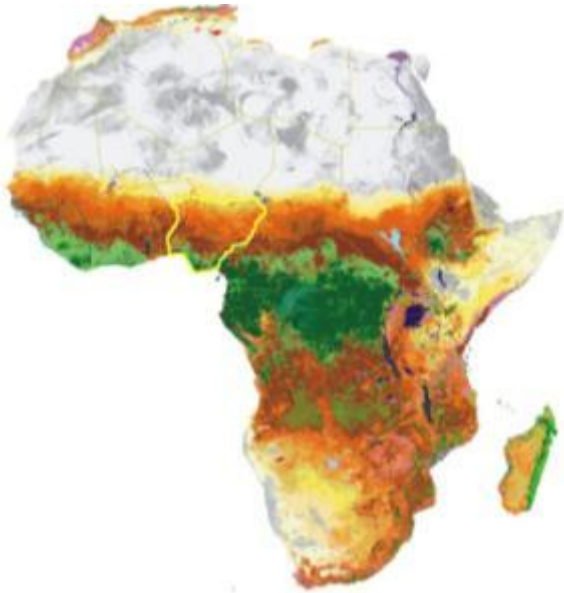


- Accès à la ressource
- Mauvaise qualité des routes et Coûts de transport élevés
- Tracasseries administratives
- Pas de certificat d'origine pour le bois achetés sur les marchés
- Trop d'intermédiaires ; Parafiscalité trop importante (Cameroun)
- Coupeurs de route (RCA)
- Libre circulation des personnes

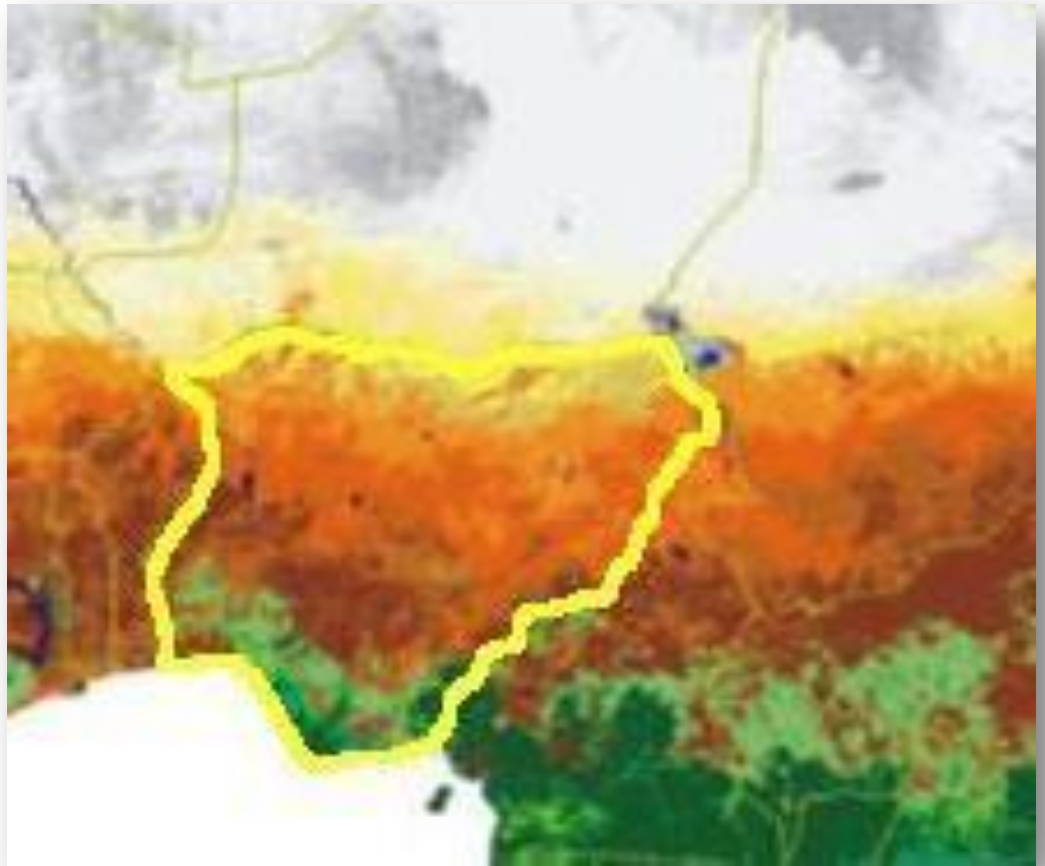
» **Des barrières principalement non-tarifaires**

IV. Le cas du Nigeria





» Une forte exploitation des ressources forestières du Sud du pays



- Des ressources forestières menacées
- Un secteur industriel peu structuré
 - Secteur formel et informel
 - 1^{ère} transformation sur-consommatrice et inappropriée = rendements matières très bas
 - Problème omniprésent des déchets de bois
 - Obsolescence des matériels
 - Pas d'accès aux financements
 - Beaucoup d'associations de scieurs / transformateurs à travers le pays, mais aucune structure fédératrice de la filière
- Et ... : une demande très forte en produits bois



Ressources forestières & Etats des lieux de l'industrie du bois

Le cas du Nigeria



Ci-contre :
Timbre Trade Association,
(Abuja)



» **Gros problèmes des déchets de bois**





Ci-contre :

**La plus grosse
association
lagosienne de
Scieurs /
Transformateurs**

**(20 000 employés,
250 scies de têtes)**

**Lagos Mainland
Sawmillers
Association**

» **Obsolescence des matériels**

Lagos Mainland Sawmillers Association :
Atelier de réparation



» Obsolescence des matériels

- 8-10 jours de terrain
- Ministères, Douanes, Associations de transformateurs



» Les CP sont importés du Ghana



» Les scieurs / transformateurs sont organisés en associations

(ci-dessus : Dei-Dei Timber Dealer Association, Abuja)

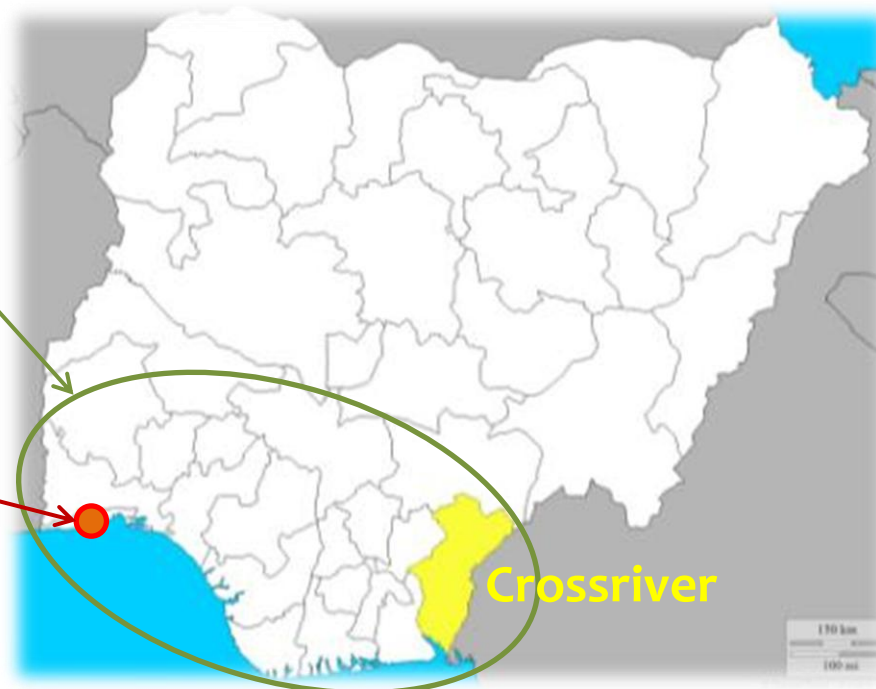


» Matériaux vendus sur les marchés locaux = uniquement des bois Nigerians

- Pas d'importations de bois du Bassin du Congo ... ???
- Pas de demande intérieure pour des produits bois importés
- Pas de libéralisation du commerce
- L'importation ne se fait que dans la Crossriver et ne concerne que le bois informel

Localisation des industries de
2nde transformation du bois

Lagos : localisation de la 1^{ère}
transformation des bois



- Manque de lisibilité de la législation, pour l'ensemble de la filière
(*Institutionnels, Privés*)
 - » **Liste de produits prohibés ...?**
- Manque de communication sur les potentiels des ressources forestières
 - » **Un tissu d'Industriels / Artisans pas suffisamment conscient des problèmes de déforestation**
- Peu d'intérêts pour l'importation de produits bois
 - » **Préférence des consommateurs pour les bois nigerians**

■ Documents justificatifs

- « form M »
- Facture proforma
- Liste de colisage
- RAR = Risk Assessment Report
- SGD = Single Goods Declaration
- CCVO = Combined Certificate of Value and Origin
- Import Duty Payment
- Manufacturer's certificate
- Bill of lading
- Carrier certificate
- Phytosanitary certificate
- CCI = clean certificate of Inspection

Barrières :

- » **Les marchandises sont scannées**
- » **Procédures administratives lourdes**
- » **Certificat phytosanitaire : Obligation de traitement**

(fumigation)



V. Bilan & Plan d'action

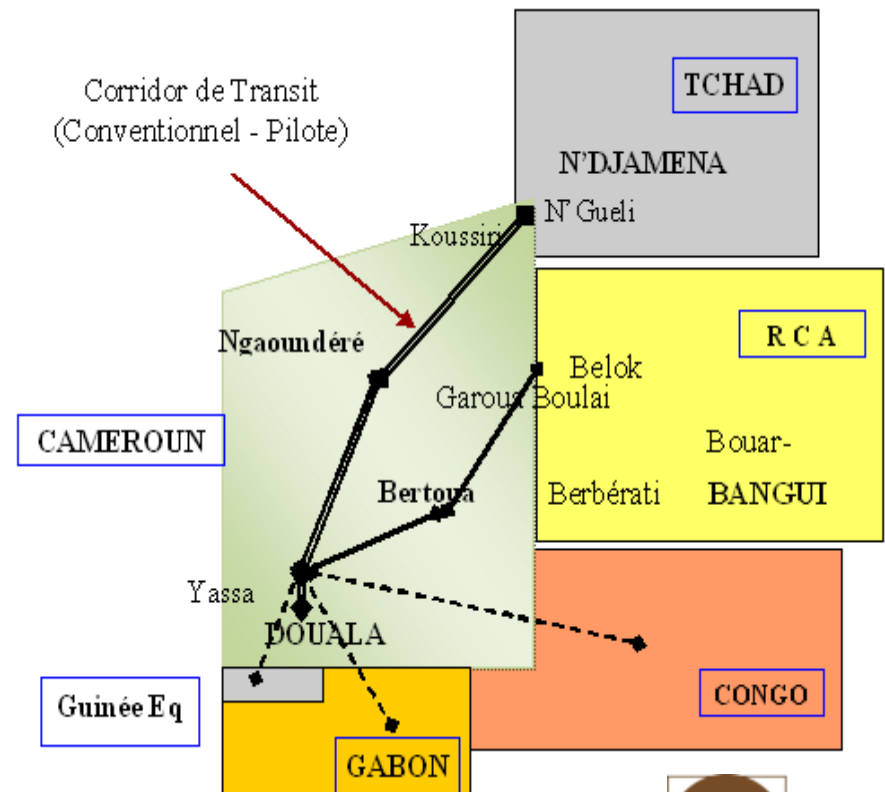
Tchad & Nigeria = 2 cas très différents

- Zones économiques
- Ressources forestières
- Stratégies nationales
- Demande intérieure en produits importés

- Une filière bois qui déplore les difficultés d'approvisionnement
- Des acteurs institutionnels et privés motivés par des projets d'aide à l'importation
- Des projets d'appui au commerce
- Des projets d'interconnexion des douanes de l'espace CEMAC

Ci-contre :
Principaux corridors de transit
identifiés

(Source : Douanes CEMAC)



- Des stratégies politiques plutôt tournées vers l'exportation
- Peu de facilitation douanières
- Un grand manque de transparence et de communication
- Un nationalisme marqué
- Des politiques commerciales peu prévisibles

« La politique commerciale du Nigeria se caractérise par son **imprévisibilité**, son **manque de transparence** et la **confusion** créée par de nombreux régimes dérogatoires. L'administration douanière nigériane se réserve systématiquement la possibilité de modifier les tarifs douaniers (...) la **tendance protectionniste** du Nigeria favorise l'émergence d'un vaste commerce informel sous régional(...) Abuja édicte régulièrement une liste d'importations prohibées pour **renforcer la protection de son agriculture et de son industrie**. Le retour à ces pratiques témoigne d'une **politique commerciale discordante dans la région, en particulier entre le Nigeria et ses voisins**. »

Corridors de transit	Distance km	Délais de route	Observations
CEMAC			
Douala - Bangui	1 500	5 à 7 jours	Route revêtue et en terre
Douala - N'Djamena	1 800	5 à 8 jours	Route revêtue et en terre
EUROPE			
Rome - Lyon	1 180	8 heures	Autoroute entièrement revêtue
Barcelone - Amsterdam	1 570	10 heures	Autoroute entièrement revêtue

Réseaux routiers

> Tchad

Bilan & Plan d'action



Réseaux routiers

> Nigeria

Bilan & Plan d'action



- Remettre en état le réseau routier et effectuer la maintenance des infrastructures de communication
- Faciliter la délivrance des certificats d'origines
- Créer une dynamique de filière, via la chambre de commerce :
 - Regrouper les opérateurs économiques pour les achats
 - Mettre en relation les pays producteur et importateur
 - Sensibiliser les acteurs de la filière bois au Tchad
- » **FORMATION, création d'un secteur de transformation du bois**
- Abaisser les taxes, faire des produits bois des produits de première nécessité
- Réviser les textes de l'état :
 - Code de l'investissement
 - Code de libre circulation des personnes



- « National timber council » : négociation avec :
 - Gouvernements, institutions
 - Industriels, experts
 - Compagnies de transport
 - Partenariat avec compagnies de transports, Partenariats entre grosses industrie
 - Banques, Administrations
- » Workshop
- » **Memorandum Of Understanding entre les institutions**
- Encourager l'implantation d'industries performantes, la valorisation des déchets
- » **FORMATION, Renforcement des capacités**
- Suivre les statistiques et avoir des données correctes
- Plus de transparence, Clarifier la liste des importations
- » **meilleure connaissance de la réalité économique**
- » **Avoir un stratégie nationale de COMMUNICATION**



Merci beaucoup de votre attention



Clarisse Vautrin, Ingénieur Technologies et Industries du Bois



FORET RESSOURCES MANAGEMENT

+33(0)4 67 20 08 09 – frm@frm-france.com

www.frm-france.com



Juin-11