



Organe d'examen des politiques commerciales

EXAMEN DES POLITIQUES COMMERCIALES

RAPPORT DU SECRÉTARIAT

BRÉSIL

Le présent rapport, préparé pour le huitième examen de la politique commerciale du Brésil, a été établi par le Secrétariat de l'OMC sous sa propre responsabilité. Ainsi qu'il est prévu dans l'Accord établissant le Mécanisme d'examen des politiques commerciales (Annexe 3 de l'Accord de Marrakech instituant l'Organisation mondiale du commerce), le Secrétariat a demandé au Brésil des éclaircissements sur sa politique et ses pratiques commerciales.

Les questions d'ordre technique concernant ce rapport peuvent être adressées à Sergios Stamnas (tél.: 022 739 5382), Rosen Marinov (tél.: 022 739 6391) et Robson Fernandes (tél.: 022 739 5397).

La déclaration de politique générale présentée par le Brésil est reproduite dans le document WT/TPR/G/432.

Note: Le présent rapport fait l'objet d'une distribution restreinte et ne doit pas être communiqué à la presse avant la fin de la première séance de la réunion de l'Organe d'examen des politiques commerciales portant sur le Brésil. Ce rapport a été rédigé en anglais.

TABLE DES MATIÈRES

| | |
|---|-----------|
| RÉSUMÉ | 9 |
| 1 ENVIRONNEMENT ÉCONOMIQUE | 16 |
| 1.1 Principales caractéristiques de l'économie..... | 16 |
| 1.2 Évolution économique récente..... | 20 |
| 1.2.1 Croissance, revenus et emploi | 20 |
| 1.2.2 Prix..... | 22 |
| 1.2.3 Principales évolutions de la politique macroéconomique..... | 23 |
| 1.2.3.1 Politique monétaire et politique de taux de change..... | 23 |
| 1.2.3.2 Politique budgétaire | 24 |
| 1.2.4 Politiques structurelles | 24 |
| 1.2.4.1 Réforme fiscale..... | 25 |
| 1.2.4.2 Privatisation | 25 |
| 1.2.4.3 Politique de la concurrence et gouvernement d'entreprise | 26 |
| 1.2.4.4 Politiques du marché du travail..... | 27 |
| 1.2.5 Balance des paiements..... | 27 |
| 1.3 Évolution des échanges et des investissements | 29 |
| 1.3.1 Tendances et structure du commerce des marchandises et des services | 29 |
| 1.3.2 Tendances et structure de l'IED | 32 |
| 2 RÉGIMES DE COMMERCE ET D'INVESTISSEMENT..... | 36 |
| 2.1 Cadre général | 36 |
| 2.2 Élaboration et objectifs de la politique commerciale | 37 |
| 2.2.1 Élaboration de la politique commerciale | 37 |
| 2.2.1.1 Organes exécutifs | 37 |
| 2.2.1.2 Organes consultatifs, organes de planification et autres | 38 |
| 2.2.2 Objectifs de la politique commerciale | 39 |
| 2.2.3 Lois et réglementations commerciales | 40 |
| 2.2.3.1 Cadre et réforme de la réglementation | 40 |
| 2.2.3.2 Transparence et administration électronique | 42 |
| 2.3 Accords et arrangements commerciaux | 46 |
| 2.3.1 OMC..... | 46 |
| 2.3.1.1 Caractéristiques..... | 46 |
| 2.3.1.2 Assistance technique liée au commerce | 47 |
| 2.3.1.3 Notifications | 47 |
| 2.3.2 Accords commerciaux régionaux et préférentiels..... | 48 |
| 2.3.2.1 MERCOSUR | 54 |
| 2.3.2.2 Arrangements commerciaux préférentiels | 57 |
| 2.4 Régime d'investissement | 57 |
| 2.4.1 Cadre réglementaire et institutionnel..... | 58 |
| 2.4.2 Activités soumises à restriction..... | 59 |

| | | |
|----------|---|-----------|
| 2.4.3 | Enregistrement et approbation | 61 |
| 2.4.4 | Promotion et facilitation de l'investissement | 63 |
| 2.4.5 | Règlement des différends | 63 |
| 2.4.6 | Traités bilatéraux et coopération internationale | 64 |
| 3 | POLITIQUE ET PRATIQUES COMMERCIALES – ANALYSE PAR MESURE..... | 66 |
| 3.1 | Mesures visant directement les importations | 66 |
| 3.1.1 | Procédures douanières, évaluation en douane et prescriptions douanières | 66 |
| 3.1.2 | Règles d'origine | 69 |
| 3.1.3 | Droits de douane | 70 |
| 3.1.3.1 | Droits NPF appliqués | 70 |
| 3.1.3.2 | Consolidations | 73 |
| 3.1.3.3 | Préférences | 74 |
| 3.1.4 | Autres impositions visant les importations | 75 |
| 3.1.5 | Prohibitions et restrictions à l'importation et licences d'importation | 78 |
| 3.1.6 | Mesures antidumping, compensatoires et de sauvegarde | 80 |
| 3.1.7 | Autres mesures visant les importations | 81 |
| 3.2 | Mesures visant directement les exportations | 81 |
| 3.2.1 | Procédures et prescriptions douanières | 81 |
| 3.2.2 | Taxes, impositions et prélèvements | 82 |
| 3.2.3 | Prohibitions et restrictions à l'exportation et licences d'exportation | 83 |
| 3.2.4 | Soutien et promotion des exportations | 83 |
| 3.2.4.1 | Programmes de soutien aux exportations..... | 83 |
| 3.2.4.2 | Zones industrielles d'exportation..... | 85 |
| 3.2.4.3 | Promotion des exportations..... | 86 |
| 3.2.5 | Financement, assurance et garanties à l'exportation | 87 |
| 3.3 | Mesures visant la production et le commerce | 90 |
| 3.3.1 | Mesures d'incitation | 90 |
| 3.3.1.1 | Aperçu général | 90 |
| 3.3.1.2 | Zones franches | 91 |
| 3.3.1.3 | Mécanismes de financement fédéraux..... | 92 |
| 3.3.1.4 | Programmes de recherche-développement (R&D) | 93 |
| 3.3.2 | Normes et autres règlements techniques | 95 |
| 3.3.3 | Prescriptions sanitaires et phytosanitaires..... | 97 |
| 3.3.4 | Politique de la concurrence et contrôle des prix | 99 |
| 3.3.4.1 | Politique de la concurrence..... | 99 |
| 3.3.4.2 | Contrôle des prix | 101 |
| 3.3.5 | Commerce d'État, entreprises publiques et privatisation | 102 |
| 3.3.6 | Marchés publics | 103 |
| 3.3.7 | Droits de propriété intellectuelle | 107 |
| 3.3.7.1 | Aperçu général | 107 |

| | | |
|-------------|---|------------|
| 3.3.7.2 | Propriété industrielle | 108 |
| 3.3.7.3 | Droit d'auteur | 110 |
| 3.3.7.4 | Moyens de faire respecter les droits | 111 |
| 4 | POLITIQUE COMMERCIALE – ANALYSE PAR SECTEUR | 112 |
| 4.1 | Agriculture, sylviculture et pêche | 113 |
| 4.1.1 | Principales caractéristiques | 113 |
| 4.1.2 | Cadre politique et institutionnel | 115 |
| 4.1.3 | Mesures à la frontière..... | 116 |
| 4.1.4 | Soutien interne..... | 117 |
| 4.1.4.1 | Crédit agricole/rural | 119 |
| 4.1.4.2 | Garanties des prix minimums | 125 |
| 4.1.4.3 | Mesures visant à promouvoir l'agriculture familiale..... | 127 |
| 4.1.4.4 | Autres mesures | 128 |
| 4.1.4.4.1 | Assurance agricole/rurale | 128 |
| 4.1.4.4.2 | Dispositifs de vente anticipée..... | 129 |
| 4.1.4.4.3 | Prescriptions en matière de zonage, prescriptions foncières et autres prescriptions | 129 |
| 4.1.4.4.4 | Autres | 130 |
| 4.2 | Industries extractives et énergie | 130 |
| 4.2.1 | Industries extractives (à l'exclusion des hydrocarbures) | 130 |
| 4.2.1.1 | Principales caractéristiques | 130 |
| 4.2.1.2 | Cadre politique et institutionnel | 131 |
| 4.2.1.3 | Cadre réglementaire et opérationnel | 132 |
| 4.2.1.4 | Mesures à la frontière et soutien interne | 133 |
| 4.2.2 | Énergie..... | 134 |
| 4.2.2.1 | Principales caractéristiques | 134 |
| 4.2.2.2 | Politique et institutions | 135 |
| 4.2.2.3 | Hydrocarbures et biocarburants | 136 |
| 4.2.2.3.1 | Pétrole..... | 136 |
| 4.2.2.3.1.1 | Principales caractéristiques..... | 136 |
| 4.2.2.3.1.2 | Amont – Arrangements de prospection et de production (P&P)..... | 137 |
| 4.2.2.3.1.3 | Aval..... | 139 |
| 4.2.2.3.2 | Gaz | 140 |
| 4.2.2.3.3 | Biocarburants | 141 |
| 4.2.2.3.3.1 | Éthanol | 141 |
| 4.2.2.3.3.2 | Biodiesel | 143 |
| 4.2.2.4 | Électricité..... | 144 |
| 4.2.2.4.1 | Principales caractéristiques..... | 144 |
| 4.2.2.4.2 | Politique et institutions | 145 |
| 4.2.2.4.3 | Aspects réglementaires et opérationnels | 145 |
| 4.3 | Secteur manufacturier..... | 149 |

| | |
|---|-----|
| 4.3.1 Principales caractéristiques | 149 |
| 4.3.2 Politique et institutions | 149 |
| 4.3.3 Mesures à la frontière..... | 150 |
| 4.3.4 Soutien interne..... | 151 |
| 4.3.5 Secteur automobile..... | 153 |
| 4.3.6 Technologies de l'information | 155 |
| 4.3.7 Aéronautique | 156 |
| 4.3.8 Autres | 156 |
| 4.4 Services | 156 |
| 4.4.1 Principales caractéristiques | 156 |
| 4.4.2 Engagements au titre de l'Accord général sur le commerce des services et des ACR..... | 157 |
| 4.4.3 Services financiers | 158 |
| 4.4.3.1 Banque et finance | 159 |
| 4.4.3.1.1 Cadre institutionnel | 160 |
| 4.4.3.1.2 Cadre réglementaire..... | 160 |
| 4.4.3.1.3 Prescriptions prudentielles et solidité | 161 |
| 4.4.3.1.4 Valeurs mobilières..... | 163 |
| 4.4.3.2 Assurance..... | 164 |
| 4.4.3.2.1 Cadre institutionnel | 164 |
| 4.4.3.2.2 Cadre réglementaire..... | 165 |
| 4.4.3.2.3 Réassurance..... | 167 |
| 4.4.4 Télécommunications..... | 167 |
| 4.4.4.1 Politique et institutions | 168 |
| 4.4.4.2 Cadre réglementaire et opérationnel | 169 |
| 4.4.4.3 Interconnexion | 169 |
| 4.4.4.4 Soutien interne..... | 170 |
| 4.4.4.5 Portabilité des numéros | 171 |
| 4.4.4.6 Tarifs | 172 |
| 4.4.4.7 Questions relatives à la concurrence..... | 172 |
| 4.4.4.8 Obligations de service universel..... | 173 |
| 4.4.5 Services audiovisuels et de radiodiffusion | 173 |
| 4.4.6 Transports | 175 |
| 4.4.6.1 Transport aérien | 176 |
| 4.4.6.1.1 Services de transport aérien | 176 |
| 4.4.6.1.2 Cadre réglementaire et opérationnel..... | 177 |
| 4.4.6.1.3 Aéroports et services auxiliaires..... | 178 |
| 4.4.6.2 Transport maritime et ports | 180 |
| 4.4.6.2.1 Transport maritime | 180 |
| 4.4.6.2.1.1 Politique générale et institutions..... | 181 |
| 4.4.6.2.1.2 Cadres réglementaire et opérationnel..... | 181 |

| | |
|---|------------|
| 4.4.6.2.1.3 Soutien intérieur | 182 |
| 4.4.6.2.2 Services portuaires..... | 183 |
| 4.4.6.2.2.1 Politique générale et institutions..... | 184 |
| 4.4.6.2.2.2 Cadre réglementaire et opérationnel | 185 |
| 4.4.7 Distribution et commerce électronique..... | 186 |
| 4.4.7.1 Distribution | 186 |
| 4.4.7.2 Commerce électronique | 187 |
| 4.4.8 Tourisme | 188 |
| 4.4.9 Services professionnels | 190 |
| 4.4.9.1 Services juridiques..... | 191 |
| 4.4.9.2 Services de comptabilité et d'audit..... | 192 |
| 4.4.9.3 Services d'architecture et d'urbanisme..... | 193 |
| 4.4.9.4 Services médicaux | 194 |
| 5 APPENDICE – TABLEAUX | 195 |

GRAPHIQUES

| | |
|---|-----|
| Graphique 1.1 Composition du commerce des marchandises par principales sections du SH, 2017 et 2021 | 30 |
| Graphique 1.2 Répartition géographique du commerce des marchandises, 2017 et 2021 | 31 |
| Graphique 3.1 Distribution des taux de droits NPF, 2017 et 2022 | 71 |
| Graphique 3.2 Progressivité des droits de douane par catégorie à 2 chiffres de la CITI, 1 ^{er} avril 2022..... | 72 |
| Graphique 3.3 Moyenne des taux de droits appliqués et des taux de droits consolidés par section du SH, 1 ^{er} avril 2022 | 73 |
| Graphique 3.4 Préférences tarifaires accordées dans le cadre de certains accords commerciaux, 2022..... | 74 |
| Graphique 3.5 Balance commerciale de la ZFM, 2017-2021 | 91 |
| Graphique 3.6 Achats d'intrants et chiffre d'affaires de la ZFM, 2017-2021..... | 92 |
| Graphique 3.7 Entreprises publiques fédérales, par secteur, décembre 2021 | 102 |
| Graphique 4.1 Principales exportations agricoles du Brésil, 2017-2021 | 114 |
| Graphique 4.2 Marge de taux d'intérêt, janvier 2016-janvier 2022 | 162 |

TABLEAUX

| | |
|--|----|
| Tableau 1.1 Principaux indicateurs macroéconomiques, 2017-2021 | 17 |
| Tableau 1.2 Principaux indicateurs économiques et indicateurs de l'emploi, 2017-2021 | 22 |
| Tableau 1.3 Balance des paiements, 2017-2021 | 28 |
| Tableau 1.4 Commerce des services, 2017-2021 | 31 |
| Tableau 1.5 Flux sortants d'investissement étranger direct (capital), 2017-2021..... | 33 |
| Tableau 1.6 Flux entrants d'investissement étranger direct (capital), 2017-2021 | 34 |
| Tableau 2.1 ACR du Brésil en vigueur: principales caractéristiques, au 25 janvier 2022 | 49 |

| | |
|---|-----|
| Tableau 2.2 Liste indicative des secteurs où l'IED est interdit ou restreint, 2022 | 60 |
| Tableau 3.1 Répartition des déclarations d'importation selon la méthode d'évaluation du risque par circuit, 2016-2021 | 67 |
| Tableau 3.2 Structure du tarif douanier NPF, 2017 et 2022 | 70 |
| Tableau 3.3 Recettes fiscales fédérales par source principale, 2017-2021 | 75 |
| Tableau 3.4 Recettes fiscales fédérales sacrifiées, 2017-2021..... | 77 |
| Tableau 3.5 Prohibition à l'importation, 2021..... | 78 |
| Tableau 3.6 Mesures commerciales correctives, 2017-2021..... | 81 |
| Tableau 3.7 Taxes à l'exportation, 2017-2022 | 82 |
| Tableau 3.8 Mise en œuvre du régime de ristourne des droits, 2017-2021 | 85 |
| Tableau 3.9 Mise en œuvre du PROEX, 2017-2021 | 88 |
| Tableau 3.10 Décaissements au titre du programme BNDES-EXIM, 2017-2021..... | 89 |
| Tableau 3.11 Activité du programme SCE/FGE, 2017-2021 | 90 |
| Tableau 3.12 Aide accordée par la Banque nationale de développement, 2017-2021 | 92 |
| Tableau 3.13 Décaissements de la BNDES par mécanisme de crédit, 2017-2021..... | 93 |
| Tableau 3.14 Fonds sectoriels pour la science, la technologie et l'innovation, 2022..... | 94 |
| Tableau 3.15 Délais d'approbation tacite de l'INMETRO, 2022..... | 96 |
| Tableau 3.16 Mesures destinées à faire respecter la politique de la concurrence, 2017-2021 | 101 |
| Tableau 3.17 Prix réglementés, 2022 | 101 |
| Tableau 3.18 Valeur des marchés publics fédéraux au Brésil, 2016-2020 | 104 |
| Tableau 3.19 Marchés publics de l'administration fédérale, par méthode d'adjudication, 2017-2021 | 105 |
| Tableau 3.20 Demandes et décisions relatives à la propriété industrielle, 2017-2021..... | 109 |
| Tableau 4.1 Balance commerciale du secteur agro-industriel brésilien, 2014-2021 | 114 |
| Tableau 4.2 Soutien à l'agriculture par produit, 2016-2021 | 118 |
| Tableau 4.3 Versements directs et soutien au titre des services de caractère général, 2017-2021 | 118 |
| Tableau 4.4 Programmes de soutien à l'agriculture du gouvernement fédéral brésilien, 2017-2021 (principales normes pour la campagne agricole 2021/22) | 120 |
| Tableau 4.5 Sources du crédit agricole/rural, 2010-2021 | 122 |
| Tableau 4.6 Programmes de soutien des prix, exercice 2019/20 | 126 |
| Tableau 4.7 Budget alloué aux programmes et mesures intéressant l'agriculture familiale pendant l'exercice 2020/21 | 127 |
| Tableau 4.8 Attributions de licences et titres miniers (2017-juin 2022) | 132 |
| Tableau 4.9 Taux de compensation financière pour l'exploitation de ressources minérales (CFEM) | 133 |
| Tableau 4.10 Recettes annuelles au titre de la CFEM | 133 |
| Tableau 4.11 Cadre réglementaire pour la prospection et la production pétrolières et gazières, 2021..... | 138 |
| Tableau 4.12 Structure du système financier, 2017-2020..... | 159 |
| Tableau 4.13 Indicateurs de solidité du secteur bancaire, 2017-2020 | 162 |

ENCADRÉS

| | |
|---|----|
| Encadré 1.1 Réponse du Brésil face au défi de la COVID-19 | 19 |
|---|----|

APPENDICE – TABLEAUX

| | |
|--|-----|
| Tableau A1. 1 Exportations de marchandises par section et principal chapitre/principale sous-position du SH, 2017-2021 | 195 |
| Tableau A1. 2 Importations de marchandises par section et principal chapitre/principale sous-position du SH, 2017-2021 | 197 |
| Tableau A1. 3 Exportations de marchandises par destination, 2017-2021..... | 198 |
| Tableau A1. 4 Importations de marchandises par provenance, 2017-2021 | 199 |
| Tableau A2. 1 Notifications à l'OMC, du 1 ^{er} janvier 2017 au 31 janvier 2022..... | 200 |
| Tableau A3. 1 Analyse succincte du tarif NPF brésilien, 1 ^{er} avril 2022..... | 204 |
| Tableau A3. 2 Principaux programmes de financement des exportations de la BNDES, 2017..... | 206 |
| Tableau A3. 3 Principaux programmes d'incitations du gouvernement fédéral, 2022 | 208 |
| Tableau A4. 1 Soutien interne à l'agriculture notifié à l'OMC, 2016/17, 2017/18, 2018/19, 2019/20 | 210 |
| Tableau A4. 2 Accords de transport aérien du Brésil et actions connexes, 2022 | 211 |

RÉSUMÉ

1. Depuis l'examen précédent du Brésil en 2017, des efforts ont été déployés pour améliorer les fondamentaux économiques et renforcer la résilience macroéconomique. Pendant la période considérée, et avant l'épidémie de COVID-19, le taux de croissance annuel du PIB avait atteint 1,8% (en 2018), pour ensuite retomber à -3,9% (en 2020) du fait de la pandémie. Il est depuis lors remonté à 4,6% en 2021 d'après les estimations, du fait des mesures de soutien adoptées en temps utile, des termes de l'échange très favorables, d'une hausse des prix des produits de base, de la reprise de la demande intérieure et extérieure, et d'une solide croissance du crédit au secteur privé. Le taux de croissance annuel moyen du PIB sur la période 2017-2021 était assez faible, à 1%, quoiqu'en hausse par rapport au taux moyen de -0,4% observé sur la période 2012-2016. L'évolution de la position du pays parmi les économies les plus compétitives au monde reflète, entre autres choses, l'amélioration des conditions de l'activité des entreprises, mais également des faiblesses dans plusieurs domaines dans lesquels des réformes sont en cours. Entre 2017 et 2020, l'inflation, qui affichait des taux compris entre 3,2% et 3,7%, est restée inférieure à la limite supérieure de la marge de tolérance fixée par la Banque centrale du Brésil (BCB); cependant, depuis janvier 2021, elle a dépassé cette limite supérieure et a atteint 8,3% cette année-là, puis a progressivement augmenté pour atteindre 12,13% en avril 2022, mais elle a été ramenée à 11,7% en mai 2022. Le taux de chômage a augmenté légèrement pour atteindre le taux le plus élevé jamais enregistré, soit 13,5%, en 2020 et 2021, notamment en raison des effets de la pandémie.

2. Pendant la période à l'examen, des réformes structurelles commerciales et liées au commerce ayant pour principal objectif de renforcer la productivité et la croissance potentielle et d'élever le niveau de vie ont été entreprises dans plusieurs domaines, y compris les questions réglementaires et institutionnelles, la privatisation et le marché du travail. Ces réformes semblent avoir attiré des investissements privés dans les domaines des transports, de l'énergie, de l'eau et de l'assainissement, et elles devraient donner lieu à des investissements additionnels dans les infrastructures. Pour protéger les personnes pauvres et les plus vulnérables, qui ont été affectées de manière disproportionnée par la pandémie de COVID-19, le Brésil a mis en place un vaste ensemble de mesures budgétaires ciblées et limitées dans le temps, mettant l'accent sur les dépenses de santé, l'aide sociale et le soutien aux entreprises pour limiter les licenciements. Pendant la période à l'examen, la politique monétaire a été progressivement assouplie, et récemment durcie. Entre 2017 et 2022, le taux directeur SELIC a été progressivement abaissé, passant du niveau record de 14,25% (en août 2015) au niveau le plus bas jamais atteint de 2% (applicable du 23 juillet 2020 au 10 mars 2021), puis il a été augmenté progressivement jusqu'à atteindre 11,75% (le 29 mars 2022) pour faire face à la montée de l'inflation. Le système de taux de change flottant du Brésil a continué de jouer le rôle important d'amortisseur. Pendant la période à l'examen, le déficit du compte courant a atteint le niveau record de 3,5% du PIB en 2019, puis est tombé à 1,7% en 2020 et 2021, entre autres en raison de l'amélioration des balances commerciale, des services et des revenus. La dette extérieure brute globale du Brésil (y compris les prêts interentreprises et les titres de créance échangés sur le marché intérieur) a légèrement augmenté, affichant un taux de croissance global de 0,5% pendant la période 2017-2021; elle a atteint le niveau record de 675,8 milliards d'USD en 2019 puis est tombée à 670,3 milliards d'USD, soit 41,7% du PIB, en 2021.

3. L'ouverture du Brésil au commerce international et son intégration à l'économie mondiale ont continué de se répercuter sur le ratio des échanges (exportations et importations) de marchandises et de services du pays au PIB, qui a fortement augmenté: celui-ci est passé de 24,3% en 2017 à 39,2% en 2021, en raison d'une hausse des exportations et des importations en 2020 et 2021. Les exportations de marchandises se sont de plus en plus concentrées sur les produits de base (par exemple les produits d'origine végétale, les animaux vivants et les produits pétroliers et minéraux), tandis que les importations de marchandises ont été dominées par les produits manufacturés. Les tendances du commerce international témoignent de l'importance croissante de l'Asie, en particulier de la Chine, et de la baisse relative du poids des Amériques; en outre, le commerce de marchandises avec les partenaires du MERCOSUR a considérablement diminué, notamment en ce qui concerne les exportations. En 2021, la Chine, l'Union européenne et les États-Unis étaient les principaux marchés d'exportation du Brésil et ses principales sources d'importation également, mais dans un ordre différent (Chine, États-Unis et Union européenne).

4. Le Brésil est toujours ouvert à l'investissement étranger direct (IED), et l'encourage. L'IED est ainsi présent dans l'ensemble de l'économie, malgré des interdictions concernant la participation étrangère (par exemple pour certains services postaux et pour l'énergie nucléaire) et des limitations ou une obligation d'autorisation/d'approbation préalable dans certains secteurs (par exemple les

services de santé, l'acquisition de terres rurales, la radiodiffusion et l'édition, la pêche, les industries extractives et la prospection d'hydrocarbures). Pendant la période à l'examen, le Brésil a pris plusieurs mesures pour améliorer le climat des affaires en apportant des modifications sur les plans de la réglementation (avec par exemple la nouvelle Loi de 2021 sur les conditions de l'activité des entreprises), des institutions (avec par exemple la création du Médiateur des investissements directs) et des procédures, et pour faciliter la participation de l'investissement étranger dans le transport aérien (levée des restrictions à la participation étrangère) et les services financiers. Les entreprises nationales et étrangères légalement constituées se font concurrence sur un pied d'égalité pour ce qui est de répondre à des appels d'offres ou de bénéficier d'incitations fiscales et non fiscales; la participation directe des entreprises étrangères aux procédures de passation des marchés publics a été facilitée. Pendant la période à l'examen, les entrées de capitaux au titre de l'IED ont atteint leur niveau le plus bas, traduisant les effets négatifs de la pandémie, et en 2021, elle se sont chiffrées à un montant équivalent à 65,3% de leur niveau de 2017; l'Union européenne et les États-Unis étaient les principales sources et destinations des flux d'IED. Le Brésil a poursuivi le remplacement de ses accords bilatéraux de promotion et de protection des investissements par des accord de coopération et de facilitation de l'investissement, et a continué de conclure des conventions de double imposition.

5. Depuis son dernier examen en 2017, le Brésil a adopté plusieurs modifications de la Constitution concernant, entre autres choses, le transfert des ressources financières fédérales et l'aide d'urgence pour remédier aux conséquences sociales et économiques de la pandémie de COVID-19. Le cadre institutionnel pour la formulation de la politique commerciale a globalement peu évolué, en dehors du transfert du Ministère de l'industrie, du commerce extérieur et des services – comprenant le Secrétariat exécutif de la Chambre de commerce extérieur (CAMEX) et le Secrétariat au commerce extérieur (SECEX) – à un nouveau Ministère de l'économie créé en 2019. Les objectifs commerciaux et liés au commerce globaux affichés par le Brésil sont restés le développement industriel, la diversification de la production, la modernisation technologique, l'accroissement de la compétitivité des produits nationaux, l'intégration dans les chaînes de valeur mondiales et sur les marchés internationaux, et l'accroissement et la diversification des exportations. Son programme de politique commerciale comportait trois volets: l'intensification du réseau d'accords commerciaux du Marché commun du Sud (MERCOSUR), la modernisation de la structure du tarif extérieur commun (TEC) du MERCOSUR et la réduction des obstacles non tarifaires au commerce. Pendant la période considérée, le Brésil a adopté des mesures visant à simplifier la réglementation, à accroître la transparence et à encourager le commerce, ainsi qu'à promouvoir l'utilisation de plusieurs outils liés aux bonnes pratiques réglementaires, y compris l'obligation d'effectuer des analyses/évaluations de l'impact de la réglementation; il a aussi fait des progrès dans le domaine de l'administration publique en ligne et de la lutte contre la corruption.

6. Le Brésil demeure très attaché au système commercial multilatéral, auquel il participe activement. Pendant la période à l'examen, il a participé à toutes les initiatives liées aux déclarations conjointes de l'OMC, à savoir sur le commerce électronique, la facilitation de l'investissement pour le développement, les MPME (micro, petites et moyennes entreprises) et la réglementation intérieure dans le domaine des services. La procédure d'accession du pays à l'Accord de l'OMC sur les marchés publics (AMP) est en cours depuis mai 2020. Le Brésil a présenté une demande d'accession à l'Accord relatif au commerce des aéronefs civils en juin 2022. En mars 2019, il a annoncé qu'il commencerait à renoncer au traitement spécial et différencié dans le cadre des négociations à l'OMC. En parallèle, le Brésil a continué de renforcer son intégration économique régionale, par le biais des ACR du MERCOSUR et de l'Association latino-américaine d'intégration (ALADI), en mettant l'accent sur l'approfondissement des accords existants et la négociation d'accords avec des partenaires extrarégionaux; il a conclu et mis en œuvre certains ACR (Brésil-Chili, Brésil-Paraguay, MERCOSUR-Colombie et MERCOSUR-Égypte), tandis que la signature et la ratification de deux autres ACR (avec l'Union européenne et avec l'Association européenne de libre-échange) et la négociation d'autres accords sont en cours. Le Brésil a présenté de nombreuses notifications à l'OMC. Pendant la période considérée, il a été directement impliqué dans cinq nouveaux différends à l'OMC, quatre en tant que plaignant et un en tant que défendeur; en parallèle, comme certains autres Membres, il a pris des mesures ("appel dans le vide") pour remédier au non-fonctionnement de l'Organe d'appel de l'OMC.

7. Le tarif douanier reste l'un des principaux instruments de la politique commerciale du Brésil, et il constitue une source de recettes fiscales non négligeable. Le pays applique le TEC du MERCOSUR, en accordant des dérogations à certains pays. Au 1^{er} avril 2022, le tarif NPF appliqué par le Brésil était entièrement *ad valorem* et les taux allaient de zéro à 55%; il prévoyait 35 taux

différents (contre 19 en 2017). Pendant la période à l'examen, le Brésil a supprimé les droits d'importation visant certains produits aéronautiques et a appliqué plusieurs réductions tarifaires temporaires en réponse à la pandémie de COVID-19. La moyenne simple des droits NPF appliqués a légèrement baissé, passant de 11,6% en 2017 à 10% en avril 2022 et 9,4% en juillet 2022. Le tarif douanier consolidé et les droits préférentiels du Brésil n'ont pas encore été actualisés sur la base du SH2022. Si les différences de nomenclature poseraient problème pour la plupart des comparaisons entre les droits consolidés et les droits appliqués du Brésil, la moyenne simple des taux consolidés était supérieure d'environ 20,7 points de pourcentage à la moyenne des taux NPF appliqués à compter du 1^{er} juillet 2022.

8. Depuis son dernier examen, le Brésil a continué de simplifier ses formalités en matière de commerce extérieur et à mettre progressivement en œuvre son programme de guichet unique (*Programa Portal Único de Comércio Exterior*) lancé en 2014. Parmi les faits nouveaux notables figurent l'entière dématérialisation des formalités d'exportation, la modernisation du programme d'opérateur économique agréé (OEA) et la publication d'une étude sur le temps nécessaire à la mainlevée (la première réalisée au Brésil suivant la méthode de l'Organisation mondiale des douanes). Le Brésil a également élargi ses règles d'origine non préférentielles (en utilisant un autre critère pour les produits qui sont réputés avoir subi une transformation substantielle) et a actualisé la procédure de vérification pertinente. En ce qui concerne le commerce préférentiel, des arrangements ont été mis en place pour l'échange bilatéral des certificats d'origine numériques dans le cadre de ses échanges avec l'Argentine, la Colombie, le Paraguay et l'Uruguay.

9. Durant la période considérée, le Brésil a maintenu des prohibitions à l'importation pour des raisons sanitaires et morales et pour satisfaire aux conventions internationales auxquelles il est partie; la liste de ces prohibitions n'a quasiment pas changé. Le Brésil a encore souvent recours à des mesures correctives commerciales, en particulier des mesures antidumping. Le cadre réglementaire régissant les mesures correctives commerciales a été modifié et son organisation institutionnelle a subi une transformation. Le nombre de mesures antidumping définitives a chuté de 161 en 2017 à 140 en 2021 et aucune mesure de sauvegarde n'a été adoptée.

10. Le Brésil a fait un usage modéré des taxes à l'exportation, qui représentent toujours une part décroissante et négligeable des recettes fiscales fédérales. Deux taxes à l'exportation (visant les cuirs et peaux bruts et les armes et munitions) ont été supprimées, en 2018 et 2021 respectivement. Des prohibitions temporaires à l'exportation ont été appliquées à certains produits médicaux, hospitaliers et d'hygiène jugés essentiels pour lutter contre la propagation de la COVID-19 au Brésil. Depuis 2017, le Brésil a actualisé son régime de ristourne et son régime de zone industrielles d'exportation, et a adopté des lignes directrices pour la réforme du système de soutien à l'exportation au niveau fédéral. Des programmes destinés à accroître les exportations et à stimuler la compétitivité des sociétés tournées vers l'exportation sont toujours en place.

11. Le régime fiscal intérieur du Brésil reste complexe, y compris pour ce qui est du traitement des biens et services importés. Les transactions intérieures et transfrontières sont soumises à divers prélèvements fédéraux et infafédéraux, et le cumul croisé de ces impôts n'est pas rare pour la détermination de la base d'imposition. En outre, leur application varie généralement selon le type de produit, l'administration infafédérale compétente et le statut fiscal de l'importateur. Les taxes fédérales sont automatiquement prélevées sur le compte bancaire de l'importateur dès la présentation de la déclaration en douane, mais les procédures et systèmes de recouvrement des taxes infafédérales (qui requièrent parfois la présentation de copies papier pour la mainlevée des importations) varient toujours selon les États de la Fédération du Brésil.

12. Plusieurs programmes d'incitation sont restés en place durant la période considérée. Les mesures de soutien comprenaient: des taux d'intérêt réglementés et des financements préférentiels, des avantages fiscaux, des aides financières, l'amortissement accéléré, des garanties, des subventions, des services de conseil, et des programmes d'assurance-crédit. Le Brésil applique certaines incitations subordonnées au respect des critères du Processus de production de base (PPB), qui sont établis en vue d'utiliser au maximum les capacités de production installées au Brésil.

13. Si le cadre institutionnel pour la mise en œuvre et l'administration de l'Accord OTC n'a presque pas changé pendant la période à l'examen, plusieurs initiatives visant à réduire les lourdeurs administratives ont été lancées suite à l'adoption de la législation de 2019 sur les droits de liberté économique. Depuis le dernier examen du Brésil, aucune modification majeure n'a été apportée aux cadres juridique et institutionnel régissant la protection sanitaire et phytosanitaire.

14. Le régime de la concurrence du Brésil n'a pas fondamentalement changé au cours de la période considérée, celui-ci ayant été rationalisé en 2012. L'autorité nationale de la concurrence, le Conseil administratif de défense économique (CADE), a mis en œuvre plusieurs initiatives visant à améliorer la transparence et la prestation de services par des moyens numériques. Au moyen d'accords de cessation et d'abstention (règlements), le CADE a aussi obtenu des engagements de cession de l'entreprise d'État Petrobras en vue de favoriser la concurrence sur les marchés du gaz naturel et du raffinage du pétrole. Les prix de certains biens et services sensibles (par exemple les tarifs de l'électricité résidentielle et de la téléphonie fixe et les prix des produits pharmaceutiques) ont continué d'être contrôlés ou réglementés.

15. Pendant la période à l'examen, l'État est moins intervenu voire a cessé d'intervenir dans certains secteurs comme les industries extractives, l'exploration pétrolière et l'électricité. Les autorités ont aussi pris des mesures pour renforcer la gouvernance et la transparence au sein des entreprises publiques fédérales et faciliter l'entrée de nouveaux concurrents. Néanmoins, le poids économique des entreprises publiques du Brésil reste important, nombre des entreprises publiques fédérales détenant des participations dans des sociétés privées. En outre, diverses "sociétés anonymes" sont détenues ou contrôlées par des gouvernements des États ou des municipalités; on ne dispose pas de renseignements consolidés à leur sujet. Dans sa notification présentée à l'OMC pour les années 2018 et 2019, le Brésil a indiqué l'existence d'une entreprise commerciale d'État: la Compagnie nationale d'approvisionnement alimentaire (CONAB).

16. Une nouvelle Loi sur les marchés publics a été adoptée en 2021 et remplacera complètement la précédente législation au terme d'une période transitoire de deux ans, pendant laquelle les deux coexisteront; cette nouvelle loi interdit tout traitement différencié entre les fournisseurs nationaux et étrangers. Les entreprises publiques restent assujetties à une législation distincte, qui prévoit une plus grande flexibilité. En 2021, un Portail national électronique des marchés publics (PNCP) a été lancé. Des préférences en faveur des soumissionnaires établis au Brésil et des fournitures produites sur le territoire national continuent de s'appliquer. Un système électronique de gestion des procédures d'appel d'offres a été mis en place.

17. Le cadre juridique et institutionnel de protection des droits de propriété intellectuelle (PI) a été modifié pendant la période à l'examen. Le Groupe interministériel de la propriété intellectuelle (GIPI), établi en juillet 2019, a été chargé de formuler la politique de la propriété intellectuelle. Les principales modifications législatives visant la protection de la propriété intellectuelle concernaient la protection conférée par un brevet. Pendant la période considérée, l'INPI a continué de prendre des mesures pour réduire les délais de traitement et le nombre de demandes en attente d'examen.

18. Depuis le précédent EPC, le Brésil a conservé des politiques commerciales sectorielles de vaste portée, bien qu'il ait apporté les modifications réglementaires et institutionnelles de mise. Un grand nombre de mesures à la frontière, de mesures de soutien interne et de procédures administratives ont été éliminées, simplifiées ou rationalisées, tandis que des avantages ont été accordés dans certains secteurs importants, ce qui a favorisé la croissance sectorielle dans un certain nombre de domaines, en dépit des difficultés causées par la pandémie mondiale. Le régime fiscal relativement complexe, l'absence d'un système de financement concurrentiel à part entière, les goulets d'étranglement au niveau des infrastructures et un certain nombre de mesures administratives ont continué d'entraver la pleine efficacité sectorielle.

19. Le Brésil reste un acteur majeur du commerce mondial de certains produits de base agricoles, en particulier le soja, la viande de bœuf et de volaille, le sucre, le jus d'orange et le café. En 2021, la part du secteur agricole dans la valeur ajoutée brute était de 8,1% (contre 5,7% en 2017) et sa part dans l'emploi de 9,7% (sylviculture et pêche comprises). En dépit du caractère dual de l'agriculture au Brésil (agriculture commerciale d'un côté et agriculture familiale de l'autre), au cours des dernières décennies, le secteur agricole a connu une croissance de la productivité du travail plus rapide que d'autres secteurs. Le secteur reste axé sur les cultures végétales et tourné vers les exportations et il est tributaire des importations d'intrants agricoles, en particulier les engrais. La moyenne des droits NPF appliqués aux produits agricoles était de 9,1% en 2022 (définition de l'OMC). Les bas niveaux de soutien interne, le soutien minime des prix du marché et la faible protection offerte font du pays un exportateur de produits agricoles compétitif à l'échelle mondiale. Le crédit agricole ou rural, assorti de taux d'intérêt réglementés et préférentiels, reste le principal instrument politique dans le secteur. Les prescriptions en matière de zonage des terres agricoles établissent toujours un lien entre le soutien agricole et la durabilité environnementale. L'admissibilité des producteurs au bénéfice des prêts assortis de conditions libérales et des programmes

d'assurance subventionnée est subordonnée au respect de ces prescriptions. De plus, plusieurs programmes spécifiques visant l'agriculture commerciale et l'agriculture familiale encouragent les pratiques agricoles durables; ils prévoient des crédits en faveur des plantations sur des sols non productifs et dégradés, des crédits en faveur de la plantation de forêts et des crédits destinés à la modernisation des systèmes de production et à la préservation des ressources naturelles.

20. Le Brésil tient aussi une place importante dans le secteur mondial des industries extractives. Il fait partie des plus gros producteurs de minerai de fer, de manganèse, de niobium, de bauxite et d'étain. Pendant la période à l'examen, l'évolution des institutions et des politiques a notamment consisté en la création de l'Agence nationale des mines en 2017, entre autres pour promouvoir la gestion des ressources minérales et superviser la mise en œuvre de la planification stratégique (2020-2023). La protection tarifaire est restée inchangée. Un soutien interne visant le développement des entreprises minières et des technologies durables est accordé à certaines sociétés dans le cadre d'une initiative conjointe d'Innova Mineral portant sur les crédits, les subventions et la coopération entre les institutions et les entreprises. En février 2021, la Banque nationale de développement économique et social (BNDES) a vendu son dernier lot d'actions de Vale S.A., la plus grosse entreprise minière du Brésil et celle ayant la valeur commerciale la plus élevée à la bourse brésilienne. Le gouvernement fédéral détient toujours des droits spécifiques (actions spécifiques), qui sont assignés dans les règlements de Vale.

21. Le Brésil reste un exportateur net de pétrole brut et un importateur de produits pétroliers raffinés. Son bouquet énergétique est toujours considéré comme l'un des plus verts au monde. La société Petrobras, contrôlée par l'État, a maintenu sa position dominante dans les activités liées aux hydrocarbures, en amont comme en aval. Elle a vendu toutes ses actions de BR Distribuidora (désormais appelée "Vibra Energia"), qui est le principal acteur sur les marchés de la distribution et de la vente au détail de produits pétroliers. Dans le secteur du gaz naturel, la Loi sur le gaz de 2021 doit assurer un marché ouvert et concurrentiel, en rendant possible un programme solide en matière de réglementation pour construire le nouveau marché du gaz naturel, et en créant de nouvelles possibilités d'investissement. La politique nationale de 2017 en matière de biocarburants (RenovaBio), qui doit concourir à la réalisation des objectifs du pays en matière de climat, cadre avec les engagements qu'il a pris dans le cadre de la COP21. Au cours de sa troisième année de pleine mise en œuvre, RenovaBio s'est imposée comme l'un des programmes de décarbonation du bouquet énergétique les plus importants au monde. Le Brésil a conservé sa position de deuxième producteur et exportateur mondial d'éthanol, avec un taux obligatoire de teneur en éthanol fixé à 27%; en outre, d'autres mesures de soutien à la production et à la consommation d'éthanol sont toujours en place, telles que des facilités de crédit, la différenciation fiscale et le subventionnement croisé. Le Brésil est le troisième producteur mondial de biodiesel; le taux obligatoire de biodiesel ajouté au carburant diesel a augmenté, et leur production bénéficie toujours d'incitations et d'un marché intérieur réglementé. Pendant la période à l'examen, la capacité installée et la production électrique ont continué d'augmenter rapidement. Une loi autorisant la privatisation par capitalisation de l'entreprise publique Eletrobras a été adoptée en juillet 2021. Les tarifs de l'électricité permettent toujours le subventionnement croisé entre les différentes catégories de consommateurs.

22. Bien qu'en recul, le secteur manufacturier reste relativement important (il représentait 11,3% de la valeur ajoutée brute en 2021) et diversifié. Le "coût brésilien", les initiatives encore balbutiantes en matière de recherche, de développement et d'innovation, une assez faible intégration dans l'économie mondiale et les protections ponctuellement adoptées contre la concurrence extérieure continuent de compromettre la capacité du Brésil à tirer pleinement parti de son potentiel industriel. Les réformes et initiatives positives adoptées dans tous les domaines, y compris la réorientation des politiques et des incitations sectorielles et axées sur l'industrie vers des mesures visant des réformes majeures, cherchant à remédier aux insuffisances des infrastructures et à rationaliser les conditions de l'activité des entreprises, ne peuvent qu'avoir des effets durables et permettre d'attirer davantage l'IED. La moyenne des droits NPF appliqués au secteur manufacturier est tombée de 11,8% en 2017 à 10,3% en 2022. Les secteurs des vêtements, des textiles et du matériel de transport bénéficient toujours du niveau de protection tarifaire le plus élevé. Des incitations, telles que les remises de droits et de taxes à l'exportation, s'appliquent toujours; l'incidence de celles s'inscrivant dans le cadre du Programme Reintegra a été légèrement réduite. Des prêts assortis de conditions de faveur ou de taux réglementés et des préférences en faveur des fournisseurs locaux dans le cadre des marchés publics sont toujours accordés. Les prescriptions en matière de teneur en éléments locaux liées aux étapes de la production qui sont associées aux mesures de soutien interne continuent de protéger les producteurs nationaux de la concurrence étrangère. Il a été mis fin à des mesures d'incitation propres à certains secteurs, comme

celles en faveur de l'industrie automobile (INOVAR-AUTO). Peu de programmes sectoriels restent en place; c'est le cas des programmes concernant les technologies de l'information et l'aéronautique. Des accords commerciaux concernant le secteur automobile existent avec l'Argentine, le Mexique, le Paraguay et l'Uruguay.

23. Le secteur des services, qui est une composante essentielle de la compétitivité globale à l'exportation, représente toujours la part la plus importante de la valeur ajoutée brute (69,8% en 2021) et de la création d'emplois au Brésil. Toutefois, malgré des améliorations dans certains domaines, les services pâtissent toujours de déficiences structurelles qui freinent le potentiel de croissance de l'économie dans son ensemble. Pendant la période considérée, les engagements du Brésil au titre de l'AGCS sont restés inchangés. Le pays a pris des engagements spécifiques concernant le commerce des services dans le cadre de trois ACR qui prévoient des engagements en matière de services allant au-delà de ceux contractés au titre de l'AGCS. En 2020, le Brésil a notifié une restriction exceptionnelle et temporaire à l'entrée des personnes physiques étrangères (principalement non résidentes), pour une période de 30 jours, pour limiter les risques liés à la COVID-19. La part des banques publiques dans les actifs bancaires totaux a chuté à 40% en 2020 et il existe toujours d'importants écarts de taux d'intérêt, entre autres parce que les grandes banques ne sont pas soumises à la pression concurrentielle. Le cadre juridique principal du secteur bancaire est resté relativement inchangé, et le système bancaire a conservé sa résilience. Depuis février 2021, une politique de "banque ouverte" a augmenté le partage des données relatives aux clients entre les établissements financiers et vise à intensifier la concurrence dans le secteur financier. La part des prêts improductifs a diminué. Toutefois, des marges de taux d'intérêt élevés persistent entre les taux débiteurs et la rémunération des dépôts. Le cadre juridique du secteur de l'assurance est resté pour l'essentiel inchangé. Une politique d'"assurance ouverte" est appliquée depuis 2021 pour permettre l'échange des renseignements sur les consommateurs entre différentes compagnies d'assurance habilitées ou agréées par la SUSEP, moyennant la mise en commun de données et de services. Le Brésil a continué de représenter environ 40% du marché de la réassurance en Amérique latine; l'Institut de réassurance du Brésil, qui détenait auparavant le monopole d'état de la réassurance, domine toujours le segment.

24. Les marchés de la téléphonie fixe et mobile sont restés pleinement ouverts à la concurrence, bien qu'ils soient dominés par quelques grands opérateurs étrangers. En 2021, le Brésil a procédé au plus grand appel d'offres jamais lancé concernant les fréquences radioélectriques pour la technologie de téléphonie mobile 5G. Les obstacles à l'investissement semblent continuer de poser problème à l'entrée sur le marché de la télédiffusion.

25. Plusieurs initiatives ont été entreprises dans le secteur des transports. En raison de la pandémie de COVID-19, en 2020, les vols réguliers et non réguliers ont chuté de 51% par rapport à 2019. Des mesures d'urgence ont été adoptées pour atténuer les effets économiques négatifs sur le secteur du transport aérien, ainsi que pour adapter les règles applicables à ce nouveau contexte, tout en cherchant à protéger les intérêts des passagers. La politique dans le domaine de l'aviation civile a eu pour objectif d'intégrer davantage l'aviation brésilienne dans les marchés internationaux grâce à la conclusion de nouveaux accords sur le transport aérien. En ce qui concerne les autres modes de transport, le principal changement en matière de réglementation a été apporté par le programme "BR do Mar" en janvier 2022, dans le but d'améliorer le cabotage et de réduire les coûts, pour ainsi rendre plus efficace le transport maritime et le transport par les voies navigables au Brésil. Huit terminaux portuaires situés dans six États brésiliens ont été concédés au secteur privé dans le cadre du Programme de partenariat pour l'investissement (PPI).

26. Le commerce électronique transfrontières a augmenté pendant la période à l'examen et en Amérique latine, le Brésil occupe la deuxième place sur ce segment. Afin de compenser les effets négatifs de la pandémie de COVID-19, le Ministère du tourisme a pris un certain nombre d'initiatives et élaboré une stratégie destinée à relancer le secteur du tourisme. En ce qui concerne les services professionnels, le Programme de médecins dans tout le Brésil (Médicos pelo Brasil) a été lancé en 2019 dans le but de structurer l'exercice de la médecine au niveau fédéral dans les régions où on observe une grande vulnérabilité sociale.

27. D'après les projections, l'économie brésilienne devrait se redresser progressivement, mais la croissance devrait rester relativement faible pour 2022, l'incertitude entourant les perspectives étant considérée comme exceptionnellement élevée, même si les risques pour la croissance étaient globalement équilibrés. Les risques de détérioration des perspectives économiques du Brésil sont liés au déséquilibre budgétaire, au taux de chômage élevé, aux pressions inflationnistes et au

vieillesse rapide de la population. Face aux risques financiers extérieurs, le Brésil conserve une dette publique extérieure relativement peu élevée et des volants de sécurité importants, tels que ses réserves en devises et la part importante que représente l'IED dans les entrées de capitaux; toutefois, les autorités sont prudentes au regard de l'impact de la guerre en Ukraine sur l'économie mondiale et les perspectives de croissance du Brésil. La prospérité et la croissance durables futures dépendent toujours de la mise en œuvre de réformes structurelles propres à accroître la productivité dans plusieurs domaines, y compris une refonte du régime fiscal et d'incitations, actuellement complexe, et la réduction des contraintes réglementaires qui pèsent sur les entreprises, ainsi que de l'élimination des lacunes en matière d'infrastructures. De telles réformes augmenteraient la résilience de l'économie brésilienne, lui permettant ainsi de poursuivre la réalisation de ses vastes objectifs en matière économique et de protection sociale, y compris l'obtention d'une croissance inclusive et la réduction des écarts de richesse.

1 ENVIRONNEMENT ÉCONOMIQUE

1.1 Principales caractéristiques de l'économie

1.1. Le Brésil compte 214 millions d'habitants (en mars 2022) et reste une économie à revenu intermédiaire de la tranche supérieure diversifiée et tournée vers l'intérieur, qui s'appuie sur des ressources naturelles considérables, un important secteur agricole, une base industrielle solide avec des industries lourdes, un vaste marché intérieur, et une classe moyenne très nombreuse, lesquels lui confèrent un potentiel de croissance important, malgré les difficultés existantes. En 2021, selon les estimations du FMI, de la Banque mondiale et des Nations Unies, c'était la plus grande économie d'Amérique latine et des Caraïbes, la 3^{ème} des Amériques et la 12^{ème} (8^{ème} en 2017) au niveau mondial en termes de produit intérieur brut (PIB), son recul dans le classement mondial étant dû, en partie, à la pandémie de COVID-19 et à la dépréciation du réal brésilien (BRL) (section 1.2.3.1).¹ Selon l'indice de complexité économique du Harvard Growth Lab, le classement du Brésil au 49^{ème} rang en 2019 (41^{ème} en 2017) indiquait que son économie était devenue relativement moins complexe.² Les PME jouent un rôle important pour la croissance économique et l'inclusion sociale au Brésil.³ Plusieurs entreprises publiques brésiliennes sont de grande taille et 3 d'entre elles figurent parmi les 500 plus grandes entreprises au monde (sections 1.2.4.2 et 3.3.5).⁴ L'évolution de la position du pays parmi les économies les plus compétitives au monde reflète, entre autres choses, l'amélioration des conditions de l'activité des entreprises, mais également des faiblesses dans plusieurs domaines dans lesquels des réformes sont en cours (sections 2.2.3.2 et 2.4).⁵ Selon les informations disponibles, sur la période 2000-2019, le PIB par habitant et les indicateurs de productivité du Brésil étaient inférieurs de 73% par rapport à ceux des pays de l'OCDE qui obtiennent les meilleurs résultats.⁶ En novembre 2019, ce que l'on nomme le "coût brésilien", à savoir un ensemble de contraintes structurelles qui entravent la compétitivité, était estimé à 1 500 milliards de BRL (350 milliards d'USD) ou 22% du PIB.⁷ D'après l'OCDE, l'économie informelle du Brésil est

¹ La Banque interaméricaine de développement (BID) considère que le Brésil est mal intégré, tant par rapport au reste du monde qu'au niveau interne, ce qui semble causer des disparités internes en matière de développement économique et social. BID (2019), *IDB Group Strategy with Brazil 2019-2022*, juin. Adresse consultée: <https://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getdocument.aspx?docnum=EZSHARE-750030607-12>; Institut brésilien de géographie et de statistique (IBGE), Population du Brésil. Adresse consultée:

https://www.ibge.gov.br/apps/populacao/projecao/box_popclock.php. Banque mondiale, Brésil. Adresse consultée: <https://donnees.banquemondiale.org/pays/bresil>. Investopedia, *The Top 25 Economies in the World: Brazil*. Adresse consultée: <https://www.investopedia.com/insights/worlds-top-economies/#toc-12-brazil>; et Countryeconomy.com, *Brazil GDP*. Adresse consultée:

<https://countryeconomy.com/gdp/brazil?year=2017#:~:text=The%20GDP%20figure%20in%202017,196%20countries%20that%20we%20publish>.

² Observatory of Economic Complexity (OEC), *Brazil*. Adresse consultée: [https://oec.world/en/profile/country/bra#:~:text=Overview%20In%202019%20Brazil%20was,Economic%20Complexity%20Index%20\(ECI\)](https://oec.world/en/profile/country/bra#:~:text=Overview%20In%202019%20Brazil%20was,Economic%20Complexity%20Index%20(ECI)).

³ En 2016, les PME représentaient 62% de l'emploi total et 50% de la valeur ajoutée nationale, soit légèrement moins que les moyennes correspondantes de l'OCDE (70% et 55%, respectivement). OCDE (2020), *SME and Entrepreneurship Policy in Brazil 2020*, *OECD Studies on SMEs and Entrepreneurship*, 27 avril. Adresse consultée: <https://www.oecd-ilibrary.org/docserver/cc5feb81-en.pdf?expires=1646068181&id=id&accname=ocid195767&checksum=1DEB23D093C6B39C7D91E43AC4B55099>.

⁴ OCDE (2020), *OECD Review of the Corporate Governance of State-Owned Enterprises: Brazil*. Adresse consultée: <http://www.oecd.org/corporate/soe-review-brazil.htm>.

⁵ En 2018, le Brésil était classé 71^{ème} sur 140 économies (80^{ème} sur 137 économies en 2017) dans l'Indice de compétitivité mondiale du Forum économique mondial (WEF). Cette progression était intervenue, entre autres, grâce à une simplification marquée de la réglementation applicable pour créer et fermer une entreprise, à une inflation moindre et à une légère amélioration de l'efficacité du marché du travail (section 1.2.4.4). En outre, les résultats du Brésil en matière de compétitivité ont bénéficié d'un niveau de capacité assez élevé en matière d'innovation et de la taille de son marché. Toutefois, selon le WEF, la poursuite des progrès vers la stabilité macroéconomique devrait, entre autres, s'accompagner d'une plus grande ouverture commerciale (section 1.3.1), notamment en ce qui concerne les droits appliqués et les obstacles non tarifaires. WEF (2017), *The Global Competitiveness Report 2017-2018*. Adresse consultée: <https://www3.weforum.org/docs/GCR2017-2018/05FullReport/TheGlobalCompetitivenessReport2017%E2%80%932018.pdf>; et WEF (2019), *The Global Competitiveness Report 2019*. Adresse consultée: http://www3.weforum.org/docs/WEF_TheGlobalCompetitivenessReport2019.pdf.

⁶ OCDE (2021), *Economic Policy Reforms 2021: Going for Growth: Brazil*. Adresse consultée: <https://www.oecd.org/economy/growth/Brazil-country-note-going-for-growth-2021.pdf>.

⁷ OCDE (2020), *Études économiques de l'OCDE: Brésil, décembre 2020*. Adresse consultée: <https://www.oecd-ilibrary.org/docserver/17abef4a-fr.pdf?expires=1664456620&id=id&accname=ocid195767&checksum=6DE797BBD0733FBFA37B2C2F7355B9FE>; et Business News Americas (BNamericas) (2019), "'Brazil Cost' Hits 22% of GDP", 28 novembre. Adresse consultée: <https://www.bnamericas.com/en/news/brazil-cost-hits-22-of-gdp>.

plus importante que celle de pays ayant un niveau de revenu similaire et on estime que la productivité du travail n'y atteint qu'un quart de la productivité moyenne du travail dans le secteur formel.⁸ Pendant la période considérée, la croissance a été irrégulière, entre autres, du fait de faiblesses structurelles et de l'épidémie de COVID-19, qui ont mis le Brésil face à des difficultés sanitaires, sociales et économiques sans précédent, et ce qui a donné lieu à une contraction de l'économie en 2020, suivie d'un rebond en 2021 permis par les politiques économiques décisives mises en œuvre rapidement pour répondre à la crise (encadré 1.1, section 1.2.1 et tableau 1.1).⁹ Pendant la période considérée et avant la pandémie de COVID-19, les inégalités de revenus et l'écart de pauvreté sont restés relativement stables et constituent toujours un défi au niveau des politiques.¹⁰

Tableau 1.1 Principaux indicateurs macroéconomiques, 2017-2021

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|------|------|------|------|------|
| Comptes nationaux (variation en %, sauf indication contraire) | | | | | |
| PIB réel (aux prix de 1995) | 1,3 | 1,8 | 1,2 | -3,9 | 4,6 |
| Consommation | 1,4 | 2,0 | 1,9 | -5,2 | 3,2 |
| Consommation privée | 2,0 | 2,4 | 2,6 | -5,4 | 3,6 |
| Consommation des administrations publiques | -0,7 | 0,8 | -0,5 | -4,5 | 2,0 |
| Formation brute de capital fixe | -2,6 | 5,2 | 4,0 | -0,5 | 17,2 |
| Exportations de marchandises et de services non facteurs | 4,9 | 4,1 | -2,6 | -1,8 | 5,8 |
| Importations de marchandises et de services non facteurs | 6,7 | 7,7 | 1,3 | -9,8 | 12,4 |
| Exportations de marchandises et de services/PIB (%) (aux prix courants du marché) | 12,5 | 14,6 | 14,1 | 16,8 | 20,1 |
| Importations de marchandises et de services/PIB (%) (aux prix courants du marché) | 11,8 | 14,2 | 14,8 | 16,1 | 19,1 |
| Taux de chômage urbain (%) | 12,9 | 12,4 | 12,1 | 13,5 | 13,5 |
| Productivité (variation en %) | | | | | |
| Productivité du travail | .. | .. | .. | .. | .. |
| Productivité totale des facteurs | .. | .. | .. | .. | .. |
| Inflation et taux d'intérêt (moyenne annuelle) | | | | | |
| Inflation (IPC, variation en %) | 3,4 | 3,7 | 3,7 | 3,2 | 8,3 |
| Taux Selic (%) | 10,1 | 6,5 | 5,9 | 2,8 | 4,5 |
| Taux d'intérêt à long terme (TJLP) (%) | 7,1 | 6,7 | 6,2 | 4,9 | 4,8 |
| Nouveau crédit non affecté en faveur de sociétés non financières (%) | 25,2 | 20,7 | 18,7 | 13,8 | 16,2 |
| Nouveau crédit affecté en faveur de sociétés non financières (%) | 11,8 | 10,0 | 9,0 | 7,8 | 9,4 |

⁸ Les secteurs où l'activité informelle est la plus répandue sont le commerce et les autres services, comme les ateliers de réparation et les restaurants, qui représentent respectivement 26% et 33% de la valeur ajoutée générée par l'économie informelle. OCDE (2020), *SME and Entrepreneurship Policy in Brazil 2020*, *OECD Studies on SMEs and Entrepreneurship*, 27 avril. Adresse consultée: <https://www.oecd-ilibrary.org/docserver/cc5feb81-en.pdf?expires=1646068181&id=id&accname=ocid195767&checksum=1DEB23D093C6B39C7D91E43AC4B55099>.

⁹ OCDE (2020), *Études économiques de l'OCDE: Brésil*, décembre 2020. Adresse consultée: <https://www.oecd-ilibrary.org/docserver/17abef4a-fr.pdf?expires=1664456620&id=id&accname=ocid195767&checksum=6DE797BBD0733FBFA37B2C2F7355B9FE>; et Banque mondiale (2021), *The World Bank in Brazil*, 14 octobre. Adresse consultée: <https://www.worldbank.org/en/country/brazil/overview#1>.

¹⁰ Selon les estimations de la Banque mondiale, le coefficient de Gini du Brésil s'élevait à 53,3 en 2017, 53,9 en 2018 et 53,4 en 2019; d'après les estimations de l'OCDE, en 2017, ce chiffre était plus élevé que la moyenne observée dans les marchés émergents (45,4) et les économies avancées (30,4). Le coefficient de Gini résulte de la comparaison des proportions cumulées de la population avec les proportions cumulées des revenus qu'elle perçoit, et il varie entre 0 en cas d'égalité parfaite et 1 en cas d'inégalité parfaite. Selon l'OCDE, des inégalités marquées sont un facteur qui affecte le bien-être et elles sont en hausse après des années de diminution. Les 40% des personnes dont les revenus sont les plus faibles perçoivent 10% du revenu disponible, tandis que les 10% des personnes qui gagnent le plus reçoivent plus de quatre fois plus. En outre, selon la même source, les travailleuses gagnent 20% de moins que les hommes, contre 13% en moyenne dans les pays de l'OCDE. Les femmes ont une plus grande probabilité de travailler dans le secteur informel et le taux de pauvreté est quatre fois supérieur à la moyenne nationale chez les travailleurs informels. Selon les estimations de la Banque mondiale, les données relatives à l'écart de pauvreté (3,20 USD par jour (en PPA de 2011)) s'élevaient à 3,7% en 2017 et 2018, et 3,8% en 2019. OCDE (2020), *OECD Review of the Corporate Governance of State-Owned Enterprises: Brazil*. Adresse consultée: <http://www.oecd.org/corporate/soe-review-brazil.htm>; OCDE (2020), *Études économiques de l'OCDE: Brésil*, décembre 2020. Adresse consultée: <https://www.oecd-ilibrary.org/docserver/17abef4a-fr.pdf?expires=1664456620&id=id&accname=ocid195767&checksum=6DE797BBD0733FBFA37B2C2F7355B9FE>. Banque mondiale, *Indice Gini - Brésil*. Adresse consultée: <https://donnees.banquemondiale.org/indicateur/SI.POV.GINI?locations=BR>; et Banque mondiale, *Poverty Gap at \$3.20 a Day (2011 PPP) (%) - Brazil*. Adresse consultée: <https://donnees.banquemondiale.org/indicateur/SI.POV.LMIC.GP?locations=BR>.

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| Nouveau crédit non affecté en faveur des ménages (%) | 62,9 | 52,3 | 50,6 | 41,7 | 41,3 |
| Nouveau crédit affecté en faveur des ménages (%) | 9,0 | 7,9 | 7,7 | 7,2 | 7,2 |
| Taux de change | | | | | |
| BRL/USD (moyenne annuelle) | 3,191 | 3,654 | 3,944 | 5,155 | 5,394 |
| Taux de change effectif nominal (variation en %, appréciation +) | 9,5 | -9,6 | 0,0 | -19,6 | -5,1 |
| Taux de change effectif réel (variation en %, appréciation +) | 8,5 | -10,4 | -1,8 | -20,6 | -3,2 |
| Solde des opérations de l'administration centrale (% du PIB) | | | | | |
| Recettes, nettes | 17,5 | 17,6 | 18,2 | 16,1 | 18,2 |
| Recettes fiscales | 6,9 | 7,1 | 7,2 | 6,8 | 8,1 |
| Dépenses | 19,4 | 19,3 | 19,5 | 26,1 | 18,6 |
| Solde primaire | -1,9 | -1,7 | -1,3 | -10,0 | -0,4 |
| y compris les ajustements méthodologiques et les écarts statistiques (comme indiqué dans le tableau sur le budget) | -1,8 | -1,7 | -1,2 | -10,0 | -0,4 |
| Solde global | -7,0 | -6,1 | -5,4 | -13,6 | -5,1 |
| Dettes brutes des administrations publiques | 73,7 | 75,3 | 74,4 | 88,6 | 80,3 |
| Dettes publiques nettes | 51,4 | 52,8 | 54,7 | 62,5 | 57,2 |
| Dettes nettes des administrations publiques | 53,2 | 54,7 | 57,3 | 66,6 | 61,8 |
| Épargne et investissement | | | | | |
| Épargne nationale brute | 13,6 | 12,7 | 12,2 | 14,7 | 17,4 |
| Secteur privé | 19,2 | 17,2 | 15,7 | .. | .. |
| Secteur public | -5,7 | -4,5 | -3,5 | .. | .. |
| Investissement intérieur brut | 14,6 | 15,1 | 15,5 | 16,6 | 19,2 |
| Secteur privé | 13,0 | 13,4 | 13,9 | .. | .. |
| Secteur public | 1,7 | 1,7 | 1,6 | .. | .. |
| Écart entre l'épargne et l'investissement | -1,0 | -2,4 | -3,3 | -1,9 | -1,8 |
| Secteur extérieur | | | | | |
| Balance des opérations courantes | -1,1 | -2,7 | -3,5 | -1,7 | -1,7 |
| Balance nette du commerce des marchandises | 2,8 | 2,3 | 1,4 | 2,2 | 2,3 |
| Exportations de marchandises | 10,6 | 12,5 | 12,1 | 14,6 | 17,7 |
| Importations de marchandises | 7,8 | 10,2 | 10,6 | 12,3 | 15,4 |
| Balance des services | -1,9 | -1,9 | -1,9 | -1,4 | -1,1 |
| Compte de capital | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,29 | 0,01 |
| Compte d'opérations financières ^a | -0,8 | -2,7 | -3,4 | -0,9 | -2,1 |
| Investissement direct, net ^a | -2,3 | -4,0 | -2,5 | -2,8 | -1,7 |
| Termes de l'échange (variation en %) | 5,9 | -0,8 | 0,2 | 0,9 | .. |
| Exportations de marchandises ^b (variation en %) | 18,3 | 9,9 | -5,7 | -6,7 | 34,8 |
| Importations de marchandises ^b (variation en %) | 15,0 | 22,1 | 1,6 | -10,5 | 38,9 |
| Exportations de services ^b (variation en %) | 3,6 | 2,7 | -3,1 | -16,6 | 16,1 |
| Importations de services ^b (variation en %) | 14,0 | -1,9 | -2,3 | -29,0 | 1,5 |
| Réserves officielles brutes (milliards d'USD, fin de période) | 374,0 | 374,7 | 356,9 | 355,6 | 362,2 |
| en mois d'importations de marchandises et de services | 19,2 | 16,8 | 15,9 | 18,7 | 14,6 |
| Dettes extérieures brutes (milliards d'USD, fin de période) | 667,1 | 665,8 | 675,8 | 639,3 | 670,3 |
| % du PIB | 32,3 | 34,7 | 36,1 | 44,2 | 41,7 |

.. Non disponible.

a Prêts nets (+)/endettement net (-).

b Les taux de croissance sont basés sur l'USD.

Source: Institut brésilien de géographie et de statistique (IBGE); Banque centrale du Brésil (BCB); données de la e-Library du FMI; et données communiquées par les autorités.

1.2. Les risques de détérioration des perspectives économiques du Brésil sont liés au déséquilibre budgétaire (niveau élevé de la dette publique), au taux de chômage élevé, aux pressions inflationnistes et au vieillissement rapide de la population.¹¹ La faiblesse de l'endettement public extérieur du Brésil et ses réserves importantes, par exemple ses réserves en devises et la solidité de la composante des flux entrants de capitaux correspondant à l'investissement étranger direct

¹¹ Selon les estimations de l'OCDE basées sur les politiques actuelles, le vieillissement de la population ralentirait le potentiel de croissance de l'économie à environ 1,5% par an. En 2020, selon l'OCDE, la COVID-19 devait provoquer une hausse de la dette publique brute de 20 points de pourcentage, à 96,6% du PIB, d'ici à la fin de 2022. BID (2019), *IDB Group Strategy with Brazil 2019-2022*, juin. Adresse consultée: <https://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getdocument.aspx?docnum=EZSHARE-750030607-12>; OCDE (2020), *Études économiques de l'OCDE: Brésil*, décembre 2020. Adresse consultée: <https://www.oecd-ilibrary.org/docserver/17abef4a-fr.pdf?expires=1664456620&id=id&accname=ocid195767&checksum=6DE797BBD0733FBFA37B2C2F7355B9FE>; FMI (2021), *Brazil: 2021 Article IV Consultation-Press Release; Staff Report; and Statement by the Executive Director for Brazil*, Country Report n° 2021/217, 22 septembre. Adresse consultée: <https://www.imf.org/en/Publications/CR/Issues/2021/09/22/Brazil-2021-Article-IV-Consultation-Press-Release-Staff-Report-and-Statement-by-the-466076>.

(IED) (sections 1.2.5 et 1.3.2), se maintiennent face aux risques financiers extérieurs; toutefois, les autorités sont prudentes au regard de l'impact de la guerre en Ukraine sur l'économie mondiale et la croissance du Brésil (section 1.2.1). Selon le FMI, en 2021, l'incertitude des perspectives était exceptionnellement élevée, mais les risques pour la croissance étaient considérés comme globalement équilibrés.¹²

Encadré 1.1 Réponse du Brésil face au défi de la COVID-19

Pour protéger les personnes pauvres et les plus vulnérables, qui ont été affectées de manière disproportionnée par la pandémie de COVID-19, le Brésil a mis en place rapidement un important ensemble de mesures budgétaires ciblées et limitées dans le temps mettant l'accent sur les dépenses de santé, l'aide sociale et le soutien aux entreprises et aux travailleurs. Ces mesures prévoyaient de nouvelles dépenses estimées entre 8% et 11,4% du PIB en 2020, pour lesquelles la règle sur les dépenses prescrite par la Constitution a été temporairement suspendue (section 2.1); cet important programme de relance budgétaire a limité la contraction annuelle de la croissance économique et contribué à réduire le niveau de pauvreté en 2020. Le gouvernement fédéral a accordé une aide financière extraordinaire aux États fédérés et aux municipalités, dont relèvent la plupart des dépenses de santé. Les mesures monétaires et réglementaires ont prévu l'octroi de crédits additionnels aux entreprises. Les principales mesures étaient les suivantes:

1. *Soutien du revenu pour les travailleurs ayant de faibles revenus*: nouvelle aide d'urgence temporaire (Auxílio Emergencial) d'un montant de 600 BRL par mois versée sur 5 mois, pour un budget équivalent à près de 4% du PIB en 2020. Cette aide a été versée à plus de 67 millions de travailleurs informels, travailleurs indépendants ou chômeurs (près des deux tiers de la population active du Brésil avant la pandémie) gagnant moins de la moitié du salaire minimum entre avril et août 2020; jusqu'à la fin de l'année 2020, les versements ont été limités à environ 45 millions de bénéficiaires, pour un montant de 300 BRL par mois. Une nouvelle série de mesures d'aide d'urgence a été approuvée en avril 2021 et les versements ont continué jusqu'en octobre 2021, date à laquelle ce programme d'urgence a été supprimé; ce programme a concerné 39,2 millions de travailleurs et les montants versés ont varié entre 150 BRL et 375 BRL selon la situation de famille du travailleur. Le programme de transfert conditionnel en espèces Bolsa Familia (CCT) a été élargi et a reçu des ressources permettant d'inscrire 1,2 million de bénéficiaires additionnels.
2. *Programme d'urgence en faveur de l'emploi et du soutien des revenus* (Programa Emergencial de Manutenção do Emprego e da Renda): un programme à court terme pour l'emploi a été mis en œuvre en avril 2020; il devait durer tant que le pays traverserait une crise de santé publique (conformément à la déclaration du Congrès de mars 2020). En avril 2021, le programme a été remanié et sa durée prolongée de 120 jours supplémentaires. Il permettait de réduire les heures de travail (70%, 50% ou 25%) ou de suspendre le contrat de travail, et permettait ainsi aux entreprises d'économiser les dépenses liées aux salaires et aux impôts, tandis que le gouvernement fédéral versait une indemnité aux travailleurs pour compenser leur baisse de revenus. En 2020, le programme concernait 9,76 millions de travailleurs et 1,46 million d'entreprises, alors qu'en 2021, il concernait 2,59 millions de travailleurs et 0,63 million d'entreprises. Bien que ce programme ait été supprimé en juillet 2021, les effets en matière de sécurité de l'emploi pour les travailleurs participant ont duré jusqu'en avril 2022.
3. *Soutien aux entreprises*: le soutien en faveur des PME comprenait une ligne de crédit à faible taux d'intérêt pour couvrir les salaires des employés gagnant jusqu'à 2 fois le salaire minimum, le risque de crédit étant supporté par le gouvernement fédéral (cette mesure a expiré le 31 octobre 2020), et un fonds public destiné à garantir les prêts accordés aux PME qui concernerait potentiellement 3,2 millions d'entreprises. Des fonds de garantie pour les PME existent encore à la Banque nationale de développement économique et social (BNDES), mais le programme d'urgence PEAC (Programa emergencial de acesso ao credito) a cessé de fonctionner le 31 décembre 2020; en juin 2022, une proposition visant à rouvrir cette ligne de crédit d'ici à la fin de 2023 était en attente devant le Congrès national. La BNDES a créé des lignes de crédit supplémentaires pour les entreprises; un programme de type PRONAMP (ligne de crédit du Programme national de soutien aux micro et petites entreprises) a été transformé en un programme permanent pour les PME (Loi n° 14 161 du 6 février 2021), alors que le Programme d'aide au crédit pour les sociétés principalement exportatrices (PEC) a pris fin le 31 décembre 2021, même si une proposition visant à rouvrir cette ligne de crédit d'ici à la fin de 2022 est à l'examen devant le Congrès national. Les obligations fiscales et autres charges pesant sur les entreprises, en particulier les PME, ont été reportées; cette mesure a pris fin en novembre 2021 (Résolution CGSN 158). Des exemptions temporaires de certains aspects de la réglementation du travail, la possibilité de prendre les congés annuels par anticipation et d'autres mesures ont encore assoupli les horaires de travail pour les entreprises et ces mesures restent en vigueur (Medida Provisoria n° 1109, 25 mars 2022).
4. *Mesures pour le crédit et les liquidités*: le soutien au titre de la politique monétaire a réduit les taux d'intérêt de 250 points de base cumulés (section 1.2.3.1), en plus de mesures prudentielles et réglementaires ayant autorisé l'octroi de crédits additionnels jusqu'à 18,5% du PIB jusqu'en décembre 2020. Au total, les

¹² FMI (2021), *Country Report n° 2021/217*. Adresse consultée: <https://www.imf.org/en/Publications/CR/Issues/2021/09/22/Brazil-2021-Article-IV-Consultation-Press-Release-Staff-Report-and-Statement-by-the-466076>.

mesures de soutien des liquidités ont atteint 56 milliards d'USD et la réduction des exigences de fonds propres 142 milliards d'USD.

En 2021, le gouvernement fédéral cherchait des moyens de réduire progressivement les mesures d'aide, les dépenses correspondantes devant être divisées par 5 par rapport à leur niveau de 2020.

Source: OCDE (2020), *Études économiques de l'OCDE: Brésil*, décembre 2020. Adresse consultée: <https://www.oecd-ilibrary.org/docserver/17abef4a-fr.pdf?expires=1664456620&id=id&accname=ocid195767&checksum=6DE797BBD0733FBFA37B2C2F7355B9FF>; FMI (2021), *Country Report n° 2021/217*. Adresse consultée: <https://www.imf.org/en/Publications/CR/Issues/2021/09/22/Brazil-2021-Article-IV-Consultation-Press-Release-Staff-Report-and-Statement-by-the-466076>; Banque mondiale (2021), *The World Bank in Brazil*, 14 octobre. Adresse consultée: <https://www.worldbank.org/en/country/brazil/overview#1>; et EIU (2021), *Country Commerce – Brazil*, octobre. Adresse consultée: <http://www.eiu.com/>.

1.2 Évolution économique récente

1.2.1 Croissance, revenus et emploi

1.3. Pendant la période considérée, la croissance annuelle du PIB du Brésil a été relativement faible, puisqu'elle a atteint 1,8% (2018) et est retombée à -3,9% (2020), soit moins que dans la plupart des économies avancées et émergentes et la plus faible contraction parmi les grandes économies d'Amérique latine, du fait des mesures de confinement liées à l'épidémie de COVID-19, et elle a enregistré un fort rebond, culminant à 4,6% en 2021 (tableau 1.1). Cela était dû, entre autres, à la réponse politique énergique des autorités (encadré 1.1), à l'essor des termes de l'échange, à la hausse des prix des produits de base, à la reprise de la demande intérieure et extérieure, et à la croissance solide des crédits au secteur privé. Le taux de croissance annuel moyen du PIB sur la période 2017-2021 était de 1%, en hausse par rapport au taux moyen de -0,4% sur la période 2012-2016.¹³ D'une part, selon la Banque mondiale et d'autres analystes, le chemin vers un rétablissement complet à moyen terme reste ardu en raison des vulnérabilités structurelles et budgétaires, des conséquences de la réapparition des pressions inflationnistes (section 1.2.3.2), et de la sécheresse exceptionnelle qui a réduit la production hydroélectrique et nuï au secteur agricole.¹⁴ D'autre part, selon le FMI, l'amélioration du marché du travail et le niveau élevé de l'épargne des ménages soutiendraient la consommation, les stocks épuisés seraient reconstitués, et la remontée des prix des produits de base soutiendrait les nouveaux investissements.¹⁵ Face à une incertitude plus prononcée qu'à l'accoutumée, en particulier compte tenu de l'évolution rapide de la situation après le déclenchement de la guerre en Ukraine en mars 2022, les autorités estimaient que le PIB (aux prix courants) augmenterait de 1% en 2022.¹⁶

¹³ Selon le FMI, la reprise de 2021 a été emmenée par l'industrie et l'agriculture, alors que les autorités l'attribuent à leur approche consistant à s'éloigner d'une croissance tirée par l'État au profit d'une croissance portée par le secteur privé. Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017; OCDE (2020), *Études économiques de l'OCDE: Brésil 2020*, décembre. Adresse consultée: <https://www.oecd-ilibrary.org/docserver/17abef4a-fr.pdf?expires=1664456620&id=id&accname=ocid195767&checksum=6DE797BBD0733FBFA37B2C2F7355B9FF>; FMI (2021), *Country Report n° 2021/217*. Adresse consultée: <https://www.imf.org/en/Publications/CR/Issues/2021/09/22/Brazil-2021-Article-IV-Consultation-Press-Release-Staff-Report-and-Statement-by-the-466076>; et Banque mondiale (2021), *The World Bank in Brazil*, 14 octobre. Adresse consultée: <https://www.worldbank.org/en/country/brazil/overview#1>.

¹⁴ Les autorités ont indiqué que, malgré les vulnérabilités budgétaires existantes, le solde primaire en 2021 était supérieur aux attentes du marché et le ratio de la dette au PIB était également inférieur aux attentes. Sur les 50 plus grandes économies, le Brésil se classait au 2^{ème} rang pour son solde nominal, derrière Singapour (données du FMI). Les dépenses primaires ont atteint un niveau historiquement bas par rapport aux dernières années et les règles relatives au plafonnement de la dette se sont révélées efficaces. La masse salariale de l'État était maîtrisée, puisqu'elle avait atteint son niveau le plus bas depuis 25 ans en proportion du PIB, avec des baisses continues du nombre de fonctionnaires. Les mesures d'urgence prises aux pires moments de la pandémie ont pris fin comme prévu sans prorogations inutiles. Banque mondiale (2021), *The World Bank in Brazil*, 14 octobre. Adresse consultée: <https://www.worldbank.org/en/country/brazil/overview#1>; et EIU (2021), *Country Commerce – Brazil*, octobre.

¹⁵ FMI (2021), *Country Report n° 2021/217*. Adresse consultée: <https://www.imf.org/en/Publications/CR/Issues/2021/09/22/Brazil-2021-Article-IV-Consultation-Press-Release-Staff-Report-and-Statement-by-the-466076>.

¹⁶ Banque centrale du Brésil (2022), *Relatório de Inflação*, Volume 24/Numéro 1, mars. Adresse consultée: https://static.poder360.com.br/2022/03/relatorio-trimestral-de-inflacao-bc-24mar2022.pdf?_ga=2.181271779.559419776.1648557050-1272835409.1638954301.

1.4. Depuis 2017, les changements de la structure sectorielle globale du PIB du Brésil se sont principalement manifestés par la hausse de la contribution de l'agriculture et des industries extractives, qui sont d'importants moteurs des exportations brésiliennes, et le recul du secteur manufacturier et des services (tableau 1.2); dans le même temps, la part des différentes activités dans l'emploi est restée relativement stable. Selon les informations disponibles, la productivité du travail (section 1.1) était de 110,31 points en moyenne sur la période 1988-2022, et elle a atteint son plus haut niveau historique en janvier 2022, à 252,77 points.¹⁷ En 2016, l'Initiative Brasil Mais Produtivo (Initiative pour un Brésil plus productif) avait été bien conçue, mais mettait essentiellement l'accent sur quelques secteurs à faible intensité technologique (produits alimentaires, textiles et meubles) et sur le cœur industriel du pays; elle a été remplacée en 2020 par le programme Brasil Mais, qui a une portée plus large. Le programme Brasil Mais vise à améliorer les capacités de gestion et les capacités numériques des entreprises brésiliennes, à promouvoir des améliorations rapides et peu coûteuses pour les entrepreneurs et à garantir des résultats constants en termes de hausse de la productivité et de la compétitivité; les MPME des secteurs de l'industrie, du commerce et des services peuvent bénéficier de ce programme.¹⁸ Il semble que la participation limitée du Brésil aux chaînes de valeur mondiales (CVM) se caractérise par une forte participation en aval en tant que fournisseur de produits primaires et par une faible participation en amont, avec une utilisation réduite de produits importés dans les exportations; en 2018, sur une participation aux CVM correspondant à 35% des exportations brutes totales, la participation en aval représentait 22% et la participation en amont 13%, contre 32,1% et 12,5%, respectivement, en 2015.¹⁹ Selon les estimations de la Conférence des Nations Unies sur le commerce et le développement (CNUCED), en 2017, le Brésil se classait au 21^{ème} rang mondial (22^{ème} en 2010) des 25 principales économies en développement exportatrices par taux de participation aux CVM; son taux de participation aux CVM en part des exportations (40% en amont) était inférieur au niveau moyen des pays en développement exportateurs (56%).²⁰

1.5. Après des années de croissance anémique et malgré des signes de reprise, le chômage reste relativement élevé et bien supérieur aux niveaux enregistrés lors de l'examen précédent.²¹ Pendant la période considérée, le taux de chômage du Brésil a augmenté légèrement pour atteindre le taux le plus élevé jamais enregistré, soit 13,5%, en 2020 et 2021 (tableau 1.1), notamment en raison de la pandémie. Les autorités indiquent que le chômage global, tenant compte des emplois informels, s'élevait à 11,2% au cours du trimestre qui s'est achevé en janvier 2022, soit son niveau le plus bas depuis 2016.²² D'après le FMI, le marché du travail accuse un retard par rapport à la reprise de la production.²³

¹⁷ Les autorités n'ont communiqué aucune donnée officielle sur la productivité. Adresse consultée: <https://tradingeconomics.com/brazil/productivity>.

¹⁸ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017; Décret n° 10 246 du 18 février 2020. Adresse consultée: http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/_Ato2019-2022/2020/Decreto/D10246.htm#art16; et OCDE (2020), *SME and Entrepreneurship Policy in Brazil 2020, OECD Studies on SMEs and Entrepreneurship*, 27 avril. Adresse consultée: <https://www.oecd-ilibrary.org/docserver/cc5feb81-en.pdf?expires=1646068181&id=id&accname=ocid195767&checksum=1DEB23D093C6B39C7D91E43AC4B55099>.

¹⁹ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017; Callegari, J., Massaroli Melo, T., et Carvalho, C.E. (2018), "The Peculiar Insertion of Brazil into Global Value Chains", *Review of Development Economics* (2018), volume 22, numéro 3; OMC, Commerce en valeur ajoutée et chaînes de valeur mondiales: profils statistiques. Adresse consultée: https://www.wto.org/french/res_f/statis_f/miwi_f/countryprofiles_f.htm https://www.wto.org/english/res_e/statis_e/miwi_e/countryprofiles_e.htm.

²⁰ Le taux de participation aux CVM indique la part des exportations d'un pays s'inscrivant dans un processus commercial en plusieurs étapes. CNUCED (2018), *World Investment Report 2018 – Investment and New Industrial Policies*. Adresse consultée: https://unctad.org/en/PublicationsLibrary/wir2018_en.pdf.

²¹ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017; et OCDE (2020), *OECD Review of the Corporate Governance of State-Owned Enterprises: Brazil*. Adresse consultée: <http://www.oecd.org/corporate/soe-review-brazil.htm>.

²² IBGE. Adresse consultée: https://ftp.ibge.gov.br/Trabalho_e_Rendimento/Pesquisa_Nacional_por_Amostra_de_Domicilios_continua/Mensal/Quadro_Sintetico/2022/pnadc_202202_quadroSintetico.pdf.

²³ FMI (2021), *Country Report n° 2021/217*. Adresse consultée: <https://www.imf.org/en/Publications/CR/Issues/2021/09/22/Brazil-2021-Article-IV-Consultation-Press-Release-Staff-Report-and-Statement-by-the-466076>.

Tableau 1.2 Principaux indicateurs économiques et indicateurs de l'emploi, 2017-2021

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| PIB réel aux prix du marché (milliards de BRL, aux prix de 1995) | 1 168,8 | 1 189,6 | 1 204,2 | 1 157,5 | 1 210,9 |
| PIB réel aux prix du marché (milliards d'USD, aux prix de 1995) | 366,2 | 325,6 | 305,3 | 224,5 | 224,5 |
| PIB courant aux prix du marché (milliards de BRL) | 6 585,5 | 7 004,1 | 7 389,1 | 7 467,6 | 8 679,5 |
| PIB courant aux prix du marché (milliards d'USD) | 2 063,5 | 1 916,9 | 1 873,3 | 1 448,6 | 1 608,9 |
| PIB par habitant aux prix courants du marché (USD) | 9 978,1 | 9 194,2 | 8 914,2 | 6 840,7 | 7 542,1 |
| PIB par activité économique aux prix constants de 1995 (%) | | | | | |
| Agriculture | 14,2 | 1,3 | 0,4 | 3,8 | -0,2 |
| Industries extractives | 4,9 | 0,4 | -9,1 | 1,3 | 3,0 |
| Transformation/ouvraison | 2,3 | 1,4 | -0,4 | -4,4 | 4,5 |
| Électricité, gaz, eau, assainissement et nettoyage urbain | 0,9 | 3,7 | 2,6 | -0,3 | -0,1 |
| Construction | -9,2 | -3,0 | 1,9 | -6,3 | 9,7 |
| Services | 0,8 | 2,1 | 1,5 | -4,3 | 4,7 |
| Commerce | 2,3 | 2,6 | 1,6 | -3,1 | 5,5 |
| Transport, entreposage et services de courrier | 1,0 | 2,1 | 0,1 | -8,4 | 11,4 |
| Information et communication | 1,4 | 1,8 | 4,5 | 0,8 | 12,3 |
| Intermédiation financière et assurance | -1,1 | 1,0 | 1,1 | 4,5 | 0,7 |
| Immobilier | 1,3 | 3,3 | 2,4 | 2,6 | 2,2 |
| Administration publique, éducation et santé publique | 0,1 | 0,1 | -0,4 | -4,5 | 1,5 |
| Autres services | 0,7 | 3,5 | 2,8 | -12,3 | 7,6 |
| Valeur ajoutée par activité économique aux prix courants (%) | | | | | |
| Agriculture | 5,3 | 5,2 | 4,9 | 6,8 | 8,1 |
| Industries extractives | 1,6 | 2,7 | 2,9 | 3,0 | 5,5 |
| Transformation/ouvraison | 12,4 | 12,3 | 12,0 | 11,2 | 11,3 |
| Électricité, gaz, eau, assainissement et nettoyage urbain | 2,8 | 2,9 | 3,0 | 2,9 | 2,7 |
| Construction | 4,3 | 4,0 | 3,9 | 3,4 | 2,6 |
| Services | 73,5 | 73,0 | 73,3 | 72,7 | 69,8 |
| Commerce | 13,2 | 13,0 | 12,9 | 13,6 | 15,3 |
| Transport, entreposage et services de courrier | 4,3 | 4,4 | 4,5 | 4,3 | 3,8 |
| Information et communication | 3,4 | 3,4 | 3,4 | 3,5 | 3,4 |
| Intermédiation financière et assurance | 7,6 | 7,0 | 7,2 | 7,1 | 6,1 |
| Immobilier | 9,8 | 9,8 | 9,7 | 10,2 | 9,5 |
| Administration publique, éducation et santé publique | 17,6 | 17,4 | 17,4 | 17,9 | 16,5 |
| Autres services | 17,6 | 17,9 | 18,1 | 16,1 | 15,2 |
| Structure de l'emploi national (% de la population employée) | | | | | |
| Agriculture | 9,3 | 9,2 | 9,0 | 9,5 | 9,7 |
| Industrie | 13,1 | 13,0 | 13,0 | 13,1 | 13,0 |
| Construction | 7,7 | 7,4 | 7,3 | 7,0 | 7,6 |
| Services | 69,8 | 70,4 | 70,7 | 70,4 | 69,7 |
| Commerce de gros | 19,5 | 19,3 | 19,2 | 18,9 | 19,0 |
| Services d'hébergement et de restauration | 5,7 | 5,8 | 5,9 | 5,0 | 5,1 |
| Transport, entreposage et services de courrier | 5,1 | 5,1 | 5,2 | 5,2 | 5,2 |
| Immobilier | 0,6 | 0,6 | 0,6 | 0,6 | 0,6 |
| Intermédiation financière et assurance | 1,4 | 1,4 | 1,4 | 1,5 | 1,5 |
| Information et communication | 1,4 | 1,4 | 1,4 | 1,6 | 1,7 |
| Administration publique, éducation et santé publique | 5,5 | 5,4 | 5,3 | 5,8 | 5,4 |
| Éducation, santé et services sociaux | 11,3 | 11,7 | 11,8 | 12,7 | 12,3 |
| Services domestiques | 6,7 | 6,6 | 6,5 | 5,6 | 5,7 |
| Autres services collectifs, sociaux et personnels | 3,9 | 4,2 | 4,3 | 4,1 | 4,1 |
| Autres activités | 8,8 | 8,9 | 9,1 | 9,2 | 9,1 |

Source: IBGE; et données communiquées par les autorités.

1.2.2 Prix

1.6. Entre 2017 et 2020, l'inflation globale et l'inflation de base sont restées en deçà de la limite supérieure de la marge de tolérance fixée par la Banque centrale du Brésil (BCB) (tableau 1.1).²⁴ Depuis janvier 2021, l'inflation dépasse la limite supérieure de la fourchette de tolérance pour l'objectif d'inflation. Selon la BCB, les principales causes de cette évolution étaient: i) la forte hausse des prix des biens échangeables en monnaie locale, en particulier les produits de base, ii) le système

²⁴ *The Brazilian Report* (2022), "Inflation in Brazil Continues its Relentless Surge", 11 mars. Adresse consultée: <https://brazilian.report/liveblog/politics-insider/2022/03/11/inflation-in-brazil-continues-its-relentless-surge/>; et BCB, *Inflation Targeting Track Record*. Adresse consultée: <https://www.bcb.gov.br/en/monetarypolicy/historicalpath>.

d'alerte relatif aux tarifs de l'électricité en cas de pénurie d'eau, et iii) les déséquilibres entre la demande et l'offre d'intrants, et les goulets d'étranglement dans les chaînes de production mondiales.²⁵ Le taux d'inflation annuel a augmenté pour atteindre 10,54% en février 2022 et 12,13% en avril 2022 (le niveau élevé atteint en 2003), entre autres, en raison de l'augmentation des frais d'études, des très fortes hausses des prix des produits de base liées à la guerre en Ukraine, et de l'annonce par Petrobras des plus fortes hausses des prix des carburants depuis 2016, puis il est retombé à 11,73% en mai 2022.²⁶ Selon les autorités, l'inflation demeure élevée pour les services et les produits industriels, et les chocs récents continuent de générer une forte hausse pour les composantes des prix liées aux produits alimentaires et aux carburants. Selon un rapport sur l'inflation datant de juin 2022, les projections tablaient sur une inflation de 8,8% en 2022, 4% en 2023 et 2,7% en 2024.

1.2.3 Principales évolutions de la politique macroéconomique

1.2.3.1 Politique monétaire et politique de taux de change

1.7. La BCB reste en charge de la politique monétaire et de la politique de taux de change et, en février 2021, elle est devenue une entité autonome *de jure*.²⁷ Maintenir l'inflation au niveau cible reste un objectif fondamental de la BCB et son principal outil de politique monétaire est le niveau cible du taux SELIC, qui est fixé par le Conseil de la politique monétaire (COPOM), lequel se réunit huit fois par an et mène une stratégie fondée sur les données pour maintenir l'inflation au niveau cible.²⁸ La BCB effectue quotidiennement des opérations d'open market pour maintenir le taux SELIC effectif au niveau cible fixé par le COPOM. Une inflation en deçà du niveau cible a ouvert la voie à un assouplissement marqué de la politique monétaire.²⁹ Entre 2017 et 2022, le taux SELIC a été réduit progressivement du niveau record de 14,25% (fixé en août 2015) au niveau le plus bas jamais atteint de 2% (23 juillet 2020-10 mars 2021), puis il a été augmenté progressivement à 11,75% (29 mars 2022) dans le cadre d'un resserrement visant à faire face à une montée de l'inflation causée par l'augmentation des prix des produits de base et une monnaie plus faible par rapport aux niveaux d'avant la crise, et à maintenir les anticipations d'inflation bien ancrées dans le contexte actuel (section 1.2.2).³⁰ En 2021, la BCB était convaincue que le cycle de resserrement actuel ramènerait l'inflation à un niveau proche du niveau cible d'ici à la fin de 2022.

²⁵ Depuis 2015, le système d'alerte tarifaire pour les factures d'énergie permet d'équilibrer les coûts de production de l'électricité. Les niveaux indiquent si les conditions sont favorables à la production d'énergie (niveau vert) ou s'il y a des coûts additionnels (niveau jaune et niveau rouge, degrés 1 et 2). Source: BCB, Open Letter Explaining Inflation above the Upper Limit of the Target Tolerance Band in 2021, en date du 11 janvier 2022. Adresse consultée: https://www.bcb.gov.br/content/monetarypolicy/openletters/OPEN_LETTER_2022.pdf; et Singh, Y. (2021), "Aneel Creates a Water Scarcity Tariff Flag, and the Electricity Bill Will Become even more Expensive", *Play Crazy Game*, 1^{er} septembre. <https://playcrazygame.com/2021/09/01/aneel-creates-a-water-scarcity-tariff-flag-and-the-electricity-bill-will-become-even-more-expensive/>.

²⁶ Trading Economics, Brazil Inflation Rate. Adresse consultée: <https://tradingeconomics.com/brazil/inflation-cpi>.

²⁷ Selon le FMI, l'approbation de l'indépendance *de jure* de la BCB et la confirmation de son statut par la Cour suprême renforceraient encore sa crédibilité et la transmission de la politique monétaire. La Loi complémentaire n° 179 du 24 février 2021 a réaffirmé que la stabilité des prix était le mandat fondamental de l'institution, ce qui contribuerait également à la stabilité financière et à aplanir le cycle économique pour favoriser le bien-être économique. La Loi prévoit des mandats fixes de quatre ans pour les gouverneurs de la BCB (avec des échéances décalées par rapport au mandat présidentiel) et exige l'approbation du Sénat pour les destituer. FMI (2021), *Brazil: 2021 Article IV Consultation-Press Release; Staff Report; and Statement by the Executive Director for Brazil, Country Report n° 2021/217*, 22 septembre. Adresse consultée: <https://www.imf.org/en/Publications/CR/Issues/2021/09/22/Brazil-2021-Article-IV-Consultation-Press-Release-Staff-Report-and-Statement-by-the-466076>.

²⁸ BCB, *Monetary Policy*. Adresse consultée: <https://www.bcb.gov.br/en/monetarypolicy>; et *Selic Interest Rate*. Adresse consultée: <https://www.bcb.gov.br/en/monetarypolicy/selicrate>.

²⁹ OCDE (2020), *Études économiques de l'OCDE: Brésil, décembre 2020*. Adresse consultée: <https://www.oecd-ilibrary.org/docserver/17abef4a-fr.pdf?expires=1664456620&id=id&accname=ocid195767&checksum=6DE797BBD0733FBFA37B2C2F7355B9FE>.

³⁰ BRB, *Selic Interest Rate*. Adresse consultée: <https://www.bcb.gov.br/en/monetarypolicy/selicrate>; et FMI (2021), *Brazil: 2021 Article IV Consultation-Press Release; Staff Report; and Statement by the Executive Director for Brazil, Country Report n° 2021/217*, 22 septembre. Adresse consultée: <https://www.imf.org/en/Publications/CR/Issues/2021/09/22/Brazil-2021-Article-IV-Consultation-Press-Release-Staff-Report-and-Statement-by-the-466076>.

1.8. Le Brésil maintient un système de taux de change flottant sans restriction pour la conversion des devises et les transferts dans le cadre des transactions internationales courantes; le système continue de jouer un rôle important d'amortisseur de choc.³¹ La BCB n'a pas cherché à influencer sur le taux de change, ses interventions sur le marché des devises (interventions directes sur le marché et contrats de swap) se limitant à contenir l'instabilité excessive à court terme. Pendant la période considérée, le taux de change nominal BRL/USD s'est déprécié globalement de 69% (cumulés) (tableau 1.1); en termes pondérés par les échanges, globalement, le taux de change effectif s'est apprécié, ce qui a accru la compétitivité internationale du Brésil. Selon l'OCDE, la dépréciation était en partie liée à une fuite vers les placements sûrs dans le contexte de la pandémie, à la baisse des taux d'intérêt brésiliens et à l'expansion du marché national des capitaux.³² Pour atténuer l'instabilité excessive, entre décembre 2017 et mai 2022, la BCB a augmenté l'encours des swaps de devises de 76,5 milliards d'USD à la suite de hausses causées par la pandémie et l'incertitude liée à la guerre en Ukraine.

1.2.3.2 Politique budgétaire

1.9. Pendant la période considérée, le déficit budgétaire du Brésil a diminué progressivement, sauf en 2020 où il a culminé à 13,6% du PIB, soit le plus important déficit budgétaire jamais enregistré, en raison du soutien budgétaire sans précédent accordé dans le cadre de la COVID-19 sous forme d'un ensemble de mesures budgétaires et quasi budgétaires d'urgence (tableau 1.1 et encadré 1.1).³³ Après avoir culminé à 88,6% du PIB en 2020, la dette publique brute est tombée à 80,3% du PIB en 2021 et, selon le FMI, elle devrait se maintenir à ce niveau à moyen terme. La réforme des retraites de 2019, une étape majeure à l'ordre du jour depuis de nombreuses années, a augmenté l'âge effectif de départ à la retraite et rendu les retraites plus progressives; c'était un élément clé pour la viabilité budgétaire car sinon les dépenses de retraites auraient doublé d'ici à 2060. Selon l'OCDE, bien que des progrès importants aient été réalisés pour contenir les subventions financières utilisées dans le cadre des opérations de contrôle du crédit, l'amélioration des résultats budgétaires reste l'un des principaux défis du Brésil.³⁴

1.2.4 Politiques structurelles

1.10. Les réformes commerciales et les réformes intérieures sont considérées comme intrinsèquement liées. Selon l'OCDE, seules des réformes structurelles destinées à relancer la productivité permettraient de concrétiser le potentiel du Brésil et d'améliorer le bien-être et les niveaux de vie (sections 1.1 et 1.2.1).³⁵ Pendant la période considérée, un ambitieux programme de réforme axé sur l'offre a été lancé dans le but de dynamiser la productivité, la croissance potentielle et les niveaux de vie.³⁶ Selon les autorités, le Brésil est l'un des très rares pays où des réformes structurelles favorables au marché se sont poursuivies malgré la pandémie. Elles ont consisté, entre autres, en des réformes institutionnelles; l'autonomie de la BCB (section 1.2.3.1);

³¹ Certaines opérations de change demeurent soumises à un impôt sur les transactions financières (IOF) qui peut atteindre 6,38% et doit être progressivement ramené à zéro d'ici à 2029 pour certains règlements en devises. La réduction progressive de l'impôt sur les transactions avec l'étranger constitue une étape vers l'adhésion du Brésil à l'OCDE (section 2.2.3.1). Décret présidentiel n° 10 997/2022, 16 mars 2022. Adresse consultée: https://www.ey.com/en_gl/tax-alerts/brazil-reduces-financial-transaction-tax-on-foreign-exchange-settlements; FMI (2021), *Brazil: 2021 Article IV Consultation-Press Release; Staff Report; and Statement by the Executive Director for Brazil*, Country Report n° 2021/217, 22 septembre. Adresse consultée: <https://www.imf.org/en/Publications/CR/Issues/2021/09/22/Brazil-2021-Article-IV-Consultation-Press-Release-Staff-Report-and-Statement-by-the-466076>.

³² OCDE (2020), *Études économiques de l'OCDE: Brésil*, décembre 2020. Adresse consultée: <https://www.oecd-ilibrary.org/docserver/17abef4a-fr.pdf?expires=1664456620&id=id&accname=ocid195767&checksum=6DE797BBD0733FBFA37B2C2F7355B9FE>.

³³ FMI (2021), *Country Report n° 2021/217*. Adresse consultée: <https://www.imf.org/en/Publications/CR/Issues/2021/09/22/Brazil-2021-Article-IV-Consultation-Press-Release-Staff-Report-and-Statement-by-the-466076>.

³⁴ OCDE (2020), *Études économiques de l'OCDE: Brésil*, décembre 2020. Adresse consultée: <https://www.oecd-ilibrary.org/docserver/17abef4a-fr.pdf?expires=1664456620&id=id&accname=ocid195767&checksum=6DE797BBD0733FBFA37B2C2F7355B9FE>.

³⁵ OCDE (2020), *Études économiques de l'OCDE: Brésil*, décembre 2020. Adresse consultée: <https://www.oecd-ilibrary.org/docserver/17abef4a-fr.pdf?expires=1664456620&id=id&accname=ocid195767&checksum=6DE797BBD0733FBFA37B2C2F7355B9FE>.

³⁶ FMI (2021), *Country Report n° 2021/217*. Adresse consultée: <https://www.imf.org/en/Publications/CR/Issues/2021/09/22/Brazil-2021-Article-IV-Consultation-Press-Release-Staff-Report-and-Statement-by-the-466076>.

des privatisations; une réforme du marché du travail et des retraites (section 1.2.3.2 et 1.2.4.4); l'efficacité et l'inclusivité du secteur financier; de nouveaux mécanismes pour maîtriser la croissance des dépenses obligatoires (encadré 1.1 et section 2.1); des baisses des droits d'importation (de 10% pour 1 495 produits, et la réduction à zéro de tous les droits d'importation inférieurs à 2%) (section 3.1.3.1); et de nouvelles lois sur l'assainissement, les jeunes entreprises, le gaz naturel et les faillites. Le gouvernement est déterminé à mener des réformes structurelles; en juin 2022, l'approbation d'autres réformes du travail, des modifications de la réglementation sur la sécurité sociale, une proposition de réforme administrative, ainsi que plusieurs projets de loi sur la fiscalité étaient à un stade avancé d'examen par le congrès.³⁷ Selon le FMI, les réformes récentes ont déjà attiré des investissements privés de l'ordre de 8,3 milliards d'USD (0,6% du PIB) dans les domaines des transports, de l'énergie, de l'eau et de l'assainissement en 2020, et elles devraient générer des investissements additionnels dans les infrastructures (section 1.3.2). D'après l'OCDE, des réformes additionnelles visant à améliorer la réglementation nationale et la concurrence, à réduire les obstacles au commerce extérieur, et à améliorer les institutions et la gouvernance économique pourraient stimuler la croissance annuelle du PIB par habitant de 0,9 point de pourcentage sur 15 ans.³⁸

1.2.4.1 Réforme fiscale

1.11. Selon l'OCDE, en raison de la fragmentation du système fiscal du Brésil, dans lequel, en plus du gouvernement fédéral, 27 États appliquent leurs propres codes fiscaux, les coûts liés aux obligations fiscales sont parmi les plus élevés au monde, ce qui nuit à la compétitivité des entreprises brésiliennes, et l'existence d'un large éventail d'exonérations et de régimes spéciaux réduit l'équité et l'effet redistributif de l'impôt.³⁹ Bien que la réforme de la fiscalité reste une priorité pour l'administration, aucune modification n'a été menée à bien dans ce domaine pendant la période considérée.⁴⁰ Une proposition de réforme fiscale de 2021 vise, entre autres, à: i) regrouper les taxes PIS (Program de Integração Social) et COFINS (Contribuição para Financiamento da Seguridade Social) en une TVA fédérale (CBS) au taux non cumulé de 12%; ii) réduire le taux de l'impôt sur les bénéfices des sociétés de 34% à 27% ou 26%; iii) réintroduire l'imposition des dividendes (à 15%, alors qu'elles sont actuellement exonérées); iv) supprimer le paiement des intérêts sur les déductions nettes sur le capital au titre de l'impôt sur les bénéfices des sociétés; v) imposer les plus-values dans des sociétés d'investissement à capital fixe; et vi) augmenter le seuil d'exonération de l'impôt sur le revenu des personnes physiques de 31%.⁴¹ En juin 2022, des discussions étaient en cours au Congrès. En outre, le Congrès lui-même a eu des initiatives, et notamment la PEC 110/2019, un projet de modification de la constitution prévoyant une réforme fiscale complète des taxes à la consommation.

1.2.4.2 Privatisation

1.12. L'intervention de l'État dans l'économie reste importante (sections 1.1 et 3.3.5) puisque le gouvernement fédéral contrôle actuellement 133 entreprises publiques (47 directement et 86 indirectement), mais depuis 2019, la privatisation d'actifs détenus par l'État est un aspect essentiel du programme prévoyant de libéraliser l'économie, d'attirer de nouveaux investisseurs et de promouvoir la concurrence sur le marché intérieur.⁴² D'après les autorités, entre 2017 et 2022,

³⁷ OCDE, *Brazil*. Adresse consultée: <https://www.oecd.org/economy/growth/Brazil-country-note-going-for-growth-2021.pdf>; et The Legal 500 (2021), The Main Aspects of the Brazilian Income Tax Reform Proposal. Adresse consultée: [https://www.legal500.com/developments/thought-leadership/the-main-aspects-of-the-brazilian-income-tax-reform-proposal/#:~:text=The%20Corporate%20Income%20Tax%20\(IRPJ,would%20be%20reduced%20to%2026%25](https://www.legal500.com/developments/thought-leadership/the-main-aspects-of-the-brazilian-income-tax-reform-proposal/#:~:text=The%20Corporate%20Income%20Tax%20(IRPJ,would%20be%20reduced%20to%2026%25).

³⁸ OCDE (2020), *Études économiques de l'OCDE: Brésil 2020*, décembre. Adresse consultée: <https://www.oecd-ilibrary.org/docserver/17abef4a-fr.pdf?expires=1664456620&id=id&accname=ocid195767&checksum=6DE797BBD0733FBFA37B2C2F7355B9FF>.

³⁹ OCDE (2020), *Études économiques de l'OCDE: Brésil 2020*, décembre. Adresse consultée: <https://www.oecd-ilibrary.org/docserver/17abef4a-fr.pdf?expires=1664456620&id=id&accname=ocid195767&checksum=6DE797BBD0733FBFA37B2C2F7355B9FF>.

⁴⁰ EIU (2021), *Country Commerce – Brazil*, octobre. Adresse consultée: <http://www.eiu.com/>.

⁴¹ FMI (2021), *Country Report n° 2021/217*. Adresse consultée: <https://www.imf.org/en/Publications/CR/Issues/2021/09/22/Brazil-2021-Article-IV-Consultation-Press-Release-Staff-Report-and-Statement-by-the-466076>; OCDE, *Brazil*. Adresse consultée: <https://www.oecd.org/economy/growth/Brazil-country-note-going-for-growth-2021.pdf>; et BDO (2021), *Brazil*, Corporate Tax News Issue 60, novembre. Adresse consultée: <https://www.bdo.global/en-gb/microsites/tax-newsletters/corporate-tax-news/issue-60-november-2021/brazil-tax-reform-stalls>.

⁴² Panorama das Estatais, *Brazil*. Adresse consultée: <http://www.panoramadasestatais.planejamento.gov.br/QvAJAXZfc/opensdoc.htm?document=paineldopanorama>

deux entreprises détenues directement par l'État (Codesa et Eletrobras) ont été privatisées, deux ont été liquidées (Codomar et Casemg), et une (Ceitec) est en liquidation.⁴³ En outre, sur la même période, les désinvestissements (à savoir la vente d'actifs subsidiaires, d'investissements, ou la division d'entreprises) ont pour l'essentiel ciblé le secteur de l'énergie et concerné 98 entreprises publiques détenues directement ou indirectement et, entre autres, les suivantes: i) BR Distribuidora, le plus grand distributeur et négociant de produits dérivés du pétrole et de biocarburants (éthanol) au Brésil et en Amérique latine; ii) Transportadora Associada de Gás S.A. (TAG), la plus grande société de transport de gaz naturel au Brésil; iii) Liqueigás Distribuidora S.A. (Liqueigás), une ancienne filiale de l'entreprise contrôlée par l'État Petrobras, spécialisée dans la mise en bouteille, la distribution et la commercialisation dans le secteur du gaz de pétrole liquéfié; iv) Amazonas Energia; et v) Companhia Energética de Alagoas (CEAL). En juin 2022, le Programme national de privatisation (Programa Nacional de Desestatização (PND)) visait 13 entreprises détenues directement par l'État dans les domaines de l'entreposage ou de la distribution de produits alimentaires, des technologies de l'information, des machines, de l'énergie, des semiconducteurs, de l'assurance, des transports urbains et des ports. À la fin de septembre 2021, le Programme de partenariat pour l'investissement (Projeto de Parcerias de Investimento (PPI)) mentionnait 72 projets terminés, 3 projets mis en veille et 164 projets en cours, concernant les ports, l'énergie ou encore le tourisme; en juin 2022, 14 entreprises publiques étaient admissibles dans le cadre du PPI en vue d'être privatisées.⁴⁴

1.2.4.3 Politique de la concurrence et gouvernement d'entreprise

1.13. Pendant la période considérée, le Conseil administratif de défense économique (CADE) du Brésil a adopté plusieurs stratégies pour partager les expériences et stimuler les discussions sur la défense de la concurrence (section 3.3.4). Le programme de lutte contre les ententes du CADE a été entièrement modernisé. Son programme de clémence a été amélioré de façon systématique et cohérente; les Lignes directrices de 2021 du CADE relatives aux éléments de preuve pour les propositions d'accords de clémence dans les affaires d'ententes ont consolidé le niveau des éléments de preuve exigés pour négocier des accords de clémence dans ces affaires.⁴⁵ Des progrès ont été faits en termes de promotion de la concurrence. En 2021, le CADE a publié un rapport sur les plates-formes numériques et un rapport sur les affaires de concurrence sur le marché privé des soins de santé. Des fusions complexes ayant eu des effets considérables sur différents marchés ont été examinées et des enquêtes portant sur des plates-formes et des médias numériques, ainsi que des ententes, ont été menées.

1.14. Un bon gouvernement d'entreprise contribue à un développement économique durable en améliorant les résultats des entreprises et en augmentant leur accès aux capitaux externes.⁴⁶ Pendant la période considérée, aucun changement n'a été apporté au cadre réglementaire dans ce domaine. Depuis 2017, la Commission des valeurs mobilières (CVM) oblige les entreprises cotées en bourse à rendre des comptes – sur la base d'une approche dite "appliquer ou expliquer" – conformément aux bonnes pratiques adoptées et inscrites dans le Code brésilien du gouvernement d'entreprise.⁴⁷

[dasestatais.qvw&lang=en-US&host=QVS%40srvbsaiasprd07&anonymous=true](https://www.gov.br/economia/pt-br/centrais-de-conteudo/publicacoes/boletins/boletim-das-empresas-estatais-federais); Ministère de l'économie, *Bulletin of Federal State Enterprises*. Adresse consultée: <https://www.gov.br/economia/pt-br/centrais-de-conteudo/publicacoes/boletins/boletim-das-empresas-estatais-federais>; et Brazil Services and Information, *Brazil Privatization Projects*. Adresse consultée: <https://www.gov.br/en/government-of-brazil/latest-news/2021/brazil-privatization-projects#:~:text=In%20less%20than%20three%20years,one%20we%20are%20currently%20in>.

⁴³ La privatisation en mars 2022 de la Codesa est considérée comme un cas pilote pour d'autres ports publics, en particulier l'Autorité portuaire de Santos, la plus importante d'Amérique latine. En juin 2022, la privatisation d'Eletrobras (la plus grande entreprise de production d'énergie électrique) s'est achevée dans le cadre d'une offre publique d'actions qui a levé environ 97 milliards de BRL (19,5 milliards d'USD). En juin 2022, le processus de privatisation de Correios (le plus important fournisseur de services postaux) était en cours.

⁴⁴ EIU (2021), *Country Commerce – Brazil*, octobre. Adresse consultée: <http://www.eiu.com/>.

⁴⁵ Competition Policy International, *Brazilian Competition Policy in 2021: Year in Review*. Adresse consultée: <https://www.competitionpolicyinternational.com/brazilian-competition-policy-in-2021-year-in-review/>.

⁴⁶ Groupe de la Banque mondiale, *World Bank Group A to Z 2016: Corporate Governance*. Adresse consultée: http://elibrary.worldbank.org/doi/full/10.1596/978-1-4648-0484-7_corporate_governance.

⁴⁷ OCDE (2020), *OECD Review of the Corporate Governance of State-Owned Enterprises: Brazil*. Adresse consultée: <http://www.oecd.org/corporate/soe-review-brazil.htm>.

1.2.4.4 Politiques du marché du travail

1.15. Pendant la période considérée, le marché du travail a été libéralisé par la Loi n° 13 467/2017, qui a introduit plus de 100 changements aux règles en vigueur et qui s'applique à la fois aux contrats de travail existants et nouveaux.⁴⁸ Entre autres, ces changements ont renforcé les incitations en faveur des embauches formelles, rationalisé et rendu plus équitables les modalités des actions en justice dans les conflits du travail, et réglementé le travail à distance; dans le même temps, les droits fondamentaux des travailleurs ont été préservés et ne peuvent faire l'objet d'arrangements contractuels.⁴⁹ Parmi ces changements, on peut citer: i) le remplacement des lois existantes par les conventions collectives pour certaines questions; ii) la flexibilité accrue des conditions de travail; iii) la possibilité donnée aux entreprises d'externaliser n'importe quel emploi, pas seulement les activités d'appui; iv) la possibilité de conclure de nouveaux types de contrats de travail (par exemple travail par intermittence, travail à distance (bureau à domicile), et entrepreneur indépendant exclusif); v) la baisse du seuil de salaire permettant de bénéficier d'un subventionnement des coûts juridiques par l'État; vi) le renforcement de la flexibilité du système de réserve d'heures; et vii) la libéralisation de la résiliation des contrats par l'ajout de la possibilité d'agir d'un "commun accord". Pendant la pandémie, un programme temporaire (Programme d'urgence en faveur de l'emploi et du soutien des revenus (encadré 1.1)) a été mis en place pour réduire les effets des mesures non pharmaceutiques (confinements et restrictions similaires) sur le marché du travail, ce qui a permis aux entreprises de donner aux employés des congés exceptionnels et de réduire l'impact sur les emplois du secteur formel. En outre, la réforme des retraites de 2019 (section 1.2.3.2) a modifié l'âge de départ à la retraite et la durée minimum de cotisation pour les travailleurs des secteurs privé et public; dans le secteur privé, l'âge et la durée de cotisation minimums sont maintenant respectivement de 62 ans et 15 ans pour les femmes, et de 65 ans et 20 ans pour les hommes.⁵⁰

1.16. Pendant la période considérée, le salaire mensuel minimum a été augmenté plusieurs fois, passant progressivement de 937 BRL en 2017 à 1 212 BRL en janvier 2022. Jusqu'en 2019, le salaire minimum augmentait en fonction de l'inflation passée (comme prévu dans la Constitution) ainsi que du taux de croissance du PIB réel enregistré deux ans auparavant; depuis que la loi de 2011 établissant cette méthode a expiré en 2019, l'administration fixe le salaire minimum uniquement sur la base de l'inflation passée.⁵¹ Lorsqu'une entreprise emploie plus de trois personnes, deux tiers des employés doivent être des ressortissants brésiliens et recevoir les deux tiers de la masse salariale.⁵²

1.17. Le travail informel demeure une difficulté politique importante car le coïn fiscal sur le travail reste élevé pour les travailleurs du secteur formel (section 1.1); l'OCDE estime qu'il a dépassé 40% en 2018.⁵³ Le taux de pauvreté est quatre fois supérieur à la moyenne nationale chez les travailleurs informels et les femmes ont une plus grande probabilité de travailler dans le secteur informel. Les travailleuses gagnent 20% de moins que les hommes, contre 13% en moyenne dans les pays de l'OCDE.

1.2.5 Balance des paiements

1.18. Pendant la période considérée, le compte courant du Brésil est resté déficitaire, culminant à 3,5% du PIB en 2019, puis retombant à 1,7% en 2020 et 2021 (tableaux 1.1 et 1.3); selon le FMI, en 2020, cela était dû à l'amélioration des balances du commerce, des services et des revenus, soutenues respectivement par la dépréciation de la monnaie, la contraction des importations de services touristiques et de transport, et une distribution moins importante des bénéfiques et des dividendes.⁵⁴ Le résultat observé en 2021 était en partie dû à des améliorations de la balance commerciale résultant des prix élevés des produits de base, à une récolte record pour les fèves de

⁴⁸ EIU (2021), *Country Commerce – Brazil*, octobre. Adresse consultée: <http://www.eiu.com/>.

⁴⁹ OCDE (2020), *Études économiques de l'OCDE: Brésil 2020*, décembre. Adresse consultée: <https://www.oecd-ilibrary.org/docserver/17abef4a-fr.pdf?expires=1664456620&id=id&accname=ocid195767&checksum=6DE797BBD0733FBFA37B2C2F7355B9FF>.

⁵⁰ EIU (2021), *Country Commerce – Brazil*, octobre. Adresse consultée: <http://www.eiu.com/>.

⁵¹ EIU (2021), *Country Commerce – Brazil*, octobre. Adresse consultée: <http://www.eiu.com/>.

⁵² EIU (2021), *Country Commerce – Brazil*, octobre. Adresse consultée: <http://www.eiu.com/>.

⁵³ OCDE (2020), *Études économiques de l'OCDE: Brésil 2020*, décembre. Adresse consultée: <https://www.oecd-ilibrary.org/docserver/17abef4a-fr.pdf?expires=1664456620&id=id&accname=ocid195767&checksum=6DE797BBD0733FBFA37B2C2F7355B9FF>.

⁵⁴ FMI (2021), *Country Report n° 2021/217*. Adresse consultée: <https://www.imf.org/en/Publications/CR/Issues/2021/09/22/Brazil-2021-Article-IV-Consultation-Press-Release-Staff-Report-and-Statement-by-the-466076>.

soja et à la reprise de l'activité économique chez les partenaires commerciaux qui a stimulé les exportations, et plus que compensé le rebond des importations.

Tableau 1.3 Balance des paiements, 2017-2021

(Millions d'USD)

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| Compte courant | -22 033 | -51 457 | -65 030 | -24 492 | -27 925 |
| Balance des marchandises et des services | 19 001 | 7 382 | -8 942 | 11 428 | 19 252 |
| Balance des marchandises (f.a.b.) | 57 325 | 43 373 | 26 547 | 32 370 | 36 363 |
| Exportations | 218 000 | 239 520 | 225 800 | 210 707 | 284 012 |
| Importations | 160 675 | 196 147 | 199 253 | 178 337 | 247 648 |
| Services et revenus primaires (nets) | -81 494 | -94 815 | -92 761 | -59 205 | -67 584 |
| Balance des services | -38 324 | -35 991 | -35 489 | -20 941 | -17 112 |
| Crédit | 34 458 | 35 383 | 34 275 | 28 576 | 33 164 |
| Débit | 72 782 | 71 374 | 69 765 | 49 517 | 50 275 |
| Solde des revenus primaires | -43 170 | -58 824 | -57 272 | -38 264 | -50 471 |
| Crédit | 23 230 | 13 223 | 25 129 | 20 098 | 29 791 |
| Débit | 66 400 | 72 047 | 82 400 | 58 362 | 80 262 |
| Solde des revenus secondaires | 2 135 | -15 | 1 184 | 2 344 | 3 294 |
| Compte de capital | 379 | 440 | 369 | 4 141 | 225 |
| Balance des opérations courantes et des opérations en capital | -21 654 | -51 017 | -64 661 | -20 351 | -27 885 |
| Compte d'opérations financières (prêts nets (+)/endettement net (-)) | -17 075 | -52 339 | -64 357 | -12 473 | -33 706 |
| Investissement direct | -47 545 | -76 138 | -46 355 | -41 254 | -27 285 |
| Acquisition nette d'actifs financiers | 21 341 | 2 025 | 22 820 | -3 467 | 19 157 |
| Capital social | 21 227 | -2 267 | 20 790 | -4 798 | 19 338 |
| Instruments de dette | 114 | 4 291 | 2 030 | 1 330 | -182 |
| Accroissement net des passifs | 68 885 | 78 163 | 69 174 | 37 786 | 46 441 |
| Capital social | 63 999 | 57 322 | 63 631 | 33 577 | 46 470 |
| Instruments de dette | 4 886 | 20 840 | 5 543 | 4 209 | -29 |
| Investissements de portefeuille | 17 724 | 6 861 | 19 216 | 12 882 | -5 694 |
| Acquisition nette d'actifs financiers | 12 371 | 458 | 8 995 | 11 002 | 15 164 |
| Titres de participation et parts de fonds de placement | 10 002 | 1 990 | 7 771 | 11 498 | 14 489 |
| Titres de créance | 2 368 | -1 532 | 1 224 | -496 | 675 |
| Accroissement net des passifs | -5 353 | -6 403 | -10 221 | -1 880 | 20 858 |
| Titres de participation et parts de fonds de placement | 5 674 | -3 062 | -1 810 | -5 206 | 5 069 |
| Titres de créance | -11 027 | -3 341 | -8 411 | 3 326 | 15 789 |
| Dérivés financiers | 705 | 2 753 | 1 673 | 5 397 | -960 |
| Acquisition nette d'actifs financiers | -8 153 | -12 079 | -27 952 | -23 018 | -17 024 |
| Accroissement net des passifs | -8 858 | -14 832 | -29 625 | -28 414 | -16 064 |
| Autres investissements | 6 948 | 11 257 | -12 836 | 24 734 | -13 734 |
| Acquisition nette d'actifs financiers | -2 261 | 9 582 | -2 562 | 3 908 | 24 527 |
| Accroissement net des passifs | -9 209 | -1 676 | 10 275 | -20 826 | 38 261 |
| Actifs de réserve | 5 093 | 2 928 | -26 055 | -14 232 | 13 967 |
| Erreurs et omissions | 4 579 | -1 322 | 304 | 7 878 | -6 006 |

Source: BCB.

1.19. Selon la BCB, la dette extérieure brute globale du Brésil (y compris les prêts interentreprises et les titres de créance échangés sur le marché intérieur) a légèrement augmenté, de 0,5%, sur la période 2017-2021; elle a culminé à 675,8 milliards d'USD en 2019, puis est tombée à 670,3 milliards d'USD (11,7% à court terme) ou 41,7% du PIB en 2021 (tableau 1.1). Selon le FMI, la dette extérieure est considérée comme durable à moyen terme, mais elle est soumise à des risques car l'endettement reste sensible aux variations brutales du taux de change réel.⁵⁵

1.20. Entre 2017 et 2021, les réserves en devises du Brésil ont chuté de 3,1% au total (tableau 1.1); en 2021, elles s'élevaient à 22,5% du PIB, 14,6 mois d'importations de marchandises et de services, et 54% de la dette extérieure brute globale du Brésil. Au 15 juillet 2022, elles étaient tombées à 340,9 milliards d'USD.⁵⁶ Selon le FMI, en 2021, les réserves sont restées adéquates et,

⁵⁵ FMI (2021), *Country Report n° 2021/217*. Adresse consultée: <https://www.imf.org/en/Publications/CR/Issues/2021/09/22/Brazil-2021-Article-IV-Consultation-Press-Release-Staff-Report-and-Statement-by-the-466076>.

⁵⁶ BCB, *Selected Economic Indicators*. Adresse consultée: <https://www.bcb.gov.br/en/statistics/selectedindicators>; et BCB, *External Sector Statistics*. Adresse consultée: <https://www.bcb.gov.br/en/statistics/externalsectorstatistics>.

en 2020, la position extérieure était globalement conforme au niveau envisagé dans les fondamentaux à moyen terme et dans les politiques souhaitables.⁵⁷

1.3 Évolution des échanges et des investissements

1.3.1 Tendances et structure du commerce des marchandises et des services

1.21. L'ouverture de l'économie brésilienne au commerce international et son intégration à l'économie mondiale ont continué de se traduire dans le ratio des échanges (exportations et importations) de marchandises et de services du pays au PIB; ce ratio a fortement augmenté, de 24,3% en 2017 à 39,2% en 2021 (tableau 1.1), en partie en raison d'une hausse des exportations et des importations en 2020 et 2021. Selon l'OCDE, le Brésil est beaucoup moins intégré aux échanges internationaux que d'autres économies de marché émergentes et il n'a pas profité d'un grand nombre des avantages que ces marchés ont tiré du commerce et de l'investissement internationaux.⁵⁸ Selon la même source, une meilleure intégration à l'économie mondiale serait hautement susceptible d'augmenter la productivité, les salaires réels et le bien-être.

1.22. Depuis l'examen précédent, les exportations de marchandises du Brésil sont de plus en plus dépendantes des produits de base, tandis que les importations de marchandises dépendent des produits manufacturés (graphique 1.1 et tableaux A1. 1 et A1. 2). En 2021, la part des produits du règne végétal, du pétrole et des produits minéraux dans les exportations totales avait augmenté, alors que la part de toutes les autres catégories de produits avait diminué. On a observé des changements mineurs dans les importations pour lesquelles la dépendance par rapport aux machines, au matériel électrique et aux produits chimiques a persisté.

1.23. Les échanges de marchandises du Brésil avec l'Asie, en particulier la Chine (qui est devenue son principal partenaire commercial, peut-être en raison de la hausse des exportations de pétrole (section 4.2.2.3)), ont augmenté, alors que la part des pays d'Amérique a diminué (graphique 1.2 et tableaux A1. 3 et A1. 4). En 2021, la Chine, l'Union européenne et les États-Unis étaient les principaux marchés d'exportation du Brésil et ses principales sources d'importation, mais pas dans le même ordre (à savoir Chine, États-Unis et Union européenne). Le poids relatif du commerce avec les autres partenaires du Marché commun du Sud (MERCOSUR) a fortement baissé dans l'ensemble, notamment du côté des exportations.

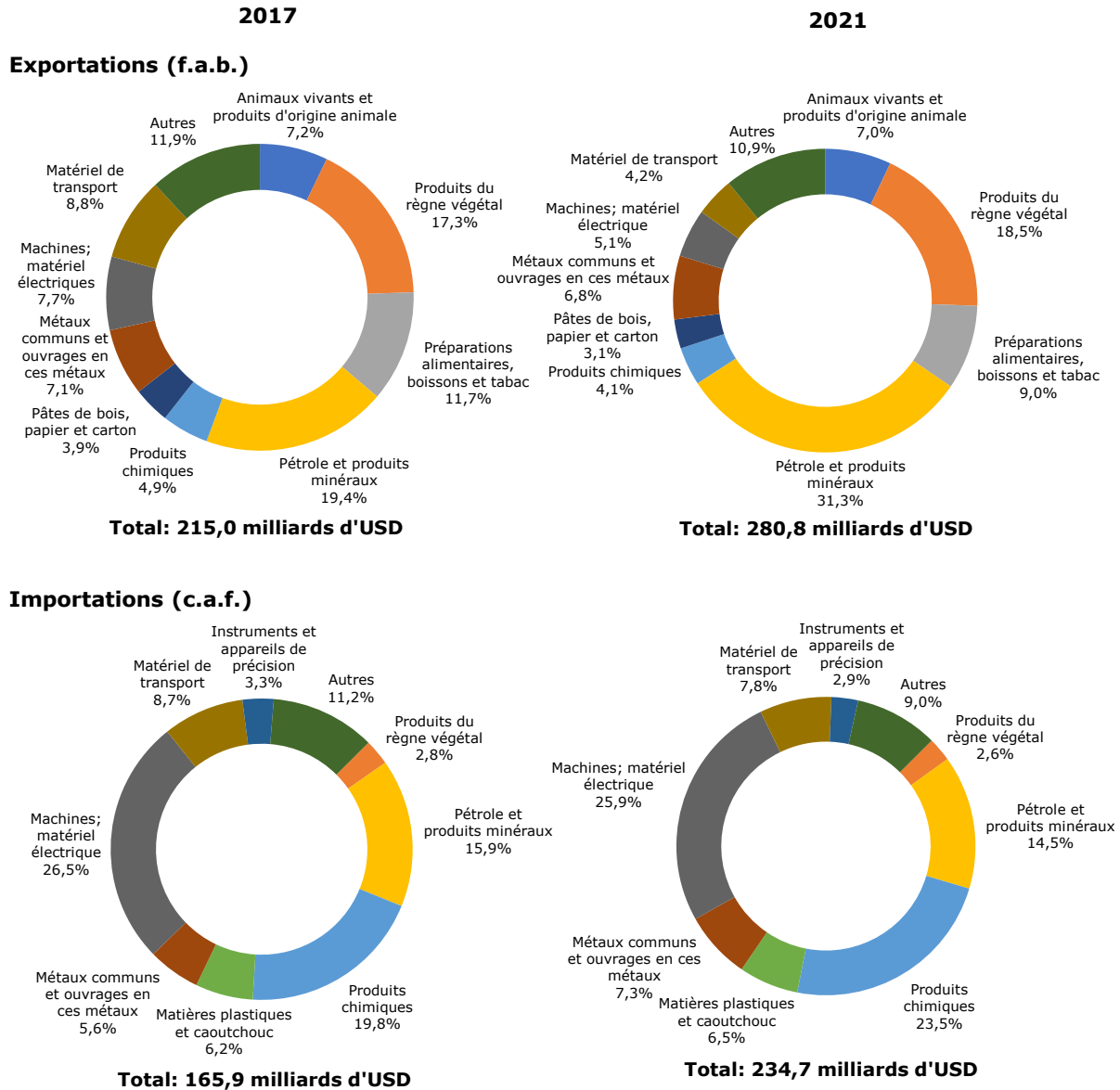
1.24. Pendant la période considérée, le Brésil est resté un importateur net de services, enregistrant un déficit du compte des services qui a atteint 1,9% du PIB avant de tomber progressivement à 1,1% en 2021 (section 1.2.5, et tableaux 1.1, 1.3 et 1.4). Les services de transports, de télécommunication, d'informatique et d'information, et les autres services fournis aux entreprises restent les principaux services échangés. En raison de la pandémie, le poids des voyages a fortement diminué; la part des services de location-exploitation, qui était due au secteur pétrolier et gazier lors de l'examen précédent, a également baissé. En 2019, les États-Unis étaient le principal partenaire du Brésil pour le commerce des services et représentaient 35,9% de ses importations totales et 29,4% de ses exportations totales de services. L'Union européenne, notamment les Pays-Bas et l'Allemagne, était le deuxième partenaire du Brésil et représentait 37,8% des importations totales et 27,3% des exportations totales.⁵⁹

⁵⁷ FMI (2021), *Country Report n° 2021/217*. Adresse consultée: <https://www.imf.org/en/Publications/CR/Issues/2021/09/22/Brazil-2021-Article-IV-Consultation-Press-Release-Staff-Report-and-Statement-by-the-466076>.

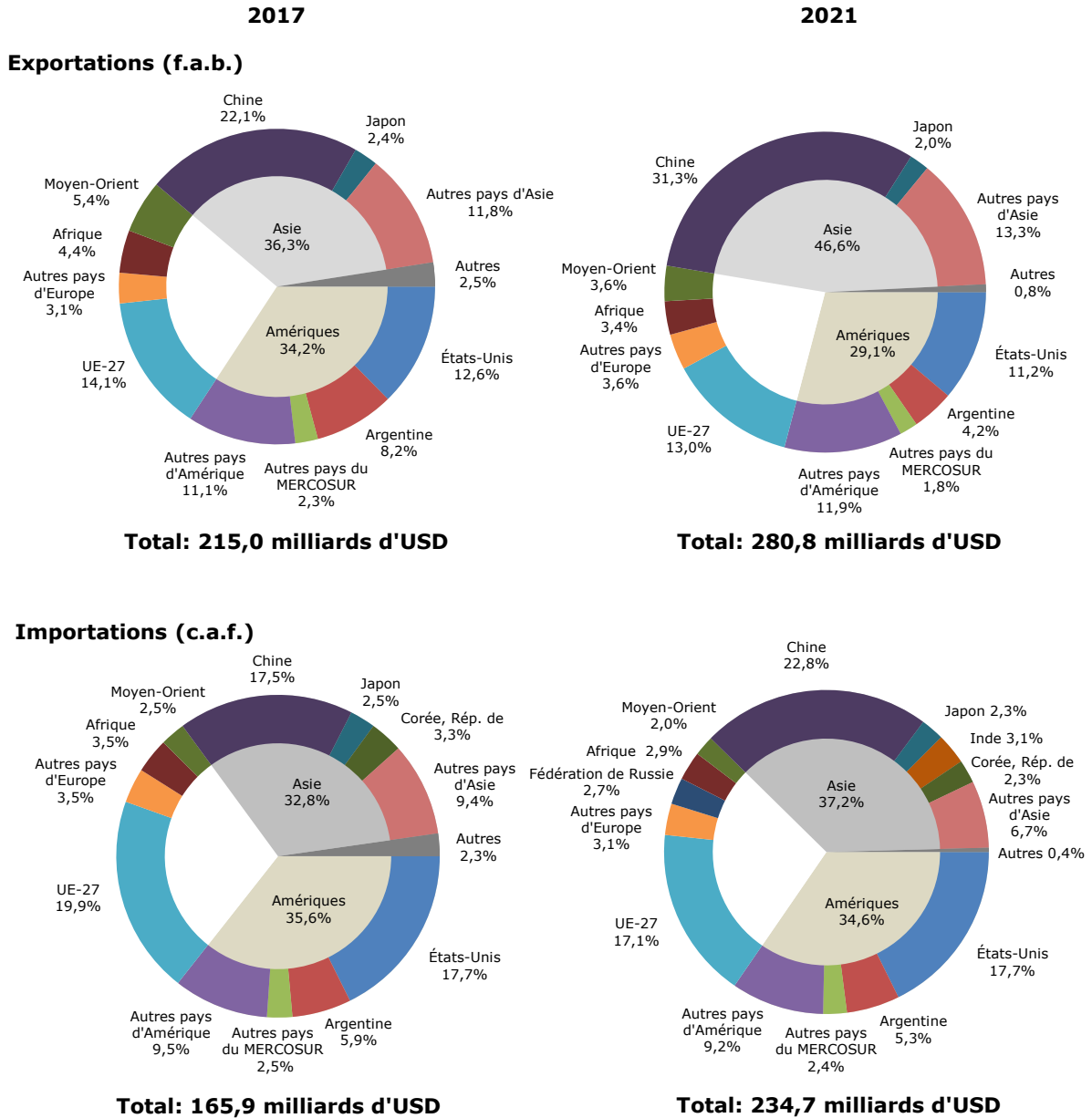
⁵⁸ OCDE (2020), *Études économiques de l'OCDE: Brésil 2020*, décembre. Adresse consultée: <https://www.oecd-ilibrary.org/docserver/17abef4a-fr.pdf?expires=1664456620&id=id&accname=ocid195767&checksum=6DE797BBD0733FBFA37B2C2F7355B9FF>.

⁵⁹ Base de données OCDE-OMC sur les échanges équilibrés de services.

Graphique 1.1 Composition du commerce des marchandises par principales sections du SH, 2017 et 2021



Source: Calculs du Secrétariat de l'OMC, d'après la base de données Comtrade de l'ONU.

Graphique 1.2 Répartition géographique du commerce des marchandises, 2017 et 2021

Source: Calculs du Secrétariat de l'OMC, d'après la base de données Comtrade de l'ONU.

Tableau 1.4 Commerce des services, 2017-2021

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|---------------------|----------|----------|----------|----------|
| Crédit total (millions d'USD) | 34 457,8 | 35 383,1 | 34 275,3 | 28 575,8 | 33 163,5 |
| | (% du crédit total) | | | | |
| Services de production manufacturière utilisant des facteurs physiques de production appartenant à des tiers | 0,02 | 0,01 | 0,05 | 0,04 | 0,01 |
| Services de maintenance et de réparation | 1,3 | 3,8 | 1,4 | 3,7 | 3,3 |
| Transport | 16,7 | 16,4 | 16,1 | 17,7 | 19,5 |
| Passagers | 1,1 | 1,1 | 0,4 | 0,2 | 0,2 |
| Fret | 5,5 | 6,0 | 5,8 | 6,5 | 7,5 |
| Autres | 10,1 | 9,3 | 10,0 | 11,0 | 11,8 |
| Voyages | 16,9 | 16,7 | 17,5 | 10,7 | 8,9 |
| À titre professionnel | 4,4 | 4,5 | 4,9 | 2,6 | 2,2 |
| À titre personnel | 12,5 | 12,2 | 12,6 | 8,0 | 6,7 |
| Construction | 0,0 | 0,0 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Services d'assurance et de pension | 2,0 | 1,5 | 2,8 | 2,0 | 2,4 |
| Services financiers | 2,0 | 2,2 | 3,0 | 2,9 | 3,2 |

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|---------------------------|----------|----------|----------|----------|
| Frais pour usage de la propriété intellectuelle | 1,9 | 2,3 | 1,9 | 2,2 | 2,1 |
| Télécommunications, informatique et information | 6,3 | 7,4 | 7,5 | 8,9 | 9,8 |
| Services de location-exploitation | 0,4 | 0,2 | 0,4 | 0,3 | 0,4 |
| Autres services fournis aux entreprises, y compris l'architecture et l'ingénierie | 49,2 | 46,1 | 45,8 | 47,8 | 46,4 |
| Services personnels, culturels et récréatifs | 0,9 | 1,0 | 1,5 | 1,4 | 2,0 |
| Marchandises et services des administrations publiques n.d.a. | 2,3 | 2,2 | 2,0 | 2,1 | 2,0 |
| Débit total (millions d'USD) | 72 782,0 | 71 373,7 | 69 764,5 | 49 517,1 | 50 275,3 |
| | (% du débit total) | | | | |
| Services de production manufacturière utilisant des facteurs physiques de production appartenant à des tiers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Services de maintenance et de réparation | 0,3 | 0,4 | 0,5 | 0,4 | 0,5 |
| Transport | 15,3 | 17,1 | 17,0 | 16,8 | 21,7 |
| Passagers | 5,5 | 5,6 | 5,1 | 2,2 | 2,0 |
| Fret | 5,5 | 6,5 | 6,6 | 8,2 | 11,3 |
| Autres | 4,3 | 5,1 | 5,2 | 6,4 | 8,4 |
| Voyages | 26,1 | 25,6 | 25,2 | 10,9 | 10,4 |
| À titre professionnel | 7,2 | 7,0 | 6,9 | 2,9 | 2,8 |
| À titre personnel | 18,9 | 18,6 | 18,3 | 8,0 | 7,7 |
| Construction | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Services d'assurance et de pension | 2,0 | 2,0 | 2,3 | 3,1 | 3,8 |
| Services financiers | 1,0 | 0,7 | 0,9 | 1,0 | 1,3 |
| Frais pour usage de la propriété intellectuelle | 7,4 | 7,2 | 7,5 | 8,2 | 10,3 |
| Télécommunications, informatique et information | 5,5 | 6,7 | 7,7 | 12,0 | 12,9 |
| Services de location-exploitation | 25,2 | 22,2 | 21,0 | 24,3 | 13,9 |
| Autres services fournis aux entreprises, y compris l'architecture et l'ingénierie | 13,3 | 13,9 | 14,1 | 19,2 | 21,6 |
| Services personnels, culturels et récréatifs | 1,2 | 1,1 | 0,8 | 0,6 | 0,5 |
| Marchandises et services des administrations publiques n.d.a. | 2,8 | 3,1 | 2,9 | 3,5 | 3,2 |

Source: BCB.

1.3.2 Tendances et structure de l'IED

1.25. Pendant la période considérée, les flux sortants de prises de participation brésiliennes à l'étranger ont culminé (2018), puis diminué progressivement pour atteindre 17,6%, soit moins que leur niveau de 2017 (tableau 1.5). Selon la CNUCED, l'IED à l'étranger a chuté en raison des flux sortants essentiellement négatifs des entreprises brésiliennes, qui ont continué de lever des fonds par le biais de leurs filiales à l'étranger.⁶⁰ Les flux sortants d'IED ciblaient diverses activités économiques, les principaux bénéficiaires étant les services (par exemple les avoirs non financiers, les services financiers et services auxiliaires, et le commerce) et l'industrie (par exemple les véhicules automobiles, remorques, et semi-remorques et leurs pièces, et la métallurgie de base) (tableau 1.5). En 2021, l'Union européenne et les États-Unis étaient les principales destinations de l'IED sortant du Brésil.

1.26. L'IED entrant n'est pas seulement une source additionnelle de capital, il apporte également l'activité entrepreneuriale, des compétences de gestion et, en particulier, des nouvelles technologies, ce qui contribue à l'amélioration de la productivité totale des facteurs. Pendant la période à l'examen, les flux entrants d'IED ont atteint leur niveau le plus bas en 2020 (tableau 1.6) du fait des conséquences négatives de la pandémie de coronavirus sur l'investissement étranger et, en 2021, ils ont augmenté et atteint 65,3% de leur niveau de 2017.⁶¹ Selon les estimations de la CNUCED, en 2020, le Brésil se classait au 9^{ème} rang (comme en 2018) des économies accueillant de l'IED, en recul par rapport à son classement au 6^{ème} rang en 2019.⁶² En 2021, les principaux secteurs bénéficiaires de l'IED étaient les services (par exemple commerce, services informatiques, services financiers et services auxiliaires, avoirs non financiers, et électricité et gaz) et l'industrie (par exemple véhicules automobiles, remorques et semi-remorques et leurs pièces, denrées alimentaires,

⁶⁰ CNUCED (2021), *World Investment Report 2021 – Investing in Sustainable Recovery*. Adresse consultée: https://unctad.org/system/files/official-document/wir2021_en.pdf.

⁶¹ EIU (2021), *Country Commerce – Brazil*, octobre. Adresse consultée: <http://www.eiu.com/>.

⁶² CNUCED (2020), *World Investment Report 2020 – International Production Beyond the Pandemic*. Adresse consultée: <https://unctad.org/webflyer/world-investment-report-2020>; et CNUCED (2021), *World Investment Report 2021 – Investing in Sustainable Recovery*. Adresse consultée: https://unctad.org/system/files/official-document/wir2021_en.pdf.

produits dérivés du pétrole, et biocarburants) (tableau 1.6). La même année, l'Union européenne est restée le principal investisseur, avec une part considérable pour le Luxembourg et les Pays-Bas. En dépit d'une hausse majeure de leur part en 2021, les États-Unis sont restés la deuxième source d'investissement direct entrant au Brésil.

Tableau 1.5 Flux sortants d'investissement étranger direct (capital)^a, 2017-2021

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|--------------|----------|----------|----------|----------|
| Total des flux sortants (millions d'USD) | 13 026,4 | 14 794,7 | 14 229,9 | 14 034,9 | 10 731,1 |
| % du PIB | 0,6 | 0,8 | 0,8 | 1,0 | 0,7 |
| | (% du total) | | | | |
| Par secteur | | | | | |
| Culture, élevage et industries extractives | 0,5 | 3,4 | 7,0 | 1,7 | 0,9 |
| Extraction de minéraux métalliques | .. | 3,1 | 6,7 | 1,2 | 0,3 |
| Autres | 0,5 | 0,0 | 0,2 | 0,4 | 0,6 |
| Industrie | 64,3 | 32,1 | 16,4 | 29,6 | 20,8 |
| Métallurgie de base | 0,0 | 6,5 | 2,9 | 2,7 | 6,9 |
| Produits chimiques | 9,9 | 6,1 | 0,6 | 19,2 | 0,2 |
| Produits minéraux non métalliques | 0,9 | 0,7 | 6,4 | 1,8 | 1,6 |
| Machines, dispositifs et appareils électriques | 0,4 | 0,9 | 0,2 | 0,4 | 0,3 |
| Véhicules automobiles, remorques et semi-remorques et leurs pièces | 0,1 | 1,7 | 2,0 | 0,5 | 7,0 |
| Denrées alimentaires | 3,7 | 0,7 | 1,2 | 1,3 | 0,0 |
| Articles en matières plastiques et en caoutchouc | 0,2 | 0,4 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Machines et matériel | 0,1 | 0,0 | 0,1 | 0,5 | 0,1 |
| Cuir et chaussures | 0,1 | .. | 0,1 | 0,1 | 0,4 |
| Produits textiles | 0,1 | 0,7 | 0,6 | 0,1 | 0,5 |
| Coke, produits dérivés du pétrole et biocarburants | 46,0 | .. | 0,1 | .. | 0,0 |
| Autres activités industrielles | 2,8 | 14,2 | 2,0 | 3,0 | 3,6 |
| Services | 33,9 | 63,0 | 75,1 | 67,9 | 77,3 |
| Avoirs non financiers | 16,7 | 19,2 | 18,7 | 26,6 | 36,2 |
| Services financiers et services auxiliaires | 6,6 | 33,5 | 27,9 | 29,9 | 22,6 |
| Transport | 0,1 | 0,2 | 0,3 | 0,2 | 1,2 |
| Électricité et gaz | 0,1 | 0,2 | .. | 0,3 | 0,1 |
| Travaux d'infrastructure | 4,5 | 0,2 | 0,1 | 0,1 | 0,9 |
| Télécommunications | 0,0 | 0,1 | .. | .. | 0,1 |
| Commerce, à l'exception de celui des véhicules | 1,0 | 5,9 | 20,9 | 0,7 | 7,9 |
| Entreposage et services auxiliaires de transport | 0,2 | 0,1 | 0,3 | 0,4 | 0,0 |
| Activités immobilières | 1,0 | 0,7 | 1,6 | 0,9 | 1,0 |
| Construction d'immeubles et construction spécialisée | 0,2 | 0,0 | 0,0 | 0,1 | 0,1 |
| Services informatiques | 1,6 | 0,2 | 1,1 | 1,5 | 1,5 |
| Services de conseil et de gestion aux sièges sociaux | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 0,1 | 2,0 |
| Services de bureau et autres services fournis aux entreprises | 0,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,9 |
| Autres services | 1,0 | 2,5 | 3,0 | 7,0 | 2,6 |
| Acquisition et vente de biens immobiliers | 1,4 | 1,6 | 1,6 | 0,8 | 1,1 |
| Par partenaire | | | | | |
| États-Unis | 10,4 | 24,4 | 13,7 | 29,9 | 26,2 |
| Îles Vierges britanniques | 4,4 | 4,9 | 4,4 | 7,0 | 13,6 |
| Luxembourg | 2,7 | 7,6 | 7,4 | 9,9 | 11,1 |
| Îles Caïmanes | 8,3 | 18,9 | 19,1 | 6,7 | 10,1 |
| Espagne | 0,3 | 0,3 | 0,5 | 0,5 | 7,7 |
| Chili | 0,3 | 0,7 | 0,5 | 0,9 | 7,3 |
| Pays-Bas | 41,0 | 14,4 | 2,3 | 2,1 | 5,6 |
| Bahamas | 2,1 | 3,2 | 11,9 | 29,8 | 4,4 |
| Uruguay | 2,5 | 0,9 | 0,5 | 0,6 | 2,4 |
| Suisse | 0,8 | 1,2 | 1,0 | 1,0 | 2,0 |
| Argentine | 2,7 | 8,0 | 5,8 | 1,5 | 1,1 |
| Royaume-Uni | 4,1 | 0,6 | 0,3 | 0,7 | 1,0 |
| Portugal | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 |
| Mexique | 0,1 | 0,9 | 0,6 | 0,9 | 0,6 |
| Colombie | 0,6 | 0,3 | 17,7 | 0,3 | 0,5 |
| Autriche | 0,1 | 1,4 | 1,1 | 0,9 | 0,4 |
| Bermudes | 0,0 | .. | 0,7 | 0,6 | 0,4 |
| Panama | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,9 | 0,3 |
| Allemagne | 0,0 | 0,2 | 0,0 | 0,0 | 0,3 |
| Pérou | 0,3 | 0,3 | 0,1 | 0,3 | 0,2 |

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------|------|------|------|------|------|
| Italie | 0,2 | 0,1 | 0,4 | 0,2 | 0,2 |
| Canada | 0,4 | 0,2 | 0,1 | 0,2 | 0,2 |
| Chine | 0,0 | 0,1 | 0,3 | 0,1 | 0,2 |
| Autres | 17,7 | 10,4 | 10,5 | 4,3 | 3,2 |

.. Non disponible ou noté comme confidentiel, nombre d'observations inférieur à 3.

a Autres que le réinvestissement de bénéfices.

Source: BCB. Adresse consultée: <https://www.bcb.gov.br/content/statistics/specialseriestables/InvBrai.xls>.

Tableau 1.6 Flux entrants d'investissement étranger direct (capital)^a, 2017-2021

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|--------------|----------|----------|----------|----------|
| Total des flux entrants (millions d'USD) | 60 336,1 | 46 164,8 | 48 951,2 | 32 869,2 | 39 386,2 |
| % du PIB | 2,9 | 2,4 | 2,6 | 2,3 | 2,4 |
| | (% du total) | | | | |
| Par partenaire | | | | | |
| États-Unis | 18,3 | 15,8 | 21,0 | 22,9 | 33,1 |
| Luxembourg | 7,1 | 5,2 | 5,2 | 4,3 | 12,8 |
| Pays-Bas | 18,1 | 20,0 | 12,7 | 16,4 | 10,3 |
| Îles Caïmanes | 0,8 | 4,0 | 6,0 | 4,5 | 5,4 |
| Canada | 0,5 | 2,9 | 3,2 | 1,7 | 3,8 |
| Espagne | 3,8 | 7,4 | 5,9 | 6,1 | 3,2 |
| Chili | 2,7 | 2,2 | 7,8 | 2,3 | 3,1 |
| Allemagne | 5,3 | 8,2 | 2,9 | 2,6 | 2,9 |
| Royaume-Uni | 1,9 | 1,9 | 5,9 | 2,7 | 2,7 |
| Italie | 2,5 | 1,5 | 1,5 | 2,9 | 2,2 |
| Singapour | 0,3 | 1,2 | 0,3 | 2,4 | 2,1 |
| Suisse | 2,1 | 2,6 | 1,6 | 2,2 | 2,1 |
| Corée, République de | 0,8 | 0,7 | 0,4 | 0,7 | 1,5 |
| Panama | 0,4 | 0,3 | 0,1 | 1,5 | 1,5 |
| France | 5,2 | 2,9 | 5,9 | 6,8 | 1,4 |
| Japon | 0,9 | 2,4 | 4,0 | 6,1 | 1,4 |
| Hong Kong, Chine | 1,9 | 2,0 | 0,2 | 0,4 | 1,1 |
| Uruguay | 0,4 | 0,1 | 0,2 | 1,3 | 0,9 |
| Bermudes | 0,4 | 1,4 | 1,1 | 0,4 | 0,7 |
| Norvège | 1,6 | 1,7 | 4,5 | 2,3 | 0,6 |
| Chine | 1,1 | 0,8 | 0,2 | 0,4 | 0,6 |
| Îles Vierges britanniques | 15,0 | 3,1 | 1,0 | 0,7 | 0,5 |
| Bahamas | 1,9 | 5,7 | 1,0 | 0,9 | 0,5 |
| Australie | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 1,0 | 0,4 |
| Portugal | 0,5 | 0,4 | 0,3 | 0,7 | 0,4 |
| Belgique | 0,2 | 0,3 | 1,0 | 0,3 | 0,4 |
| Suède | 0,2 | 0,4 | 0,6 | 0,4 | 0,3 |
| Mexique | 2,5 | 0,8 | 0,8 | 0,3 | 0,3 |
| Irlande | 0,1 | 0,2 | 0,2 | 0,6 | 0,2 |
| Danemark | 0,3 | 0,2 | 0,1 | 0,2 | 0,2 |
| Autriche | 0,3 | 0,3 | 0,8 | 0,8 | 0,2 |
| Argentine | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,0 | 0,2 |
| Finlande | 0,4 | 0,1 | 0,1 | 0,3 | 0,1 |
| Colombie | 0,4 | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,1 |
| Chypre | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Pérou | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,1 | 0,0 |
| Nouvelle-Zélande | 0,1 | 0,0 | 0,1 | 0,0 | 0,0 |
| Autres pays | 1,4 | 2,7 | 2,5 | 2,5 | 2,8 |
| Par secteur | | | | | |
| Culture, élevage et industries extractives | 9,8 | 18,5 | 26,8 | 21,2 | 9,0 |
| Extraction de pétrole et de gaz | 6,2 | 11,3 | 20,2 | 12,3 | 3,5 |
| Extraction de minéraux métalliques | 1,6 | 2,6 | 2,6 | 4,2 | 1,9 |
| Services de soutien à l'exploitation minière | 0,5 | 3,3 | 1,5 | 3,0 | 0,6 |
| Culture, élevage et services connexes | 1,0 | 0,5 | 2,0 | 1,4 | 2,9 |
| Extraction de minéraux non métalliques | 0,3 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,0 |
| Sylviculture | 0,2 | 0,6 | 0,4 | 0,1 | 0,1 |
| Industrie | 30,9 | 36,5 | 20,3 | 28,7 | 32,8 |
| Métallurgie de base | 5,3 | 2,0 | 0,4 | 0,7 | 0,3 |
| Denrées alimentaires | 4,3 | 3,6 | 2,4 | 1,8 | 9,5 |
| Produits chimiques | 5,2 | 5,1 | 1,9 | 3,0 | 1,9 |
| Produits pharmaceutiques | 1,0 | 1,2 | 0,6 | 1,3 | 0,4 |

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|------|------|------|------|------|
| Véhicules automobiles, remorques et semi-remorques et leurs pièces | 6,5 | 9,8 | 5,1 | 8,1 | 9,7 |
| Machines et matériel | 1,3 | 1,9 | 1,4 | 2,6 | 1,2 |
| Machines, dispositifs et appareils électriques | 0,8 | 0,9 | 0,4 | 1,9 | 0,3 |
| Pâtes, papier et ouvrages en papier | 1,0 | 4,3 | 2,6 | 3,5 | 0,6 |
| Matériel informatique et produits électroniques et optiques | 0,8 | 0,8 | 0,4 | 0,5 | 2,1 |
| Articles en matières plastiques et en caoutchouc | 0,6 | 1,2 | 0,6 | 1,6 | 0,3 |
| Produits minéraux non métalliques | 0,9 | 2,3 | 2,6 | 0,4 | 0,8 |
| Autres industries manufacturières | 0,2 | 0,4 | 0,1 | 0,1 | 0,2 |
| Boissons | 0,3 | 0,0 | 0,0 | 0,1 | 0,0 |
| Coke, produits dérivés du pétrole et biocombustibles | 0,6 | 0,7 | 0,7 | 0,5 | 4,1 |
| Fabrication d'ouvrages en métaux, à l'exclusion des machines et du matériel | 0,6 | 0,2 | 0,1 | 0,3 | 0,2 |
| Autre matériel de transport | 0,6 | 0,3 | 0,1 | 0,2 | 0,3 |
| Fabrication d'ouvrages en bois, à l'exclusion des meubles | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,1 | 0,0 |
| Produits textiles | 0,1 | 0,2 | 0,0 | 0,1 | 0,0 |
| Édition | 0,0 | 0,5 | 0,1 | 1,4 | 0,4 |
| Réparations d'ordinateurs et d'articles personnels et ménagers | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,1 | 0,0 |
| Produits du tabac | 0,2 | 0,2 | 0,1 | 0,1 | .. |
| Autres activités industrielles | 0,3 | 0,5 | 0,6 | 0,5 | 0,5 |
| Services | 59,0 | 44,6 | 52,5 | 49,4 | 57,2 |
| Commerce, à l'exception de celui des véhicules | 9,1 | 6,8 | 8,7 | 8,7 | 9,4 |
| Services financiers et services auxiliaires | 2,1 | 6,8 | 7,2 | 3,4 | 6,3 |
| Assurance, réassurance, protection sociale complémentaire et assistance sanitaire | 0,6 | 1,7 | 0,2 | 3,8 | 1,5 |
| Activités immobilières | 2,5 | 2,3 | 3,5 | 1,7 | 1,9 |
| Électricité et gaz | 20,9 | 5,4 | 10,2 | 5,7 | 5,6 |
| Services de bureau et autres services fournis aux entreprises | 0,6 | 0,9 | 0,7 | 1,4 | 2,0 |
| Transport | 7,0 | 2,3 | 5,8 | 0,9 | 0,5 |
| Construction d'immeubles et construction spécialisée | 0,8 | 1,5 | 0,5 | 1,3 | 0,6 |
| Avoirs non financiers | 0,8 | 1,7 | 1,2 | 6,0 | 5,7 |
| Services d'architecture et d'ingénierie | 0,6 | 0,6 | 0,5 | 1,3 | 0,5 |
| Services informatiques | 1,2 | 4,1 | 2,4 | 2,5 | 6,8 |
| Travaux d'infrastructure | 0,1 | 0,8 | 0,3 | 0,6 | 0,4 |
| Crédits-bails mobiliers et avoirs incorporels | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,7 | 1,1 |
| Entreposage et services auxiliaires de transport | 4,2 | 3,6 | 2,8 | 0,6 | 0,6 |
| Télécommunications | 0,6 | 0,9 | 1,2 | 0,7 | 0,6 |
| Services de conseil et de gestion aux sièges sociaux | 0,5 | 0,3 | 0,4 | 0,5 | 1,8 |
| Publicité et études de marché | 0,4 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| Commerce et entretien de véhicules | 0,7 | 0,4 | 0,4 | 0,1 | 0,8 |
| Activités de services de restauration et de consommation de boissons | 0,4 | 0,2 | 0,1 | 0,2 | 0,1 |
| Hébergement | 0,4 | 0,2 | 0,4 | 0,6 | 1,1 |
| Services d'agences de voyages et d'organismes touristiques | 0,1 | 0,3 | 0,0 | 0,1 | 0,1 |
| Éducation | 0,5 | 0,3 | 1,2 | 3,1 | 1,9 |
| Recherche-développement scientifique | 0,0 | 0,1 | 0,0 | 0,3 | 0,2 |
| Activités auxiliaires de radio et de télévision | 0,0 | .. | .. | .. | .. |
| Collecte, traitement et distribution de l'eau | 1,6 | .. | 0,0 | .. | 1,1 |
| Autres services | 3,1 | 2,9 | 4,2 | 5,1 | 6,4 |
| Acquisition et vente de biens immobiliers | 0,3 | 0,4 | 0,4 | 0,7 | 0,9 |

.. Non disponible. Notés comme confidentiels, nombre d'observations inférieur à 3.

a Autres que le réinvestissement de bénéficiaires.

Source: BCB. Adresse consultée: <https://www.bcb.gov.br/content/statistics/specialseriestables/Investri.xls>.

2 RÉGIMES DE COMMERCE ET D'INVESTISSEMENT

2.1. Depuis le précédent EPC, réalisé en 2017, le Brésil a modifié sa Constitution à plusieurs reprises. Le cadre institutionnel de l'élaboration de la politique commerciale et les objectifs commerciaux et liés au commerce visés par le pays sont restés globalement inchangés. Pendant la période considérée, le Brésil a pris des mesures pour simplifier la réglementation, accroître la transparence et stimuler le commerce, ainsi que pour promouvoir le recours aux analyses/évaluations d'impact de la réglementation; il a aussi fait des progrès sur les plans de l'administration électronique et de la lutte contre la corruption.

2.2. Le Brésil a participé à toutes les initiatives conjointes de l'OMC, et les procédures concernant son accession à l'Accord de l'Organisation sur les marchés publics (AMP) et à l'Accord relatif au commerce des aéronefs civils ont été engagées. Parallèlement, il continue d'œuvrer au renforcement de l'intégration économique régionale en s'attachant particulièrement à approfondir les accords existants en Amérique latine et, en sa qualité de membre du Marché commun du Sud (MERCOSUR), à négocier des accords avec des partenaires commerciaux extérieurs à la région. Durant la période à l'examen, le Brésil a directement participé à cinq nouveaux différends portés devant l'OMC, et a pris des dispositions en vue de trouver une solution à l'impasse dans laquelle se trouvait l'Organe d'appel de l'Organisation.

2.3. Le Brésil reste ouvert à l'investissement étranger direct (IED) entrant et l'encourage, bien que la participation étrangère fasse l'objet de prohibitions, de limitations ou d'autorisations/approbations préalables dans certains secteurs. Pendant la période considérée, il a pris plusieurs mesures pour améliorer le climat des affaires et favoriser la participation des investisseurs étrangers dans les services de transport aérien et les services financiers, ainsi que leur soumissionnement dans le cadre des marchés publics. Le Brésil a poursuivi le remplacement de ses accords bilatéraux de promotion et de protection de l'investissement par des accords de coopération et de facilitation de l'investissement et la conclusion de traités/accords visant à éviter la double imposition.

2.1 Cadre général

2.4. La Constitution fédérale de 1988 demeure la loi fondamentale de l'État brésilien. Elle a été modifiée 19 fois au cours de la période considérée, ce qui porte à 125 (à la date du 15 juillet 2022) le nombre total de modifications effectuées depuis son entrée en vigueur.¹

2.5. La République fédérative du Brésil est formée par l'Union, les États, les municipalités et le District fédéral. Les pouvoirs publics comprennent le pouvoir exécutif, le pouvoir législatif et le pouvoir judiciaire.² Le pouvoir exécutif est exercé par le Président, secondé par le Cabinet des ministres dont les membres sont désignés. Le mandat présidentiel est de quatre ans, renouvelable une fois. Les élections pour la présidence, le Congrès et les États ont lieu tous les quatre ans; les prochaines sont prévues pour octobre 2022. Le pouvoir judiciaire est exercé par la Cour suprême fédérale, la Cour supérieure de justice, les cours régionales fédérales et les juges fédéraux, les tribunaux et juges des États, et par d'autres tribunaux et juges spéciaux.

2.6. Les lois sont rédigées et promulguées par les organes législatifs au niveau du gouvernement fédéral, des États et des municipalités, conformément à la Constitution. Il appartient au Congrès national bicaméral (Chambre des députés et Sénat), avec l'aval du Président de la République, de

¹ Ces modifications ont consisté, entre autres choses: i) à autoriser le transfert de ressources financières fédérales aux États, au District fédéral et aux municipalités moyennant la modification de la loi de finances annuelle; ii) à instaurer un régime exceptionnel en matière de fiscalité, de finances et de passation de marchés pour faire face à l'état de calamité publique nationale causé par la pandémie; iii) à abroger des dispositions de la Loi sur les dispositions constitutionnelles temporaires, à établir des règles temporaires sur la réduction des avantages fiscaux, à dissocier partiellement l'excédent financier des fonds publics, et à suspendre les conditions régissant l'engagement de dépenses aux fins de l'octroi d'une aide d'urgence subsidiaire destinée à remédier aux conséquences sociales et économiques de la pandémie de COVID-19; et iv) à encadrer l'affectation de ressources financières du gouvernement fédéral au Fonds de participation des municipalités. Adresse consultée: https://www.planalto.gov.br/ccivil_03/Constituicao/Emendas/Emc/quadro_emc.htm.

² Le Congrès national est bicaméral et comprend: le Sénat (chambre haute, 81 sénateurs), composé de représentants des 26 États et du District fédéral de Brasilia; et la Chambre des députés (chambre basse, 513 députés élus au suffrage direct). Chaque État, ainsi que le District fédéral de Brasilia, a son propre organe législatif.

légiférer dans certains domaines tels que la politique monétaire, le commerce extérieur, les télécommunications, le transport maritime et aérien, les assurances et les équipements collectifs. En outre, le Congrès national est chargé de toutes les questions qui sont de la compétence de l'Union, y compris l'approbation des traités internationaux par décret-loi avant la promulgation par le Président de la République (qu'il s'agisse de lois ordinaires ou de modifications constitutionnelles). Le gouvernement fédéral et les États peuvent légiférer parallèlement sur la fiscalité, l'éducation, la sécurité sociale et la santé, tandis que les municipalités peuvent seulement légiférer sur les questions d'intérêt local et compléter, le cas échéant, les lois fédérales et celles des États.³ Le processus législatif englobe l'élaboration et la promulgation des lois ordinaires, des lois complémentaires et des lois secondaires, ainsi que des modifications de la Constitution. Le Congrès étant bicaméral, tous les projets de lois et d'amendements doivent faire l'objet de la même procédure d'analyse et de vote dans les deux chambres et, en cas d'approbation, sont transmis au Président de la République pour accord, promulgation et entrée en vigueur. Les modifications de la Constitution font exception puisqu'elles sont promulguées directement après approbation par le Congrès. Les décrets-lois sont de nature administrative et sont approuvés à la majorité simple au Congrès.

2.7. En vertu de l'article 62 de la Constitution, le Président peut avoir recours à des mesures provisoires afin de légiférer sur les questions jugées particulièrement importantes et urgentes. Ces mesures provisoires prennent effet dès leur publication; elles doivent être examinées par le Congrès puis faire l'objet d'un vote dans un délai de 60 jours, renouvelable une fois; 310 mesures provisoires ont ainsi été adoptées entre le 6 juillet 2017 et juin 2022.⁴ Dans le domaine fiscal, les mesures provisoires adoptées avant la fin d'un exercice budgétaire ne peuvent être appliquées que pour le budget de l'exercice suivant, sauf en ce qui concerne les droits de douane sur les importations, les taxes à l'exportation, l'impôt sur les produits industriels (IPI), et l'impôt sur les transactions financières (IOF), ou des impôts extraordinaires instaurés en cas de guerre.

2.8. Les conventions et traités internationaux doivent être approuvés par le Congrès national pour être applicables en droit interne. Une fois promulgués, par un décret-loi et un décret présidentiel, ils ont le même statut juridique que les lois ordinaires. La Cour suprême fédérale peut néanmoins les juger incompatibles avec la Constitution fédérale et les révoquer; les autorités indiquent que ce n'est jamais arrivé jusqu'à présent.⁵

2.9. Le Brésil se compose de 26 États fédéraux et d'un District fédéral. Selon certaines sources, une décentralisation désordonnée des fonctions administratives et des flux financiers aurait faussé la répartition des ressources entre les différents niveaux des administrations publiques.⁶ Selon la Banque interaméricaine de développement (BID), il semble que les administrations infranationales ne reçoivent pas suffisamment de fonds pour fournir les services publics relevant de leur compétence; en 2018, ils représentaient 44,1% du total des dépenses publiques, soit environ 24% du PIB, tandis que les recettes perçues par ces administrations représentaient seulement 11% du PIB; cela génère des déséquilibres importants et rend les entités en question fortement tributaires des transferts interadministrations. Les restrictions financières entraînent un recul de l'investissement public, ce qui engendre des répercussions sociales et économiques négatives.

2.2 Élaboration et objectifs de la politique commerciale

2.2.1 Élaboration de la politique commerciale

2.2.1.1 Organes exécutifs

2.10. La Chambre de commerce extérieur (CAMEX), placée depuis 2019 sous l'autorité du Ministère de l'économie (précédemment rattachée au Ministère des relations extérieures et au Ministère de l'industrie, du commerce extérieur et des services), est toujours chargée d'élaborer, de mettre en œuvre et de coordonner les politiques et activités relatives au commerce extérieur de marchandises et de services, y compris touristiques, en vue de promouvoir le commerce extérieur, l'investissement

³ Constitution fédérale, articles 22, 24 et 30; et titre IV (chapitre I, section II).

⁴ Portal da Legislação. Adresse consultée: <http://www4.planalto.gov.br/legislacao/portal-legis/legislacao-1/medidas-provisorias>.

⁵ Une fois approuvés, les conventions et traités internationaux relatifs aux droits de l'homme ont la même valeur que les modifications constitutionnelles.

⁶ BID (2019), *IDB Group Strategy with Brazil 2019-2022*, juin. Adresse consultée: <https://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getdocument.aspx?docnum=EZSHARE-750030607-12>.

et la compétitivité du Brésil sur le plan international.⁷ Son principal organe décisionnel est le Conseil de stratégie commerciale, qui est présidé par le Président de la République et composé du Ministre de l'économie, du chef de cabinet de la présidence, du Ministre des relations extérieures, du Ministre de la défense et du Ministre de l'agriculture, de l'élevage et de l'approvisionnement alimentaire. Aux termes de la Résolution n° 130 du Comité exécutif de gestion de la CAMEX, qui établit les aspects procéduraux du Conseil de stratégie commerciale, cet organe a pour mission de se réunir tous les six mois pour définir des lignes directrices en matière de politique commerciale extérieure, accorder des mandats de négociation d'accords commerciaux et autoriser l'engagement de différends commerciaux. Le Comité exécutif de gestion de la CAMEX apporte à cette dernière un appui concernant l'intégration régionale et les questions commerciales; il se compose du Ministre de l'économie, qui le préside, du Président de la République, du Ministère des relations extérieures, du Ministère de l'agriculture, de l'élevage et de l'approvisionnement alimentaire, du Secrétariat spécial au commerce extérieur et aux affaires internationales du Ministère de l'économie, du Secrétariat spécial à la productivité, à l'emploi et à la compétitivité du même ministère, du Secrétariat spécial aux recettes fédérales du Brésil, du Secrétariat spécial aux finances du Ministère de l'économie, et du Secrétaire exécutif de la CAMEX. Le Ministère des relations extérieures représente toujours le Brésil à l'OMC.

2.11. Le Ministère de l'économie, par la voie de son Secrétariat au commerce extérieur (SECEX), met en œuvre la politique commerciale conformément aux lignes directrices définies par la CAMEX. La dernière restructuration du SECEX date du 8 avril 2019 (Décret n° 9 745); il comprend désormais cinq sous-secrétariats chargés du commerce extérieur (SUEXT), de la défense commerciale (SDCOM), des négociations commerciales internationales (SEINT), des statistiques et du renseignement (SITEC) et de la facilitation des échanges et de l'internationalisation (SUFAC). Le Ministère de l'économie élabore et met en œuvre la politique économique, et il est responsable de la politique douanière et fiscale et du recouvrement des recettes.

2.2.1.2 Organes consultatifs, organes de planification et autres

2.12. Les principaux organes consultatifs sont toujours l'Institut de recherche économique appliquée (IPEA) et l'Agence brésilienne pour le développement industriel (ABDI), deux entités du secteur public placées sous l'égide du Ministère de l'économie.⁸ L'IPEA soutient l'action des pouvoirs publics aux niveaux technique et institutionnel pour l'élaboration et la révision des politiques publiques et des programmes de développement au Brésil; le rôle de l'ABDI consiste concrètement à promouvoir le débat entre pouvoirs publics et entreprises aux fins de la définition de politiques publiques et de mesures stratégiques destinées à accroître la compétitivité de l'économie brésilienne face aux défis que pose l'ère du numérique.⁹ Par ailleurs, des organes non gouvernementaux parmi lesquels la Confédération nationale de l'industrie (CNI) et le Centre pour le commerce international et l'investissement (CGTI) de l'École d'économie de São Paulo – Fondation Getúlio Vargas (EESP/FGV) continuent d'effectuer des travaux de recherche et de conseil liés à l'élaboration de la politique commerciale. Depuis mai 2014, le CGTI est membre du Programme de chaires de l'OMC.¹⁰ Depuis 2017, le CGTI a organisé plus de 10 manifestations internationales, notamment des conférences annuelles sur le commerce et plusieurs ateliers thématiques, dont certains ont été tenus en coordination avec le Secrétariat de l'OMC; il a publié plus de 20 livres et livres numériques et plus de 40 articles et documents de travail sur le commerce international.

⁷ Le Ministère de l'économie a été créé en janvier 2019 à partir de la fusion de quatre ministères du gouvernement précédent: le Ministère des finances, le Ministère de l'industrie, du commerce extérieur et des services, une majeure partie du Ministère du travail, et le Ministère de la planification, du développement et de la gestion (MPOG). OCDE (2020), *SME and Entrepreneurship Policy in Brazil 2020*, OECD Studies on SMEs and Entrepreneurship, 27 avril. Adresse consultée: <https://www.oecd.org/publications/sme-and-entrepreneurship-policy-in-brazil-2020-cc5feb81-en.htm>; et Ministère de l'économie, *About Camex*. Adresse consultée: <https://www.gov.br/produtividade-e-comercio-exterior/pt-br/assuntos/camex/sobre-a-camex>.

⁸ Adresse consultée: <http://agencia.ipea.gov.br/>; et <http://www.abdi.com.br/Paginas/default.aspx>.

⁹ Des publications récentes de l'IPEA ont été consacrées à un rapport sur l'assistance tarifaire effective apportée aux secteurs économiques du Brésil (2018), à l'intégration internationale comme vecteur de redressement de l'économie brésilienne, ainsi qu'à l'intensité et à la structure des mesures non tarifaires visant les importations brésiliennes (2016-2018). Adresse consultée: https://www.ipea.gov.br/portal/images/stories/PDFs/pubpreliminar/210915_nt_assistencia_setorital_2021.pdf; exportations: https://www.ipea.gov.br/portal/images/stories/PDFs/rtm/211005_rtm_26_art3.pdf; et https://www.ipea.gov.br/portal/images/stories/PDFs/TDs/201204_td_2617.pdf.

¹⁰ Centre pour le commerce international et l'investissement, *WTO Chairs Programme*. Adresse consultée: <http://ccqi.fgv.br/>.

2.13. Le secteur privé participe toujours à l'élaboration de la politique commerciale par l'intermédiaire du Conseil consultatif du secteur privé de la CAMEX (CONEX) (sections 2.2.1.1 et 2.3.1). Le CONEX contribue au processus décisionnel de la CAMEX en ce qui concerne le commerce extérieur, l'investissement et le financement des exportations, et formule des recommandations à cet égard.¹¹ Ses membres comprennent jusqu'à 20 représentants d'associations professionnelles et d'entreprises opérant dans le secteur manufacturier, l'agro-industrie et le secteur des services, et représentants d'organismes de protection des consommateurs et d'établissements universitaires.

2.2.2 Objectifs de la politique commerciale

2.14. Dans l'ensemble, selon la BID, la stratégie économique du Brésil pour la période 2019-2022 est structurée autour de quatre grands axes consistant: i) à améliorer le climat des affaires et combler les lacunes en matière d'infrastructures afin d'accroître la compétitivité; ii) à promouvoir l'intégration nationale et internationale pour stimuler la productivité; iii) à rendre le secteur public plus efficace pour favoriser la viabilité budgétaire; et iv) à réduire les inégalités sociales et pallier l'absence de débouchés en améliorant l'efficacité de l'action publique.¹² Cette stratégie avait pour objet de relever les défis liés à l'égalité hommes-femmes et à la diversité, à la durabilité environnementale et au changement climatique, ainsi qu'à l'innovation et à la transformation numérique.

2.15. Pendant la période considérée, la politique commerciale est restée centrée sur la réalisation des objectifs suivants: modernisation technologique, accroissement de la compétitivité des produits nationaux, amélioration des conditions de l'activité des entreprises, intégration dans les chaînes de valeur mondiales et sur les marchés internationaux grâce à la négociation d'accords commerciaux régionaux (ACR), abaissement des droits d'importation et allègement des formalités administratives.¹³ Depuis 2019, le Brésil met en œuvre un programme de politique commerciale fondé sur trois piliers: la densification du réseau d'accords commerciaux (voir ci-après et section 2.3.2), la modernisation de la structure tarifaire du MERCOSUR (section 2.3.2.1) et la réduction des obstacles non tarifaires au commerce. Bien que des progrès aient été accomplis sur les plans réglementaire et institutionnel, le Brésil maintenait depuis longtemps un cadre de politique commerciale et liée au commerce qui protège certains producteurs nationaux de la concurrence extérieure. Ce cadre reste, dans une certaine mesure, marqué par la protection des "industries naissantes" et le contournement tarifaire.¹⁴ Les instruments y afférents incluent des mesures à la frontière associées à des incitations fiscales et non fiscales qui sont complexes et peuvent avoir des effets de distorsion; elles prennent la forme, entre autres choses, de prescriptions relatives à la teneur en éléments locaux, de prêts à des taux d'intérêt administrés ou bonifiés et d'autres subventions ciblées entraînant souvent un subventionnement croisé, qui affectent l'économie du pays et ses perspectives pour l'avenir. En conséquence, malgré les progrès que représentent les réductions tarifaires temporaires opérées depuis 2019 et les efforts visant à les rendre permanentes dans le cadre du tarif extérieur commun (TEC) du MERCOSUR (section 2.3.2.1), le Brésil reste une économie relativement fermée et tournée vers le marché intérieur – comme en témoigne son faible taux de pénétration du commerce international/d'ouverture à celui-ci, taux qui s'est toutefois accru de façon notable en 2020 et 2021 (section 1.3.1) – et en protégeant son marché, le Brésil décourage l'amélioration de l'efficacité et de la qualité ou la différenciation des produits.¹⁵

¹¹ Résolution n° 153/2021 du GECEX. Adresse consultée:

https://portal.apexbrasil.com.br/regulatory_report/the-foreign-trade-chamber-camex-at-the-ministry-of-economy-reestablished-the-private-sector-advisory-board-conex-designed-to-support-camexs-decision-making-process-related-to-foreign-tra/.

¹² BID, *Brazil*. Adresse consultée: <https://www.iadb.org/en/countries/brazil/overview>.

¹³ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017; et Thomson Reuters, *International Trade in Goods and Services in Brazil: Overview*. Adresse consultée:

[https://uk.practicallaw.thomsonreuters.com/w-011-0773?transitionType=Default&contextData=\(sc.Default\)&firstPage=true#:~:text=In%20general%20terms%20C%20the%20Brazilian,Brazilian%20competitiveness%20by%20reducing%20bureaucracy](https://uk.practicallaw.thomsonreuters.com/w-011-0773?transitionType=Default&contextData=(sc.Default)&firstPage=true#:~:text=In%20general%20terms%20C%20the%20Brazilian,Brazilian%20competitiveness%20by%20reducing%20bureaucracy).

¹⁴ Le terme "contournement tarifaire" désigne le fait d'établir une usine de production dans un pays étranger, dans le cadre de l'IED ou d'une licence, afin d'éviter un droit de douane. Lors du précédent examen, les autorités ont considéré que la question de savoir si les incitations fiscales et non fiscales avaient "des effets de distorsion des échanges" devait être tranchée au cas par cas, et seulement après évaluation de données spécifiques à chaque branche de production.

¹⁵ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

2.16. Au cours de la période considérée, des politiques ont été menées en faveur des exportations, de l'innovation et des micro et petites entreprises.¹⁶ Le Plan national pour la culture d'exportation (Plano Nacional da Cultura Exportadora (PNCE)) de 2012 visait à accroître le nombre d'exportateurs grâce à l'établissement d'un réseau d'institutions œuvrant à l'échelon du pays ou des États à la promotion des exportations; dans le cadre de ce programme, les micro, petites et moyennes entreprises (MPME) souhaitant effectuer des transactions à l'étranger peuvent désormais bénéficier d'une étude commerciale portant sur leurs principaux atouts et points faibles, et de services de préparation à l'exportation. Afin de faire progresser l'intégration de nouveaux systèmes et la mise au point de dispositifs de partage de données fondés sur la notion de services intégrés pour les MPME dans le commerce international (ISMIT), une plate-forme numérique sur les services liés au commerce est en train d'être mise en place dans le cadre d'un partenariat avec le Royaume-Uni qui relève du Programme de facilitation des échanges. Établi au titre de la Stratégie nationale pour la science, la technologie et l'innovation 2016-2022, le Plan d'action pour l'innovation technologique de 2018 expose la situation de l'innovation au Brésil en s'ouvrant sur une présentation de données issues de l'enquête nationale sur l'innovation (PINTEC) conduite par le bureau statistique national. Le Plan d'action pour l'innovation technologique vise à faire du secteur privé brésilien le principal moteur de l'investissement dans la recherche-développement en rapprochant les milieux universitaires et industriels, et en accroissant la teneur en technologie et la spécialisation internationale de l'économie brésilienne. La Politique nationale d'appui aux micro et petites entreprises (Política Nacional de Apoio e Desenvolvimento das Microempresas e Empresas de Pequeno Porte (PNADEMPE)) de juin 2019 consiste à rassembler des renseignements sur les initiatives en cours en faveur des micro et petites entreprises, à fixer les orientations stratégiques futures et à définir les principaux critères d'évaluation des politiques. En vertu de la Loi n° 14 184/2021, il a été procédé à un important remaniement du régime des zones industrielles d'exportation (ZIE) (section 3.2.4.2) pour les renforcer en tant que puissants vecteurs de stimulation des exportations; le régime a été étendu au secteur des services, la période minimale d'utilisation du régime a été fixée à 20 ans pour chaque bénéficiaire, et la création de ZIE peut désormais être proposée par le secteur privé.

2.17. Le Brésil a continué de s'attacher à renforcer l'intégration économique régionale dans le cadre du MERCOSUR et de l'Association latino-américaine d'intégration (ALADI), qui ont poursuivi les négociations avec des partenaires commerciaux extérieurs à la région (section 2.3.2). La stratégie commerciale du Brésil vise une intégration "productive" avec l'Amérique latine et la conclusion d'ACR avec les partenaires commerciaux principaux ou traditionnels. Des mesures ont été prises pour renforcer les relations commerciales avec les partenaires traditionnels et ouvrir de nouveaux marchés aux produits brésiliens au moyen de la négociation et de la conclusion d'accords commerciaux portant sur les droits de douane mais aussi sur des aspects tels que l'investissement, les services, le commerce électronique, les marchés publics, la facilitation des échanges et les règlements techniques, les mesures sanitaires et phytosanitaires, les règlements techniques, la propriété intellectuelle, les entreprises publiques, le développement durable et la transparence/la lutte contre la corruption.

2.2.3 Lois et réglementations commerciales

2.2.3.1 Cadre et réforme de la réglementation

2.18. Au cours de la période considérée, la gamme d'instruments juridiques du Brésil est restée inchangée. Ils comprennent, par ordre hiérarchique décroissant, les modifications de la Constitution (section 2.1), les lois complémentaires, les lois ordinaires, les lois secondaires, les mesures provisoires et les décrets-lois¹⁷; viennent ensuite d'autres instruments comme les résolutions, les décrets présidentiels, les ordonnances ministérielles (*portarias*), les contrats et les décisions administratives. Depuis le dernier examen, le Brésil a adopté de nouveaux textes législatifs commerciaux et liés au commerce applicables à des domaines comprenant la facilitation des

¹⁶ OCDE (2020), *SME and Entrepreneurship Policy in Brazil 2020*, OECD Studies on SMEs and Entrepreneurship, 27 avril. Adresse consultée: <https://www.oecd.org/publications/sme-and-entrepreneurship-policy-in-brazil-2020-cc5feb81-en.htm>.

¹⁷ Très détaillée, la Constitution couvre de nombreux aspects économiques, ce qui nécessite de lui apporter fréquemment des modifications pour mettre à jour le cadre constitutionnel quand des réformes importantes sont envisagées. Constitution fédérale, article 59; et OCDE (2008), "Government Capacity to Assure High Quality Regulation in Brazil", *Reviews of Regulatory Reform: Brazil 2008*. Adresse consultée: http://www.oecd-ilibrary.org/governance/oecd-reviews-of-regulatory-reform-brazil-2008/government-capacity-to-assure-high-quality-regulation-in-brazil_9789264042940-4-en.

échanges, l'antidumping, les entreprises d'État, les marchés publics, la fiscalité, le remboursement des taxes (*Reintegra*), les droits de propriété intellectuelle, le secteur automobile et la commercialisation par voie numérique (sections 3 et 4).

2.19. Pendant la période considérée, une réforme de la réglementation a été engagée. Il semble que, au Brésil, les prescriptions réglementaires concernant les marchés de produits sont depuis longtemps bien plus lourdes et restrictives que dans les pays de l'OCDE, et manquent de transparence et de simplicité.¹⁸ Après avoir demandé à devenir membre à part entière de l'OCDE en 2017, le Brésil a adopté des mesures pour simplifier la réglementation, accroître la transparence et stimuler le commerce, y compris plus de 30 instruments juridiques de cette organisation.¹⁹ Les domaines dans lesquels les lois brésiliennes et les lignes directrices de l'OCDE présentaient des divergences ont été recensés dans un rapport conjointement établi par l'OCDE et le Brésil en 2019.²⁰ Il est ressorti de cet examen que le Brésil devrait adopter des mesures consistant, par exemple, à réduire les formalités administratives pour favoriser le respect des procédures, à rendre l'administration fiscale plus efficace, et à faire en sorte que les taxes sur les transactions internationales soient porteuses de sécurité juridique. En 2019, des mesures réglementaires ont été prises aux fins de la révision et du regroupement des textes normatifs de rang inférieur aux décrets (par exemple, ordonnances, résolutions, instructions normatives, avis administratifs, directives normatives, directives, recommandations, ordonnances d'approbation, et tout autre texte à caractère normatif de rang inférieur au décret).²¹ Les efforts récemment déployés permettent de mesurer la complexité de la réglementation actuelle; selon les autorisés, en septembre 2021, le Brésil avait dénombré 72 537 textes normatifs liés à 77 entités publiques, dont 45 704 ont été révisés, 22 519 ont été abrogés et 3 055 ont été regroupés.²² En outre, des travaux sont en cours dans le cadre du Programme réglementaire pour l'amélioration des conditions de l'investissement, qui relève du Plan national d'investissement (PNI) du Comité national de l'investissement (CONINV) (sections 2.4.1 et 2.4.4).

2.20. Des progrès ont été accomplis au niveau du recours aux analyses/évaluations d'impact de la réglementation (AIR/EIR). Bien que les organismes de réglementation réalisent les AIR/EIR à titre volontaire, le Sénat a approuvé le 25 juin 2019 un projet de loi sur la gouvernance et l'obligation redditionnelle (PLS 52/2013 au Sénat et PL 6621/2016 à la Chambre des députés) en tant que Loi n° 13 848 (Loi sur les organismes de réglementation); cette loi a entre autres pour effet de rendre obligatoire la réalisation d'AIR/EIR pour les règlements qui ont une incidence sur "l'intérêt général", tandis que la Loi n° 13 874/2019 (Loi sur la liberté économique) fait cette obligation à tous les organismes de réglementation pour les actes normatifs non primaires (c'est-à-dire qui ne sont pas des décrets ou des lois).²³ Dans un décret présidentiel de juin 2020, il a pour la première fois été expressément précisé dans quels cas les nouveaux règlements devaient faire l'objet d'une

¹⁸ Les indicateurs 2018 de l'OCDE concernant la réglementation des marchés de produits (RMP) permettent de rendre compte des obstacles réglementaires à l'entrée et à la concurrence des entreprises dans un large éventail de secteurs économiques clés et de domaines d'action des pouvoirs publics, en servant de critères de comparaison entre les systèmes réglementaires des pays et les meilleures pratiques acceptées au niveau international. La réglementation de l'économie brésilienne compte parmi les plus restrictives lorsque l'on prend en considération l'indicateur global, mais aussi ses deux principaux sous-composants: les obstacles à l'entrée d'entreprises nationales et étrangères, et les distorsions dues à l'intervention de l'État. OCDE (2020), *Études économiques de l'OCDE: Brésil 2020*, décembre. Adresse consultée: <https://www.oecd.org/fr/economie/bresil-en-un-coup-d-oeil/>.

¹⁹ Le 25 janvier 2022, le Conseil de l'OCDE a décidé d'engager des discussions avec le Brésil en vue de son accession. Il a pris cette décision en se fondant sur son Cadre pour l'examen de membres potentiels, étayé par des données probantes, et sur les progrès accomplis par le Brésil depuis sa première demande d'accession à l'OCDE. OCDE, *The OECD and Brazil: A Mutually Beneficial Relationship*. Adresse consultée: <https://www.oecd.org/latin-america/countries/brazil/>; et *Instruments juridiques de l'OCDE*. Adresse consultée: <https://legalinstruments.oecd.org/fr/adherences>.

²⁰ Parmi ces domaines figuraient des questions liées à la double imposition, la tenue d'une comptabilité insuffisante vis-à-vis d'opérations telles que les transactions intragroupe, l'utilisation ou le transfert de biens incorporels et la restructuration de groupes, et la sécurité juridique attachée aux transactions internationales. EIU (2021), *Country Commerce – Brazil*, octobre. Adresse consultée: <http://www.eiu.com/>.

²¹ Décret n° 10 139/2019. Adresse consultée: http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/_ato2019-2022/2019/decreto/D10139.htm.

²² Adresse consultée: <https://www.gov.br/secretariaqgeral/pt-br/noticias/2021/setembro/mas-de-22-mil-atos-inferiores-a-decreto-foram-revogados-nos-ultimos-dois-anos>.

²³ Loi n° 13 874/2019. Adresse consultée: http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/_ato2019-2022/2019/lei/L13874.htm; et Département d'État des États-Unis (2020), *2020 Investment Climate Statements: Brazil*. Adresse consultée: <https://www.state.gov/reports/2020-investment-climate-statements/brazil/>.

AIR/EIR *ex ante* lorsqu'ils étaient susceptibles de produire des effets sur l'économie, y compris sur la concurrence. Ce décret prévoit une révision des prescriptions minimales, ainsi que des critères fondant l'obligation ou la dispense de réaliser une AIR/EIR.²⁴ Y sont énoncés, entre autres, la procédure de réalisation des AIR/EIR, la définition d'acte normatif à faible incidence et celle de coûts réglementaires. Le décret s'applique à l'Administration publique fédérale directe, à ses organismes indépendants et aux fondations publiques dans tous les cas où est proposée l'adoption d'un acte normatif revêtant un intérêt général pour les agents économiques ou les utilisateurs des services relevant de leur domaine de compétence; depuis le 14 octobre 2021, toutes les entités de l'administration fédérale (plus de 150 organismes de réglementation) ont l'obligation d'effectuer des AIR/EIR. En outre, les organismes du secteur public brésilien maintiennent en place des mécanismes de consultation assez avancés pour associer les parties prenantes et faire participer le public au processus réglementaire.²⁵ En août 2016, l'Association brésilienne des organismes de réglementation (ABAR), une organisation non gouvernementale qui promeut la tenue de cours, d'études et de réunions entre organismes de réglementation, a publié en partenariat avec le secteur privé et les organismes publics de réglementation un guide sur les dimensions et indicateurs permettant d'assurer le suivi et l'évaluation des activités réglementaires au niveau fédéral.²⁶ Au Brésil, les AIR/EIR peuvent uniquement déboucher sur des recommandations non contraignantes, alors que les autres pays exigent souvent que de tels cas fassent l'objet d'un suivi systématique; le recours systématique à des évaluations *a posteriori* visant à déterminer si la réglementation atteint ses objectifs n'a pour l'essentiel pas été mis en place au Brésil.²⁷ Si la plus haute instance (direction/conseil/secrétaire/ministre) d'une entité/d'un organisme du secteur public fait un choix qui diffère de la conclusion de l'AIR/EIR, une justification formelle est requise.

2.2.3.2 Transparence et administration électronique

2.21. Le Brésil attache toujours de l'importance à la transparence et à l'accessibilité de la législation, y compris pour les étrangers. Depuis 2012, le gouvernement fédéral propose aux ressortissants brésiliens, au titre de la Loi sur l'accès à l'information (FOIA), une plate-forme unique pour l'enregistrement en ligne des demandes de renseignements, qui est également accessible aux étrangers (<http://www.informacao.gov.br>); au 11 mars 2021, le nombre de demandes de renseignements adressées aux organes et entités du pouvoir exécutif fédéral par l'intermédiaire de sa plate-forme Fala.BR avait atteint un million.²⁸ Conformément à la Politique nationale sur les données ouvertes de 2016, le *Journal officiel fédéral* doit être diffusé dans un format ouvert dans les 180 jours suivant sa publication.²⁹ Les lois du Brésil sont accessibles sur le principal site Web consacré à la législation (<http://www4.planalto.gov.br/legislacao>), ainsi que sur les sites Web des ministères et organismes concernés, y compris la Plate-forme de transparence (Portal da Transparência do Governo Federal (Início – Portal da transparência (<portaltransparencia.gov.br>))). Les ressortissants ont accès à des diffusions en ligne sur le portail législatif du gouvernement fédéral et peuvent recevoir par courrier électronique des renseignements actualisés sur les lois qui les intéressent (<http://www.saj.planalto.gov.br/saj/Boletins.nsf/fmInscricaoWeb?OpenForm>).

²⁴ Décret n° 10 411/2020. Adresse consultée: <https://www.in.gov.br/en/web/dou/-/decreto-n-10.411-de-30-de-junho-de-2020-264424798>.

²⁵ OCDE (2016), *Government at a Glance: Latin America and the Caribbean 2017*. Adresse consultée: <http://www.oecd.org/gov/government-at-a-glance-latin-america-and-the-caribbean-2017-9789264265554-en.htm>.

²⁶ ABAR. Adresse consultée: <http://abar.org.br/wp-content/uploads/2016/08/Manual-Abar-03-08-16-SITE-1.pdf>.

²⁷ En ce qui concerne l'évaluation *a posteriori*, le Décret n° 10 411/2020 dispose que toutes les entités publiques de l'administration fédérale doivent, pendant la première année de chaque mandat présidentiel, choisir et publier sur leur site Web respectif au moins un règlement qui sera inscrit au programme de l'Évaluation des résultats réglementaires (Avaliação de Resultado Regulatório (ARR)). Ce règlement doit revêtir un intérêt général pour les agents économiques ou les utilisateurs des services fournis par l'entité. L'évaluation de la réglementation doit être publiée avant la fin de chaque mandat. Sous l'administration actuelle, le programme de l'ARR doit être publié avant le 14 octobre 2022 et l'évaluation doit être réalisée avant le 31 décembre 2022. Adresse consultée: <https://www.gov.br/economia/pt-br/assuntos/air/guias-e-documentos/GuiaARRverso5.pdf>; et OCDE (2020), *Études économiques de l'OCDE: Brésil 2020*, décembre. Adresse consultée: <https://www.oecd.org/fr/economie/bresil-en-un-coup-d-oeil/>.

²⁸ Adresse consultée: <https://www.gov.br/acessoainformacao/pt-br/noticias/2021/03/governo-federal-atinge-a-marca-de-1-milhao-de-pedidos-de-acesso-a-informacao>.

²⁹ Outre le gouvernement fédéral, plusieurs États et municipalités diffusent déjà des textes législatifs dans un format ouvert, à l'instar de la mairie de São Paulo-SP. Adresse consultée: <http://dados.prefeitura.sp.gov.br/>; et mairie de Recife-PE. Adresse consultée: <http://dados.recife.pe.gov.br/es/dataset/diario-oficial>. Décret n° 8 777/2016.

Certaines lois sont disponibles en anglais ou en espagnol sur les sites Web du Ministère des relations extérieures et du Ministère de l'économie. Par ailleurs, le portail national d'information juridique et législative (LexML) regroupe dans une seule base de données des renseignements sur les principaux organes législatifs, judiciaires et exécutifs, ainsi que sur certaines entités infranationales (<http://projeto.lexml.gov.br/documentacao/resumo-em-ingles>). La Chambre des députés (<http://www2.camara.leg.br/atividade-legislativa/legislacao>) comme le Sénat (<http://www25.senado.leg.br/web/atividade>) ont un portail sur lequel les utilisateurs peuvent suivre toutes les étapes du processus législatif. Depuis 2013, la CAMEX exige que tous les renseignements liés au commerce international soient publiés en ligne.³⁰ Depuis 2014, une plate-forme de renseignements en ligne – Invest & Export Brazil (<http://www.investexportbrasil.gov.br/home?!=en>) – présente des informations portant entre autres choses sur la législation, les prescriptions en matière de documents et de procédures, la fiscalité, le financement des exportations, la promotion du commerce et les possibilités commerciales.

2.22. Le Brésil a fait des progrès notables sur le plan de l'administration électronique pendant la période considérée.³¹ Il s'achemine vers l'administration numérique en accordant la priorité aux questions de politique générale que sont par exemple la connectivité, la gouvernance des données, l'interopérabilité, les données publiques ouvertes et la prestation de services axée sur les citoyens. Cette évolution a pour point de départ la publication, en 2016, de la Politique et stratégie de gouvernance numérique; elle a connu une accélération pendant la pandémie dans le cadre de la Stratégie de gouvernance numérique.³² Le lancement de la version révisée de la Politique et stratégie de gouvernance numérique (2016-2019), principale stratégie encadrant les programmes et mesures relevant de la politique relative à l'administration numérique, témoigne de la détermination des autorités à faire progresser la transformation numérique du secteur public.³³ La Stratégie de gouvernement numérique (EGD) (2020-2022) s'articule autour de 6 principes, 18 objectifs et 58 initiatives; c'est donc principalement à la lumière de l'EGD que s'opère la transformation de l'administration au moyen des technologies numériques. L'EGD vise à mettre en place des politiques et services publics qui soient simples et de meilleure qualité, accessibles à tout moment et en tout lieu, moyennant un coût faible pour les citoyens. Des progrès ont été accomplis en ce qui concerne la dématérialisation des procédures et services des administrations publiques. À la fin de 2021, plus de 3 600 services des administrations publiques tous domaines confondus pouvaient être fournis en ligne sur la plate-forme Gov.br, ce qui représente 73% de l'ensemble des services assurés par les administrations publiques fédérales (4 955). La plate-forme Gov.br comptait plus de 119 millions d'utilisateurs à la fin de 2021; elle héberge 569 domaines Internet du gouvernement fédéral, y compris les sites Web de tous les ministères. Son objectif est de rassembler les services publics et d'améliorer les conditions de leur utilisation. Un réseau national d'administration numérique permettant aux entités fédérées d'accéder aux plates-formes communes d'administration numérique a été mis en place; en décembre 2021, 16 États, 12 capitales et 56 municipalités avaient adhéré au réseau Gov.Br, qui a pour objet d'intensifier la coopération et la collaboration à l'organisation d'initiatives concernant l'administration numérique. Tous les départements fédéraux doivent utiliser le portail Comprasnet (<https://www.gov.br/compras>) avant d'engager des fournisseurs (section 3.3.6); la nouvelle Loi sur les appels d'offres (Loi n° 14 133/21) prévoit le regroupement de l'ensemble des portails de passation des marchés publics ou privés, et le Portail national des marchés publics (PNCP) a été lancé en août 2021. Bien que le Brésil dispose de tout un éventail d'instruments de transparence, il semble avoir été au départ relativement lent à adopter les technologies innovantes liées à l'administration électronique pour favoriser la transparence et la viabilité budgétaire, notamment aux niveaux infranationaux.³⁴ Selon l'OCDE, si le

³⁰ Résolution de la CAMEX n° 78/2013.

³¹ EIU (2021), *Country Commerce - Brazil*, octobre. Adresse consultée: <http://www.eiu.com/>.

³² Décret n° 10 332/2020 modifié par le Décret n° 10 996 du 14 mars 2022 réglementant la Loi sur l'administration numérique (Loi n° 14 129/2021), qui énonce les principes et règles s'appliquant à l'administration numérique et à l'accroissement de l'efficacité du secteur public, et prévoit des instruments à cette fin.

³³ OCDE (2018), *Digital Government Review of Brazil: Towards the Digital Transformation of the Public Sector*, OECD Digital Government Studies, 28 novembre. Adresse consultée: <https://www.oecd-ilibrary.org/docserver/9789264307636-en.pdf?expires=1638985121&id=id&accname=ocid195767&checksum=192C408B5BFE4C25D07169F84C2BB610>.

³⁴ Dans un rapport de la BID sur les difficultés de développement rencontrées par ses pays membres, publié en 2018, il a été observé que le Brésil avait besoin de recourir aux nouvelles technologies pour améliorer la fourniture des services publics. En 2020, selon l'indice de développement de l'administration en ligne des Nations Unies, qui permet d'évaluer la volonté et la capacité des administrations nationales

passage de l'administration électronique à l'administration numérique qui s'opère progressivement dans le secteur public était envisagé d'une façon globale et plus vigoureuse à l'échelle du pays tout entier, on serait en mesure, dans le secteur public, d'utiliser la technologie et les données non seulement pour accroître l'efficacité, mais aussi pour mettre au point des services et politiques plus ouverts, inclusifs et innovants.³⁵

2.23. Dans tous les pays, le manque de transparence et, partant, de responsabilité à l'égard du public crée une liberté d'appréciation en matière administrative et ouvre donc la voie à la corruption. Dans la perspective de lutter contre cette dernière, le Brésil est signataire depuis le 17 décembre 1997 de la Convention de l'OCDE de 1997 sur la lutte contre la corruption d'agents publics étrangers dans les transactions commerciales internationales (ratification le 24 août 2000, mise en œuvre depuis le 11 juin 2002), dont les 44 Parties (en 2018) sont tenues de faire de la corruption transnationale une infraction pénale.³⁶ En octobre 2016, le Brésil a présenté au Groupe de travail de l'OCDE sur la corruption un rapport de suivi écrit exposant les efforts qu'il avait déployés pour donner effet aux recommandations reçues pendant son évaluation au titre de la phase 3, réalisée en octobre 2014; sur 39 recommandations, 18 avaient été pleinement mises en œuvre, 13 l'avaient été partiellement et 8 n'avaient pas été suivies d'effets. La mise en œuvre des recommandations liées à l'évaluation au titre de la phase 4 était prévue pour 2022.³⁷ En 2019, le Groupe de travail de l'OCDE sur la corruption s'est dit préoccupé par le fait que les pouvoirs exécutif, législatif et judiciaire de l'État fédéral avaient pris des mesures susceptibles d'affecter sérieusement la capacité du Brésil de s'acquitter pleinement de ses obligations au regard de la Convention de l'OCDE sur la lutte contre la corruption (découlant de l'article 5 sur l'indépendance des enquêtes et des poursuites); le Groupe estimait en effet que les organes chargés de l'application des lois voyaient gravement compromise leur capacité de mener des enquêtes et d'engager des poursuites en cas de corruption transnationale.³⁸ Le Brésil a aussi signé la Convention des Nations Unies de 2005 contre la corruption, qui est le premier accord international global complet en la matière et dont les 189 Parties (au 18 novembre 2021) sont tenues de conférer le caractère d'infraction pénale ou autre à un large éventail d'actes de corruption; le Brésil a ratifié cette convention le 15 juin 2005.³⁹ En 2011, le Brésil a compté parmi les fondateurs de l'organisation intergouvernementale Open Government Partnership, qui vise à aider les pouvoirs publics à accroître la transparence; les dernières actions qu'il a menées dans ce cadre sont exposées dans son plan d'action 2021-2023.⁴⁰

2.24. En février 2021, le Comité interministériel de lutte contre la corruption (Comité Interministerial de Combate à Corrupção (CICC)) du Brésil a publié la Stratégie nationale de lutte contre la corruption 2021-2025, qui a pour objet de systématiser et améliorer les mécanismes

d'employer les technologies de l'information et de la communication aux fins de la fourniture de services publics, le Brésil occupait le 54^{ème} rang (contre le 44^{ème} parmi 193 pays en 2018) et se plaçait toujours derrière l'Uruguay, le Chili et l'Argentine à l'échelon régional; d'après cette étude biennale, le Brésil arrivait en 18^{ème} position (12^{ème} en 2018) s'agissant de la participation électronique, qui mesure le recours aux services électroniques des administrations publiques. Adresse consultée:

<https://publicadministration.un.org/egovkb/en-us/data-center>; et BID (2019), *IDB Group Strategy with Brazil 2019-2022*, juin. Adresse consultée: <https://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getdocument.aspx?docnum=EZSHARE-750030607-12>.

³⁵ OCDE (2018), *Digital Government Review of Brazil: Towards the Digital Transformation of the Public Sector*, OECD Digital Government Studies, 28 novembre. Adresse consultée: <https://www.oecd-ilibrary.org/docserver/9789264307636-en.pdf?expires=1638985121&id=id&accname=ocid195767&checksum=192C408B5BFE4C25D07169F84C2BB610>.

³⁶ En 2021, le Brésil était 96^{ème} sur 180 pays (76^{ème} sur 168 pays en 2015) selon l'indice de perception de la corruption de Transparency International qui mesure le degré de corruption perçu dans les administrations publiques. Comme en 2015, le Brésil a obtenu un score de transparence de 38/100 (plus le score est élevé, meilleur est le classement), légèrement inférieur à la moyenne enregistrée dans la région des Amériques et au niveau mondial (43/100). Adresse consultée: <https://www.transparency.org/en/cpi/2021>; et <https://www.oecd.org/fr/corruption/conventionsurlaluttecontrelacorrupciondaagentspublicsetranqersdanslestranactionscommercialesinternationales.htm>.

³⁷ OCDE (2017), *Brazil: Follow-up to the Phase 3 Report & Recommendations*, février. Adresse consultée: <https://www.oecd.org/corruption/anti-bribery/Brazil-Phase-3-Written-Follow-Up-Report-ENG.pdf>.

³⁸ OCDE (2019), "Law Enforcement Capacity in Brazil to Investigate and Prosecute Foreign Bribery Seriously Threatened, Says OECD Working Group on Bribery", 21 octobre. Adresse consultée: <https://www.oecd.org/corruption/law-enforcement-capacity-in-brazil-to-investigate-and-prosecute-foreign-bribery-seriously-threatened-says-oecd-working-group-on-bribery.htm>.

³⁹ Office des Nations Unies contre la drogue et le crime, *Signature and Ratification Status*. Adresse consultée: <http://www.unodc.org/unodc/en/treaties/CAC/signatories.html>.

⁴⁰ Open Government Partnership, *Brazil*. Adresse consultée: <https://www.opengovpartnership.org/members/brazil/>.

existants pour prévenir et repérer les infractions de corruption et amener leurs auteurs à répondre de leurs actes, ainsi que de coordonner l'action des différents organismes publics.⁴¹ Le FMI considère que les mesures visant à rendre plus efficaces les cadres de la lutte contre la corruption et contre le blanchiment des capitaux/le financement du terrorisme (LBC/FT), qui contribueraient à stimuler l'investissement, sont bienvenues, de même que les initiatives en cours en matière de transparence et de données ouvertes, et l'adoption du Plan d'action anticorruption 2020 par les autorités.⁴² Ce plan, dans le cadre duquel il est prévu de réviser la réglementation actuelle sur la propriété effective pour intensifier les processus de validation et de regroupement des renseignements, et la proposition d'un nouveau règlement destiné à assurer la transparence s'agissant des bénéficiaires finals des entreprises recevant des fonds publics, doivent être réalisés avant décembre 2023.

2.25. Pendant la période considérée, le Brésil a adopté et mis en œuvre de nouvelles lois sur la lutte contre la corruption. Le 25 décembre 2019 a été approuvée une loi sur la lutte contre la criminalité (Loi n° 13 869/2019, en vigueur depuis janvier 2020); elle prévoyait plusieurs mesures de lutte contre la corruption consistant par exemple à réglementer les accords d'immunité/de clémence (octroi d'un allègement de peine en échange de renseignements), dont l'usage est devenu répandu à partir de 2015, depuis l'opération "lavage express" (Operação Lava Jato), au titre de la Loi sur la lutte contre la corruption des entreprises (Loi n° 12 846/2013) qui reste en vigueur sous sa forme initiale.⁴³ La Loi de 2019 a également renforcé les mécanismes de dénonciation des abus, rendant possible la communication anonyme de renseignements sur les infractions pénales contre l'administration publique et les infractions connexes. Selon l'OCDE, malgré le renforcement des procédures applicables aux lanceurs d'alerte, la coordination entre différents organismes publics pouvait être encore améliorée et la Loi de 2019 sur l'abus d'autorité était inutilement vague, ce qui laissait le champ libre aux représailles exercées par des suspects influents, en autorisant les poursuites à l'encontre d'agents publics s'ils avaient instruit une affaire "sans motif légitime".⁴⁴ Des prescriptions en matière de transparence et des procédures de surveillance plus efficaces ont été adoptées dans le cadre de l'aide d'urgence liée à la COVID-19.⁴⁵

2.26. Depuis 2003, le Ministère de la transparence, de la surveillance et du contrôleur général (CGU) est chargé de rendre l'administration plus transparente en organisant des contrôles internes et des audits publics, en prenant des mesures de prévention et de lutte contre la corruption, et en jouant un rôle de médiateur. L'initiative de certification éthique des entreprises (Pró-Ética) lancée par le

⁴¹ Dans le cadre de cette stratégie sont recensés 15 grands domaines d'action: l'éthique publique, la gestion et la gouvernance, la prévention des conflits d'intérêts, les mesures d'intégrité, le contrôle interne, la conduite d'enquêtes, la responsabilité des personnes physiques et morales, les questions financières et budgétaires, les mesures de lutte contre le blanchiment d'argent, le rendement des actifs, la coordination interinstitutions, la coopération et la coordination internationales, la recherche scientifique, le renforcement des connaissances et l'innovation, l'institution d'un médiateur, et la transparence et l'exercice du contrôle public. HSE University Anti-Corruption Portal (2021), "Brazil Adopts a National Anti-Corruption Strategy", 21 février. Adresse consultée:

https://anticor.hse.ru/en/main/news_page/brazil_adopts_a_national_anticorruption_strategy.

⁴² Selon la BID, la lourdeur des formalités administratives constitue une entrave à l'intégration internationale du Brésil. BID (2019), *IDB Group Strategy with Brazil 2019-2022*, juin. Adresse consultée: <https://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getdocument.aspx?docnum=EZSHARE-750030607-12>; et FMI (2021), *Brazil: 2021 Article IV Consultation-Press Release; Staff Report; and Statement by the Executive Director for Brazil, Country Report n° 2021/217*, 22 septembre. Adresse consultée:

<https://www.imf.org/en/Publications/CR/Issues/2021/09/22/Brazil-2021-Article-IV-Consultation-Press-Release-Staff-Report-and-Statement-by-the-466076>; et *Plan anticorruption*. Adresse consultée: <https://www.gov.br/cgu/pt-br/anticorruptcao/plano-anticorruptcao.pdf>.

⁴³ Des renseignements détaillés sur la Loi n° 12 846 du 1^{er} août 2013 et son Décret d'application n° 8 420 du 18 mars 2015, qui sont toujours en vigueur, figurent dans le rapport précédent. L'opération "lavage express" avait permis de mettre au jour un réseau complexe de corruption d'agents publics, de passation frauduleuse de marchés, de blanchiment d'argent et de fraude fiscale qui reposait sur une surfacturation systématique des marchés publics, notamment au sein de la compagnie pétrolière paraétatique Petrobras, ainsi que sur la mise en place de subventions au crédit ou de dépenses fiscales au profit de certaines entreprises. Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017; et OCDE (2020), *Études économiques de l'OCDE: Brésil 2020*, décembre. Adresse consultée: <https://www.oecd.org/fr/economie/bresil-en-un-coup-d-oeil/>; et Département d'État des États-Unis (2020), *2020 Investment Climate Statements: Brazil*. Adresse consultée: <https://www.state.gov/reports/2020-investment-climate-statements/brazil/>.

⁴⁴ OCDE (2020), *Études économiques de l'OCDE: Brésil 2020*, décembre. Adresse consultée: <https://www.oecd.org/fr/economie/bresil-en-un-coup-d-oeil/>.

⁴⁵ FMI (2021), *Country Report n° 2021/217*. Adresse consultée: <https://www.imf.org/en/Publications/CR/Issues/2021/09/22/Brazil-2021-Article-IV-Consultation-Press-Release-Staff-Report-and-Statement-by-the-466076>.

CGU en 2010 vise à encourager l'adoption volontaire de mesures d'intégrité en reconnaissant publiquement les entreprises qui, quels que soient leur taille ou leur domaine d'activité, sont véritablement engagées dans la prévention et la lutte contre la corruption et autres types de fraude.⁴⁶ Au cours de l'exercice budgétaire 2018/2019, 222 entreprises ont demandé la certification *Pro-Ética*, et 26 l'ont obtenue.

2.27. En 2020, le Brésil a conclu un accord sur les règles commerciales et la transparence avec les États-Unis. Cet accord comporte des annexes sur les bonnes pratiques réglementaires, la facilitation des échanges et la lutte contre la corruption.⁴⁷

2.3 Accords et arrangements commerciaux

2.3.1 OMC

2.3.1.1 Caractéristiques

2.28. Le Brésil, Membre fondateur de l'OMC, participe activement aux travaux de l'Organisation, notamment pour plaider la cause des pays en développement, et au sein du groupe des BRICS, constitué des principales économies émergentes. Il demeure attaché au renforcement du système commercial multilatéral. Pendant la période considérée, il a participé à toutes les initiatives liées aux Déclarations conjointes de l'OMC, à savoir celles sur le commerce électronique, la facilitation de l'investissement pour le développement, les MPME et la réglementation intérieure dans le domaine des services. Le Brésil est signataire de la déclaration conjointe faite le 31 janvier 2022 à l'appui de la CM12, qui définit des domaines d'action prioritaires comme la réponse de l'OMC aux pandémies, les subventions à la pêche et les négociations multilatérales sur l'agriculture, ainsi que la réforme de la fonction de négociation, de la fonction de règlement des différends ainsi que de la fonction de suivi et de délibération de l'Organisation.⁴⁸ Le Brésil accorde au moins le traitement de la nation la plus favorisée (NPF) à ses partenaires commerciaux, y compris ceux qui ne sont pas Membres de l'OMC. Sa politique commerciale a été examinée sept fois, et le dernier examen a eu lieu les 17 et 19 juillet 2017.

2.29. Pendant la période à l'examen, le Brésil s'est efforcé d'élargir ses engagements dans le cadre de l'OMC. Le Brésil a le statut d'observateur au Comité des marchés publics de l'OMC depuis octobre 2017; il a présenté sa demande d'accession à l'Accord de l'OMC sur les marchés publics (AMP) le 18 mai 2020, ses réponses à la liste de questions en octobre 2020 dans le cadre du processus d'accession, son offre initiale en matière d'accès aux marchés en février 2021, une offre révisée en matière d'accès aux marchés en novembre 2021, et une offre finale en juin 2022.⁴⁹ L'objectif de l'accession à l'AMP est d'améliorer la compétitivité et d'attirer davantage d'IED dans les marchés publics brésiliens. Le Brésil a ratifié l'Accord de l'OMC sur la facilitation des échanges (AFE) le 29 mars 2016 et l'a intégré dans la législation nationale par l'intermédiaire du Décret n° 9 326 du 3 avril 2018, après avoir satisfait aux exigences de procédure internes.⁵⁰ Par ailleurs, il a présenté sa demande d'accession à l'Accord relatif au commerce des aéronefs civils en juin 2022.⁵¹ S'agissant du traitement spécial et différencié (TSD), le Brésil a annoncé en mars 2019 qu'il commencerait à renoncer au TSD dans le cadre des négociations à l'OMC.

⁴⁶ Adresse consultée: <http://www.cgu.gov.br/assuntos/etica-e-integridade/empresa-pro-etica>.

⁴⁷ Adresse consultée: <http://siscomex.gov.br/acordos-comerciais/protocolo-atec-relacionado-a-regras-comerciais-e-de-transparencia/>.

⁴⁸ Document de l'OMC WT/GC/W/841 du 31 janvier 2022.

⁴⁹ Le SECEX a lancé une consultation publique de 60 jours afin de recueillir des observations sur les conditions d'accession du Brésil à l'AMP (Circulaire SECEX n° 55/2020); les observations pouvaient être présentées jusqu'au 20 octobre 2020. Thomson Reuters, *International Trade in Goods and Services in Brazil*. Adresse consultée: [https://uk.practicallaw.thomsonreuters.com/w-011-0773?transitionType=Default&contextData=\(sc.Default\)&firstPage=true#:~:text=In%20general%20terms%20C%20the%20Brazilian,Brazilian%20competitiveness%20by%20reducing%20bureaucracy](https://uk.practicallaw.thomsonreuters.com/w-011-0773?transitionType=Default&contextData=(sc.Default)&firstPage=true#:~:text=In%20general%20terms%20C%20the%20Brazilian,Brazilian%20competitiveness%20by%20reducing%20bureaucracy); et APEX-Brasil.

Adresse consultée: https://portal.apexbrasil.com.br/regulatory_report/the-secretariat-of-foreign-trade-at-the-ministry-of-economy-secex-me-launched-a-public-consultation-for-a-period-of-60-days-to-collect-contributions-on-the-brazilian-accession-terms-to-the-world-t/.

⁵⁰ CONFAC. Adresse consultée: http://camex.gov.br/images/PDF/Confac/21-04-05_PT_CONFAC_2021-22.pdf.

⁵¹ Document de l'OMC TCA/19 du 20 juin 2022.

2.30. Le Brésil a continué de protéger ses intérêts commerciaux et de prévenir les restrictions à l'importation apparemment déraisonnables d'autres pays par un recours efficace au mécanisme multilatéral de règlement des différends. Entre le dernier examen effectué en 2017 et avril 2022, le Brésil a été directement concerné par cinq nouveaux différends: quatre en tant que plaignant et un en tant que défendeur. Au cours de la même période, il a aussi participé à 52 affaires en tant que tierce partie.⁵² En mai 2022, le Congrès brésilien a approuvé une loi (Loi n° 14 353 du 26 mai 2022 (<https://www2.camara.leg.br/legin/fed/lei/2022/lei-14353-26-maio-2022-792717-publicacaooriginal-165370-pl.html>)) autorisant la CAMEX à suspendre les droits et concessions (concernant les marchandises, les services et les droits de propriété intellectuelle) octroyés à un autre Membre de l'OMC dont un rapport de groupe spécial a constaté qu'il avait commis une infraction, mais qui a choisi de faire appel devant l'Organe d'appel de l'OMC, actuellement dans l'impasse (appel dit "dans le vide").⁵³

2.3.1.2 Assistance technique liée au commerce

2.31. Entre 2015 et 2018, le Brésil a bénéficié de l'assistance liée au commerce de l'OMC en participant à 72 activités de formation qui portaient, entre autres, sur l'Accord sur les technologies de l'information, les notifications (agriculture, procédures de licences d'importation), les règles (mesures correctives commerciales, subventions à la pêche/pêche INN), les mesures SPS et les OTC, la santé publique, le règlement des différends, les droits de propriété intellectuelle/les ADPIC, les marchés publics/l'AMP, et les services/l'AGCS.⁵⁴ Depuis 2019, le Brésil a participé à 84 autres activités de formation, concernant notamment les accessions, le règlement des différends, les ACR, les licences d'importation, les mesures correctives commerciales, les mesures SPS et les OTC, les marchés publics, les ADPIC (y compris l'approche intégrée en matière de santé, de commerce et de propriété intellectuelle pour faire face à la pandémie de COVID-19), l'agriculture, les services et les statistiques (sur le commerce en valeur ajoutée et les chaînes de valeur mondiales).⁵⁵

2.3.1.3 Notifications

2.32. Au cours de la période à l'examen, le Brésil a présenté de nombreuses notifications à l'OMC (tableau A2. 1); il a aussi communiqué chaque année des données tarifaires et commerciales pour la Base de données intégrée de l'OMC.⁵⁶ Les mesures liées au commerce prises par le Brésil en

⁵² Les nouvelles affaires auxquelles le Brésil a participé en tant que plaignant étaient les suivantes: *Canada – Mesures concernant le commerce des avions commerciaux* (DS522); *Chine – Certaines mesures concernant les importations de sucre* (DS568); *Inde – Mesures concernant le sucre et la canne à sucre* (DS579); et *Union européenne – Mesures concernant l'importation de certaines préparations de viandes de volaille en provenance du Brésil* (DS607). La nouvelle affaire à laquelle le Brésil a participé en tant que défendeur était l'affaire *Brésil – Mesures concernant l'importation des pellicules en PET en provenance du Pérou et les produits importés en général* (DS596), la partie plaignante étant le Pérou. Les nouvelles affaires dans lesquelles le Brésil est intervenu en tant que tierce partie sont listées ci-après: DS604, DS602, DS601, DS600, DS599, DS598, DS597, DS595, DS593, DS592, DS591, DS590, DS589, DS588, DS585, DS584, DS583, DS582, DS581, DS580, DS578, DS577, DS576, DS573, DS567, DS566, DS564, DS562, DS561, DS560, DS559, DS558, DS557, DS556, DS554, DS552, DS551, DS550, DS548, DS547, DS546, DS545, DS544, DS543, DS542, DS541, DS539, DS534, DS533, DS526 et DS523. Adresse consultée: https://www.wto.org/french/thewto_f/countries_f/brazil_f.htm.

⁵³ Selon le Secrétaire au commerce extérieur et aux affaires économiques du Ministère des affaires étrangères, la paralysie actuelle de l'Organe d'appel de l'OMC est à l'origine de cette initiative visant à protéger les intérêts commerciaux légitimes du pays dans le cadre du système commercial multilatéral et à promouvoir le fonctionnement complet du système fondé sur des règles et des principes fondamentaux de l'OMC. Une fois que le fonctionnement de l'Organe d'appel de l'OMC sera revenu à la normale, l'initiative aura rempli son but. En outre, selon le Secrétaire au commerce extérieur du Ministère de l'économie, le Brésil est attaché au processus de réforme de l'OMC, ainsi qu'au rétablissement en temps voulu de son Organe d'appel. Cependant, comme d'autres Membres, le Brésil ne peut tolérer que la situation actuelle soit utilisée au détriment de son secteur productif. Un groupe de 25 Membres de l'OMC, comprenant notamment l'Union européenne (27 pays) et le Brésil, a tenté d'atténuer le problème de l'Organe d'appel en créant un système d'appel plurilatéral provisoire qui permet aux participants d'obtenir une décision finale dans les différends les concernant. *Valor International* (2022), "Brazil to Adopt Unilateral Retaliation in Foreign Trade", 12 janvier. Adresse consultée: <https://valorinternational.globo.com/business/news/2022/01/12/brazil-to-adopt-unilateral-retaliation-in-foreign-trade.ghtml>; et *Journal officiel*, Mesure provisoire n° 1 098 du 26 janvier 2022. Adresse consultée: <https://www.in.gov.br/en/web/dou/-/medida-provisoria-n-1.098-de-26-de-janeiro-de-2022-376276124>.

⁵⁴ OMC, Base de données globale sur l'assistance technique liée au commerce, *Brésil*. Adresse consultée: http://qtad.wto.org/ben_country.aspx?entityID=153&lq=fr&.

⁵⁵ OMC, Système de gestion de l'assistance technique, *Brésil*. Adresse consultée: https://tamis.wto.org/fr/ta_beneficiaries/8789.

⁵⁶ Document de l'OMC G/MA/IDB/2/Rev.54 du 28 septembre 2021.

réponse à la crise provoquée par la pandémie, les notifications qu'il a présentées, les points d'information nationaux permettant d'obtenir des renseignements supplémentaires et les propositions formulées au sujet de la COVID-19 sont disponibles en ligne.⁵⁷ D'après les autorités, le très bon bilan du pays en matière de notifications a été publiquement reconnu par la Directrice générale de l'OMC lors de sa visite au Brésil en avril 2022, et le pays n'a pas de notification en suspens.

2.3.2 Accords commerciaux régionaux et préférentiels

2.33. Les accords commerciaux sont un pilier de la stratégie déclarée du Brésil, qui vise l'intégration dans l'économie mondiale et l'augmentation de la productivité.⁵⁸ Pendant la période considérée, cette stratégie a consisté à aller au-delà des partenaires traditionnels d'Amérique latine pour conclure des accords de "nouvelle génération", de plus vaste portée. Le Brésil a intensifié son programme de négociations commerciales. Certains ACR conclus dans le cadre de l'Association latino-américaine d'intégration (ALADI) et du MERCOSUR (Brésil-Chili, Brésil-Paraguay, MERCOSUR-Colombie, MERCOSUR-Égypte) sont entrés en vigueur. Les accords conclus pendant la période à l'examen (Union européenne et Association européenne de libre-échange (AELE) sont en attente de signature et de ratification, et d'autres accords (par exemple, avec la République de Corée, le Canada, le Liban et Singapour) sont en cours de négociation (tableau 2.1 et section 2.3.2.1).⁵⁹ En octobre 2020, le Brésil a également signé et mis en œuvre un protocole mettant à jour l'Accord-cadre de coopération commerciale et économique Brésil-États-Unis de 2011, consacré à la facilitation des échanges, aux bonnes pratiques réglementaires et à la lutte contre la corruption (section 2.2.3.2). La plupart des ACR du Brésil (par exemple avec le Guyana/Saint-Kitts-et-Nevis (un accord de l'ALADI, voir le document WT/COMTD/84), et plusieurs accords du MERCOSUR (voir les documents WT/COMTD/11, WT/COMTD/59, WT/COMTD/69, WT/COMTD/76, WT/COMTD/77, WT/COMTD/78, WT/COMTD/84 et L/5689)) sont en cours d'examen au Comité du commerce et du développement de l'OMC, et certains sont en attente de notification. Le champ d'application des différents ACR est très variable et quatre d'entre eux couvrent aussi les services (tableau 2.1 et section 4.4.2).⁶⁰

2.34. En décembre 2020, le système brésilien CAPTA qui fournissait des renseignements sur les préférences tarifaires accordées au titre des ACR du Brésil a été remplacé par deux pages du site Web du SISCOMEX, entièrement mises à jour et faciles d'utilisation, dont l'une est consacrée aux accords commerciaux (<https://www.gov.br/siscomex/pt-br/informacoes/acordos-comerciais>) et l'autre aux préférences tarifaires (<https://www.gov.br/siscomex/pt-br/informacoes/acordos-comerciais/preferencias-tarifarias>). Des renseignements sur les préférences tarifaires accordées dans le cadre des accords du MERCOSUR conclus avec Israël, l'Égypte et la SACU sont disponibles dans la nomenclature du SH2017.

⁵⁷ OMC, *La COVID-19 et le commerce – Brésil*. Adresse consultée: https://www.wto.org/french/tratop_f/covid19_f/covid_details_by_country_f.htm?country=BRA

⁵⁸ Adresse consultée: <https://www.gov.br/produtividade-e-comercio-exterior/pt-br/assuntos/comercio-exterior/publicacoes-secex/serie-acordos-comerciais/arquivos/1-acordos-comerciais.pdf>.

⁵⁹ Les accords avec le Chili et la Colombie visent à dynamiser les relations entre le MERCOSUR et l'Alliance du Pacifique, conformément aux engagements pris en juillet 2018 au Sommet de Puerto Vallarta réunissant ces deux blocs, en mettant l'accent sur le libre-échange et l'intégration économique régionale, y compris les questions liées aux services, à l'investissement et à la facilitation des échanges.

⁶⁰ Dans le cadre de l'ALADI, un accord de portée partielle est un accord qui n'a pas été ratifié par toutes les parties à l'Association, mais cette expression a une signification différente dans le contexte de l'OMC. D'après les parties, la plupart des accords qui étaient initialement de portée partielle couvrent désormais 80% à 90% des échanges entre les partenaires commerciaux participants, et sont donc considérés comme des ACR par les autorités.

Tableau 2.1 ACR du Brésil en vigueur: principales caractéristiques, au 25 janvier 2022

| ACR en vigueur | |
|--|---|
| ACR entrés en vigueur pendant la période à l'examen (2017-2022) | |
| Brésil-Chili (AAP.CE 35.64) | |
| Date de signature | 12 décembre 2018 |
| Entrée en vigueur | 25 janvier 2022 |
| Fin de la période de transition | |
| Champ d'application (principales caractéristiques) | Marchandises et services |
| Commerce des marchandises du Brésil avec le Chili | 1,94% des importations totales; 2,50% des exportations totales |
| État d'avancement de l'examen à l'OMC | Notifié en tant que modification du TM80 de l'ALADI. Les aspects relatifs aux services n'ont pas encore été notifiés. |
| Série de documents de l'OMC | WT/COMTD/RTA15/N/1/Add.35/Supp.30 |
| Brésil-Paraguay (AAP.CE 74) | |
| Date de signature | 11 février 2020 |
| Entrée en vigueur | 28 septembre 2020 |
| Fin de la période de transition | 2027 |
| Champ d'application (principales caractéristiques) | Produits automobiles |
| Commerce des marchandises du Brésil avec le Paraguay | 1,56% des importations totales; 1,08% des exportations totales |
| État d'avancement de l'examen à l'OMC | Notifié en tant que modification du TM80 de l'ALADI |
| Série de documents de l'OMC | WT/COMTD/RTA15/N/1/Add.229 |
| MERCOSUR-Colombie (AAP.CE 72) | |
| Date de signature | 21 juillet 2017 |
| Entrée en vigueur | 20 décembre 2017 |
| Fin de la période de transition | 2018 |
| Champ d'application (principales caractéristiques) | Marchandises |
| Commerce des marchandises du Brésil avec la Colombie | 0,93% des importations totales; 1,19% des exportations totales |
| État d'avancement de l'examen à l'OMC | Notifié en tant que modification du TM80 de l'ALADI |
| Série de documents de l'OMC | WT/COMTD/RTA15/N/1/Add.229 |
| MERCOSUR-Égypte | |
| Date de signature | 2 août 2010 |
| Entrée en vigueur | 1 ^{er} septembre 2017 |
| Fin de la période de transition | 2026 |
| Champ d'application (principales caractéristiques) | Marchandises |
| Commerce des marchandises du Brésil avec l'Égypte | 0,26% des importations totales; 0,72% des exportations totales |
| État d'avancement de l'examen à l'OMC | Présentation factuelle distribuée |
| Série de documents de l'OMC | WT/COMTD/RTA10 |
| ACR entrés en vigueur avant 2017 | |
| MERCOSUR-Union douanière d'Afrique australe (SACU) | |
| Date de signature | 1 ^{er} avril 2016 |
| Entrée en vigueur | 2016 |
| Fin de la période de transition | |
| Champ d'application (principales caractéristiques) | Marchandises |
| Commerce des marchandises du Brésil avec la SACU | 0,44% des importations totales; 0,43% des exportations totales |
| État d'avancement de l'examen à l'OMC | Présentation factuelle distribuée |
| Série de documents de l'OMC | WT/COMTD/RTA11 |
| Brésil-République bolivarienne du Venezuela (AAP.CE 69) | |
| Date de signature | 26 décembre 2012 |
| Entrée en vigueur | 14 octobre 2014 |
| Fin de la période de transition | |
| Champ d'application (principales caractéristiques) | Marchandises |
| Commerce des marchandises du Brésil avec la République bolivarienne du Venezuela | 0,08% des importations totales; 0,39% des exportations totales |
| État d'avancement de l'examen à l'OMC | Notifié en tant que modification du TM80 de l'ALADI |
| Série de documents de l'OMC | WT/COMTD/RTA15/N/1/Add.68 |

| ACR en vigueur | |
|---|--|
| <p>MERCOSUR-Israël Date de signature Entrée en vigueur Fin de la période de transition Champ d'application (principales caractéristiques) Commerce des marchandises du Brésil avec Israël</p> <p>État d'avancement de l'examen à l'OMC Série de documents de l'OMC</p> | <p>18 décembre 2007 23 décembre 2009 (28 avril 2010 pour le Brésil) 2020 (janvier 2019 pour le Brésil) Marchandises 0,52% des importations totales; 0,21% des exportations totales Présentation factuelle distribuée WT/REG398</p> |
| <p>MERCOSUR-Inde Date de signature Entrée en vigueur Fin de la période de transition Champ d'application (principales caractéristiques) Commerce des marchandises du Brésil avec l'Inde</p> <p>État d'avancement de l'examen à l'OMC Série de documents de l'OMC</p> | <p>25 janvier 2004 1^{er} juin 2009 2009 Marchandises 3,08% des importations totales; 1,71% des exportations totales Présentation factuelle distribuée WT/COMTD/N/31 et WT/COMTD/RTA/6</p> |
| <p>MERCOSUR-Cuba (AAP.CE 62) Date de signature Entrée en vigueur Fin de la période de transition Champ d'application (principales caractéristiques) Commerce des marchandises du Brésil avec Cuba</p> <p>État d'avancement de l'examen à l'OMC Série de documents de l'OMC</p> | <p>21 juillet 2006 2 juillet 2007</p> <p>Marchandises 0,002% des importations totales; 0,10% des exportations totales Notifié en tant que modification du TM80 de l'ALADI WT/COMTD/RTA15/N/1/Add.61</p> |
| <p>Brésil-Suriname (AAP.A25 TM 41) Date de signature Entrée en vigueur Fin de la période de transition Champ d'application (principales caractéristiques) Commerce des marchandises du Brésil avec le Suriname</p> <p>État d'avancement de l'examen à l'OMC Série de documents de l'OMC</p> | <p>21 avril 2005 26 juillet 2006</p> <p>Marchandises (riz) 0,001% des importations totales; 0,01% des exportations totales Notifié en tant que modification du TM80 de l'ALADI WT/COMTD/RTA15/N/1/Add.157</p> |
| <p>MERCOSUR-Pérou (AAP.CE 58) Date de signature Entrée en vigueur Fin de la période de transition Champ d'application (principales caractéristiques) Commerce des marchandises du Brésil avec le Pérou</p> <p>État d'avancement de l'examen à l'OMC Série de documents de l'OMC</p> | <p>30 novembre 2005 2 janvier 2006</p> <p>Marchandises 0,53% des importations totales; 1,09% des exportations totales Notifié en tant que modification du TM80 de l'ALADI WT/COMTD/RTA15/N/1/Add.57</p> |
| <p>MERCOSUR-Communauté andine (à l'exception de l'État plurinational de Bolivie et du Pérou) (AAP.CE 59) Date de signature Entrée en vigueur Fin de la période de transition Champ d'application (principales caractéristiques) Commerce des marchandises du Brésil avec la Colombie, l'Équateur et la République bolivarienne du Venezuela État d'avancement de l'examen à l'OMC Série de documents de l'OMC</p> | <p>18 octobre 2004 5 janvier 2005</p> <p>Marchandises 1,06% des importations totales; 1,90% des exportations totales Notifié en tant que modification du TM80 de l'ALADI WT/COMTD/RTA15/N/1/Add.58</p> |

| ACR en vigueur | |
|--|---|
| Brésil-Guyana-Saint-Kitts-et-Nevis (AAP.A25TM 38) | |
| Date de signature | 27 juin 2001 |
| Entrée en vigueur | 31 mai 2004 |
| Fin de la période de transition | |
| Champ d'application (principales caractéristiques) | Marchandises |
| Commerce des marchandises du Brésil avec le Guyana/San Cristobal | 0,003% des importations totales; 0,04% des exportations totales |
| État d'avancement de l'examen à l'OMC | Notifié en tant que modification du TM80 de l'ALADI |
| Série de documents de l'OMC | WT/COMTD/RTA15/N/1/Add.155 |
| Brésil-Mexique (AAP.CE 53) | |
| Date de signature | 3 juillet 2002 |
| Entrée en vigueur | 2 mai 2003 |
| Fin de la période de transition | 2003 |
| Champ d'application (principales caractéristiques) | Marchandises |
| Commerce des marchandises du Brésil avec le Mexique | 2,03% des importations totales; 1,98% des exportations totales |
| État d'avancement de l'examen à l'OMC | Notifié au titre de la Clause d'habilitation et en tant que modification du TM80 de l'ALADI |
| Série de documents de l'OMC | Présentation factuelle distribuée WT/COMTD/RTA7 et WT/COMTD/RTA15/N/1/Add.52 |
| MERCOSUR-Mexique (AAP.CE 54 et AAP.CE 55) | |
| Date de signature | 5 juillet 2002-27 septembre 2002 |
| Entrée en vigueur | 5 janvier 2006-1 ^{er} janvier 2003 |
| Fin de la période de transition | |
| Champ d'application (principales caractéristiques) | Marchandises (CE 54) – Accord sur le secteur automobile (CE 55) |
| Commerce des marchandises du Brésil avec le Mexique | 2,03% des importations totales; 1,98% des exportations totales |
| État d'avancement de l'examen à l'OMC | Notifié en tant que modification du TM80 de l'ALADI |
| Série de documents de l'OMC | WT/COMTD/RTA15/N/1/Add.53 et Add.54 |
| Brésil-République bolivarienne du Venezuela (AAP.A14TM 15) | |
| Date de signature | 4 juillet 1995 |
| Entrée en vigueur | 18 octobre 1998 |
| Fin de la période de transition | |
| Champ d'application (principales caractéristiques) | Marchandises et services |
| Commerce des marchandises du Brésil avec la République bolivarienne du Venezuela | 0,08% des importations totales; 0,39% des exportations totales |
| État d'avancement de l'examen à l'OMC | Les aspects relatifs aux marchandises ont été notifiés en tant que modification du TM80 de l'ALADI Les aspects relatifs aux services n'ont pas encore été notifiés. |
| Série de documents de l'OMC | WT/COMTD/RTA15/N/1/Add.115 |
| MERCOSUR-État plurinational de Bolivie (AAP.CE 36) | |
| Date de signature | 17 décembre 1996 |
| Entrée en vigueur | 28 février 1997 |
| Fin de la période de transition | |
| Champ d'application (principales caractéristiques) | Marchandises |
| Commerce des marchandises du Brésil avec l'État plurinational de Bolivie | 0,62% des importations totales; 0,54% des exportations totales |
| État d'avancement de l'examen à l'OMC | Notifié en tant que modification du TM80 de l'ALADI |
| Série de documents de l'OMC | WT/COMTD/RTA15/N/1/Add.36 |

| ACR en vigueur | |
|---|---|
| <p>MERCOSUR-Chili (AAP.CE 35) Date de signature Entrée en vigueur</p> <p>Fin de la période de transition Champ d'application (principales caractéristiques) Commerce des marchandises du Brésil avec le Chili</p> <p>État d'avancement de l'examen à l'OMC</p> <p>Série de documents de l'OMC</p> | <p>25 juin 1996 (marchandises) 1^{er} octobre 1996 (marchandises)-19 juin 2011 (services)</p> <p>Marchandises et services 1,94% des importations totales; 2,50% des exportations totales Les aspects relatifs aux marchandises ont été notifiés en tant que modification du TM80 de l'ALADI Les aspects relatifs aux services n'ont pas encore été notifiés. WT/COMTD/RTA15/N/1/Add.35</p> |
| <p>ALADI – Semences (AAP.AG 2) Date de signature Entrée en vigueur Fin de la période de transition Champ d'application (principales caractéristiques) État d'avancement de l'examen à l'OMC</p> <p>Série de documents de l'OMC</p> | <p>22 novembre 1991 18 juin 1993</p> <p>Marchandises (semences) Notifié en tant que modification du TM80 de l'ALADI WT/COMTD/RTA15/N/1/Add.80</p> |
| <p>Argentine-Brésil-Uruguay (AAP.A14TM 6) Date de signature Entrée en vigueur Fin de la période de transition Champ d'application (principales caractéristiques) Commerce des marchandises du Brésil avec l'Argentine et l'Uruguay État d'avancement de l'examen à l'OMC</p> <p>Série de documents de l'OMC</p> | <p>27 juin 1992 27 juin 1992</p> <p>Marchandises liées à l'environnement 6,08% des importations totales; 4,97% des exportations totales Notifié en tant que modification du TM80 de l'ALADI WT/COMTD/RTA15/N/1/Add.106</p> |
| <p>MERCOSUR (AAP.CE 18) Date de signature</p> <p>Entrée en vigueur</p> <p>Fin de la période de transition Champ d'application (principales caractéristiques) Commerce des marchandises du Brésil avec l'Argentine, le Paraguay et l'Uruguay État d'avancement de l'examen à l'OMC</p> <p>Série de documents de l'OMC</p> | <p>26 mars 1991 (marchandises)-15 décembre 1997 (services) 29 novembre 1991 (marchandises)- 7 décembre 2005 (services) 2015</p> <p>Marchandises et services 7,64% des importations totales; 6,05% des exportations totales Notifié au titre de la Clause d'habilitation et de l'article V de l'AGCS, et en tant que modification du TM80 de l'ALADI WT/COMTD/1, S/C/N/388, WT/REG238 et WT/COMTD/RTA15/N/1/Add.18</p> |
| <p>• MERCOSUR – Accession de la République bolivarienne du Venezuela</p> <p>Entrée en vigueur État d'avancement de l'examen à l'OMC</p> | <p>12 août 2012 Pas encore notifié</p> |
| <p>Brésil-Argentine (AAP.CE 14) Date de signature Entrée en vigueur Fin de la période de transition Champ d'application (principales caractéristiques) Commerce des marchandises du Brésil avec l'Argentine</p> <p>État d'avancement de l'examen à l'OMC</p> <p>Série de documents de l'OMC</p> | <p>20 décembre 1990 20 décembre 1990</p> <p>Produits automobiles 5,29% des importations totales; 4,23% des exportations totales Notifié en tant que modification du TM80 de l'ALADI WT/COMTD/RTA15/N/1/Add.14</p> |
| <p>Système global de préférences commerciales entre pays en développement (SGPC) Date de signature Entrée en vigueur Fin de la période de transition Champ d'application (principales caractéristiques) Commerce des marchandises du Brésil avec les membres du SGPC État d'avancement de l'examen à l'OMC Série de documents de l'OMC</p> | <p>13 avril 1988 19 avril 1989</p> <p>Marchandises 25,47% des importations totales; 27,90% des exportations totales Aucun rapport n'a été adopté. L/6564</p> |

| ACR en vigueur | |
|--|--|
| <p>ALADI – Biens culturels (AAR.CEYC 7) Date de signature Entrée en vigueur Fin de la période de transition Champ d'application (principales caractéristiques) État d'avancement de l'examen à l'OMC</p> | <p>27 octobre 1988 1^{er} janvier 1989 Marchandises Notifié en tant que modification du TM80 de l'ALADI WT/COMTD/RTA15/N/1/Add.77</p> |
| <p>Brésil-Uruguay (AAP.CE 2) Date de signature Entrée en vigueur Fin de la période de transition Champ d'application (principales caractéristiques) Commerce des marchandises du Brésil avec l'Uruguay État d'avancement de l'examen à l'OMC</p> | <p>20 décembre 1982 16 octobre 1985 Produits automobiles/zones franches 0,79% des importations totales; 0,74% des exportations totales Notifié en tant que modification du TM80 de l'ALADI WT/COMTD/RTA15/N/1/Add.2</p> |
| <p>Série de documents de l'OMC ALADI – Accord régional de préférences tarifaires (AAR.PAR 4) Date de signature Entrée en vigueur Fin de la période de transition Champ d'application (principales caractéristiques) Commerce des marchandises du Brésil avec les membres de l'ALADI État d'avancement de l'examen à l'OMC</p> | <p>27 avril 1984 1^{er} juillet 1984 Marchandises 14,03% des importations totales; 14,36% des exportations totales Notifié en tant que modification du TM80 de l'ALADI WT/COMTD/RTA15/N/1/Add.74</p> |
| <p>Série de documents de l'OMC ALADI – Préférences en faveur du Paraguay (AAR.AM 3) Date de signature Entrée en vigueur Fin de la période de transition Champ d'application (principales caractéristiques) Commerce des marchandises du Brésil avec le Paraguay État d'avancement de l'examen à l'OMC</p> | <p>30 avril 1983 1^{er} juillet 1984 Marchandises 1,56% des importations totales; 1,08% des exportations totales Notifié en tant que modification du TM80 de l'ALADI WT/COMTD/RTA15/N/1/Add.73</p> |
| <p>Série de documents de l'OMC ALADI – Préférences en faveur de l'Équateur (AAR.AM 2) Date de signature Entrée en vigueur Fin de la période de transition Champ d'application (principales caractéristiques) Commerce des marchandises du Brésil avec l'Équateur État d'avancement de l'examen à l'OMC</p> | <p>30 avril 1983 1^{er} mai 1983 Marchandises 0,05% des importations totales; 0,32% des exportations totales Notifié en tant que modification du TM80 de l'ALADI WT/COMTD/RTA15/N/1/Add.72</p> |
| <p>Série de documents de l'OMC ALADI – Préférences en faveur de l'État plurinational de Bolivie (AAR.AM 1) Date de signature Entrée en vigueur Fin de la période de transition Champ d'application (principales caractéristiques) Commerce des marchandises du Brésil avec l'État plurinational de Bolivie État d'avancement de l'examen à l'OMC</p> | <p>30 avril 1983 1^{er} mai 1983 Marchandises 0,62% des importations totales; 0,54% des exportations totales Notifié en tant que modification du TM80 de l'ALADI WT/COMTD/RTA15/N/1/Add.71</p> |
| <p>Série de documents de l'OMC</p> | |

| ACR en vigueur | |
|---|--|
| Association latino-américaine d'intégration (ALADI) | |
| Date de signature | 12 août 1980 |
| Entrée en vigueur | 18 mars 1981 |
| Fin de la période de transition | |
| Champ d'application (principales caractéristiques) | Marchandises |
| Commerce des marchandises du Brésil avec les membres de l'ALADI | |
| État d'avancement de l'examen à l'OMC | Aucun rapport n'a été adopté. |
| Série de documents de l'OMC | L/5342, WT/COMTD/RTA15 |
| • ALADI – Accession du Panama | |
| Entrée en vigueur | 3 mai 2012 |
| État d'avancement de l'examen à l'OMC | Pas encore notifié |
| • ALADI – Accession de Cuba | |
| Entrée en vigueur | 26 août 1999 |
| Série de documents de l'OMC | WT/COMTD/N/10 |
| Protocole concernant les négociations commerciales (PNC) | |
| Date de signature | 8 décembre 1971 |
| Entrée en vigueur | 11 février 1973 |
| Fin de la période de transition | |
| Champ d'application (principales caractéristiques) | Marchandises |
| Commerce des marchandises du Brésil avec les membres du PNC | 10,85% des importations totales; 13,16% des exportations totales |
| État d'avancement de l'examen à l'OMC | Aucun rapport n'a été adopté. |
| Série de documents de l'OMC | L/3598 |

Note: La référence à l'ALADI est mise entre crochets pour certains ACR notifiés en tant que modification du Traité de Montevideo de l'ALADI de 1980 (TM80 de l'ALADI). Les accords de portée partielle couvrent uniquement certaines parties à l'ALADI. Pour plus de détails, voir: <http://www.aladi.org> et <http://siscomex.gov.br/acordos-comerciais/>. Les données relatives au commerce des marchandises couvrant à la fois le traitement préférentiel et le traitement non préférentiel sont basées sur les chiffres de 2021.

Source: Secrétariat de l'OMC, sur la base de renseignements de la base de données de l'OMC sur les ACR. Adresse consultée: <http://rtais.wto.org/UI/PublicMaintainRTAHome.aspx>; et base de données Comtrade des Nations Unies.

2.3.2.1 MERCOSUR

2.35. Même si son importance recule, le MERCOSUR reste le principal accord préférentiel du Brésil pour ce qui est de la valeur des échanges: il représentait en 2020 environ 5,9% (10,5% en 2017) de ses exportations totales de marchandises et 7,4% (8,5% en 2017) de ses importations totales de marchandises (tableaux A1. 4 et A1. 5). Avec l'Argentine, le Paraguay et l'Uruguay, le Brésil fait partie des membres fondateurs du MERCOSUR; l'adhésion de l'État plurinational de Bolivie est en attente tandis que celle de la République bolivarienne du Venezuela a été suspendue pour une durée indéterminée le 5 août 2017.⁶¹ Cette suspension n'affecte pas la validité des accords commerciaux préférentiels qui lient le Brésil et la République bolivarienne du Venezuela.

2.36. Au sommet des chefs d'États de décembre 2019 ont été signés cinq accords liés au commerce, consacrés aux thèmes suivants: la facilitation des échanges (suppression des redevances et taxes visant le commerce mutuel); les indications géographiques pour de nombreux produits; une révision du Protocole du MERCOSUR sur le commerce des services relative aux services financiers; un cadre pour la conclusion d'initiatives de facilitation des échanges dans le domaine des règlements techniques; et un accord de reconnaissance mutuelle pour les signatures numériques. En novembre 2019, un accord sur la reconnaissance mutuelle des opérateurs économiques agréés a

⁶¹ Le MERCOSUR a été établi en 1991 par le Traité d'Asunción, et sa structure institutionnelle a été définie en 1994 dans le Protocole d'Ouro Preto. Il est intégré dans le régime juridique de l'ALADI au titre de l'Accord de complémentarité économique n° 18. Tout pays membre de l'ALADI peut adhérer aux accords de complémentarité économique de l'Association. Le protocole d'adhésion au MERCOSUR de l'État plurinational de Bolivie a été signé par tous les États parties en juillet 2015 et est en train d'être intégré par les assemblées des États parties. Des renseignements complémentaires sur les questions relatives au MERCOSUR figurent dans le document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017. MERCOSUR, *MERCOSUR Countries*. Adresse consultée: <https://www.mercosur.int/en/about-mercursosur/mercursosur-countries/>; et *Rio Times* (2021), "Bolivia Has Renewed Its Request to Be Installed as a Full Member of Mercosur", 26 mars. Adresse consultée: <https://www.riotimesonline.com/brazil-news/mercursosur/bolivia-renewed-its-request-to-be-incorporated-as-a-full-member-of-mercursosur/>.

été signé par les directeurs généraux des douanes du MERCOSUR. Un accord sur le secteur automobile a également été conclu entre le Brésil et le Paraguay. En juillet 2019, les parties au MERCOSUR sont convenues de supprimer les taxes d'itinérance dans le secteur des télécommunications à l'intérieur du marché commun. En décembre 2021, les parties au MERCOSUR sont convenues d'incorporer dans le Protocole du MERCOSUR sur les services des disciplines relatives aux services postaux, à la réglementation intérieure et aux télécommunications, ainsi qu'un accord de reconnaissance mutuelle sur la qualification de certains services professionnels.

2.37. Dans le cadre du MERCOSUR, le Brésil a des accords commerciaux préférentiels avec le Chili, l'État plurinational de Bolivie, le Mexique, le Pérou, la Colombie, l'Équateur, la République bolivarienne du Venezuela et Cuba, tous conclus sous les auspices de l'ALADI, ainsi qu'avec l'Égypte, l'Inde, la SACU et Israël (tableau 2.1). En novembre 2018, le Brésil et le Chili ont signé un ACR (entré en vigueur le 25 janvier 2022) qui élargit, actualise et modernise les engagements pris au titre de l'ACE n° 35 de 1996 (tableau 2.1); il comprend de nouvelles disciplines sur les services et l'investissement, les marchés publics, les ADPIC, le commerce électronique et la facilitation des échanges, et prévoit la suppression des frais d'itinérance entre les deux parties. L'accord MERCOSUR-Égypte, qui est le seul accord extrarégional à être entré en vigueur pendant la période à l'examen (2017), prévoit, à partir du 1^{er} septembre 2022, l'octroi de préférences tarifaires comprises entre 60% et 100% sur 10 166 lignes tarifaires au niveau des positions à 8 chiffres, le démantèlement tarifaire devant s'achever en septembre 2026; 104 lignes sont exclues.

2.38. Le Groupe du Marché commun (GMC) et le Conseil du Marché commun (CMC) restent les principaux organes exécutifs et décisionnels du MERCOSUR. La Commission du commerce du MERCOSUR est responsable de l'application des instruments communs de politique commerciale. Les États membres du MERCOSUR ont un TEC qui est entré en vigueur le 1^{er} janvier 1995; les taux de droits, compris entre zéro et 35%, sont en moyenne de 11,35% au niveau des positions à huit chiffres. Différentes exceptions (nationales ou sectorielles) ont été autorisées pour une durée déterminée en vertu de décisions du CMC. Tous les États membres du MERCOSUR ont actuellement le droit d'avoir une liste d'exceptions (Liste d'exceptions au tarif extérieur commun (LETEC)), bien qu'il existe des dispositions et échéanciers différents pour chaque pays. En juillet 2015, la Décision n° 26/15 du CMC a autorisé le Brésil à appliquer une liste de 100 exceptions au TEC dans la limite de ses taux consolidés à l'OMC jusqu'au 31 décembre 2021, échéance qui a été reportée au 31 décembre 2028 par la Décision n° 11/21 du CMC de décembre 2021. Conformément à la Décision n° 08/21 du CMC de décembre 2021, le Brésil peut aussi demander une réduction temporaire du TEC pour les biens d'équipement et les produits informatiques et de télécommunication assujettis à des droits de douane inférieurs à ceux du TEC. Des exceptions au TEC sont également prévues pour les jouets, les produits laitiers et les pêches. La filière sucrière et l'industrie automobile sont les deux seuls secteurs exclus de la libre circulation des marchandises au sein du MERCOSUR, et aucun échéancier n'a été établi pour l'inclusion du sucre dans le régime de libre-échange. Dans le secteur de l'automobile, les échanges entre le Brésil et les autres membres du MERCOSUR sont encore régis en grande partie par des accords bilatéraux, dont deux ont été négociés ou renégociés durant la période à l'examen (Brésil-Paraguay et Brésil-Argentine, tableau 2.1). Pendant la période considérée, une centaine de résolutions de la CAMEX ont introduit des modifications du tarif douanier. Par exemple, en vertu de la Résolution n° 27 de la CAMEX du 24 avril 2018, le Brésil a supprimé les contingents tarifaires établis en 2017 dans le cadre desquels un droit d'importation de 2% était appliqué à certaines matières plastiques (NCM 3920.91.00 et 3906.90.49), ramenant ainsi les droits à leurs niveaux précédents de 16% et 14%.⁶² Au titre de la Résolution n° 269 de la CAMEX du 4 novembre 2021, le Brésil a décidé de réduire, de manière provisoire et unilatérale, ses droits de douane de 10% jusqu'au 31 décembre 2022, invoquant l'article 50 du Traité de Montevideo (1980). Une réduction additionnelle de 10% a été approuvée sur environ 87% des lignes tarifaires (6 195 lignes) par la Résolution n° 353 du GECEX du 23 mai 2022, qui restera en vigueur jusqu'au 31 décembre 2023.⁶³ Les parties au MERCOSUR sont en train d'examiner une proposition de réduction uniforme de 10% du TEC, qui ne s'appliquerait pas aux produits faisant l'objet d'exceptions

⁶² Global Trade Alert, *Brazil: New Changes to the List of Exceptions to the Mercosur Common External Tariff*. Adresse consultée: <https://www.globaltradealert.org/intervention/61313/import-tariff-quota/brazil-new-changes-to-the-list-of-exceptions-to-the-mercocor-common-external-tariff>.

⁶³ Cette mesure visait à atténuer les effets négatifs de la pandémie et de la guerre en Ukraine, y compris l'augmentation des frais de subsistance des Brésiliens à faible-revenu et la hausse des coûts subie par les entreprises utilisant ces produits dans la production et la commercialisation de marchandises; elle ne modifie pas les exonérations de droits déjà en place dans le cadre du régime spécial "Ex Tarifario" ou de tout autre régime d'importation brésilien. HKTDC Research (2022), "Brazil Again Lowers Import Duties on Most Tariff Lines", 27 mai. Adresse consultée: <https://research.hktdc.com/en/article/MTA3MzM1MTMyNg>.

dans le cadre du MERCOSUR. Les exceptions au TEC et les réductions tarifaires, la renégociation d'accords bilatéraux de libre-échange et les projets de renforcement d'ACR parallèles continuent de faire l'objet de négociations avec les partenaires du MERCOSUR.

2.39. L'Accord de 2004 sur l'élimination du double recouvrement du TEC et la répartition des recettes douanières dans le MERCOSUR, approuvé par la Décision n° 54/04, confère le caractère de produit originaire du MERCOSUR aux produits importés qui satisfont à la politique tarifaire commune. Sa mise en œuvre doit se faire en trois phases.⁶⁴ La première phase est l'application d'un taux TEC de 0% sur toutes les marchandises importées par un pays membre bénéficiant de 100% de droits préférentiels dans le cadre des accords du MERCOSUR avec des tierces parties. La deuxième phase vise les autres marchandises.⁶⁵ La troisième phase nécessite la mise en œuvre d'un mécanisme de répartition des recettes douanières et l'unification des systèmes douaniers de tous les États membres. Depuis 2012, les négociations relatives à la mise en œuvre de ces trois phases, conformément aux décisions n° 10/10 et n° 56/10 du CMC, sont en grande partie bloquées en raison de difficultés à aller au-delà de la première phase. En vertu de la Décision n° 27/2010 du CMC, le MERCOSUR a approuvé le Code des douanes du MERCOSUR, qui n'est pas encore entré en vigueur.

2.40. Pendant la période considérée, des mesures visant à élargir le réseau d'ACR du MERCOSUR ont été prises. Les négociations relatives à l'accord de libre-échange entre le MERCOSUR et l'Union européenne – une priorité pour le Brésil – et à l'accord de libre-échange entre le MERCOSUR et les pays de l'AELE ont été conclues en principe en 2019.⁶⁶ Les deux accords sont plus complets que les accords précédemment signés, puisqu'en plus des réductions de droits de douane, ils couvrent des thèmes tels que les services, les DPI, les marchés publics et le développement durable. En juin 2022, les parties étaient en train de conclure l'examen technique et juridique, après quoi les textes seront traduits, préparés pour signature et soumis aux parlements pour ratification. L'accord avec l'Union européenne prévoit, à son entrée en vigueur, la suppression totale des droits de douane sur 92% des importations en provenance du MERCOSUR et 95% de ses lignes tarifaires, ainsi que des concessions partielles dans le cadre de contingents tarifaires, des marges de préférence fixes et des prix d'entrée; il couvrira ainsi 99% des lignes tarifaires de l'UE.⁶⁷ L'offre du MERCOSUR consiste à autoriser la suppression totale des droits de douane sur 91% des lignes tarifaires; le MERCOSUR a également accordé à l'Union européenne des concessions partielles sur 32 lignes tarifaires. En juin 2022, l'accord avec l'AELE n'avait pas été rendu public; toutefois, il est considéré comme analogue à l'accord UE-MERCOSUR en ce qui concerne la libéralisation des échanges et les disciplines visées.⁶⁸ Le Brésil estime qu'à la fin de la période de mise en œuvre, 97% des exportations de l'AELE devraient être en franchise de droits ou partiellement libéralisées dans le MERCOSUR, tandis que pour les exportations du MERCOSUR vers le marché de l'AELE ce chiffre devrait être compris entre 98% et 99% en fonction du pays importateur concerné.⁶⁹

2.41. Depuis le dernier examen du Brésil, le MERCOSUR a mené plusieurs cycles de négociations en vue de conclure des accords de libre-échange avec le Canada, la République de Corée, Singapour et le Liban; en 2020, le Brésil a approuvé le mandat de négociation pour les accords commerciaux

⁶⁴ Décision n° 10/10 du CMC du MERCOSUR.

⁶⁵ Cette phase dépend de la ratification et de l'entrée en vigueur du Code des douanes. Décisions n° 27/10 et n° 34/11 du CMC du MERCOSUR.

⁶⁶ Adresse consultée: <https://www.gov.br/produtividade-e-comercio-exterior/pt-br/assuntos/comercio-exterior/publicacoes-secex/serie-acordos-comerciais/arquivos/1-acordos-comerciais.pdf>.

⁶⁷ Le 28 juin 2019, l'Union européenne et le MERCOSUR sont parvenus à un accord politique au sujet d'un accord commercial ambitieux, équilibré et global couvrant des questions comme les droits de douane, les règles d'origine, les OTC, les mesures SPS, les services, les marchés publics, la propriété intellectuelle, le développement durable et les PME. L'accord commercial avec l'Union européenne est, dans le domaine des services, le plus ambitieux que le Brésil ait négocié jusqu'à présent. L'accord garantit l'accès aux services de transport maritime pour la première fois dans le MERCOSUR. C'est également le premier accord signé par le Brésil qui contient des dispositions sur le commerce électronique. Commission européenne, *MERCOSUR*.

Adresse consultée: <https://ec.europa.eu/trade/policy/countries-and-regions/regions/mercosur/>; Thomson Reuters, *International Trade in Goods and Services in Brazil*. Adresse consultée:

[https://uk.practicallaw.thomsonreuters.com/w-011-0773?transitionType=Default&contextData=\(sc.Default\)&firstPage=true#:~:text=In%20general%20terms%2C%20the%20Brazilian,Brazilian%20competitiveness%20by%20reducing%20bureaucracy](https://uk.practicallaw.thomsonreuters.com/w-011-0773?transitionType=Default&contextData=(sc.Default)&firstPage=true#:~:text=In%20general%20terms%2C%20the%20Brazilian,Brazilian%20competitiveness%20by%20reducing%20bureaucracy); et EIU (2021), *Country Commerce – Brazil*, octobre. Adresse consultée: <http://www.eiu.com/>.

⁶⁸ Thomson Reuters, *International Trade in Goods and Services in Brazil*. Adresse consultée: [https://uk.practicallaw.thomsonreuters.com/w-011-0773?transitionType=Default&contextData=\(sc.Default\)&firstPage=true#:~:text=In%20general%20terms%2C%20the%20Brazilian,Brazilian%20competitiveness%20by%20reducing%20bureaucracy](https://uk.practicallaw.thomsonreuters.com/w-011-0773?transitionType=Default&contextData=(sc.Default)&firstPage=true#:~:text=In%20general%20terms%2C%20the%20Brazilian,Brazilian%20competitiveness%20by%20reducing%20bureaucracy).

⁶⁹ Adresse consultée: <https://www.gov.br/mre/pt-br/media/2019-09-03-acordo-mercosul-efta-2.pdf>.

avec l'Indonésie et le Viet Nam.⁷⁰ En décembre 2021, le MERCOSUR et l'Indonésie ont annoncé le lancement de négociations en vue de la conclusion d'un accord de partenariat économique global, englobant le commerce des marchandises et des services, l'investissement et un large éventail de questions non tarifaires. Des études d'impact ont été préparées par le Brésil pour les futurs accords avec la République de Corée, l'Indonésie, Singapour et le Viet Nam, tandis que les études d'impact relatives à l'accord avec le Canada étaient en cours en juin 2022.⁷¹ Au niveau régional, le MERCOSUR prévoit d'entamer des négociations sur un nouvel accord de complémentarité économique avec l'Équateur en 2022, remplaçant et modernisant les engagements pris au titre de l'ACE n° 59. En 2020, le bloc a présenté à certains pays d'Amérique centrale et des Caraïbes une proposition de mandat pour négocier des accords commerciaux individuels. Le Brésil attache également une grande importance aux relations économiques et commerciales avec le Mexique, ce qui passe notamment par l'élargissement de l'accord bilatéral conclu avec ce partenaire (Accord de complémentarité économique (ACE) n° 53). En 2020, le Brésil a présenté au Mexique une proposition de mandat pour négocier un nouvel accord portant sur le commerce des marchandises et des questions non tarifaires. Depuis la mi-mars 2019, le commerce d'automobiles et de pièces automobiles entre les deux pays s'effectue en franchise de droits, à la suite de l'expiration des contingents bilatéraux établis au titre de l'Accord MERCOSUR-Mexique sur le secteur automobile (ACE n° 55 – non notifié à l'OMC).

2.42. Le règlement des différends au sein du MERCOSUR est régi par le Protocole d'Olivos de 2002, en vigueur depuis janvier 2004. Les États membres peuvent choisir d'engager une procédure soit dans le cadre du MERCOSUR, soit en ayant recours au mécanisme de règlement des différends de l'OMC. Pendant la période considérée, le Brésil n'a participé à aucun différend dans le cadre du MERCOSUR.

2.3.2.2 Arrangements commerciaux préférentiels

2.43. Le Brésil continue de participer au Système global de préférences commerciales entre pays en développement (SGPC) de 1998 (tableau 2.1); depuis 1991, le MERCOSUR y participe en tant que bloc, avec une liste unique de concessions accordant des préférences aux pays participants pour quelque 127 positions tarifaires du SH02. Ces préférences vont de 10 à 100% et couvrent les produits agricoles, les carburants, les produits chimiques, les cuirs et les peaux, et les produits en fer et en acier.

2.44. Le Brésil est toujours bénéficiaire des schémas de préférences généralisées (SGP) de l'Australie, des États-Unis, de la Norvège, de la Nouvelle-Zélande, de la Suisse (depuis 2014) et de la Türkiye.⁷² Pendant la période considérée, il a été retiré de la liste des bénéficiaires des schémas SGP du Japon (2019) et de l'Union économique eurasiatique (Arménie, Bélarus, Kazakhstan, Fédération de Russie et République kirghize (2021)).

2.4 Régime d'investissement

2.45. Le Brésil reste ouvert à l'IED, et l'encourage; l'IED est ainsi présent dans l'ensemble de l'économie, en dépit de limitations de la participation étrangère dans certains secteurs (section 2.4.2). Avec toutefois une certaine irrégularité des flux entrants d'IED, cadrant avec les tendances mondiales en matière d'investissement induites par les mesures restrictives pour le commerce, la récente récession, les annonces faites par plusieurs grands acteurs du secteur manufacturier concernant leur retrait partiel (par exemple Ford, Mercedes-Benz et Sony), les désinvestissements (Petrobras), les troubles politiques actuels et la gestion de la crise liée à la COVID-19, qui a entre autres retardé les programmes de privatisation en cours, l'énorme potentiel du Brésil en termes de débouchés commerciaux et de ressources naturelles a permis que le pays reste la première destination des investissements en Amérique du Sud, avec 47,7% des flux d'IED

⁷⁰ Adresse consultée: <https://www.gov.br/produtividade-e-comercio-exterior/pt-br/assuntos/comercio-exterior/publicacoes-secex/serie-acordos-comerciais/arquivos/1-acordos-comerciais.pdf>.

⁷¹ Ministère de l'économie, *Publications of the Secretariat of International Trade*. Adresses consultées: https://www.gov.br/produtividade-e-comercio-exterior/pt-br/assuntos/comercio-exterior/publicacoes-secex/publicacoes#series_ancora; <https://www.gov.br/produtividade-e-comercio-exterior/pt-br/assuntos/comercio-exterior/publicacoes-secex/serie-acordos-comerciais/arquivos/indonesia-estudo-de-impacto.pdf>; et <https://www.gov.br/produtividade-e-comercio-exterior/pt-br/assuntos/comercio-exterior/publicacoes-secex/serie-acordos-comerciais/arquivos/vietna-estudo-de-impacto.pdf>.

⁷² CNUCED (2018), *Generalized System of Preferences – List of Beneficiaries*, 1^{er} juillet. Adresse consultée: https://unctad.org/system/files/official-document/itcdtsbmisc62rev7_en.pdf.

entrant dans la région en 2020 (43,4% des stocks d'IED).⁷³ En dépit des progrès réalisés sur les plans du transfert de propriété, de la création d'entreprise, du solutionnement de l'insolvabilité, de l'enregistrement accéléré des entreprises et de la réduction du coût des certificats numériques, il semblerait que les préoccupations liées à l'insuffisance des infrastructures existantes, à la relative rigidité de la législation du travail, à la complexité des prescriptions fiscales/relatives à la teneur en éléments locaux/réglementaires, aux coûts élevés du transport et du travail, à la faible productivité nationale et aux incertitudes politiques actuelles participent à augmenter le coût de l'activité commerciale et soient un frein à l'investissement au Brésil.⁷⁴ En outre, le manque de coordination entre les organismes fédéraux, des États et des municipalités est apparemment un facteur notable de complexité et de retards.⁷⁵

2.4.1 Cadre réglementaire et institutionnel

2.46. Pendant la période à l'examen, le cadre réglementaire régissant l'investissement étranger au Brésil n'a presque pas changé, bien que des mesures aient été prises pour améliorer les conditions de l'activité des entreprises. En 2021, un texte de loi (la nouvelle Loi sur les conditions de l'activité des entreprises) a été adopté pour régir la facilitation de la création d'entreprise (section 2.4.3), la protection des actionnaires minoritaires, la facilitation du commerce extérieur, le Système intégré de récupération d'actifs (SIRA), les charges appliquées par les conseils professionnels, la profession de traducteur et interprète publics, le raccordement à l'électricité, la réduction des formalités administratives pour les entreprises et les actes de procédure.⁷⁶ La nouvelle Loi sur les conditions de l'activité des entreprises vise à stimuler la reprise de l'activité économique après la pandémie et à attirer des capitaux étrangers et simplifier la création et le fonctionnement des entreprises au Brésil, pour faire gagner au moins 20 places au pays dans le classement établi par la Banque mondiale selon l'Indice de la facilité de faire des affaires. Parmi les autres changements réglementaires et institutionnels intervenus dans le domaine de l'investissement, on peut citer: l'adoption de la Déclaration des droits de liberté économique et l'établissement d'un régime garantissant la liberté du marché (2019), l'approbation du mandat pour l'élaboration du Plan d'action sur la conduite responsable des entreprises, et la révision du cadre opérationnel du Comité national de l'investissement (CONINV), qui relève de la Chambre de commerce extérieur (CAMEX) du Ministère de l'économie (2019).⁷⁷ Le Programme réglementaire pour l'amélioration des conditions

⁷³ D'après les autorités, la diminution des flux de capitaux n'est pas propre au Brésil mais est un phénomène mondial, car les données de plusieurs organisations internationales comme la CNUCED, l'OCDE, le FMI, la Banque mondiale et l'OMC, entre autres, mettent en évidence une réduction des investissements mondiaux de plus de 30% en moyenne par rapport à la dernière décennie. Elles considèrent par ailleurs que parmi les principaux facteurs ayant entravé l'IED figurent les mesures protectionnistes et les obstacles réglementaires nationaux adoptés par plusieurs pays ces dernières années. Elles considèrent aussi qu'une certaine régularité et stabilité a été observée dans les flux d'investissements entrant au Brésil, qui se sont élevés à 49,7 milliards d'USD en 2015, à 53,7 milliards d'USD en 2016, à 66,6 milliards d'USD en 2017, à 59,8 milliards d'USD en 2018, à 65,4 milliards d'USD en 2019, et à 24,8 milliards d'USD en 2020, une baisse liée à la pandémie. D'après les données de la CNUCED, après avoir été le 6^{ème} plus gros bénéficiaire de flux entrants d'IED en 2019, le Brésil est tombé à la 11^{ème} position en 2020 mais est apparemment remonté à la 7^{ème} place en 2021; il est en revanche resté en 3^{ème} position en termes de stocks d'IED en 2019. CNN Brasil (2022), "Brazil Is the 7th Country that Attracted the Most Foreign Investment in 2021, says UNCTAD", 21 janvier. Adresse consultée: <https://www.cnnbrasil.com.br/business/brasil-e-o-7o-pais-que-mais-atraiu-investimento-estrangeiro-em-2021-diz-unctad/>; CNUCED (2021), *World Investment Report 2021 – Investing in Sustainable Recovery*. Adresse consultée: https://unctad.org/system/files/official-document/wir2021_en.pdf; Commission économique pour l'Amérique latine et les Caraïbes de l'ONU (2021), *Foreign Direct Investment in Latin America and the Caribbean 2021*, août. Adresse consultée: https://repositorio.cepal.org/bitstream/handle/11362/47148/4/S2100318_en.pdf; et EIU (2021), *Country Commerce – Brazil*, octobre. Adresse consultée: <http://www.eiu.com/>.

⁷⁴ Département d'État des États-Unis (2020), *2020 Investment Climate Statements: Brazil*. Adresse consultée: <https://www.state.gov/reports/2020-investment-climate-statements/brazil/>.

⁷⁵ Groupe de la Banque mondiale (2021), *Subnational Doing Business in Brazil 2021 – Comparing Business Regulation for Domestic Firms in 27 Brazilian Locations with 190 Other Economies*, 8 novembre. Adresse consultée: <https://documents1.worldbank.org/curated/en/149941636370484994/pdf/Comparing-Business-Regulation-for-Domestic-Firms-in-27-Brazilian-Locations-with-190-Other-Economies.pdf>.

⁷⁶ La nouvelle Loi sur les conditions de l'activité des entreprises (Loi n° 14 195 du 26 août 2021) est entrée en vigueur à la date de sa publication et doit notamment prendre effet dans 3 ans pour ce qui est de l'achat d'électricité pour les consommateurs de certaines zones urbaines, dans 360 jours pour ce qui est de la modification de l'interdiction du cumul de mandats dans des sociétés cotées en bourse, et dans 180 jours pour ce qui est de l'imposition par voie électronique des taxes liées aux activités de commerce extérieur.

⁷⁷ Ces textes de réglementation sont: la Loi n° 13 874 du 20 septembre 2019; le Décret n° 9 885 du 27 juin 2019 (http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/ato2019-2022/2019/Decreto/D9885.htm); et la Décision du CONINV n° 2 du 22 décembre 2020. La Loi sur la liberté économique n° 13 874 comprend plusieurs

de l'investissement pour la période biennale 2021-2022 a été adopté en 2020.⁷⁸ Depuis les modifications constitutionnelles de 1995, les capitaux étrangers bénéficient du même traitement juridique que les capitaux nationaux dans des circonstances identiques, toute forme de discrimination qui n'est pas explicitement prévue dans la loi étant interdite. Les entreprises légalement constituées se font concurrence sur un pied d'égalité pour ce qui est de répondre à des appels d'offres ou de bénéficier d'incitations fiscales et non fiscales. Les prises de contrôle par des entreprises étrangères ne sont pas expressément interdites, mais elles nécessitent une autorisation lorsqu'elles sont réalisées via un achat d'actions sur le marché boursier.⁷⁹

2.47. L'Agence brésilienne du commerce et de la promotion des exportations (APEX-Brasil) joue toujours un rôle de premier plan pour attirer l'IED au Brésil en s'employant à identifier les possibilités commerciales, en promouvant des événements stratégiques et en offrant son soutien aux investisseurs étrangers désireux d'allouer des ressources au Brésil; elle soutient également les efforts déployés par les entreprises brésiliennes pour investir à l'étranger dans le cadre de son "programme d'internationalisation".⁸⁰ En 2019, le Ministère de l'économie a créé le bureau du Médiateur des investissements directs pour offrir aux investisseurs étrangers un point de contact unique pour les questions relatives à l'IED.⁸¹ D'après son site Web, il s'agit d'un "guichet unique" pour les investisseurs, tenu par le secrétariat exécutif de la CAMEX. Il est chargé de recevoir les requêtes et demandes d'information concernant les investissements étrangers, auxquelles il doit répondre conjointement avec l'organisme public responsable de la question (au niveau fédéral, des États et des municipalités) concernée dans chaque cas (réseau de points focaux).⁸² Le Médiateur des investissements directs permet l'octroi d'un soutien à l'investisseur par l'intermédiaire d'un organisme gouvernemental unique chargé de répondre aux demandes dans un bref délai. On peut citer parmi ses principales attributions les suivantes: aider et guider les investisseurs, en recommandant des solutions pour répondre à leurs revendications (action politique); et proposer aux organismes publics des améliorations possibles de la législation ou de leurs procédures administratives.

2.4.2 Activités soumises à restriction

2.48. Le Brésil continue de suivre une approche de "liste négative" pour restreindre l'IED, et la Constitution comprend des dispositions relatives à l'intérêt national.⁸³ Pendant la période considérée, les restrictions à la participation étrangère pour les transporteurs aériens ont été levées; à compter du 17 juin 2019, les étrangers ont été autorisés à détenir jusqu'à 100% (auparavant) des actions avec droit de vote/parts de capital dans les compagnies de transport aérien opérant soit sur le marché intérieur soit à l'international.⁸⁴ Depuis janvier 2020, pour accroître la concurrence sur le marché, la reconnaissance de la participation étrangère dans les établissements financiers nationaux comme étant d'intérêt national a été simplifiée et les investisseurs étrangers se sont vus assurer un

dispositions destinées à simplifier la réglementation et les dispositions réglementaires et à établir des normes pour protéger la libre entreprise et le libre exercice de l'activité économique.

⁷⁸ Le Programme réglementaire pour l'amélioration des conditions de l'investissement constitue l'une des mesures prévues par le Plan national d'investissement (PNI) pour la période biennale 2021-2022. Le PNI est le programme de travail du CONINV élaboré conjointement avec les principaux organes gouvernementaux. Le Programme réglementaire dresse une liste de règles stratégiques prioritaires pour améliorer les conditions de l'investissement en s'inspirant des meilleures pratiques réglementaires. Le processus d'élaboration s'est appuyé sur les normes établies dans la Recommandation du Conseil de l'OCDE concernant la politique et la gouvernance réglementaires et dans la Déclaration des droits de liberté économique (Loi n° 13 874 de 2019). Après consultation avec les organismes fédéraux brésiliens, 13 thèmes ont été définis, à savoir: les douanes; la métrologie; l'espace aérien; la défense; l'énergie; la finance, l'assurance et les marchés de capitaux; les industries extractives; le pétrole et le gaz; la sécurité sociale; la santé et la surveillance sanitaire; la technologie et les communications; les transports; et la fiscalité. Décision n° 3 du CONINV, du 22 décembre 2020.

⁷⁹ EIU (2021), *Country Commerce – Brazil*, octobre. Adresse consultée: <http://www.eiu.com/>.

⁸⁰ APEX-Brasil, *Who We Are*. Adresse consultée: <http://www.apexbrasil.com.br/en/who-we-are>; et Département d'État des États-Unis (2020), *2020 Investment Climate Statements: Brazil*. Adresse consultée: <https://www.state.gov/reports/2020-investment-climate-statements/brazil/>.

⁸¹ Adresse consultée: <https://oid.economia.gov.br/en>.

⁸² Adresse consultée: <https://oid.economia.gov.br/en/menus/8>.

⁸³ L'article 172 de la Constitution fédérale dispose que la loi régit, en fonction des intérêts nationaux, les investissements en capitaux étrangers, encourage les réinvestissements et réglemente le rapatriement des bénéfices.

⁸⁴ La mesure exécutive provisoire n° 863, du 13 décembre 2018, a modifié la Loi n° 7 565/1986 en abrogeant son article 182, éliminant ainsi tout type de limitation de la participation étrangère dans la fourniture de services aériens. La mesure provisoire n° 863 est devenue la Loi n° 13 842 du 17 juin 2019.

traitement non-discriminatoire; le pouvoir de reconnaître l'intérêt de l'établissement de nouvelles succursales d'établissements financiers domiciliés à l'étranger et de l'augmentation de la participation étrangère au capital d'établissements financiers ayant leur siège dans le pays a été conféré à la BCB, ce qui a simplifié la procédure de reconnaissance.⁸⁵ En outre, afin d'améliorer les conditions de l'activité des entreprises dans le pays en simplifiant les procédures régissant l'organisation et le fonctionnement des entreprises, le commerce extérieur et l'exécution des dettes (section 2.4.1), depuis 2021, les particuliers qui occupent des postes de direction dans des sociétés par actions ne sont plus obligés de résider au Brésil, pour autant qu'ils gardent un mandataire au Brésil pour les représenter.⁸⁶

2.49. Des restrictions à l'investissement étranger s'appliquent toujours à certaines activités, y compris l'énergie nucléaire, certains services postaux, certains services de santé et les médias (tableau 2.2 et section 4.4).⁸⁷ Les étrangers et les entreprises sous contrôle étranger ne peuvent pas posséder de terres dans des zones spécifiques situées à moins de 150 km des frontières nationales du Brésil, sur le littoral ou dans toute autre zone géographique désignée et définie comme sensible du point de vue de la sécurité nationale; la possession de terres par des étrangers dans ces zones requiert, entre autres démarches, l'obtention d'une autorisation du Conseil de défense nationale. En outre, la surface de terres agricoles appartenant à des étrangers ou louées par des étrangers est limitée à 25% de la surface agricole totale du territoire d'une commune; de plus, une part maximale de 10% de la surface agricole du territoire d'une commune peut appartenir ou être louée par des étrangers d'un même pays.⁸⁸ Le projet de Loi n° 4 059/2012, qui lèverait ces limitations de la possession de terres agricoles par des étrangers, est en attente de vote au Congrès depuis 2015.⁸⁹ Un projet de loi (le projet de loi n° 2 963/2019) destiné à assouplir les restrictions à la possession de terres agricoles par des étrangers a été approuvé par le Sénat en décembre 2020 et, en juin 2022, il était en cours d'examen par la Chambre des députés.⁹⁰

Tableau 2.2 Liste indicative des secteurs où l'IED est interdit ou restreint, 2022

| Secteur | Limitation de l'IED |
|---|--|
| A. Interdiction | |
| Services postaux | La levée, l'acheminement et la distribution de lettres, de cartes postales et d'envois en nombre, l'émission de timbres et les paiements postaux sont exclus. |
| Énergie nucléaire | Interdiction totale. |
| B. Restriction | |
| Établissements financiers | Sous réserve de l'autorisation de la BCB (Banque centrale). |
| Services de santé | IED autorisé pour certaines activités. |
| Acquisition de terres rurales | Autorisé jusqu'à une certaine superficie et sous réserve de l'autorisation de l'Institut national de la colonisation et de la réforme agraire (INCRA) et d'autres organismes publics; l'IED dans les zones rurales proches de la frontière requiert l'autorisation du Conseil de défense nationale, entre autres procédures. |
| Radiodiffusion (télévision et radio) et édition | Jusqu'à 30% du capital pour la diffusion ouverte et les sociétés d'édition. Pour la radiodiffusion, prescriptions relatives à la teneur en éléments locaux. |

⁸⁵ D'après les autorités, comme c'est le cas pour d'autres procédures nationales ailleurs, c'est désormais une obligation d'autorisation et non plus une restriction. Décret n° 10 029/2019 du 26 septembre 2019 et Circulaire de la BCB n° 3 977 du 22 janvier 2020.

⁸⁶ Loi n° 14 195/2021 du 26 août 2021. Lexlink (2021), "Brazil: New Law Facilitates the Organization of Companies and Improves the Quality of the Brazilian Business Environment", 4 octobre. Adresse consultée: <https://lexlink.org/brazil-new-law-facilitates-the-organization-of-companies-and-improves-the-quality-of-the-brazilian-business-environment/>.

⁸⁷ La législation constitutionnelle et infraconstitutionnelle restreint l'investissement étranger dans les secteurs suivants: l'énergie nucléaire (Constitution fédérale, article 21, XXIII); certains services postaux (Loi n° 6 538/1978); les services de soins de santé (Constitution fédérale, article 199; et Loi n° 8 080/1990, qui actualise l'article 142 de la Loi n° 13 097/2015); les médias (Constitution fédérale, article 222; lois n° 10 610/2002 et n° 12 485/2011); le foncier rural (Loi n° 5 709/1971); le transport maritime (Loi n° 9 432/1997, Décret n° 2 256/1997); et l'assurance (Loi n° 11 371/2006). Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017; et EIU (2021), *Country Commerce – Brazil*, octobre. Adresse consultée: <http://www.eiu.com/>.

⁸⁸ Département d'État des États-Unis (2020), *2020 Investment Climate Statements: Brazil*. Adresse consultée: <https://www.state.gov/reports/2020-investment-climate-statements/brazil/>.

⁸⁹ Bureau du Représentant des États-Unis pour les questions commerciales internationales (2021), *2021 National Trade Estimate Report on Foreign Trade Barriers*, mars. Adresse consultée: <https://ustr.gov/sites/default/files/files/reports/2021/2021NTE.pdf>.

⁹⁰ Le projet de loi n° 4 059/2012 est joint au projet de loi n° 2 963/2019. D'autres propositions de lois traitant du même sujet, comme les projets de loi n° 2 289/2007, n° 2 376/2007, n° 3 483/2008, n° 4 240/2008 et n° 1 053/2015, ont été jointes au projet de loi n° 2 963/2019.

| Secteur | Limitation de l'IED |
|--|---|
| Pêche, industries extractives, hydrocarbures | Soumis à des autorisations spécifiques. |

Source: Secrétariat de l'OMC, sur la base de renseignements communiqués par les autorités.

2.4.3 Enregistrement et approbation

2.50. Pour obtenir une licence commerciale et être inscrite au Registre national des personnes morales (CNPJ), une entreprise doit s'enregistrer auprès du Secrétariat aux recettes fédérales (RFB). Dans le cadre de l'initiative pour la transformation numérique (section 2.2.3.2), depuis 2019, les entreprises étrangères peuvent ouvrir des succursales par Internet.⁹¹ Le Brésil a simplifié le processus et ramené à cinq jours le temps nécessaire pour créer une PME par le biais de son programme RedeSimples, le réseau national pour la simplification de l'enregistrement et de la légalisation des entreprises; le pays a également simplifié le recouvrement de huit taxes au niveau fédéral, des États et des municipalités, désormais exigibles en un seul paiement.⁹² D'après l'OCDE, contrairement à d'autres pays, le gouvernement fédéral ne tient pas les comptes exacts du nombre de permis et de licences requis, ce qui rend difficile le contrôle des charges excessives imposées par des gouvernements de niveau inférieur qui n'ont pas toujours la concurrence en ligne de mire.⁹³

2.51. La nouvelle Loi sur les conditions de l'activité des entreprises (Loi n° 14 195/2021) (section 2.4.1) facilite la création d'entreprises. Pour faciliter la création et le fonctionnement des entreprises, les changements ci-après sont notamment envisagés: l'octroi automatique (c'est-à-dire sans analyse humaine) des licences commerciales et autres documents pour les entreprises classées dans la catégorie des activités présentant un risque modéré; l'unification des registres fiscaux fédéral, des États et des municipalités sous la forme du CNPJ; la tenue du système électronique par les organismes impliqués dans le processus d'enregistrement et de légalisation des entreprises; le référencement électronique des personnes morales; le développement des modalités de crédit pour les sociétés à responsabilité limitée; la suppression de l'obligation de résidence pour les membres étrangers des conseils d'administration; une plus grande liberté pour les horaires d'activité; et la suppression de la prescription imposant qu'une adresse locale soit communiquée pour l'établissement.

2.52. En 2019, un texte de loi a été adopté pour définir les critères et procédures à respecter par les organes et entités de l'Administration publique fédérale directe, municipale et fondatrice pour la classification du niveau de risque de l'activité économique et pour fixer le délai d'approbation tacite de l'acte public de libération.⁹⁴ D'après l'OCDE, le Brésil s'est approché de la meilleure pratique observée parmi les pays de l'OCDE, à savoir l'élimination de l'obligation d'approbation pour presque toutes les activités présentant un risque élevé nécessitant une inspection préalable et une licence sanitaire, représentant environ 10% de l'ensemble des entreprises enregistrées (section 2.4.2).⁹⁵ La

⁹¹ Dès l'enregistrement effectué, le compte créé et les documents requis envoyés, les entreprises peuvent présenter la demande sur le portail du gouvernement concerné par l'intermédiaire d'un représentant légal; les documents électroniques sont alors examinés par le Département national de l'enregistrement et de l'intégration des entreprises (DREI), qui informe le demandeur des éventuels documents manquants via le portail et par courrier électronique, en octroyant un délai de 60 jours pour répondre aux prescriptions. Mondaq (2020), "Brazil: The National Department of Business Registration and Integration Enacted Normative Instruction N.59, on April 15, 2019, to Create the Online Application for the Opening of Brazilian Branches of Foreign Companies", 31 mars. Adresse consultée: <https://www.mondaq.com/brazil/corporate-and-company-law/897910/the-national-department-of-business-registration-and-integration-enacted-normative-instruction-n59-on-april-15-2019-to-create-the-online-application-for-the-opening-of-brazilian-branches-of-foreign-companies#:~:text=Through%20the%20appointment%20of%20a,portal%20%22gov.br%22>; et Département d'État des États-Unis (2020), *2020 Investment Climate Statements: Brazil*. Adresse consultée: <https://www.state.gov/reports/2020-investment-climate-statements/brazil/>.

⁹² Adresse consultée: <https://redesimples.rs.gov.br/19/o-que-e>; et Département d'État des États-Unis (2020), *2020 Investment Climate Statements: Brazil*. Adresse consultée: <https://www.state.gov/reports/2020-investment-climate-statements/brazil/>.

⁹³ Les autorités indiquent que le Brésil a un système fédéral, qui comprend 26 États, le district fédéral et des milliers de municipalités, disposant d'une autonomie juridique, ce qui pourrait bien sûr rendre très difficile de "tenir les comptes exacts des permis et licences requis". OCDE (2020), *Études économiques de l'OCDE: Brésil 2020*, décembre. Adresse consultée: <https://www.oecd.org/economy/surveys/Brazil-2020-OECD-economic-survey-overview.pdf>.

⁹⁴ Décret n° 10 178/2019 du 18 décembre 2019. Adresse consultée: http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/_ato2019-2022/2019/decreto/D10178.htm.

⁹⁵ Résolution CGSIM n° 62 du 20 novembre 2020 (<https://www.in.gov.br/en/web/dou/-/resolucao-cgsim-n-62-de-20-de-novembro-de-2020-289584141>); OCDE (2020), *Études économiques de l'OCDE: Brésil*

classification du risque d'une activité peut impliquer l'évaluation de sa nature, des intrants et des produits, ainsi que des conditions sanitaires, environnementales et technologiques de l'activité.⁹⁶ La création d'entreprise est désormais automatisée et ne prend qu'un jour pour les activités présentant un faible risque, celles-ci représentant plus de 90% des demandes (2021); à la fin de 2021, 57,1% des nouvelles entreprises avaient pu être créées en moins d'un jour.⁹⁷ D'après les renseignements disponibles, les règles sectorielles sont souvent plus restrictives, car les associations professionnelles peuvent restreindre les possibilités d'entrée sur le marché de nouveaux acteurs et faciliter les ententes sur les prix, ce qui transparaît parfois dans l'imposition de tarifs minimaux.⁹⁸

2.53. L'investissement étranger sous toutes les formes doit être enregistré en ligne auprès de la BCB via la Déclaration d'enregistrement électronique – Module d'investissement étranger direct (RDE-IED), qui fait partie du Système d'information de la BCB (SISBACEN). Les capitaux étrangers doivent être enregistrés dans des modules spécifiques suivant la classification ci-après: investissement étranger direct (FDI); opérations financières (par exemple prêts, financement à long terme des importations, assistance technique et contrats de redevances (ROF)); et investissements de portefeuille.⁹⁹ Cette classification serait soumise à certaines modifications dans un avenir proche, en raison de la mise en œuvre de la nouvelle Loi sur les changes (Loi n° 14 286/2021) qui entre en vigueur le 29 décembre 2022. Les procédures d'enregistrement des IED ont été modifiées pour la dernière fois en 2017.¹⁰⁰ Les capitaux étrangers doivent être enregistrés dans un délai de 30 jours à compter de leur entrée au Brésil ou après le dédouanement dans le cas des marchandises.¹⁰¹ Les envois de fonds à l'étranger, les réinvestissements des bénéficiaires, les dividendes, les autres ressources, ainsi que le rapatriement des capitaux investis doivent aussi être enregistrés auprès de la BCB. À condition qu'ils aient été enregistrés, les capitaux étrangers ne requièrent pas l'autorisation de la BCB. La somme investie doit être enregistrée dans la devise dans laquelle l'investissement a été réalisé; cette obligation reste en vigueur jusqu'à ce que la Loi n° 14 286/2021 entre en vigueur, le 29 décembre 2022 (voir plus haut).¹⁰² Depuis 2019, le Ministère de l'économie est investi du pouvoir d'autoriser les entreprises étrangères à opérer au Brésil (section 2.2.1.1).¹⁰³ Les prises de contrôle par des entreprises étrangères ne sont pas expressément interdites, mais elles nécessitent une autorisation lorsqu'elles sont réalisées via un achat d'actions sur le marché boursier.¹⁰⁴ D'après la Commission des valeurs mobilières (CVM), au cours de la période à l'examen, au moins 95% des demandes d'IED ont été acceptées, et les rejets sont dus au non-respect des prescriptions juridiques nationales énoncées dans la Résolution du CMN n° 4 373 (disciplines relatives aux demandes des investisseurs ne résidant pas au Brésil sur les marchés financiers et de capitaux), dans le Règlement n° 168 de la CVM (qui stipule les opérations soumises à des procédures spéciales sur les marchés boursiers) et/ou dans le Règlement n° 361 (qui stipule la procédure applicable pour les offres publiques d'achat d'actions de sociétés cotées en bourse).

2.54. Aucune restriction ne s'applique aux transferts de dividendes ou de bénéficiaires à l'étranger, autres que leur enregistrement adéquat dans le module RDE-IED. Les fonds versés à des actionnaires ou associés étrangers ne sont pas taxés. Les mêmes conditions s'appliquent aux réinvestissements. Les capitalisations des bénéficiaires, des dividendes, des rémunérations des

2020, décembre. Adresse consultée: <https://www.oecd.org/economy/surveys/Brazil-2020-OECD-economic-survey-overview.pdf>.

⁹⁶ La Résolution n° 58 du 12 août 2020 (<https://www.gov.br/economia/pt-br/assuntos/drei/cgsim/arquivos/Resolu58de2020.pdf>) et la Résolution n° 62 du 20 décembre 2020 (<https://www.gov.br/economia/pt-br/assuntos/drei/cgsim/arquivos/Resolu622020.pdf>) donnent des exemples de classification des activités par le CGSIM.

⁹⁷ Ministério da Economia/Secretaria Especial de Desburocratização, Gestão e Governo Digital/Secretaria de Governo Digital/Departamento Nacional de Registro Empresarial e Integração (2022), *Mapa de Empresas-Boletim do 3º quadrimestre/2021*, 9 février. Adresse consultée: <https://www.gov.br/governodigital/pt-br/mapa-de-empresas/boletins/mapa-de-empresas-boletim-do-3o-quadrimestre-de-2021.pdf/view>.

⁹⁸ OCDE (2020), *Études économiques de l'OCDE: Brésil 2020*, décembre. Adresse consultée: <https://www.oecd.org/economy/surveys/Brazil-2020-OECD-economic-survey-overview.pdf>.

⁹⁹ Dans le cas des investissements impliquant des redevances et un transfert de technologie, les investisseurs doivent s'enregistrer auprès de l'Office des brevets du Brésil de l'Institut national de la propriété industrielle (INPI). Les investisseurs doivent par ailleurs avoir un représentant local. Les investisseurs réalisant des investissements de portefeuille doivent avoir un administrateur financier local et s'enregistrer auprès de la Commission des valeurs mobilières (CVM) du Brésil.

¹⁰⁰ Décision du CMN n° 4 533 du 24 novembre 2016 et Circulaire de la BCB n° 3 814 du 7 décembre 2016, toutes deux en vigueur depuis le 30 janvier 2017.

¹⁰¹ Résolution n° 3 844 du 23 mars 2010.

¹⁰² Résolution n° 3 844 du 23 mars 2010.

¹⁰³ Décret n° 9 787 du 8 mai 2019.

¹⁰⁴ EIU (2021), *Country Commerce – Brazil*, octobre. Adresse consultée: <http://www.eiu.com/>.

capitaux propres et des réserves de bénéfices dans la société bénéficiaire dans laquelle ils ont été engendrés sont enregistrées sous le poste "Réinvestissements" du module IED du RDE. L'enregistrement des réinvestissements est fait dans la monnaie du pays vers lequel les revenus auraient pu être envoyés, ou dans la monnaie locale; cette prescription reste en vigueur jusqu'à ce que la Loi n° 14 286/2021 entre en vigueur, le 29 décembre 2022. Le rapatriement des capitaux est aussi exonéré de l'impôt sur le revenu, sauf si leur valeur est supérieure à l'investissement d'origine (plus-value), auquel cas un impôt sur le revenu de 15% est prélevé.

2.4.4 Promotion et facilitation de l'investissement

2.55. Au cours de la période à l'examen, le Brésil a continué de promouvoir les investissements étrangers et locaux grâce à des incitations fiscales, des financements à des conditions favorables, des aides financières directes et un soutien aux sites industriels dans plusieurs secteurs, y compris la construction automobile, les infrastructures de transport et l'énergie, où l'IED est autorisé dans le cadre de partenariats public-privé, de coentreprises ou de concessions (sections 3 et 4). Depuis mai 2020, la participation directe des entreprises étrangères aux appels d'offres publics concernant des biens et des services (sections 2.4.1 et 3.3.6) a été facilitée étant donné qu'ils ne sont plus tenus d'avoir un partenaire brésilien (entreprise ou personne) jusqu'à la signature du contrat; ils peuvent aussi désormais participer à des processus d'appel d'offres concernant des infrastructures dans le cadre d'un système de marchés publics différencié (RDC).¹⁰⁵ Le Ministère des relations extérieures – et l'APEX-Brasil (section 2.4.1), en coordination avec le Ministère de l'économie ainsi que d'autres organismes (par exemple le Ministère de l'agriculture) – et la Confédération nationale de l'industrie (CNI) mettent en place des outils pour attirer l'IED au Brésil. En outre, le Ministère des relations extérieures continue de promouvoir l'investissement au Brésil par l'intermédiaire de ses Services de promotion du commerce (SECOM), au sein de 119 ambassades et consulats du monde entier; entre 2017 et 2022, le budget du Ministère des relations extérieures alloué aux initiatives liées à la promotion du commerce et de l'investissement s'est élevé à environ 10 millions de BRL.¹⁰⁶ Depuis 2016, le CONINV (section 2.4.1) élabore des propositions visant à encourager l'IED entrant. Le Plan national d'investissement (PNI) du CONINV, qui comprend trois piliers principaux (gouvernance et transparence, facilitation de l'investissement, et amélioration de la réglementation), a été approuvé en août 2020. En avril 2022, les mesures prévues par le PNI et en cours de mise en œuvre étaient les suivantes: i) mise en place d'un Plan d'action sur la conduite responsable des entreprises en août 2022; ii) négociation d'un Accord sur la procédure accélérée d'examen des brevets; iii) facilitation de la mise en place de projets de transformation numérique ayant des répercussions sur la facilitation des investissements; iv) amélioration du service et du dialogue entre le Médiateur des investissements directs (section 2.4.1) et les investisseurs étrangers; v) facilitation de l'octroi des visas pour les travailleurs et les investisseurs étrangers; et vi) élaboration d'un Programme réglementaire pour l'amélioration des conditions de l'investissement.¹⁰⁷

2.4.5 Règlement des différends

2.56. Le Brésil est signataire de la Convention instituant l'Agence multilatérale de garantie des investissements (AMGI) depuis 1992, et il a obtenu le statut d'observateur auprès du Comité de l'investissement de l'OCDE en 1998. Il n'a pas adhéré au Centre international pour le règlement des différends relatifs aux investissements car il considère que les règles de procédure applicables dans ce cadre protégeraient mieux les investisseurs que les États. Avant de devenir observateur auprès de l'OCDE, le Brésil a souscrit à la Déclaration et aux Décisions de 1976 sur l'investissement international et les entreprises multinationales; il a aussi ratifié la Convention interaméricaine de 1975 sur l'arbitrage commercial international (Convention de Panama) et la Convention interaméricaine sur la validité extraterritoriale des jugements et sentences arbitrales étrangers (Convention de Montevideo). Le Brésil est devenu membre de la Commission des Nations Unies pour le droit commercial international (CNUDCI) en 2010 et son mandat doit expirer en 2022; le pays a

¹⁰⁵ Instruction normative du 10 février 2020 citée dans EIU (2021), *Country Commerce – Brazil*, octobre. Adresse consultée: <http://www.eiu.com/>.

¹⁰⁶ SECOM. Adresse consultée: www.investexportbrasil.gov.br.

¹⁰⁷ Les travaux concernant le Programme réglementaire pour l'amélioration des conditions de l'investissement, réalisés par le Secrétariat aux investissements publics de la CAMEX, visent à améliorer les règles de fonctionnement concernant l'investissement étranger. Vingt organes gouvernementaux (organismes de réglementation et administration directe) sont impliqués dans l'élaboration de ce programme. Après de vastes consultations, en avril 2022, environ 200 règles infra-juridiques avaient été choisies pour un processus d'examen pouvant avoir une incidence positive sur la mobilisation de l'investissement étranger. Ces normes sont simplifiées, consolidées voire révisées.

récemment été réélu pour un autre mandat de six ans. En 2002, il a ratifié la Convention des Nations Unies pour la reconnaissance et l'exécution des sentences arbitrales étrangères. Les investisseurs peuvent chercher à faire exécuter les contrats par la voie du système judiciaire ou par d'autres moyens de règlement des différends, bien que les procédures puissent être très longues; les décisions arbitrales étrangères sont reconnues et exécutées conformément aux accords internationaux ratifiés par le pays ou, à défaut, conformément au droit national. La Cour supérieure de justice (STJ) doit reconnaître les jugements ou décisions arbitrales étrangers pour que ceux-ci soient considérés comme valides au Brésil.¹⁰⁸ Toutes les décisions administratives peuvent faire l'objet d'une révision judiciaire, qui donne aux investisseurs nationaux et étrangers la possibilité de recourir au système judiciaire, réduisant ainsi la nécessité d'une procédure judiciaire externe. De plus, l'appareil judiciaire interne est indépendant, et des poursuites concernant des contrats peuvent être engagées auprès des tribunaux brésiliens non seulement par les investisseurs nationaux et étrangers mais également par un État étranger ou une organisation internationale.

2.4.6 Traités bilatéraux et coopération internationale

2.57. Au cours de la période à l'examen, le Brésil a poursuivi le remplacement de ses 14 accords bilatéraux de promotion et de protection des investissements signés entre 1994 et 1999, en négociant et en signant des accords de coopération et de facilitation de l'investissement (CFIA) s'appuyant sur les lignes directrices de la CAMEX, de la CNUCED et de l'OCDE et basés sur les programmes thématiques, d'atténuation des risques et de gouvernance institutionnelle (voir ci-après).¹⁰⁹ Le pays a aussi négocié deux protocoles concernant l'investissement dans le cadre du MERCOSUR: le Protocole de Buenos Aires (applicable aux pays non-membres) et le Protocole de Colonia (applicable aux pays membres).¹¹⁰ En raison de problèmes de constitutionnalité, aucun de ces accords bilatéraux d'investissement ni aucun de ces protocoles du MERCOSUR n'est entré en vigueur. En juin 2022, le Brésil avait signé 15 CFIA (y compris le Protocole du MERCOSUR), dont 8 pendant la période considérée (soit depuis 2017). Ces accords sont conclus avec les pays suivants: Mozambique (30 mars 2015), Angola (1^{er} avril 2015), Mexique (26 mai 2015), Malawi (25 juin 2015), Colombie (9 octobre 2015), Chili (23 novembre 2015), Pérou (29 avril 2016), MERCOSUR (7 avril 2017, voir ci-après), Éthiopie (11 avril 2018), Suriname (2 mai 2018), Guyana (13 décembre 2018), Émirats arabes unis (15 mars 2019), Maroc (13 juin 2019), Équateur (25 septembre 2019) et Inde (25 janvier 2020).¹¹¹ Parmi ces CFIA, seuls ceux conclus avec le Mexique, l'Angola, le MERCOSUR et le Chili étaient en vigueur en avril 2022; ceux signés avec l'Éthiopie, le Suriname, le Guyana, les Émirats arabes unis, le Maroc, l'équateur et l'Inde n'ont pas encore été approuvés par le Congrès et les autres n'ont pas encore été ratifiés par l'autre signataire. Le dialogue exploratoire en vue d'autres CFIA se poursuit actuellement avec des pays d'Afrique, du Moyen-Orient et d'Asie du Sud-Est. Le Protocole sur la coopération et la facilitation de l'investissement (PCFI) du MERCOSUR, qui constitue une deuxième tentative du bloc commercial de convenir d'une discipline régionale pour les investissements et qui s'inspire largement des CFIA du Brésil, a été signé en avril 2017 et ratifié par le Brésil le 21 décembre 2018.¹¹² Le PCFI est entré en vigueur le 30 juillet 2019 pour le Brésil et l'Uruguay, et le 24 novembre 2020 pour l'Argentine.

¹⁰⁸ Département d'État des États-Unis (2020), *2020 Investment Climate Statements: Brazil*. Adresse consultée: <https://www.state.gov/reports/2020-investment-climate-statements/brazil/>.

¹⁰⁹ À la différence des accords bilatéraux d'investissement traditionnels, les CFIA ne prévoient pas de mécanisme de règlement des différends entre investisseurs et États; au lieu de cela, ils prévoient des mesures novatrices de règlement des "question[s] présentant un intérêt pour un investisseur". Département d'État des États-Unis (2020), *2020 Investment Climate Statements: Brazil*. Adresse consultée: <https://www.state.gov/reports/2020-investment-climate-statements/brazil/>; et document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

¹¹⁰ Département d'État des États-Unis (2020), *2020 Investment Climate Statements: Brazil*. Adresse consultée: <https://www.state.gov/reports/2020-investment-climate-statements/brazil/>.

¹¹¹ Département d'État des États-Unis (2020), *2020 Investment Climate Statements: Brazil*. Adresse consultée: <https://www.state.gov/reports/2020-investment-climate-statements/brazil/>.

¹¹² Le Brésil a négocié deux protocoles sur l'investissement dans le cadre du MERCOSUR: le Protocole de Buenos Aires (applicable aux pays non-membres) et le Protocole de Colonia (applicable aux pays membres); mais pour des raisons de constitutionnalité, ces accords bilatéraux d'investissement et ces protocoles ne sont jamais entrés en vigueur, et ont par la suite été "dénoncés". Pérez-Aznar, F. et Choer Moraes, H. (2017), *The Mercosur Protocol on Investment Cooperation and Facilitation: Regionalizing an Innovative Approach to Investment Agreements*, publié chez EJIL Talk!, *European Journal of International Law*, 12 septembre. Adresse consultée: <https://ssrn.com/abstract=3045944> et <https://deliverypdf.ssrn.com/delivery.php?ID=4730810901030740660660051260130050911170050560630540050280930740640850981041150691220180630220110240190261161150280690790711160130400420010>

2.58. Le Brésil est signataire de 37 traités/accords visant à éviter la double imposition (conventions de double imposition), dont 4 (voir ci-après) ont été signés pendant la période à l'examen (c'est-à-dire depuis 2017); en avril 2022, 36 étaient en vigueur.¹¹³ Ces accords ont été conclus avec les pays suivants: Afrique du Sud, Argentine, Autriche, Belgique, Canada, Chili, Chine, Danemark, Émirats arabes unis, Équateur, Espagne, Fédération de Russie, Finlande, France, Hongrie, Inde, Israël, Italie, Japon, Luxembourg, Mexique, Norvège, Pays-Bas, Pérou, Philippines, Portugal, République de Corée, République slovaque, République tchèque, République bolivarienne du Venezuela, Singapour, Suède, Suisse, Trinité-et-Tobago, Türkiye et Ukraine.¹¹⁴ Le Congrès a ratifié les conventions de double imposition avec les Émirats arabes unis et la Suisse en mai et juin 2021 respectivement, et celles-ci sont entrées en vigueur le 1^{er} janvier 2022. Une convention de double imposition avec Singapour, signée en 2018, a été ratifiée en décembre 2021, mais en avril 2022 le Décret présidentiel réglementant sa mise en œuvre n'avait pas encore été publié. Une convention de double imposition avec l'Uruguay, signée le 7 juin 2019, n'avait pas encore été ratifiée en avril 2022.

[29098105104092101118083111070080003096023064097122095012006005092098005105071126081114075083089092015098087113103&EXT=pdf&INDEX=TRUE](https://www.eiu.com/).

¹¹³ Depuis 2017, les conventions de double imposition avec les pays ci-après ont été mises à jour au moyen de protocoles d'amendement: Argentine (signée le 21 juillet 2017, en vigueur depuis le 1^{er} janvier 2019), Suède (signée le 19 mars 2019 mais pas encore en vigueur), et Chili (3 mars 2022, pas encore en vigueur). EIU (2021), *Country Commerce – Brazil*, octobre. Adresse consultée: <http://www.eiu.com/>; et Département d'État des États-Unis (2020), *2020 Investment Climate Statements: Brazil*. Adresse consultée: <https://www.state.gov/reports/2020-investment-climate-statements/brazil/>.

¹¹⁴ Dans le cas des États-Unis, du Royaume-Uni et de l'Allemagne, les autorités reconnaissent la réciprocité du traitement fiscal qui permet de déduire les taxes payées dans ces pays des taxes dues au Brésil par des particuliers. En ce qui concerne les entreprises, le Brésil accorde un crédit d'impôt unilatéral.

3 POLITIQUE ET PRATIQUES COMMERCIALES – ANALYSE PAR MESURE

3.1. Le Brésil applique le tarif extérieur commun (TEC) du Marché commun du Sud (MERCOSUR), quelques dérogations existant pour certains pays. La moyenne simple des droits de la nation la plus favorisée (NPF) appliqués a légèrement baissé, passant de 11,6% en 2017 à 10% en avril 2022 et 9,4% en juillet 2022. Des réductions tarifaires temporaires et des prohibitions à l'exportation visant certains produits médicaux ont été mises en œuvre en réponse à la pandémie du COVID-19. Depuis 2017, le Brésil a poursuivi ses efforts de facilitation des échanges en simplifiant les formalités de commerce extérieur, en améliorant son programme d'opérateur économique agréé (OEA) et en mettant progressivement en œuvre son programme de guichet unique. Il a aussi élargi ses règles d'origine non préférentielles et a actualisé la procédure de vérification pertinente.

3.2. Au cours de la période considérée, la liste des prohibitions à l'importation du Brésil n'a pratiquement pas changé. Le Brésil n'a guère utilisé les taxes à l'exportation et en a supprimé deux durant cette période. Il a encore souvent recours à des mesures antidumping; le cadre réglementaire et institutionnel régissant les mesures correctives commerciales a évolué. Le Brésil a également actualisé son système de ristourne de droits et son système de zone industrielles d'exportation et a adopté des lignes directrices pour la réforme du système de soutien à l'exportation au niveau fédéral. Le régime fiscal intérieur du Brésil reste complexe, y compris pour ce qui est du traitement des biens et services importés. Le soutien à la production et au commerce intérieurs, sous forme d'un maintien des incitations fiscales et non fiscales, s'est poursuivi.

3.3. Les régimes OTC, SPS, de la concurrence et de contrôle des prix du Brésil n'ont pas beaucoup changé pendant la période considérée. L'empreinte économique des entreprises publiques brésiliennes reste importante, même si les autorités ont pris des mesures pour renforcer la gouvernance et la transparence au niveau fédéral, limiter la position dominante de certaines de ces entreprises sur le marché et faciliter l'entrée de concurrents.

3.4. Pendant la période à l'examen, le Brésil a demandé à accéder à l'Accord sur les marchés publics (AMP). Une nouvelle loi sur les marchés publics a été adoptée en 2021 et remplacera intégralement la législation antérieure après une période transitoire de deux ans où les deux coexisteront. Le cadre juridique et institutionnel régissant la protection des DPI a également été modifié.

3.1 Mesures visant directement les importations

3.1.1 Procédures douanières, évaluation en douane et prescriptions douanières

3.5. Durant la période considérée, le Brésil a continué de simplifier les formalités de commerce extérieur et de moderniser son Système intégré de commerce extérieur (SISCOMEX) dans le cadre de son programme de guichet unique (Programa Portal Único de Comércio Exterior). Lancé en 2014 et coordonné conjointement par le Secrétariat au commerce extérieur (SECEX) et le Secrétariat spécial aux recettes fédérales du Brésil (RFB), qui relèvent du Ministère de l'économie, ce programme vise à réduire les coûts et les délais liés à l'importation, à l'exportation et au transit de marchandises. Depuis 2017, le développement du SISCOMEX avait surtout pour but de renforcer l'harmonisation des procédures douanières et des autres organismes présents aux frontières, d'accélérer les flux d'information et d'accroître l'utilisation des solutions informatiques et de gestion des risques.

3.6. L'accès des fonctionnaires au SISCOMEX est géré par le SECEX, mais tous les autres utilisateurs doivent obtenir une accréditation (*habilitação*) auprès du RFB. Comme c'était le cas lors du dernier examen du Brésil, les accréditations sont toujours délivrées aux utilisateurs sans frais ni limite de validité et sont de trois types: exprès, limitées ou illimitées.¹ Les conditions associées à chaque type d'accréditation ont été mises à jour en 2020.² Pour accéder au SISCOMEX, un certificat numérique conforme à l'Infrastructure à clé publique brésilienne (ICP-Brasil) est nécessaire.³

3.7. Les conditions d'enregistrement annexes ont été assouplies, avec la suppression du Registre des exportateurs et importateurs (REI) et du Système intégré de commerce extérieur concernant les services, les actifs incorporels et les autres opérations (SISCOSERV) en mars 2021 et en

¹ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

² Instruction normative n° 1 984 du RFB du 27 octobre 2020.

³ Instruction normative n° 2 022 du RFB du 16 avril 2021.

octobre 2020, respectivement.⁴ Les opérations d'importation assorties de délais de paiement supérieurs à 360 jours doivent toujours être enregistrées auprès de la Banque centrale du Brésil (BCB).⁵

3.8. Comme c'était le cas lors de l'examen précédent du Brésil, les importations commerciales doivent toujours être déclarées dans le SISCOMEX, sauf si elles font l'objet d'une déclaration d'importation simplifiée (SID) ou d'une déclaration d'importation de colis (DIR).⁶ Les redevances pour l'enregistrement d'une déclaration d'importation dans le SISCOMEX ont été actualisées en 2021.⁷ Les documents justificatifs nécessaires incluent les factures des fournisseurs, la liste de colisage, le connaissement (ou une lettre de transport aérien); et, le cas échéant, une licence et/ou un permis d'exportation, un certificat d'origine ou un certificat SPS. Depuis 2015, le RFB n'accepte que les déclarations d'importation et les pièces justificatives présentées par voie électronique.⁸

3.9. Les déclarations d'importation sont assignées à l'un des quatre circuits de classement suivants: vert (dédouanement automatique); jaune (vérification des documents); rouge (vérification des documents et inspection matérielle); et gris (vérification des documents, inspection matérielle et détection des fraudes). Les critères d'analyse du risque sont régulièrement mis à jour et comprennent: le respect des obligations fiscales par l'importateur; sa capacité opérationnelle et financière; la fréquence d'utilisation du SISCOMEX; la nature, la quantité et la valeur des produits importés et leur valeur douanière; le pays d'origine; et le régime d'importation. Au cours de la période à l'examen, la part des déclarations d'importation traitées par le circuit vert a connu une augmentation constante, alors que le nombre de déclarations d'importation empruntant les circuits jaune et rouge a diminué (tableau 3.1).

Tableau 3.1 Répartition des déclarations d'importation selon la méthode d'évaluation du risque par circuit, 2016-2021

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Total des déclarations d'importation | 2 057 119 | 2 261 156 | 2 253 142 | 2 389 902 | 2 132 035 | 2 500 265 |
| | (%) | | | | | |
| Vert | 92,06 | 93,89 | 95,15 | 95,62 | 95,95 | 96,82 |
| Jaune | 3,79 | 2,86 | 2,4 | 2,28 | 2,45 | 1,93 |
| Rouge | 4,07 | 3,19 | 2,43 | 2,08 | 1,58 | 1,22 |
| Gris | 0,08 | 0,06 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,03 |

Source: RFB.

3.10. Un processus simplifié de dédouanement des importations, basé sur une déclaration unique d'importation, a été lancé en octobre 2018 en tant que projet pilote pour certaines importations effectuées par voie maritime. La déclaration unique d'importation peut être enregistrée dans le SISCOMEX avant l'arrivée de l'envoi à la frontière brésilienne, ce qui permet d'accélérer l'évaluation des risques et les interventions coordonnées des organismes administratifs chargés des licences, de la certification et des autorisations. L'éventail des opérations d'importation enregistrées au moyen d'une déclaration unique d'importation a été progressivement étendu, parallèlement à la poursuite des améliorations de procédures.⁹ Les autorités indiquent que la déclaration unique d'importation représente aujourd'hui environ 30% de la valeur totale des importations et devrait être pleinement mise en œuvre d'ici à la fin de 2023.

3.11. Pendant la période considérée, le Brésil a également poursuivi ses efforts en vue d'améliorer son programme d'OEA, en complétant graduellement les avantages¹⁰ accordés aux participants par le RFB avec ceux que proposent d'autres organismes administratifs intervenant via le SISCOMEX.¹¹ En août 2021, le dispositif de base relatif aux OEA géré par le RFB a été enrichi avec un module géré

⁴ Ordonnance n° 85 du SECEX du 24 mars 2021; Ordonnance n° 22 091 du SECINT-RFB du 8 octobre 2020; et Loi n° 14 195 du 26 août 2021.

⁵ Circulaire n° 3 691 de la BCB du 16 décembre 2013.

⁶ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

⁷ Instruction normative n° 2 024 du RFB du 28 avril 2021.

⁸ Instruction normative n° 1 532 du RFB du 19 décembre 2014.

⁹ Un aperçu chronologique des mesures mises en œuvre peut être consulté à l'adresse suivante: <http://siscomex.gov.br/conheca-o-programa/cronograma-de-implementacao>.

¹⁰ Un aperçu des avantages accordés aux OEA peut être consulté à l'adresse suivante: <https://www.gov.br/receitafederal/pt-br/assuntos/aduana-e-comercio-exterior/importacao-e-exportacao/oea/beneficios-do-programa-oea>.

¹¹ Ordonnance n° 2 384 du RFB du 13 juillet 2017; et Instruction normative n° 1 985 du RFB du 29 octobre 2020.

par le SECEX.¹² Des initiatives sont en cours pour l'incorporation du Secrétariat aux affaires vétérinaires et phytosanitaires (SDA), de l'Agence nationale de l'aviation civile (ANAC), de l'Agence nationale de surveillance sanitaire (ANVISA), de l'Armée brésilienne et de l'Institut national de météorologie, de qualité et de technologie (INMETRO).¹³

3.12. À la fin de février 2022, le programme d'OEA comprenait 490 opérateurs économiques certifiés, représentant 25,8% du volume total des échanges et 26,5% des déclarations d'importation et d'exportation enregistrées durant ce mois. Les OEA ont bénéficié de délais de dédouanement nettement inférieurs par rapport aux autres opérateurs.¹⁴ En plus d'être partie à l'Accord pour la reconnaissance mutuelle des programmes d'OEA du MERCOSUR, le Brésil a signé des accords bilatéraux en l'espèce avec l'État plurinational de Bolivie, la Chine, la Colombie, le Mexique, le Pérou et l'Uruguay. Des discussions préliminaires sur la reconnaissance mutuelle des programmes d'OEA sont également en cours au niveau bilatéral (avec les États-Unis) et au niveau régional (MERCOSUR-Alliance du Pacifique, et éventuel accord plurilatéral avec l'Argentine, le Chili, la Colombie, le Costa Rica, le Guatemala, le Paraguay, le Pérou, la République dominicaine et l'Uruguay).

3.13. Il n'est pas obligatoire de faire appel aux services d'un courtier en douane. Ces derniers, ainsi que leurs clients, doivent obtenir une accréditation afin d'utiliser le SISCOMEX. Hormis l'exigence d'être citoyen brésilien, il n'y a pas de restrictions réglementaires concernant la concurrence entre les courtiers en douane au Brésil. Les courtiers en douane doivent être inscrits au registre des courtiers en douane (Registro de Despachantes Aduaneiros) ainsi qu'au registre douanier informatisé des agents de commerce extérieur (Cadastro Aduaneiro Informatizado de Intervenientes de Comércio Exterior (CAD-ADUANA)), qui sont tenus par le RFB.¹⁵

3.14. Selon les autorités, le délai moyen de dédouanement des importations sur l'ensemble des points d'entrée brésiliens a encore diminué, passant de 34,16 heures en 2016 à 23,44 heures en 2017, avant de remonter légèrement à 23,89 heures en 2018 puis de retomber pour atteindre 19,52 heures en 2019, 18,5 heures en 2020 et 15,32 heures en 2021.

3.15. En 2020, le Brésil a publié sa première étude sur le temps nécessaire à la mainlevée, effectuée selon la méthode de l'Organisation mondiale des douanes à partir de 262 787 transactions à l'importation (par voie aérienne, maritime et routière) enregistrées entre juin et juillet 2019.¹⁶ Cette étude a montré qu'il s'écoulait en moyenne 7,4 jours entre l'arrivée des marchandises et leur sortie effective de la zone sous contrôle douanier. Les temps moyens nécessaires à la mainlevée pour les envois arrivant par voie aérienne, maritime et routière étaient respectivement de 5,8 jours, 9,7 jours et 2,3 jours.¹⁷ L'étude sur le temps nécessaire à la mainlevée formule notamment les recommandations suivantes: uniformiser les procédures et les délais dans les réseaux respectifs des administrations à l'échelle du territoire; réduire au minimum les retards dans l'évaluation des risques; créer un mécanisme national de paiement rapide des taxes liées au commerce et des droits de licence; séparer le flux physique des marchandises des flux de documents et flux financiers y afférents; et remplacer les flux de travail séquentiels par des flux parallèles.

3.16. Pendant la période considérée, le Brésil a joué un rôle actif au Comité de la facilitation des échanges: il a notamment notifié la date définitive pour la mise en œuvre de ses trois engagements de la catégorie B (31 décembre 2019); fait six exposés sur le partage de données d'expérience; et présenté une proposition sur la coopération douanière au moyen d'un échange électronique de renseignements et de données.¹⁸

¹² Ordonnance n° 107 du SECEX du 19 août 2021.

¹³ Administration fiscale, *Dispositif OEA intégré*. Adresse consultée: <https://www.gov.br/receitafederal/pt-br/assuntos/aduana-e-comercio-exterior/importacao-e-exportacao/oea/beneficios-do-programa-oea/oea-integrado>.

¹⁴ Des statistiques détaillées sur le programme d'OEA peuvent être consultées à l'adresse suivante: <https://www.gov.br/receitafederal/pt-br/assuntos/aduana-e-comercio-exterior/importacao-e-exportacao/oea/estatisticas-do-programa-oea>.

¹⁵ Instructions normatives du RFB n° 1 209 du 7 novembre 2011 et n° 1 273 du RFB du 6 juin 2012.

¹⁶ Adresse consultée: <https://www.gov.br/receitafederal/pt-br/aceso-a-informacao/dados-abertos/resultados/aduana/estudos-e-analises/time-release-study-brasil>.

¹⁷ Les données sur les importations par voie terrestre ont été recueillies aux deux principaux points d'entrée du Brésil, représentant environ 46% du volume total importé par ce mode de transport.

¹⁸ Documents de l'OMC G/TFA/N/BRA/1/Add.1 du 14 mars 2018; et G/TFA/W/51/Rev.1 du 11 novembre 2021. Les exposés du Brésil sur le partage de données d'expérience peuvent être consultés à l'adresse suivante: <https://tfadatabase.org/members/brazil/experience-sharing>.

3.17. On peut faire appel des décisions de l'Administration des douanes en s'adressant, en première instance, aux tribunaux fédéraux des recettes du Ministère de l'économie, puis au Conseil des contribuables en seconde instance. Les procédures de règlement des différends peuvent être entièrement conduites par voie électronique.

3.18. Le Brésil a conclu des accords de coopération douanière avec les pays suivants: Afrique du Sud, Angola, Argentine, Cabo Verde, Chili, Chine, Colombie, Costa Rica, Cuba, El Salvador, Équateur, Espagne, État plurinational de Bolivie, États-Unis, Fédération de Russie, France, Guinée-Bissau, Haïti, Honduras, Inde, Israël, Mexique, Mozambique, Nicaragua, Norvège, Panama, Paraguay, Pays-Bas, Pérou, Portugal, République bolivarienne du Venezuela, République dominicaine, République tchèque, Sao Tomé-et-Principe, Timor-Leste, Türkiye et Uruguay. Il a en outre signé des accords bilatéraux sur des questions douanières avec l'Afrique du Sud, les États-Unis, la Fédération de Russie, la France, l'Inde, Israël, les Pays-Bas et le Royaume-Uni.¹⁹

3.19. La valeur en douane des marchandises importées est la somme du prix d'achat et de tous les frais de transport et d'assurance (le cas échéant) supportés jusqu'au point d'entrée au Brésil.²⁰ Les frais occasionnés sur le territoire brésilien pour la manutention d'envois ont été exclus de la valeur en douane en 2022.²¹ Le Brésil applique l'Accord de l'OMC sur l'évaluation en douane, après avoir inscrit des réserves concernant: i) l'inversion de l'ordre d'application des méthodes prévues dans les articles 5 et 6; et ii) l'utilisation du prix unitaire correspondant aux ventes des marchandises importées totalisant la quantité la plus élevée prescrite au paragraphe 2 de l'article 5. Ces dispositions sont appliquées en premier lieu, conformément à la note interprétative pertinente, indépendamment de ce que demande l'importateur.

3.20. La part des déclarations d'importation dédouanées grâce à la méthode de la valeur transactionnelle était de 99,56% en 2016, 99,49% en 2017, 99,42% en 2018, 99,39% en 2019, 99,45% en 2020 et 99,48% en 2021. Les autorités affirment que le Brésil n'emploie pas de prix minimum ou de prix de référence pour déterminer la valeur en douane des marchandises importées. Le Brésil applique, depuis le 1^{er} mars 1998, la Décision sur le traitement des charges d'intérêts lors de la détermination de la valeur en douane des marchandises importées et la Décision sur l'évaluation des supports informatiques de logiciels destinés à des équipements de traitement des données.²²

3.1.2 Règles d'origine

3.21. Depuis son examen précédent²³, le Brésil a élargi ses règles d'origine non préférentielles en utilisant un autre critère pour les produits qui sont réputés avoir subi une transformation substantielle: la part des matières non originaires ne doit pas dépasser 50% de la valeur f.a.b. du produit final.²⁴ La procédure de vérification de l'origine non préférentielle a également été mise à jour.²⁵ Depuis 2021, la vérification de l'origine non préférentielle n'est plus une condition préalable à l'octroi d'une licence d'importation. Le RBF et le SECEX peuvent procéder à la vérification à tout moment, et jusqu'à cinq ans après l'importation. Les fausses déclarations d'origine sont passibles du paiement des droits d'importation pertinents majorés d'une amende (30% de la valeur en douane).

3.22. Les règles d'origine préférentielles sont appliquées dans le cadre des accords commerciaux du Brésil (section 2.3.2). Pour chacune des expéditions des marchandises concernées, l'admissibilité au traitement tarifaire préférentiel doit être attestée par un certificat d'origine ou par la déclaration d'origine du producteur/de l'exportateur (si cela est prévu par l'accord commercial correspondant). En outre, certains des accords commerciaux auxquels le Brésil est partie (par exemple MERCOSUR-Israël) contiennent des dispositions exigeant un certificat de non-manipulation en cas de transit ou de transbordement.

¹⁹ Administration fiscale, *Accords de coopération douanière*. Adresse consultée: <https://www.gov.br/receita-federal/pt-br/acao-a-informacao/legislacao/acordos-internacionais/acordos-de-cooperacao-aduaneira>.

²⁰ D'après les autorités, l'assurance-importation n'est pas obligatoire.

²¹ Décret n° 11 050 du 7 juin 2022.

²² Document de l'OMC G/VAL/N/3/BRA/1 du 23 octobre 2002.

²³ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

²⁴ Mesure provisoire n° 1 040 du 29 mars 2021, devenue la Loi n° 14 195 du 26 août 2021.

²⁵ Ordonnance n° 87 du SECEX du 31 mars 2021.

3.23. La conformité avec les règles d'origine préférentielles est vérifiée par le RFB au cours du dédouanement et des contrôles après dédouanement. La procédure de vérification de l'origine préférentielle a été actualisée en 2018.²⁶ Il n'y a pas eu de modifications des sanctions applicables aux fausses déclarations depuis le dernier examen du Brésil.²⁷ Au cours de la période considérée, le Brésil a également mis en place des arrangements prévoyant un échange bilatéral des certificats d'origine numériques dans le cadre de ses échanges avec l'Argentine, la Colombie, le Paraguay et l'Uruguay.

3.1.3 Droits de douane

3.1.3.1 Droits NPF appliqués

3.24. Tous les partenaires commerciaux du Brésil bénéficient au moins du traitement NPF. Le Brésil applique le TEC du MERCOSUR, qui suit la nomenclature commune du MERCOSUR (NCM), laquelle est actuellement fondée sur la version 2022 du Système harmonisé (SH).

3.25. Les droits NPF appliqués par le Brésil au 1^{er} avril 2022 étaient entièrement *ad valorem* et portaient sur 10 433 lignes à 8 chiffres (tableau 3.2). Le nombre de taux de droits distincts est passé de 19 en 2017 à 35 en avril 2022, mais les taux allaient toujours de zéro à 55%.²⁸ La moyenne simple des droits NPF appliqués a baissé de 1,6 point de pourcentage par rapport à 2017. Cependant, la moyenne simple des taux applicables aux lignes passibles de droits est passée de 12,6% en 2017 à 14% en avril 2022. Le taux modal était de 12,6% (contre 14% en 2017), et 8,1% de l'ensemble des lignes avaient des taux supérieurs à 20% (graphique 3.1).

Tableau 3.2 Structure du tarif douanier NPF, 2017 et 2022

| | 2017 | 2022 ^a |
|--|--------|-------------------|
| Nombre total de lignes tarifaires | 10 226 | 10 433 |
| Lignes tarifaires consolidées (% de l'ensemble des lignes tarifaires) | 100,0 | 100,0 |
| Moyenne simple des taux | 11,6 | 10,0 |
| SH 01-24 | 10,3 | 9,1 |
| SH 25-97 | 11,8 | 10,1 |
| Produits agricoles (définition OMC) | 10,2 | 8,9 |
| Produits non agricoles (définition OMC) | 11,8 | 10,1 |
| Lignes tarifaires en franchise de droits (% de l'ensemble des lignes tarifaires) | 7,7 | 28,6 |
| Moyenne simple des taux pour les seules lignes tarifaires passibles de droits | 12,6 | 14,0 |
| Contingents tarifaires (% de l'ensemble des lignes tarifaires) | 0,4 | 0,23 |
| Droits non <i>ad valorem</i> (% de l'ensemble des lignes tarifaires) | 0,0 | 0,0 |
| Crêtes tarifaires nationales (% de l'ensemble des lignes tarifaires) ^b | 4,5 | 4,3 |
| Crêtes tarifaires internationales (% de l'ensemble des lignes tarifaires) ^c | 27,0 | 20,8 |
| Taux de nuisance appliqués (% de l'ensemble des lignes tarifaires) ^d | 18,2 | 0,05 |
| Coefficient de variation | 0,7 | 0,9 |

a Appliqués au 1^{er} avril 2022.

b Les crêtes tarifaires nationales s'entendent des taux qui dépassent le triple de la moyenne simple globale des taux appliqués.

c Les crêtes tarifaires internationales sont les taux supérieurs à 15%.

d Les taux de nuisance sont les taux supérieurs à zéro, mais inférieurs ou égaux à 2%.

Note: Le tarif appliqué en 2017 suit la nomenclature du SH17; celui de 2022 suit la nomenclature du SH22. En l'absence d'une version commune de la nomenclature, les taux moyens simples calculés ne sont pas strictement comparables.

Source: Calculs du Secrétariat de l'OMC, sur la base de données communiquées par les autorités.

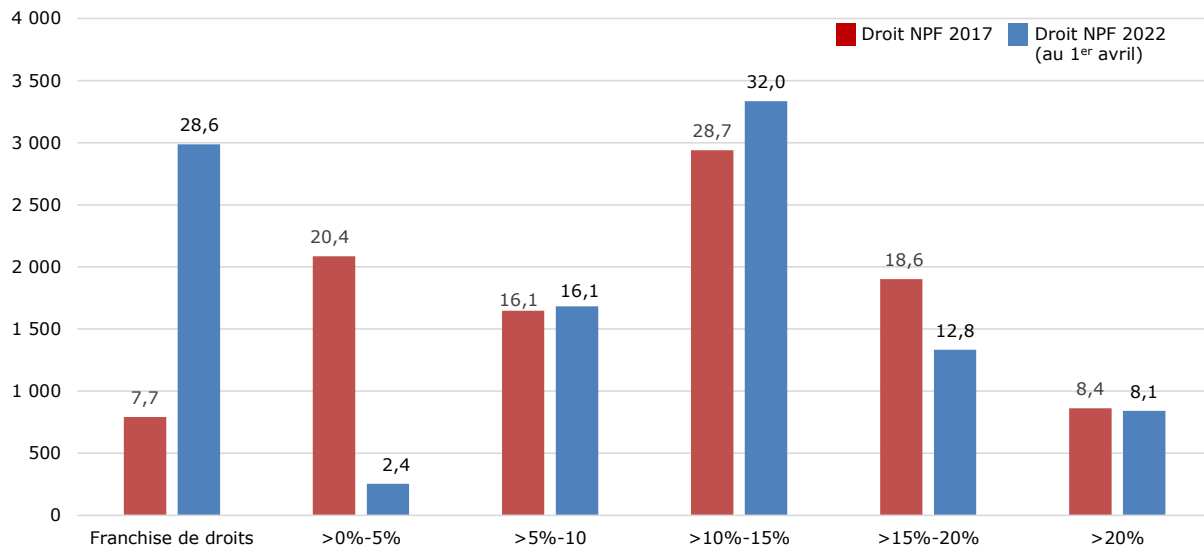
²⁶ Instruction normative n° 1 864 du RFB du 27 décembre 2018.

²⁷ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

²⁸ Comme dans le tarif de 2017, le taux de droit d'importation le plus élevé est celui qui est appliqué aux noix de coco déshydratées.

Graphique 3.1 Distribution des taux de droits NPF, 2017 et 2022

(Nombre de lignes tarifaires)



Note: Les chiffres indiqués au-dessus des bâtons correspondent au pourcentage du total des lignes.

Source: Calculs du Secrétariat de l'OMC, sur la base de données communiquées par les autorités.

3.26. Pendant la période considérée, le Brésil a éliminé les droits d'importation sur certains produits aéronautiques (40 lignes tarifaires, y compris 18 lignes visées par des réductions temporaires). En réponse à la pandémie de COVID-19, il a ramené à zéro les droits d'importation NPF sur certains matériels médicaux et dispositifs de protection entre le 18 mars 2020 et le 31 décembre 2022.²⁹ En novembre 2021, afin de réduire l'impact économique de la pandémie, il a en outre réduit temporairement à zéro les droits d'importation sur la plupart des lignes tarifaires soumises à un taux de 2% et il a abaissé de 10% les taux appliqués à la plupart des autres lignes passibles de droits. Cette réduction temporaire devait rester en vigueur jusqu'au 31 décembre 2022.³⁰ Une réduction supplémentaire de 10% couvrant 6 195 lignes tarifaires a pris effet le 1^{er} juin 2022 et la durée de validité de la réduction temporaire précédente a été prolongée jusqu'au 31 décembre 2023.³¹ Au 1^{er} juillet 2022, la moyenne simple des droits NPF appliqués par le Brésil était de 9,4% et les taux moyens applicables aux produits agricoles et non agricoles (définition de l'OMC) étaient respectivement de 8,8% et 9,6%.

3.27. Le secteur manufacturier continue de bénéficier de la protection tarifaire la plus élevée; viennent ensuite l'agriculture et les industries extractives (tableau A3. 1). Globalement, les taux continuent de faire apparaître une progressivité positive en ce qui concerne les produits manufacturés: les produits finis ont la moyenne des taux appliqués la plus élevée; ils sont suivis par les produits semi-finis et les matières premières (graphique 3.2 et tableau A3. 1). Cette courbe de progressivité tend à décourager les efforts d'amélioration de la compétitivité internationale aux niveaux supérieurs de l'ajout de valeur. Les autorités notent que toute évaluation de la courbe de progressivité soulève des difficultés en termes de méthodologie et est par conséquent discutable.

3.28. Conformément aux règles du MERCOSUR, le Brésil maintient une série de dérogations temporaires et individuelles au TEC. Trois mécanismes du MERCOSUR permettant ces dérogations sont mis en œuvre depuis longtemps au Brésil: la liste des exemptions nationales de base, la liste des exemptions pour le matériel informatique, le matériel de télécommunication et les biens d'équipement et les contingents associés aux taux réduits.³² Dans le cadre de ces mécanismes, les dernières modifications tarifaires ont pris effet le 1^{er} avril 2022.³³

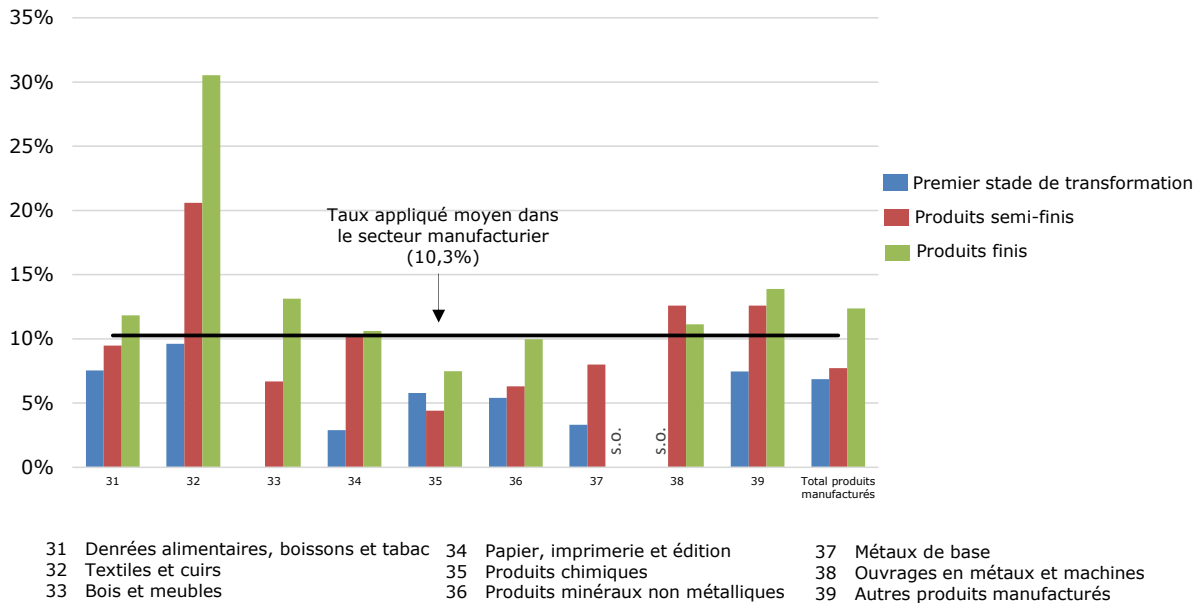
²⁹ Résolution n° 17 du GECEX du 17 mars 2020, modifiée en dernier lieu par la Résolution n° 355 du GECEX du 20 juin 2022.

³⁰ Résolution n° 269 du GECEX du 4 novembre 2021.

³¹ Résolution n° 353 du GECEX du 23 mai 2022.

³² Document de l'OMC WT/TPR/S/212/Rev.1 du 11 mai 2009.

³³ Résolution n° 318 du GECEX du 24 mars 2022.

Graphique 3.2 Progressivité des droits de douane par catégorie à 2 chiffres de la CITI, 1^{er} avril 2022

s.o.: Sans objet.

Source: Calculs du Secrétariat de l'OMC, sur la base de données communiquées par les autorités.

3.29. La liste des exemptions nationales de base du Brésil, qui visent à atténuer les éventuelles difficultés liées à l'entrée en vigueur du TEC du MERCOSUR, reste limitée à 100 lignes de la NCM. Les modifications apportées à cette liste ne peuvent pas viser plus de 20% de l'ensemble des lignes figurant sur la liste pendant une période de six mois. En avril 2022, les dérogations du Brésil au titre de ce mécanisme concernaient 95 lignes de la NCM.³⁴ Le délai pour l'élimination de la liste des exemptions nationales de base du Brésil a été repoussé au 31 décembre 2028.³⁵

3.30. Dans le but de favoriser l'innovation et la compétitivité du côté de l'offre, les membres du MERCOSUR peuvent appliquer individuellement des droits d'importation moins élevés sur certains produits prédéfinis des listes de biens d'équipement (BK) et d'équipements informatiques et de télécommunication (BIT). Les définitions de produits peuvent être plus étroites (au format Ex Tarifário) que celle correspondant au code à huit chiffres de la NCM, et il peut de ce fait y avoir plus d'une dérogation Ex Tarifário par ligne tarifaire.³⁶ En avril 2022, les listes BK et BIT bénéficiant du mécanisme Ex Tarifário du Brésil visaient respectivement 17 465 produits relevant de 722 lignes tarifaires et 1 946 produits relevant de 144 lignes tarifaires. Les dérogations relatives aux biens d'équipement et aux équipements informatiques et de télécommunication étaient également appliquées à 1 033 lignes tarifaires complètes. Le Brésil a réduit les droits d'importation visant certains sous-ensembles de ses listes BK et BIT en 2021 et 2022.³⁷ Il a été autorisé à maintenir ses listes jusqu'à la fin de 2028.³⁸

3.31. Afin de faire face à des situations de pénurie sur le marché commun, les membres du MERCOSUR peuvent appliquer, individuellement, des contingents tarifaires (avec un taux contingentaire de 2% ou de 0%) sur un maximum de 100 lignes tarifaires à la fois, pour une durée de 365 jours au plus (prolongeable). Ces contingents tarifaires peuvent être appliqués au format Ex Tarifário (c'est-à-dire comme un sous-ensemble de la ligne tarifaire). La restriction quantitative, le taux contingentaire et la durée d'application sont fixés par la Commission du commerce du

³⁴ Adresse consultée: <https://www.gov.br/produtividade-e-comercio-externo/pt-br/assuntos/camex/estrategia-comercial/listas-vigentes>.

³⁵ Décision n° 11/21 du Conseil du Marché commun du 13 décembre 2021.

³⁶ Outre l'absence de production intérieure équivalente, les décisions brésiliennes relatives à l'octroi d'une réduction des droits d'importation tiennent compte de considérations telles que l'adoption de nouvelles technologies, l'effort d'investissement dans l'amélioration de l'infrastructure et la complexité de la marchandise importée.

³⁷ Résolutions du GECEX n° 173 du 18 mars 2021 et n° 318 du 24 mars 2022.

³⁸ Décision n° 08/21 du Conseil du Marché commun du 13 décembre 2021.

MERCOSUR en consultation avec l'ensemble des États membres.³⁹ En avril 2022, le Brésil maintenait des contingents couvrant 69 lignes tarifaires (contre 26 en 2017), qui étaient tous, sauf 6, assortis de taux nuls.⁴⁰ Les autorités indiquent que les contingents sont habituellement gérés selon le principe du "premier arrivé, premier servi".

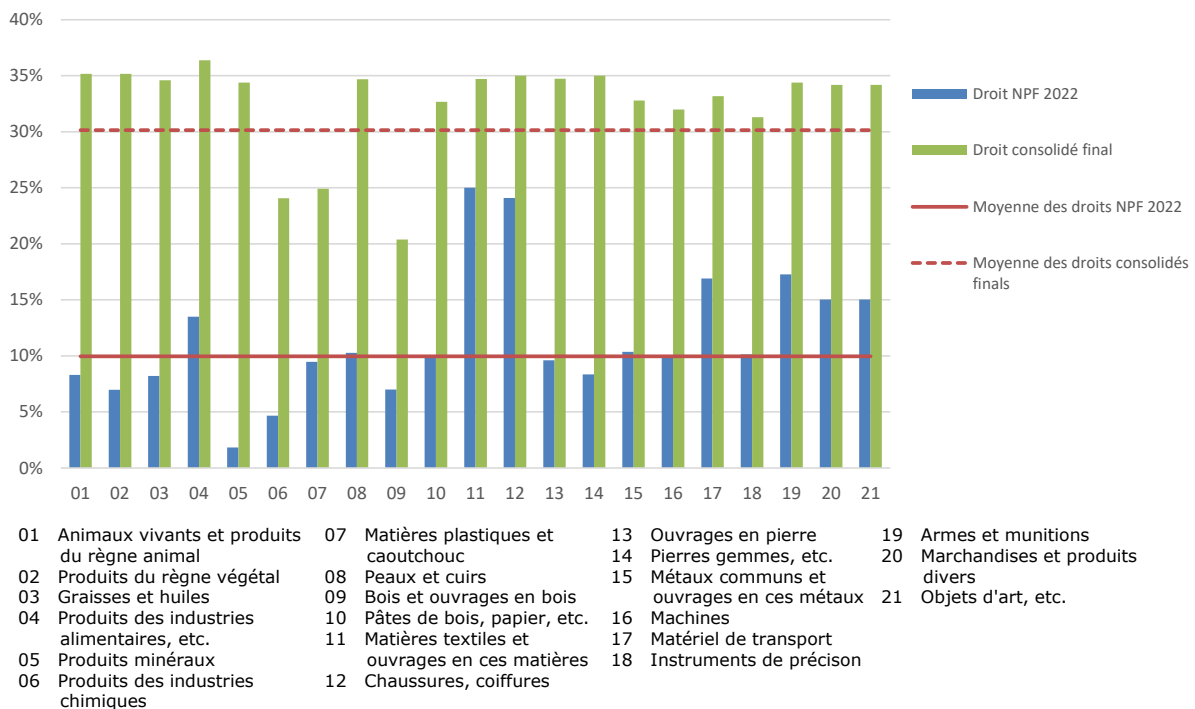
3.32. En 2021, pour faire face aux déséquilibres commerciaux découlant de l'environnement économique international, le Conseil du Marché commun du MERCOSUR a prolongé jusqu'au 31 décembre 2028 la validité du mécanisme temporaire qui permet à ses membres d'appliquer des taux supérieurs au TEC pour 100 lignes tarifaires au maximum.⁴¹ Les autorités indiquent que le Brésil n'a pas utilisé ce mécanisme pendant la période 2017-2022.

3.1.3.2 Consolidations

3.33. Le Brésil a consolidé l'ensemble de ses droits de douane au cours du Cycle d'Uruguay. Pour les produits agricoles (définition de l'OMC), les droits sont consolidés à des taux compris entre zéro et 55%, les consolidations les plus élevées étant généralement réservées principalement aux produits laitiers, aux céréales et au tabac. Pour les produits non agricoles, les taux consolidés se situent entre zéro et 35%. Le Brésil a consolidé ses "autres droits et impositions" à zéro.

3.34. Le processus de certification de la liste tarifaire consolidée du Brésil, visant à incorporer les changements résultant de l'introduction de versions de la nomenclature postérieures au SH02, n'est pas encore achevé.⁴² En l'absence d'une version commune de la nomenclature, la comparaison entre les droits consolidés et les droits appliqués du Brésil (fondés sur le SH02 et le SH22, respectivement) peut être imprécise. À cette réserve près, la moyenne simple des taux consolidés (30,2%) était supérieure d'environ 20,2 points de pourcentage à la moyenne des taux NPF appliqués au 1^{er} avril 2022 (graphique 3.3) et d'environ 20,7 points de pourcentage à la moyenne des taux NPF appliqués au 1^{er} juillet 2022.

Graphique 3.3 Moyenne des taux de droits appliqués et des taux de droits consolidés par section du SH, 1^{er} avril 2022



Source: Calculs du Secrétariat de l'OMC, sur la base de données communiquées par les autorités.

³⁹ Décret n° 10 291 du 24 mars 2020, portant application de la Résolution MERCOSUR GMC n° 49/19 du 7 septembre 2019.

⁴⁰ Adresse consultée: <https://www.gov.br/produtividade-e-comercio-externo/pt-br/assuntos/camex/estrategia-comercial/resolucao-gmc-no-49-19-casos-de-desabastecimento>.

⁴¹ Décision n° 09/21 du Conseil du Marché commun du 13 décembre 2021.

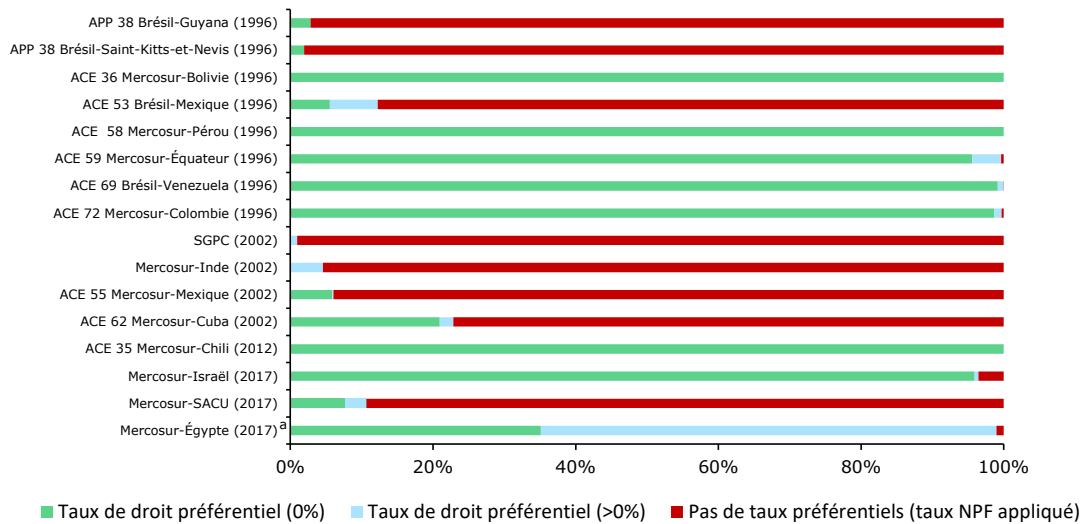
⁴² Document de l'OMC G/MA/W/158/Rev.3 du 28 septembre 2021.

3.35. En avril 2022, les taux appliqués pour 90 lignes tarifaires (contre 134 en 2017) dépassaient, parfois partiellement (en raison des différences de niveau d'agrégation), les taux consolidés du Brésil. Les autorités font observer que, pour toutes ces lignes, les importateurs peuvent demander à bénéficier du taux consolidé.

3.1.3.3 Préférences

3.36. Le Brésil octroie des préférences tarifaires aux termes d'accords commerciaux bilatéraux et régionaux qui, pour certaines, lient les mêmes partenaires commerciaux mais diffèrent pour ce qui est du nombre de produits visés et des règles d'origine (graphique 3.4 et tableau 2.2). En 2022, il a appliqué des contingents tarifaires préférentiels au titre de huit de ces accords: Brésil-Guyana-Saint-Kitts-et-Nevis (AAP.A25TM-38), Brésil-Suriname (AAP.A25TM-41), Brésil-Uruguay (accord de complémentarité économique (ACE) n° 2), Brésil-Argentine (ACE n° 14), Brésil-Mexique (ACE n° 53), MERCOSUR-Colombie (ACE n° 72), Brésil-Paraguay (ACE n° 74); et Système global de préférences commerciales entre pays en développement (SGPC).

Graphique 3.4 Préférences tarifaires accordées dans le cadre de certains accords commerciaux, 2022



a Préférences en vigueur au 1^{er} septembre 2022.

Note: Les chiffres entre parenthèses font référence à la version de la nomenclature du SH, dans laquelle figurent les listes préférentielles et sur lesquelles les calculs sont basés.

Source: Calculs du Secrétariat de l'OMC, sur la base de données communiquées par les autorités.

3.37. Selon les autorités, la part de l'ensemble des importations préférentielles dans la valeur totale des importations brésiliennes était d'environ 12,7% en 2017, 12,5% en 2018, 11,6% en 2019, 10,7% en 2020 et 10,8% en 2021. La pleine mise en œuvre de la déclaration unique d'importation devrait améliorer la précision des données relatives aux importations préférentielles.

3.38. La plupart des listes tarifaires préférentielles appliquées par le Brésil ont été définies dans la nomenclature de l'ALADI, tandis que ses droits appliqués le sont dans la NCM avec des mises à jour régulières suivant la dernière version du SH. L'absence d'une version commune de la nomenclature empêche toute comparaison valable entre les différents accords préférentiels et avec les droits NPF appliqués actuellement.⁴³ En 2021, la Commission du commerce du MERCOSUR a créé un comité technique permanent chargé d'actualiser les listes de préférences annexées aux accords conclus avec des tierces parties suivant la version actuelle de la NCM.⁴⁴

3.39. S'agissant des produits de l'industrie automobile, les échanges entre le Brésil et les membres du MERCOSUR sont encore régis en grande partie par des accords bilatéraux. L'accord bilatéral avec le Paraguay (AAP.CE 74), en vigueur depuis 2020, prévoit une réduction de 100% des droits

⁴³ En particulier, il est difficile de détecter l'érosion des préférences accordées au titre de certains accords en raison de la réduction ultérieure des droits NPF.

⁴⁴ Directive n° 143/21 de la Commission du commerce du MERCOSUR du 17 décembre 2021.

d'importation pour 734 lignes tarifaires, à condition que les importations respectent les règles d'origine ou certains critères relatifs à la teneur en produits d'origine régionale (à l'intérieur de contingents spécifiés). Le régime du Brésil applicable aux pièces automobiles non produites dans le pays a également été modifié durant la période considérée (section 4.3.5).

3.1.4 Autres impositions visant les importations

3.40. Le régime fiscal intérieur du Brésil reste trop complexe, y compris pour ce qui est du traitement des biens et services importés. Les transactions intérieures et transfrontières sont soumises à divers prélèvements fédéraux et infafédéraux, dont l'impôt sur les produits industriels (IPI), la taxe sur la circulation des marchandises et des services (ICMS), la contribution au programme d'intégration sociale (PIS), la contribution au financement de la sécurité sociale (COFINS) et l'impôt sur les services (ISS). Il n'est pas rare que ces impôts fassent l'objet d'un cumul croisé pour la détermination de la base d'imposition. En outre, leur application varie généralement selon le type de produit, l'administration infafédérale compétente et le statut fiscal de l'importateur.

3.41. En fonction de leur nature, certaines transactions (transfrontières notamment) peuvent également faire l'objet d'autres impositions telles que la taxe additionnelle sur le fret pour la rénovation de la marine marchande (AFRMM), l'impôt sur les transactions financières (IOF), et la contribution pour intervention dans le domaine économique (CIDE) (section 4).

3.42. Les taxes fédérales sont automatiquement prélevées sur le compte bancaire de l'importateur au moment de la saisie de la déclaration d'importation, mais les procédures et systèmes de recouvrement des taxes infafédérales varient selon les États de la Fédération brésilienne. Dans plusieurs États, la présentation du reçu papier du paiement de la taxe reste une condition requise pour la mainlevée des importations.⁴⁵ Les autorités indiquent que, lorsque la déclaration unique d'importation sera pleinement mise en œuvre, le dédouanement sera informatisé et le recouvrement des droits et impositions applicables sera centralisé pour toutes les importations.

3.43. Au cours de la période à l'examen, les droits et autres taxes visant les opérations commerciales extérieures représentaient moins de 14% des recettes fiscales fédérales, les plus grandes contributions provenant de la COFINS et des droits d'importation (tableau 3.3). Bien que les statistiques relatives au recouvrement de l'ICMS ne soient pas établies au niveau fédéral, les autorités affirment que cette taxe reste la principale source de recettes pour la plupart des États de la Fédération brésilienne.

Tableau 3.3 Recettes fiscales fédérales par source principale, 2017-2021

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Total (millions de BRL) | 903 287 | 981 769 | 1 041 784 | 1 009 408 | 1 310 871 |
| | (% du total) | | | | |
| Droits d'importation | 3,56 | 3,60 | 4,14 | 4,13 | 4,55 |
| Droits d'exportation | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IPI – Ventes locales | 3,56 | 3,81 | 3,73 | 3,62 | 3,30 |
| IPI – Importations | 1,52 | 1,55 | 1,83 | 1,83 | 2,42 |
| Impôts sur le revenu | 41,26 | 39,82 | 39,81 | 41,64 | 42,82 |
| IOF | 3,81 | 3,82 | 3,70 | 3,92 | 3,71 |
| Taxe territoriale rurale | 0,14 | 0,15 | 0,15 | 0,17 | 0,18 |
| COFINS – Niveau national | 19,17 | 19,79 | 19,71 | 19,12 | 15,77 |
| COFINS – Importations | 3,97 | 4,44 | 4,97 | 5,00 | 6,09 |
| PIS – Niveau national | 5,33 | 5,55 | 5,54 | 5,43 | 4,77 |
| PIS – Importations | 0,82 | 0,93 | 1,04 | 1,07 | 1,32 |
| Cotisation sociale sur les bénéfices nets (CSLL) | 7,69 | 7,67 | 8,03 | 8,48 | 9,53 |
| CIDE | 0,65 | 0,64 | 0,40 | 0,26 | 0,15 |
| Autres | 8,51 | 8,22 | 6,94 | 5,32 | 5,39 |

Source: Calculs du Secrétariat de l'OMC, sur la base de données du RFB.

⁴⁵ Adresse consultée: <https://www.gov.br/receitafederal/pt-br/aceso-a-informacao/dados-abertos/resultados/aduana/estudos-e-analises/time-release-study-brasil>.

3.44. L'IPI, une taxe fédérale, frappe les produits manufacturés d'origine nationale ou importés, suivant le principe de la valeur ajoutée.⁴⁶ Pour les transactions intérieures, la taxe est généralement perçue sur la valeur à la sortie de l'usine au moment où le produit quitte les locaux où il a été fabriqué. Pour les produits importés, l'IPI est prélevé sur la base de la valeur c.a.f. augmentée du droit d'importation et d'autres redevances et frais de change applicables. En principe, les mêmes taux sont appliqués aux produits d'origine nationale et aux produits importés.

3.45. Pendant la période considérée, l'administration ainsi que les taux de l'IPI ont été modifiés.⁴⁷ En février 2022, les taux de l'IPI appliqués à certains véhicules (position 87.03 de la NCM) ont été réduits de 18,5%; pour la plupart des autres marchandises (à l'exception des produits du tabac) ces taux ont baissé de 25%.⁴⁸ Une autre modification, qui a pris effet le 1^{er} mai 2022, a amplifié la réduction globale des taux de l'IPI, laquelle est passée de 25% à 35% (sauf pour la zone franche de Manaus).⁴⁹ La baisse des recettes fiscales qui en découle est estimée à 15,2 milliards de BRL pour 2022, à 27,4 milliards de BRL pour 2023, à 29,3 milliards pour 2024 et à 31,9 milliards de BRL pour 2025. Les autorités pensent que la réduction de l'écart des taux de l'IPI entre les produits permettrait d'atténuer une mauvaise affectation des ressources productives et d'augmenter ainsi la productivité à long terme.

3.46. L'ICMS est une taxe sur la valeur ajoutée appliquée aux importations ainsi qu'aux transactions portant sur les marchandises à l'intérieur des États et entre les États, aux transactions relatives aux services de transport entre municipalités et États, et aux transactions concernant les services de communication.⁵⁰ S'agissant des marchandises, les transactions sont imposées s'il y a changement de propriété, transfert entre succursales ou filiales d'une même société et importation (y compris pour usage propre ou consommation). Étant appliquée par les États de la Fédération brésilienne, l'ICMS est régie par 27 régimes réglementaires distincts et par certaines disciplines globales prévues au niveau fédéral.

3.47. La base imposable, le taux d'ICMS applicable et les transferts entre États⁵¹ dépendent de plusieurs facteurs – dont la juridiction fiscale du lieu d'expédition et du lieu de destination, le statut fiscal de l'acheteur, la catégorie de produit et l'utilisation envisagée. Certaines sociétés, y compris celles qui appartiennent à l'État fédéral ou à des entités infrafédérales (y compris municipales) ou qui sont placées sous leur contrôle, sont exonérées de l'ICMS. En outre, des taux spécifiques à certains produits et/ou des exemptions (permanentes ou temporaires) peuvent être accordés pour l'ensemble des États ou pour l'un d'entre eux en particulier. Des réductions du taux de l'ICMS et/ou de la base d'imposition peuvent être accordées au sein d'un État (section 3.3.1.2).

3.48. En règle générale, l'ICMS est perçue sur le montant de la transaction (y compris le coût de l'assurance et du transport) net des remises inconditionnelles. La base imposable des importations comprend la valeur c.a.f., les droits d'importation, l'IPI et l'ICMS elle-même, ainsi que toutes autres taxes et/ou impositions douanières.⁵² Le plus souvent, le taux de l'ICMS sur les transactions entre États est de 7% ou de 12%, le premier taux étant appliqué lorsque l'acquéreur se trouve dans un État déshérité (ceux des régions nord, nord-est et centre-ouest, et l'État d'Espírito Santo).⁵³ Depuis janvier 2013, un taux d'ICMS uniforme de 4% est appliqué à la plupart des marchandises importées par l'intermédiaire d'un autre État que l'État de destination finale.⁵⁴

⁴⁶ Aux fins de l'IPI, "fabrication" s'entend de tout procédé qui modifie la nature, le fonctionnement, la finition, la présentation ou la destination d'un produit, ou lui apporte une amélioration à des fins de consommation. L'IPI acquitté sur les intrants utilisés dans le processus de fabrication peut faire l'objet d'un crédit d'impôt, susceptible de venir en déduction de l'IPI dû sur des opérations ultérieures ou d'autres taxes fédérales.

⁴⁷ Une liste des modifications législatives peut être consultée à l'adresse suivante:

<https://www.gov.br/receitafederal/pt-br/assuntos/orientacao-tributaria/tributos/ipi#8--legisla--o>.

⁴⁸ Décret n° 10 979 du 25 février 2022.

⁴⁹ Décret n° 11 055 du 28 avril 2022.

⁵⁰ À la différence du commerce de l'électricité intra-États et inter-États, les importations d'électricité sont soumises à l'ICMS.

⁵¹ Accord ICMS n° 236 du 27 décembre 2021 et Loi complémentaire n° 190 du 4 janvier 2022.

⁵² Pour plus de détails concernant l'assiette de l'ICMS pour les importations, voir:

<http://www4.receita.fazenda.gov.br/simulador/glossario.html#ncm>.

⁵³ Les transferts entre États intervenant par la suite peuvent compenser la différence du taux de l'ICMS entre l'État de provenance et l'État de destination de la marchandise.

⁵⁴ Résolution n° 13 du Sénat fédéral du 25 avril 2012.

3.49. Les contributions PIS et COFINS sont dues par: i) les personnes physiques établies au Brésil, sur leurs revenus ou chiffre d'affaires bruts; et par ii) les importateurs (personnes physiques ou morales) de biens et services établis au Brésil. Les contributions liées à l'importation s'appliquent à la valeur en douane des marchandises alors que, pour ce qui est des services importés, la base correspond au montant (avant impôt sur le revenu) versé ou rapatrié auquel s'ajoute un multiplicateur composé des taux de l'ISS, du PIS et de la COFINS.⁵⁵ Des réductions de la base de calcul sont prévues pour les importations de certains camions (30,2%) et de certains véhicules et machines (48,1%). En général, les services importés sont assujettis à un taux cumulé de 9,25% (1,65% pour la PIS et 7,6% pour la COFINS), tandis que les importations de marchandises sont soumises à un taux de 11,75% (2,1% pour la PIS et 9,65% pour la COFINS).⁵⁶ Certaines marchandises importées, y compris les produits pharmaceutiques et cosmétiques, machines et véhicules, pneumatiques et chambres à air neufs, et pièces de véhicules, sont assujetties à des taux plus élevés que leur équivalent fourni sur le marché intérieur. Par ailleurs, des taux non *ad valorem* frappent les importations de récipients de boissons non alcoolisées et de bière, et les combustibles. Il existe des dispositions qui prévoient un taux nul ou une exonération pour toute une gamme de produits.⁵⁷

3.50. L'ISS est une taxe municipale perçue sur une base cumulative (en cascade) sur les revenus provenant de la fourniture de certains services (y compris des services fournis depuis l'étranger). La liste de ces services et les taux minimal et maximal qui leur sont applicables (respectivement 2% et 5% de la valeur transactionnelle) sont fixés par une loi fédérale.⁵⁸ En général, les services soumis à l'ISS sont exemptés de l'ICMS même si la transaction implique aussi la vente de produits. En principe, c'est le fournisseur du service qui doit acquitter l'ISS; toutefois, la législation municipale peut imposer à l'entité contractante qui bénéficie du service l'obligation d'en effectuer la retenue.

3.51. Le gouvernement fédéral accorde des avantages tarifaires et fiscaux dans le cadre de diverses initiatives destinées à promouvoir l'investissement et l'innovation ou la réalisation des objectifs de la politique sociale. Une série d'allègements fiscaux, visant notamment les biens et les services importés, sont offerts aux sociétés établies dans les zones industrielles d'exportation (section 3.2.4.2) et dans les zones franches (section 3.3.1.2). Les autorités infrafédérales accordent aussi des abattements sur les taxes qui relèvent de leur domaine de compétence (section 3.3.1). D'après les estimations et projections du RFB, les allègements de droits d'importation seraient à l'origine de recettes sacrifiées de l'ordre de 2,5 à 7,2 milliards de BRL sur la période 2017-2021. Les pertes de revenus liées aux allègements de l'IPI pour les importations ont été estimées à un montant quasi équivalent (tableau 3.4). Dans les deux cas, la zone franche de Manaus représentait environ 80% des pertes de recettes correspondantes.

Tableau 3.4 Recettes fiscales fédérales sacrifiées, 2017-2021

(Milliards de BRL)

| Poste | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 ^a | 2021 ^a |
|----------------------|--------|--------|--------|-------------------|-------------------|
| Droits d'importation | 2,46 | 3,16 | 4,18 | 5,02 | 7,22 |
| IPI – Importations | 2,59 | 3,23 | 3,66 | 4,22 | 5,89 |
| IPI – Ventes locales | 22,76 | 28,59 | 25,17 | 22,19 | 29,10 |
| COFINS | 65,38 | 71,64 | 81,17 | 81,46 | 67,83 |
| PIS | 12,78 | 13,93 | 16,56 | 16,52 | 13,58 |
| Impôts sur le revenu | 108,10 | 112,27 | 111,64 | 113,26 | 108,98 |
| IOF | 2,58 | 3,43 | 4,26 | 4,25 | 4,79 |
| CSLL | 9,80 | 12,70 | 13,15 | 14,13 | 7,98 |
| AFRMM | 0,89 | 1,04 | 1,14 | 1,13 | 1,28 |
| Autres | 60,59 | 61,23 | 56,70 | 50,19 | 30,18 |

a Projections.

Source: (2019), *État des dépenses fiscales (Demonstrativo dos Gastos Tributários, Estimativas Bases Efetivas)*.

⁵⁵ Instruction normative n° 1 911 du RFB du 11 octobre 2019.

⁵⁶ Le taux de de la contribution COFINS est majoré de 1 point de pourcentage pour certaines marchandises énumérées à l'annexe I de la Loi n° 1 2546 du 14 décembre 2011.

⁵⁷ Loi n° 10 865 du 30 avril 2004, telle que modifiée.

⁵⁸ Loi complémentaire n° 116 du 31 juillet 2003, telle que modifiée.

3.1.5 Prohibitions et restrictions à l'importation et licences d'importation

3.52. De manière générale, le Brésil applique des prohibitions à l'importation pour des raisons sanitaires et morales et pour satisfaire aux conventions internationales auxquelles il est partie. La liste des prohibitions à l'importation du Brésil est restée globalement inchangée pendant la période considérée, hormis une mise à jour de la législation régissant le contrôle des armes et des munitions (tableau 3.5).

Tableau 3.5 Prohibition à l'importation, 2021

| Produit | Désignation | Fondement juridique |
|--|--|--|
| Répliques de cigarettes destinées aux mineurs | Prohibition de l'importation, de la production, de l'exploitation commerciale, de la distribution et de la propagande de tous produits (et emballages) destinés aux mineurs, qui imitent la forme des cigarettes (ou similaires) | Loi n° 12 921 du 26 décembre 2013 |
| Espèces animales et végétales menacées d'extinction | Animaux et végétaux figurant sur la liste des espèces menacées d'extinction de la CITES | Décret n° 3 607 du 21 septembre 2000. |
| Déchets dangereux | Importation interdite; les procédures établies dans la Convention de Bâle doivent être appliquées aux autres mouvements. | Résolution n° 452 du 2 juillet 2012 du Conseil national de l'environnement (Concelho Nacional do Meio Ambiente (CONAMA)) |
| Viandes et volailles traitées aux hormones | Prohibition de l'importation, de la production, de la commercialisation et de l'utilisation de substances naturelles ou artificielles présentant des propriétés hormonales anabolisantes et destinées à favoriser la croissance et la prise de poids | Instruction normative n° 17 du 18 juin 2004 du Ministère de l'agriculture, de l'élevage et de l'approvisionnement alimentaire (MAPA) |
| Drogues illicites | Substances et végétaux susceptibles de créer une dépendance physique ou psychologique | Ordonnance n° 344 du 12 mai 1998 du Secrétariat à la surveillance sanitaire (Secretaria de Vigilância em Saúde – SVS)/Ministère de la santé (Ministério da Saúde – MS) |
| Machines électroniques programmées pour jeux de hasard | Prohibition pour raisons morales | Loi n° 37 du 18 novembre 1966 |
| Substances qui appauvrissent la couche d'ozone | Substances prohibées conformément au Protocole de Montréal | Résolution n° 267 du CONAMA du 11 décembre 2000 |
| Jouets reproduisant des armes à feu | Prohibition de l'importation et de la production nationale | Article 26 de la Loi n° 10 826 du 22 décembre 2003 |
| Pneumatiques usagés et rechapés | Pneumatiques usagés/rechapés relevant de la position SH 4012, même si destinés à servir de matière première; les pneumatiques usagés utilisés dans l'aéronautique (SH 4012.13.00) réimportés après perfectionnement passif sont exemptés | Résolution n° 452 du CONAMA du 2 juillet 2012 |
| Biens de consommation usagés ^a | Ne peuvent être importés que par l'État ou des institutions éducatives et scientifiques | Ordonnance n° 23 du SECEX du 14 juillet 2011 |
| Armes et munitions | Importations privées de produits destinés à l'usage exclusif des forces armées ou des forces de police | Décret n° 10 030 du 30 septembre 2019 |
| Vins | Prohibition de l'importation de vins transportés dans des récipients de plus de 5 l | Loi n° 7 678 du 8 novembre 1988, article 26 |

a Les importations de produits usagés non destinés à la consommation (à l'exception des produits pour l'aéronautique et des matériaux d'emballage en admission temporaire ou réimportés) sont soumises au régime de licences non automatiques.

Source: Renseignements communiqués par les autorités.

3.53. Les dernières notifications du Brésil au Comité des licences d'importation de l'OMC datent de 2016.⁵⁹ Au cours de la période considérée, le Brésil a répondu à plusieurs questions complémentaires au sujet de son système de licences d'importation.⁶⁰

3.54. Le Brésil applique des prescriptions en matière de licences d'importation automatiques et non automatiques pour divers produits, indépendamment de leur origine.⁶¹ Pour les deux types de licences, les demandes sont présentées en ligne par le biais du SISCOMEX et traitées par 18 organismes administratifs compétents.⁶² Dans certains cas, l'octroi de licences d'importation peut nécessiter l'intervention (autorisation) de plusieurs organismes. Ces licences sont incessibles et valables 90 jours. Le refus d'accorder une licence peut être contesté auprès de l'organisme qui a été saisi de la demande. Certains organismes peuvent imposer une redevance pour la délivrance de la licence; selon les autorités, la redevance reflète le coût des services rendus.

3.55. Selon les autorités, le nouveau régime de licences est en cours de déploiement avec la déclaration unique d'importation et déjà pleinement opérationnel pour les exportations (section 3.2.3). Il devrait être entièrement mis en œuvre d'ici à la fin de 2023.

3.56. Au cours de la période considérée, le Brésil a réduit le champ d'application des prescriptions en matière de licences. Le SECEX a mis fin au régime de licences d'importation automatiques à des fins de suivi statistique en août 2020 et au régime de licences d'importation non automatiques pour les mesures correctives commerciales et les vérifications de l'origine en avril 2021. En octobre 2021, il a été mis fin au contrat qui déléguait à Banco do Brasil SA certaines compétences en matière de licences. Les autorités indiquent que le SECEX applique actuellement des prescriptions en matière de licences automatiques aux importations visées par les modalités de la suspension et de l'exemption du système de ristourne ainsi que des prescriptions en matière de licences non automatiques aux importations de marchandises usagées⁶³, de marchandises visées par un examen de similarité⁶⁴ et de marchandises visées par des contingents tarifaires. Les prescriptions en matière de licences non automatiques sont aussi maintenues pour prévenir les atteintes à l'environnement, à la santé des personnes et des animaux et à la préservation des végétaux, et pour contrôler les importations de produits classés dans la catégorie des armes.

3.57. La mainlevée des expéditions envoyées vers le Brésil dans des emballages en bois nécessite, outre les éventuels contrôles à l'importation par produit, une analyse de l'emballage ainsi qu'une autorisation du Ministère de l'agriculture, de l'élevage et de l'approvisionnement alimentaire (MAPA). L'analyse peut être effectuée avant ou après l'arrivée des marchandises, selon les procédures établies dans chacun des services locaux du MAPA. Les services locaux du MAPA ont une certaine latitude pour organiser leurs opérations, y compris en ce qui concerne la mise en œuvre de processus manuels ou automatisés et l'utilisation d'un cadre d'évaluation des risques aux fins de la sélection

⁵⁹ Documents de l'OMC G/LIC/N/1/BRA/7/Corr.1 du 6 septembre 2016 (en anglais seulement); G/LIC/N/2/BRA/7 du 31 août 2016; et G/LIC/N/3/BRA/11 du 31 août 2016.

⁶⁰ Documents de l'OMC G/LIC/Q/BRA/21 du 17 juillet 2017; G/LIC/Q/BRA/22 du 5 avril 2018; G/LIC/Q/BRA/23 du 17 avril 2018; G/LIC/Q/BRA/24 du 15 mai 2019; G/LIC/Q/BRA/25 du 14 octobre 2019; et G/LIC/Q/BRA/26 du 11 février 2021.

⁶¹ L'Ordonnance n° 23 du SECEX du 14 juillet 2011 et ses modifications ultérieures contiennent une compilation des règlements relatifs aux licences d'importation. Les listes des lignes tarifaires soumises à des procédures de licences en ligne peuvent être obtenues par le biais du SISCOMEX et toutes les modifications apportées aux formalités de licences sont publiées via les notifications du SISCOMEX. Pour obtenir des renseignements à jour sur les prescriptions applicables, les négociants sont invités à utiliser le simulateur de traitement administratif du SISCOMEX. Adresse consultée: <http://www.siscomex.gov.br/informacoes/importacao/tratamento-administrativo-na-importacao/>.

⁶² Les demandes de licences automatiques doivent être traitées dans un délai de 10 jours ouvrables, alors que les demandes de licences non automatiques doivent être traitées dans un délai de 60 jours civils à compter de l'enregistrement dans le SISCOMEX (Ordonnance n° 23 du SECEX du 14 juillet 2011, articles 22 et 23).

⁶³ Pour les machines et d'équipements usagés, les importations restent subordonnées à la preuve que ces produits ne sont pas fabriqués au Brésil et ne peuvent être remplacés par des produits similaires fabriqués au Brésil.

⁶⁴ L'absence d'une production nationale équivalente reste nécessaire pour pouvoir bénéficier de certains allègements tarifaires et fiscaux. L'examen de similarité est effectué par le SECEX avant la présentation de la déclaration d'importation; les modalités de l'examen sont définies par le Décret n° 6 759 du 5 février 2009. Les produits importés des autres pays membres de l'ALADI sont considérés comme des "cas spéciaux".

des conteneurs en bois qui seront inspectés. C'est pourquoi, à certains postes-frontières, les expéditions dans un emballage en bois font toutes l'objet d'une inspection matérielle.⁶⁵

3.1.6 Mesures antidumping, compensatoires et de sauvegarde

3.58. Depuis l'examen précédent du Brésil, le cadre institutionnel régissant les mesures correctives commerciales a subi une transformation entraînant un transfert des responsabilités en matière d'évaluation de l'intérêt public au Département de la défense commerciale (DECOM) du SECEX à compter du 30 janvier 2019.⁶⁶ En conséquence, le DECOM a été rebaptisé Sous-Secrétariat à la défense commerciale et à l'intérêt public (SDCOM).⁶⁷ Outre ses nouvelles responsabilités en matière d'intérêt public, le SDCOM reste chargé de la conduite des enquêtes antidumping et des enquêtes en matière de droits compensateurs et de sauvegardes (à savoir la collecte et l'analyse de données).⁶⁸ La prise de décisions concernant l'application, la modification et la suspension des mesures contingentes, ainsi que la situation du marché de l'économie exportatrice, reste la compétence du Conseil des ministres de la Chambre de commerce extérieur (CAMEX), qui tient compte des recommandations du SDCOM. La CAMEX peut imposer des droits provisoires sur les importations à compter de la date de la détermination préliminaire.

3.59. Les principales modifications du cadre réglementaire apportées depuis le dernier examen du Brésil portaient sur l'utilisation des moyens électroniques, les modalités applicables aux branches de production fragmentées dans les enquêtes en matière de mesures correctives commerciales et sur les ajustements de procédure dans le contexte de la COVID-19. Ces modifications de la législation ont été notifiées à l'OMC et examinées au Comité des pratiques antidumping, au Comité des subventions et des mesures compensatoires et/ou au Comité des sauvegardes.⁶⁹ La législation existante régissant les procédures administratives pour les enquêtes antidumping et les enquêtes en matière de droits compensateurs a également été renforcée et mise à jour.⁷⁰ Les autorités indiquent que ces modifications sont en cours de traduction en vue de leur notification à l'OMC.

3.60. Selon la législation brésilienne, des enquêtes antidumping et en matière de droits compensateurs peuvent être ouvertes simultanément pour le même produit. Cependant, une mesure antidumping et une mesure compensatoire ne peuvent pas être imposées simultanément sur un produit donné en vue de neutraliser la même situation résultant d'un dumping ou de subventions à l'exportation.⁷¹

3.61. Le Brésil a présenté régulièrement aux comités de l'OMC concernés des rapports semestriels concernant les actions antidumping et compensatoires. À la fin de décembre 2021, 149 mesures antidumping définitives (y compris 3 engagements en matière de prix et 6 prorogations (anticontournement)) étaient en vigueur dans le pays, contre 179 mesures (y compris 9 engagements en matière de prix et 9 prorogations (anticontournement)) à la fin de décembre 2017 (tableau 3.6). Pendant la période 2017-2021, trois enquêtes en matière de droits compensateurs ont débouché sur des décisions finales avec imposition de droits, dont une a été suspendue pour des raisons d'intérêt public. Aucune mesure de sauvegarde n'a été appliquée au Brésil pendant cette période. À la fin de 2021, 113 mesures correctives commerciales du Brésil étaient en vigueur depuis plus de cinq ans. Selon les autorités, la part des importations brésiennes totales de marchandises touchée par les mesures commerciales correctives du pays était de 1,14% en 2017, 1,04% en 2018, 1,02% en 2019, 1,08% en 2020 et 1,09% en 2021.

⁶⁵ Adresse consultée: <https://www.gov.br/receitafederal/pt-br/aceso-a-informacao/dados-abertos/resultados/aduana/estudos-e-analises/time-release-study-brasil>.

⁶⁶ Décret n° 9 679 du 2 janvier 2019.

⁶⁷ Décret n° 9 745 du 8 avril 2019.

⁶⁸ Si le SDCOM ne peut pas entreprendre d'examen sans une demande formulée par une branche de production brésilienne, il peut décider d'inclure d'autres pays exportateurs dans des procédures dûment engagées dès lors qu'il y a suffisamment d'informations pour justifier cette décision.

⁶⁹ Les questions et réponses écrites relatives aux lois et réglementations notifiées figurent dans les documents de l'OMC G/ADP/Q1/BRA/35 à 46, G/SCM/Q1/BRA/35 à 46 et G/SG/Q1/BRA/4 à 15.

⁷⁰ Ordonnance n° 171 du SECEX du 9 février 2022 et Décret n° 10 839 du 18 octobre 2021.

⁷¹ Décret n° 8 058 du 26 juillet 2013 et Décret n° 10 839 du 18 octobre 2021.

Tableau 3.6 Mesures commerciales correctives, 2017-2021

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|------|------|------|------|------|
| Requêtes de la branche de production (plaintes) | 19 | 12 | 8 | 27 | 13 |
| Enquêtes initiales ouvertes | 8 | 7 | 1 | 10 | 13 |
| Antidumping | 7 | 7 | 1 | 9 | 11 |
| Mesures compensatoires | 1 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| Mesures de sauvegarde | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 |
| Réexamen entrepris | 2 | 0 | 2 | 2 | 2 |
| Anticontournement | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Décision sur la portée | 2 | 0 | 2 | 1 | 1 |
| Réexamen pour changement de circonstances | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| Mesures provisoires imposées | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 |
| Mesures définitives imposées | 10 | 7 | 3 | 0 | 4 |
| Droits antidumping | 7 | 9 | 6 | 0 | 1 |
| Droits antidumping et engagements en matière de prix | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Droits compensateurs | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Engagements en matière de prix | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mesures de sauvegarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Demands de réexamen à l'extinction | 2 | 43 | 42 | 17 | 25 |
| Réexamen à l'extinction: mesures prorogées | 7 | 8 | 26 | 18 | 35 |
| Antidumping | 5 | 8 | 26 | 18 | 35 |
| Droits antidumping et engagements en matière de prix | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mesures compensatoires | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| Mesures de sauvegarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mesures suspendues dans l'intérêt général | 0 | 7 | 3 | 4 | 1 |
| Mesures prises dans l'intérêt général ^a | 3 | 0 | 4 | 1 | 0 |
| Mesures en vigueur (au 31 décembre) | 180 | 179 | 177 | 163 | 152 |
| Antidumping (définitives) | 161 | 161 | 159 | 146 | 140 |
| Antidumping (provisoire) | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 |
| Anticontournement | 9 | 9 | 9 | 9 | 6 |
| Engagements en matière de prix | 9 | 7 | 6 | 5 | 3 |
| Mesures compensatoires | 1 | 2 | 3 | 3 | 3 |
| Mesures de sauvegarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

a Mesures s'écartant des recommandations de l'enquête correspondante dans l'intérêt général.

Note: La base comptable est la paire produit-origine.

Source: Données communiquées par les autorités.

3.62. Les révisions judiciaires des décisions de la CAMEX suivent les procédures générales du Brésil en matière de recours contre les lois du gouvernement. On ne dispose pas de statistiques relatives aux recours en raison de l'absence de greffe du tribunal centralisé. L'impôt sur les produits industriels (IPI) et les mesures correctives commerciales concernant les importations de pellicules en polyéthylène téréphtalate (PET) bi-orienté font l'objet de consultations au titre du Mémoire d'accord sur le règlement des différends depuis juillet 2022.

3.1.7 Autres mesures visant les importations

3.63. Le Brésil observe les sanctions commerciales imposées par l'Organisation des Nations Unies ou les organisations régionales dont il est membre. Les autorités affirment que le Brésil n'est partie à aucun accord ou arrangement cherchant à influencer le volume ou la valeur des biens et services exportés vers son territoire. Le Brésil n'applique aucune prescription en matière de stocks de réserve.

3.2 Mesures visant directement les exportations

3.2.1 Procédures et prescriptions douanières

3.64. Pendant la période à l'examen, les procédures d'enregistrement et de dédouanement pour les exportations commerciales ont été simplifiées dans le cadre des améliorations progressives apportées au Siscomex (section 3.1.1). Les exigences en matière de saisie de données ont été considérablement réduites (de 60%) dans la mesure où le registre d'exportation et la déclaration d'exportation précédemment utilisés ont été fusionnés en une seule déclaration d'exportation (DU-E) et où les renseignements sont automatiquement tirés des factures électroniques. Les délais de traitement ont également été réduits grâce à une meilleure coordination entre les organismes administratifs et au remplacement des flux de travail séquentiels par des flux parallèles. La DU-E a

entièrement remplacé les anciens systèmes de dédouanement à l'exportation depuis octobre 2018. Un Système unique de contrôle des marchandises et du trafic est également entré en service à la même date.

3.65. En règle générale, les déclarations d'exportation doivent être traitées par l'intermédiaire du SISCOMEX avant que les marchandises ne soient chargées en vue de l'exportation⁷². Le programme d'OEA du Brésil offre aux exportateurs de confiance divers avantages en matière de facilitation des échanges (section 3.1.1).

3.66. La responsabilité de certifier la conformité des exportations brésiliennes à la plupart⁷³ des règles d'origine préférentielles reste déléguée à 48 institutions privées⁷⁴. Quel que soit le format (papier ou numérique) dans lequel le certificat d'origine est demandé, toutes les institutions émettrices doivent disposer de systèmes informatiques conformes aux paramètres définis dans le cadre du Projet de certification informatisée de l'origine (COD) de l'ALADI⁷⁵. Les 48 institutions ont été autorisées à délivrer un certificat d'origine numérique pour le commerce préférentiel avec l'Argentine, la Colombie, le Paraguay et l'Uruguay⁷⁶. Les certificats d'origine sont valables 180 jours et doivent être délivrés dans un délai de 60 jours à compter de l'établissement de la facture commerciale si la destination des exportations est un partenaire dans le cadre de l'ALADI ou du MERCOSUR. La demande de certificat d'origine doit être accompagnée de la facture commerciale et d'une déclaration du producteur.

3.2.2 Taxes, impositions et prélèvements

3.67. La législation brésilienne prévoit la possibilité d'appliquer une taxe à l'exportation dont le taux général est de 30% mais peut être réduit ou relevé (jusqu'à 150%) par la CAMEX aux fins de la politique de change ou de la politique commerciale⁷⁷. Dans la pratique, le Brésil a fait un usage limité des taxes à l'exportation non nulles. Deux de ces taxes ont été éliminées en 2018 et 2021, respectivement (tableau 3.7). Pendant la période à l'examen, les taxes à l'exportation ont représenté une part négligeable et décroissante des recettes fiscales fédérales (tableau 3.3).

Tableau 3.7 Taxes à l'exportation, 2017-2022

| Position du SH | Produits | Destination | Taux (%) | But (Législation) | Situation en juin 2022 |
|------------------------------------|---|--|----------|--|---|
| 2402.20.00 | Cigarettes contenant du tabac | Amérique centrale et du Sud et Caraïbes | 150 | Contrôler la régularité des flux d'échanges (Décret n° 2 876 du 14 décembre 1998) | En vigueur |
| 4101, 4102, 4103, 4104.11, 4104.19 | Cuirs et peaux bruts (de bovins, d'équidés, d'ovins ou d'agneaux) | Tous les pays | 9 | Assurer l'approvisionnement du marché intérieur (Résolution n° 42 du 19 décembre 2006 de la CAMEX) | Éliminée, Résolution n° 65 du 12 septembre 2018 de la CAMEX |
| Chapitre 93 | Armes et munitions et leurs parties et accessoires ^a | Amérique centrale et du Sud et Caraïbes ^b | 150 | Contrôler la régularité des flux d'échanges (Résolutions n° 17 du 6 juin 2001 et 88 du 14 décembre 2010 de la CAMEX) | Éliminée, Résolution n° 218 du 14 juillet 2021 de la CAMEX |

a Sauf celles destinées à des clients autorisés ou aux forces armées ou à la police; les armes à feu de la position 9302.00.00 du SH (nomenclature commune du MERCOSUR (NCM) 9303) possédant des caractéristiques intrinsèques de sécurité et d'identification; les armes et munitions de la position 9304.00.00 du SH (NCM 9306.29.00); et les munitions des positions 9306.21.00, 9306.29.00 et 9306.30.00 de la NCM.

⁷² Font notamment exception les approvisionnements de carburant et de denrées alimentaires destinés aux compagnies aériennes et aux navires du trafic international, ainsi que les ventes intérieures de pierres gemmes et de bijoux à des non-résidents.

⁷³ Les exceptions comprennent les certificats d'origine pour les exportations de sucre vers l'Union européenne soumises à un contingent, délivrés par le SECEX, et pour les produits en régime SGP et les exportations de volailles vers l'Union européenne soumises à un contingent, délivrés par la BCB.

⁷⁴ Ordonnance n° 39 du 9 octobre 2019 du SECEX.

⁷⁵ Ordonnance n° 23 du 14 juillet 2011 du SECEX.

⁷⁶ Ordonnance n° 144 du 10 novembre 2021 du SECEX.

⁷⁷ Loi n° 9 716 du 26 novembre 1998; et Décret n° 6 759 du 5 février 2009.

b À l'exclusion de l'Argentine, du Chili et de l'Équateur.

Source: Renseignements communiqués par les autorités.

3.68. La taxe à l'exportation est évaluée sur la base de la valeur f.a.b. ou du prix de la marchandise sur le marché international au moment de l'exportation⁷⁸. Le prix ne doit pas être inférieur au prix d'achat ou de revient du produit, majoré des taxes et autres contributions et d'une marge bénéficiaire de 15% sur le total. Le Brésil ne maintient pas de prix minimaux à l'exportation, sauf comme base pour le calcul de la taxe à l'exportation.

3.2.3 Prohibitions et restrictions à l'exportation et licences d'exportation

3.69. Le Brésil maintient des prohibitions à l'exportation aux fins de la protection de la santé et de l'environnement et en conformité avec les accords internationaux et les résolutions de l'ONU⁷⁹. Les exportations de certains produits médicaux, hospitaliers et d'hygiène (18 lignes tarifaires) jugés essentiels pour lutter contre la propagation du COVID-19 au Brésil ont été interdites entre avril 2020 et mai 2022, sauf lorsque le Ministère de la santé estimait que l'offre était suffisante pour le marché intérieur⁸⁰.

3.70. Des prescriptions en matière d'autorisation et de licences restent en place pour plusieurs produits, principalement pour des raisons de sécurité, de santé ou de sûreté ou aux fins de la protection de l'environnement et de la faune indigène. Le SUEXT est toujours chargé de délivrer les licences pour les exportations brésiliennes soumises à des contingents tarifaires sur certains marchés de destination⁸¹. Outre le SUEXT, 15 entités administratives délivrent des autorisations d'exportation, et certains produits nécessitent l'autorisation de plusieurs entités. En juin 2022, les exportations relevant de 1 832 lignes tarifaires au niveau des positions à 8 chiffres (représentant environ 17,7% du tarif douanier du Brésil) étaient soumises à une forme d'autorisation préalable⁸². Les principales catégories de produits pour lesquels une autorisation d'exportation préalable était requise étaient les produits chimiques et pharmaceutiques, les produits du bois et les animaux vivants.

3.71. Un nouveau système de licences d'exportation a été mis en œuvre en 2018 et est progressivement déployé pour les licences d'importation également. Les autorités indiquent que le système a permis de prendre en charge plusieurs opérations par licence, des périodes de validité de licence différenciées et l'utilisation d'une licence par différentes succursales de la même société.

3.2.4 Soutien et promotion des exportations

3.2.4.1 Programmes de soutien aux exportations

3.72. Dans le cadre du programme brésilien des sociétés principalement exportatrices (PEC), les entreprises dont les recettes des ventes brutes proviennent pour plus de 50% de l'étranger peuvent toujours bénéficier de la suspension du PIS, de la taxe COFINS et de l'IPI sur les achats d'intrants, locaux ou importés⁸³. En avril 2021, 598 entreprises avaient le statut de sociétés principalement exportatrices, contre 505 en mars 2017.

3.73. Un critère d'admissibilité semblable continue de s'appliquer aux fins du Régime spécial pour l'achat de biens d'équipement pour les entreprises exportatrices (RECAP), qui suspend le PIS et la COFINS sur les achats de biens d'équipement (machines, matériel et instruments) neufs (inutilisés)

⁷⁸ Décret-loi n° 1 578 du 11 octobre 1977 et Mesure provisoire n° 2 158-35 du 24 août 2001.

⁷⁹ L'Ordonnance n° 23 du 14 juillet 2011 du SECEX et ses modifications ultérieures fournissent une compilation des prohibitions à l'exportation et des règlements relatifs aux licences d'exportation. Une liste des lignes tarifaires assujetties à des prohibitions à l'exportation et à des procédures de licence d'exportation peut être obtenue dans le cadre du Siscomex. Pour obtenir des informations actualisées sur les prescriptions par produit, il est conseillé aux négociants de consulter le simulateur de traitement administratif du Siscomex. Adresse consultée: <http://www.siscomex.gov.br/informacoes/tratamento-administrativo-de-exportacao/>.

⁸⁰ Loi n° 13 993 du 23 avril 2020; Décret n° 10 407 du 29 juin 2020; et Ordonnance n° 188 du 12 mai 2022 du SECEX.

⁸¹ On trouvera des renseignements détaillés sur les contingents d'exportation à l'adresse suivante: <http://siscomex.gov.br/servicos/cotas-de-exportacao/>.

⁸² Adresse consultée: <http://www.siscomex.gov.br/informacoes/tratamento-administrativo-de-exportacao/>.

⁸³ Lois n° 10 637 du 30 décembre 2002, n° 10 865 du 30 avril 2004, n° 11 196 du 21 novembre 2005 et n° 12 715 du 17 septembre 2012.

destinés à être incorporés dans les actifs fixes de la société bénéficiaire⁸⁴. Les entreprises qui, au cours de l'année civile précédant leur demande d'admissibilité au bénéfice du RECAP, ont réalisé au moins 50% de leurs recettes de ventes brutes totales à l'étranger peuvent bénéficier du programme, à condition de s'engager à atteindre un minimum fixé pour les ventes à l'exportation durant les deux années suivantes. Les jeunes entreprises dont la part des ventes à l'exportation est plus faible peuvent bénéficier des avantages du RECAP à condition d'atteindre et de maintenir le seuil de 50% sur trois ans. Les chantiers navals brésiliens sont aussi admis à bénéficier des avantages du RECAP, quel que soit leur chiffre d'affaires à l'exportation, et ne sont pas tenus de souscrire à un engagement à l'exportation. En avril 2021, 446 entreprises étaient qualifiées pour participer au RECAP, contre 359 entreprises en mars 2017.

3.74. Les programmes PEC et RECAP figurent parmi les mesures brésiliennes qui ont fait l'objet de deux cas de règlement de différends examinés dans le cadre d'une procédure harmonisée. En décembre 2018, l'Organe d'appel a jugé que les suspensions fiscales accordées dans le cadre des programmes PEC et RECAP ne constituaient pas des subventions au sens de l'article 1.1 de l'Accord SMC⁸⁵.

3.75. Pendant la période considérée, le Brésil a maintenu son Régime spécial pour le remboursement des taxes aux exportateurs (Reintegra) avec quelques modifications⁸⁶. Depuis juin 2018, ce régime permet aux exportateurs de certains produits manufacturés brésiliens de demander jusqu'à l'équivalent de 0,1% de leurs recettes d'exportation brutes en remboursement d'impôts sur le revenu hors TVA (en cascade) perçus dans la chaîne de production, tels que l'ISS, l'IOF et la CIDE⁸⁷. D'une manière générale, les produits manufacturés brésiliens dont l'exportation peut bénéficier du programme Reintegra sont énumérés dans le Tableau de l'impôt sur les produits industriels (*Tabela de incidência do IPI*) (section 3.1.4) et leur teneur en produits importés ne doit pas dépasser 40% de leur prix à l'exportation⁸⁸. Les autorités indiquent que les remboursements et les crédits d'impôt accordés dans le cadre du programme Reintegra ont totalisé 17,4 milliards de BRL entre janvier 2017 et juin 2022.

3.76. Le régime de ristourne de droits du Brésil prévoit la suspension, l'exonération ou le remboursement de droits d'importation ou d'impôts fédéraux indirects (IPI, PIS, COFINS, ICMS et AFRMM) sur les intrants et parties locaux ou importés, employés pour produire des marchandises exportables. La modalité de la suspension de ce système permet le report *ex ante* de droits et de taxes sur les intrants, tandis que sa modalité de l'exonération prévoit la reconstitution des stocks *ex post*, après que le produit final a été exporté. La modalité du remboursement prévoit le remboursement des droits et taxes payés sur les intrants importés qui ont été utilisés dans la production d'un produit exporté.

3.77. Plusieurs modifications du régime de ristourne ont eu lieu au cours de la période considérée. Pendant la période 2018-2022, les intrants importés dans le cadre de la modalité de l'exonération du régime de ristourne de droits étaient soumis à l'AFRMM; la disposition législative concernée cessera de s'appliquer le 1^{er} janvier 2023⁸⁹. En 2020, les mises à jour du régime de ristourne ont permis d'en préciser les critères d'admissibilité et de formaliser une approche du contrôle de la conformité basée sur les quantités (par opposition à une approche basée sur la valeur)⁹⁰. En septembre 2021, le Secrétariat aux recettes fédérales du Brésil a lancé une facilité de ristourne "accélérée" offrant aux entreprises en règle une priorité dans l'analyse de leurs demandes de remboursement/crédit d'impôt.

⁸⁴ Loi n° 11 196 du 21 novembre 2005, modifiée par la Loi n° 12 715 du 17 septembre 2012.

⁸⁵ Série de documents de l'OMC WT/DS472 et WT/DS497.

⁸⁶ Loi n° 13 043 du 13 novembre 2014 et Décret n° 8 415 du 27 février 2015 modifié par le Décret n° 9 393 du 30 mai 2018.

⁸⁷ La compensation peut revêtir la forme soit d'un crédit déductible des impôts fédéraux à payer, soit d'un versement en liquide. Entre le 1^{er} janvier 2017 et le 31 mai 2018, la compensation était plafonnée à 2% des recettes brutes d'exportation.

⁸⁸ Une teneur limite en produits importés de 65% s'applique aux produits suivants: produits pharmaceutiques; appareils et matériels électriques; aéronefs et leurs parties; instruments et appareils d'optique, de mesure de précision et instruments et appareils médico-chirurgicaux; et horlogerie (Décret n° 8 415 du 27 février 2015).

⁸⁹ Loi n° 14 366 du 8 juin 2022.

⁹⁰ Ordonnance n° 44 du 24 juillet 2020 du SECEX.

3.78. Durant la période 2017-2021, les exportations ayant fait l'objet de ristournes de droits ont représenté quelque 20%-23% des exportations totales, tandis que les chiffres correspondants pour les importations étaient compris entre 4% et 6% (tableau 3.8).

Tableau 3.8 Mise en œuvre du régime de ristourne des droits, 2017-2021

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|----------|----------|----------|----------|----------|
| Exportations faisant l'objet de ristournes de droits (millions d'USD) | 50 102,0 | 48 965,6 | 49 523,9 | 42 090,0 | 58 090 |
| Part des exportations totales (%) | 23,0 | 20,4 | 22,0 | 20,1 | 20,7 |
| Importations faisant l'objet de ristournes de droits (millions d'USD) | 8 920,6 | 9 144,1 | 7 693,5 | 6 567,5 | 10 787 |
| Part des importations totales (%) | 5,9 | 5,1 | 4,3 | 4,1 | 4,9 |
| Empreinte fiscale des importations faisant l'objet de ristournes de droits (millions de BRL) ^a | 7 217,1 | 8 537,5 | 7 368,6 | 8 291,2 | 10 670,4 |

a Comprend les droits d'importation et l'IPI, le PIS et la COFINS. N'inclut pas l'ICMS et l'AFRMM.

Source: Renseignements communiqués par le RFB.

3.79. Le Système spécial d'entrepôts industriels sous contrôle normalisé (RECOF/RECOF-SPED) a été modernisé pendant la période à l'examen. Outre les changements de procédure, les conditions d'admissibilité ont été assouplies avec l'élimination du seuil minimum de 10 millions de BRL de fonds propres⁹¹. Le système permet la suspension (pour une année, prorogable une fois) des droits d'importation et des impôts indirects (IPI, PIS, COFINS et, dans certains cas, ICMS⁹²) sur les achats d'intrants importés ou locaux utilisés pour la transformation industrielle de produits destinés à l'exportation ou au marché intérieur. Les ventes intérieures d'intrants (locaux ou importés) ou du produit final sont assujetties à tous les droits et impôts applicables. Le 2 mai 2022, 97 entreprises étaient autorisées dans le cadre du système RECOF/RECOF SPED, dont 80 ont reçu leur autorisation au cours de la période 2017-2022⁹³.

3.80. Le Brésil continue d'appliquer le Régime spécial pour la plate-forme d'exportation de technologies de l'information (REPES), qui s'adresse aux sociétés se consacrant exclusivement au développement de logiciels et à la fourniture de services de technologies de l'information (TI). Le REPES suspend l'IPI pour les importations de produits sans équivalent national (à l'exception des produits de deuxième main) en vue de leur incorporation en tant qu'actifs fixes, ainsi que le PIS et la COFINS sur les achats de services de TI et les produits neufs. Les bénéficiaires doivent exporter des logiciels et des services de TI pour au moins 50% de leurs revenus bruts annuels⁹⁴. Les autorités indiquent qu'en juin 2022, six entreprises seulement bénéficiaient du REPES.

3.2.4.2 Zones industrielles d'exportation

3.81. Le Brésil a mis à jour le cadre juridique régissant les zones industrielles d'exportation (ZIE) en 2021; la plupart des modifications liées à la fiscalité fédérale sont entrées en vigueur à compter de janvier 2022⁹⁵. En vertu du cadre juridique actualisé, les entreprises privées peuvent présenter des propositions de création de zones industrielles d'exportation sur un pied d'égalité avec les États et les municipalités de la Fédération brésilienne. Les sociétés établies dans les ZIE ne sont plus tenues d'exporter 80% de leurs revenus bruts découlant des ventes de produits et de services. Si les avantages fiscaux et administratifs offerts aux sociétés des ZIE autorisées (ainsi que la clause prévoyant leur garantie juridique pendant 20 ans) demeurent largement inchangés⁹⁶, une modification a été apportée au traitement fiscal de leurs ventes sur le territoire douanier du Brésil⁹⁷. Depuis janvier 2022, les sociétés des ZIE autorisées peuvent choisir de payer, lors de l'acquisition, tous les impôts indirects sur les intrants utilisés dans la production de marchandises vendues sur le marché brésilien, évitant ainsi pénalités et intérêts sur l'obligation fiscale découlant de la vente.

⁹¹ Ordonnance n° 57 du 2 octobre 2019 du COANA.

⁹² Les bénéficiaires des États de São Paulo et de Paraná peuvent profiter d'une suspension du paiement de l'ICMS. Dans l'État de Rio de Janeiro, la suspension de l'ICMS est admissible pour les entreprises du secteur aéronautique.

⁹³ Adresse consultée: <https://www.gov.br/receitafederal/pt-br/assuntos/aduana-e-comercio-exterior/regimes-e-controles-especiais/regimes-aduaneiros-especiais/recof-sped>.

⁹⁴ Loi n° 11 196 du 21 novembre 2005, modifiée par la Loi n° 12 715 du 17 septembre 2012.

⁹⁵ Loi n° 14 184 du 14 juillet 2021.

⁹⁶ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

⁹⁷ En règle générale, les produits vendus sur le territoire douanier brésilien, ainsi que les intrants utilisés dans leur production, restent soumis à tous les droits et impôts indirects perçus lors de l'acquisition dans le pays ou de l'importation. Le montant des droits et taxes dus doit être payé, majoré des pénalités et intérêts.

3.82. Le Conseil national des zones industrielles pour l'exportation (CZIE) est toujours chargé de mettre en œuvre la politique brésilienne concernant les ZIE, y compris d'autoriser leur création et l'établissement de sociétés dans ces zones⁹⁸. Pour qu'une ZIE devienne opérationnelle, il faut l'autorisation des douanes brésiennes et l'autorisation finale du Président de la République. Les ZIE approuvées qui ne commencent pas à exercer leurs activités dans les 48 mois prévus par leur calendrier d'installation convenu peuvent perdre leur droit d'établissement. En avril 2022, le Brésil comptait 14 projets de ZIE approuvés, dont 2 étaient opérationnels et 12 en cours d'établissement.

3.2.4.3 Promotion des exportations

3.83. Le Ministère des relations extérieures, en coordination avec la Chambre de commerce extérieur (CAMEX), rattachée au Ministère de l'économie, est le principal responsable de la promotion du commerce et des investissements transfrontières. Le Ministère des relations extérieures supervise l'Agence brésilienne de promotion des exportations (Apex-Brasil), qui réalise des activités de promotion des exportations et des investissements conformément aux termes d'un contrat de gestion signé entre les deux entités⁹⁹. En mars 2022, le Ministère a rétabli le Département de la promotion du commerce et de l'investissement, rattaché au Secrétaire au commerce extérieur et aux affaires économiques (SCAEC), dans le but de mieux intégrer les dimensions économiques et commerciales dans la diplomatie brésilienne, ainsi que d'assurer une harmonisation encore plus poussée des activités de promotion du commerce et de l'investissement du Ministère avec celles menées par l'Apex-Brasil.

3.84. Bien qu'elle soutienne des entreprises de toutes tailles, l'Apex-Brasil se concentre en particulier sur les activités qui contribuent à accroître les exportations des petites et moyennes entreprises, à renforcer la compétitivité et à créer des emplois. Ses autres priorités stratégiques sont notamment les suivantes: i) améliorer la participation des entreprises brésiennes aux chaînes de valeur internationales; ii) stimuler l'innovation, la conception et le transfert de technologies; et iii) encourager l'utilisation de ressources "durables sur le plan de la sociodiversité et de la biodiversité". L'Apex-Brasil fournit des services tels que des renseignements sur les marchés, le renforcement des capacités commerciales, la promotion des échanges et de l'image et l'élaboration de stratégies d'internationalisation. Ses activités de promotion des échanges incluent la participation à des missions commerciales et à des foires commerciales internationales, ainsi que des visites d'acheteurs étrangers au Brésil. Le soutien à la promotion des exportations revêt généralement la forme d'accords de coopération technique et financière entre l'Apex-Brasil et les associations du secteur privé, qui prévoient notamment le cofinancement de projets jusqu'à concurrence de 60% de leur valeur totale.

3.85. Outre l'Apex-Brasil, plusieurs institutions publiques et privées, dont le Ministère de l'économie, le Ministère des relations extérieures et Banco do Brasil S.A., proposent des renseignements commerciaux et des services de soutien aux exportateurs. Ces entités maintiennent plusieurs plates-formes en ligne destinées à faciliter l'internationalisation des sociétés brésiennes¹⁰⁰. Banco do Brasil S.A. offre toujours aux entreprises brésiennes dont les recettes des ventes annuelles ne dépassent pas 10 millions de BRL une ligne de crédit (Proger Exportação Promoção Comercial) pour des activités de promotion des exportations comme la participation à des foires commerciales, l'expédition d'échantillons, et des investissements dans la commercialisation¹⁰¹.

3.86. Les paiements sortants destinés à la promotion de produits et services brésiliens à l'étranger restent admissibles au bénéfice d'une réduction de l'impôt sur le revenu applicable retenu à la source, à 0% (au lieu du taux normal de 25%)¹⁰². Selon les évaluations, les recettes non perçues en raison de la réduction de l'impôt sur le revenu retenu à la source ont été de 31,6 millions de BRL en 2017, de 35,6 millions de BRL en 2018 et de 41 millions de BRL en 2019. Les valeurs projetées pour 2020 et 2021 sont de 13,2 millions et 9,9 millions de BRL, respectivement¹⁰³.

⁹⁸ Décret n° 9 933 du 23 juillet 2019.

⁹⁹ Décrets n° 8 788 du 21 juin 2016, 10 044 du 4 octobre 2019 et 11 024 du 31 mars 2022.

¹⁰⁰ On trouvera des renseignements détaillés sur les entités qui aident les exportateurs et les outils mis à la disposition de ces derniers aux adresses suivantes: <http://www.investexportbrasil.gov.br/> et <http://siscomex.gov.br/aprendendo-a-exportar/onde-buscar-apoio-ou-informacoes/>.

¹⁰¹ Adresse consultée: <https://www.bb.com.br/pbb/pagina-inicial/empresas/produtos-e-servicos/comercio-exterior/vendas-para-o-exterior/proger-exportacao#/>.

¹⁰² Décret n° 6 671 du 5 février 2009, modifié par le décret n° 9 904 du 8 juillet 2019.

¹⁰³ RFB (2019), *Statement of Tax Expenditures (Demonstrativo dos Gastos Tributários, Estimativas Bases Efetivas)*.

3.2.5 Financement, assurance et garanties à l'exportation

3.87. La CAMEX, par le biais du Comité de financement et de garantie des exportations (COFIG) demeure chargée de fixer les lignes directrices et conditions de l'octroi d'une aide financière fédérale et/ou de garanties aux exportations brésiliennes, ainsi que de superviser les opérations du Programme de financement des exportations (PROEX) et du Fonds de garantie à l'exportation (FGE). La Banque nationale de développement économique et social (BNDES) continue d'exploiter plusieurs mécanismes de crédits à l'exportation financés par des fonds fédéraux dans le cadre du programme BNDES-EXIM. Les ressources des trois fonds constitutionnels de financement propres à chaque région du Brésil (section 3.3.1) peuvent également être utilisées pour financer des projets d'exportation admissibles. Le financement fédéral en faveur des exportations brésiliennes est généralement accordé indépendamment de la propriété de l'exportateur. Aucun renseignement n'était disponible en ce qui concerne le soutien infrafédéral aux exportations.

3.88. En janvier 2020, la CAMEX a adopté des lignes directrices pour réformer le système de soutien aux exportations au niveau fédéral, y compris les politiques d'assurance et de financement des exportations. Les lignes directrices prévoient, entre autres choses, une plus grande efficacité dans l'utilisation des ressources publiques et une révision des textes législatifs relatifs au Programme de financement des exportations (PROEX), au Fonds de garantie à l'exportation (FGE) et au Programme d'assurance-crédit à l'exportation (SCE) garanti par le FGE¹⁰⁴. Les autorités indiquent qu'à ce jour, les mesures de mise en œuvre des lignes directrices ont été prises principalement en ce qui concerne le PROEX.

3.89. Financé par des fonds provenant du budget fédéral et administré par Banco do Brasil S.A., le PROEX comporte deux modalités : le financement direct (PROEX financement) et un système de péréquation des taux d'intérêt (PROEX péréquation). En principe, le programme vise à combler des déficits de financement, le secteur privé n'étant pas toujours à même de répondre pleinement aux besoins des entreprises brésiliennes. Le cadre juridique régissant le PROEX a été renforcé et modifié en 2021; des règles de fonctionnement d'accès restreint ont également été rendues publiques au cours du processus¹⁰⁵. Dans le cadre actualisé, le COFIG n'a plus pour mission de fixer les conditions et d'approuver les différentes opérations du PROEX. Parmi les autres modifications notables apportées au PROEX, il convient de citer le remplacement du LIBOR par les taux d'intérêt commerciaux de référence (TICR) de l'OCDE en tant qu'indice de référence pour les prêts accordés selon la modalité PROEX financement, et la révision des délais maximums de remboursement pour certains biens admissibles afin de les aligner sur les conditions fixées dans l'Arrangement de l'OCDE sur les crédits à l'exportation bénéficiant d'un soutien public et ses accords sectoriels.

3.90. Principalement destiné aux entreprises dont le chiffre d'affaires annuel ne dépasse pas 600 millions de BRL, PROEX financement accorde des crédits directs aux exportateurs de produits et services brésiliens admissibles ou à leurs acheteurs à l'étranger. Le financement est accordé jusqu'à concurrence de 100% de la valeur des exportations pour les crédits de 2 mois à 2 ans, et jusqu'à concurrence de 85% pour les crédits de durée plus longue (jusqu'à 10 ans). PROEX financement peut également offrir des prêts à des conditions libérales en faveur des exportations brésiliennes dans le cadre de projets de coopération technique du Brésil.

3.91. PROEX péréquation prend en charge une partie du coût des crédits contractés (par les exportateurs ou par les acheteurs étrangers) auprès des établissements financiers privés (au Brésil ou à l'étranger) pour financer les exportations brésiliennes. Les conditions du crédit (taux d'intérêt, pourcentage de financement et garanties) sont négociées entre l'établissement financier et l'exportateur ou l'acheteur à l'étranger¹⁰⁶. La péréquation peut être accordée pour des crédits finançant jusqu'à 100% de la valeur des exportations et pour des durées allant de 60 jours à 15 ans.

3.92. Pendant la période 2017-2021, PROEX financement a principalement soutenu des exportations à destination de Cuba, du Mexique, des États-Unis et de la Chine, tandis que les exportations soutenues par PROEX péréquation étaient principalement destinées aux États-Unis, à l'Argentine, au Pérou et au Chili. Les décaissements au titre des deux modalités ont atteint un pic en 2018 et ont quelque peu diminué par la suite (tableau 3.9).

¹⁰⁴ Résolution n° 12 du 30 janvier 2020 du CAMEX.

¹⁰⁵ Résolution n° 166 du 23 mars 2021 du GECEX; Résolution n° 4 897 du 25 mars 2021 du CMN. Ordonnance n° 8 623 du 20 juillet 2021 du Ministère de l'économie; et Instruction normative n° 82 du 1^{er} septembre 2021 du COFIG.

¹⁰⁶ Le montant de la péréquation est payé en bons du Trésor (NTN-I) à l'établissement financier qui accorde le crédit à l'exportation.

Tableau 3.9 Mise en œuvre du PROEX, 2017-2021

| Année | Budget ^a (BRL) | Financement total accordé (USD) | Nombre de bénéficiaires | Volume de l'activité d'exportation (USD) | Principaux secteurs bénéficiaires |
|--------------------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|--|
| PROEX financement | | | | | |
| 2017 | 2 500 000 000 | 340 033 757 | 170 | 367 706 497 | Produits alimentaires (38%); industries extractives (28%); textiles et chaussures (19%) |
| 2018 | 2 049 189 000 | 336 132 756 | 184 | 350 112 177 | Industries extractives (37%); produits alimentaires (17%); machines et équipement (15%) |
| 2019 | 2 100 000 000 | 325 315 186 | 192 | 328 029 169 | Industries extractives (39%); machines et équipement (25%); textiles et chaussures (16%) |
| 2020 | 2 100 000 000 | 265 914 843 | 147 | 267 827 961 | Industries extractives (45%); autres (23%); textiles et chaussures (20%) |
| 2021 | 1 999 999 999 | 161 735 286 | 94 | 169 095 541 | Machines et équipement (24%); textiles et chaussures (20%); industries extractives (16%) |
| PROEX péréquation | | | | | |
| 2017 | 2 260 000 000 | 182 239 627 | 20 | 6 519 678 408 | Machines et équipement (55%); avions (17%); véhicules (15%) |
| 2018 | 1 556 282 700 | 225 959 115 | 17 | 7 692 934 899 | Machines et équipement (64%); véhicules (18%); avions (15%) |
| 2019 | 1 599 999 999 | 57 909 717 | 19 | 2 139 258 309 | Machines et équipement (40%); véhicules (36%); avions (19%) |
| 2020 | 600 000 000 | 52 810 226 | 20 | 2 444 950 159 | Machines et équipement (48%); véhicules (30%); avions (19%) |
| 2021 | 560 000 000 | 100 702 303 | 16 | 3 908 365 281 | Machines et équipement (44%); avions (34%); véhicules (20%) |

a Mise de fonds initialement fixée dans la loi budgétaire annuelle. Les montants peuvent être réexaminés au cours de l'exercice.

Source: Renseignements communiqués par les autorités.

3.93. Dans le cadre du programme BNDES-EXIM, des financements sont accordés pour la production de biens et de services exportables (avant expédition) et la commercialisation de ces biens et services à l'étranger (après expédition)¹⁰⁷. Les opérations de crédit sont effectuées soit directement par la BNDES, soit par l'intermédiaire d'établissements financiers agréés. Les opérations de la BNDES, y compris celles du programme BNDES-EXIM, sont principalement financées à l'aide de fonds publics (section 3.3.1.3).

3.94. L'accès au financement des exportations est régi par une liste générale de biens et de services admissibles¹⁰⁸. Pour la plupart des sous-programmes BNDES-EXIM, il est possible d'être automatiquement admis au bénéfice d'un financement à condition de respecter des seuils de processus de production de base (PPB – section 3.3.1.1) ou des critères d'accréditation liés à la politique industrielle établis par le BNDES (tableau A3. 2). Selon les autorités, les produits et services qui ne remplissent pas ces conditions peuvent aussi bénéficier des sous-programmes après avoir fait l'objet d'une évaluation favorable (admission non automatique).

¹⁰⁷ Le financement après expédition peut revêtir la forme, entre autres choses, d'un crédit à l'exportateur, d'un crédit à l'acheteur et de lignes de crédit ouvertes à un établissement financier autorisé à l'étranger.

¹⁰⁸ Circulaire AEX n° 09/2017 du 25 août 2017 de la BNDES. Adresse consultée: https://www.bndes.gov.br/wps/wcm/connect/site/6d007fe6-a658-442f-8f0e-e7e5ddb1ac16/Circular-AEX-09_2017.pdf?MOD=AJPERES&CVID=mARRL4z.

3.95. Au cours de la période 2017-2021, les financements attribués dans le cadre du programme BNDES-EXIM ont été principalement destinés aux exportations de biens, et les décaissements annuels ont considérablement fluctué (tableau 3.10). Le financement des exportations a représenté entre 3,4% et 9,1% du total des prêts accordés par la BNDES au cours de la même période. Les principaux secteurs bénéficiaires étaient les machines et équipements et le matériel de transport. Les principaux marchés d'exportation des projets bénéficiant d'un financement après expédition étaient les États-Unis, le Paraguay et la Norvège. Les autorités indiquent que le manque de financement des exportations de services au cours de la période 2018-2021 rend compte de la dynamique de la demande.

Tableau 3.10 Décaissements au titre du programme BNDES-EXIM, 2017-2021

(Millions d'USD)

| Année | Bénéficiaires | Total des décaissements | Pour les exportations de marchandises | % du total des exportations de marchandises | Pour les exportations de services | % du total des exportations de services |
|-------|---------------|-------------------------|---------------------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 2017 | 74 | 815,41 | 726,66 | 0,3 | 88,76 | 0,0 |
| 2018 | 66 | 1 113,36 | 1 113,36 | 0,5 | 0,00 | 0,0 |
| 2019 | 65 | 470,88 | 470,88 | 0,2 | 0,00 | 0,0 |
| 2020 | 39 | 1 131,44 | 1 131,44 | 0,5 | 0,00 | 0,0 |
| 2021 | 17 | 477,87 | 477,87 | 0,2 | 0,00 | 0,0 |

Source: Secrétariat de l'OMC, sur la base des renseignements communiqués par la BNDES.

3.96. L'Agence brésilienne pour la gestion des fonds de garantie et des garanties (ABGF), une entreprise publique, continue d'agir pour le compte du Brésil (l'Union) dans l'administration du Programme fédéral d'assurance-crédit à l'exportation (SCE) garanti par le FGE¹⁰⁹. L'ABGF est chargée de structurer, de gérer et de contrôler les opérations du programme SCE. L'octroi d'une couverture au titre de ce programme est approuvé par la Chambre de commerce extérieur (CAMEX), qui dépend du Ministère de l'économie. Le FGE est financé par des ressources du budget fédéral et par les recettes et gains financiers des activités et opérations financières propres du Fonds. Selon les autorités, il n'y a pas d'autres programmes d'assurance ou de garantie des exportations financés par des ressources fédérales au Brésil.

3.97. Le Programme SCE couvre des opérations de crédit à l'exportation contre divers risques qui peuvent peser sur la production ou l'exploitation commerciale à l'étranger de produits et services brésiliens. Il n'y a aucune prescription relative à la teneur minimale en éléments locaux ni aucune restriction quant à l'admissibilité en fonction du type de produits et de services exportés; l'admissibilité en fonction du pays de destination peut être affectée par des limites concernant l'exposition à des risques internes. Le programme peut être utilisé par les exportateurs, les établissements financiers et les organismes de crédit à l'exportation qui financent, refinancent ou garantissent des exportations brésiliennes. En février 2020, le COFIG a suspendu les opérations du Programme SCE pour les MPME¹¹⁰ jusqu'à l'achèvement de la réforme en cours du système de soutien à l'exportation au niveau fédéral¹¹¹.

3.98. Au cours de la période à l'examen, le nombre de polices émises annuellement au titre du Programme SCE a suivi une trajectoire descendante, chutant de 11 en 2016 à 6 en 2017 et à 1 en 2021, principalement en raison de la suspension des opérations pour les MPME et de la baisse des exportations brésiliennes de services de construction. Après s'être contracté en 2017-2019, le montant total des primes souscrites a fortement augmenté en 2020-2021 (tableau 3.11). L'exposition totale du FGE aux risques a diminué durant la même période et a surtout concerné des opérations d'exportation à destination des États-Unis, de la République bolivarienne du Venezuela et de Cuba. Les principaux bénéficiaires du programme SCE appartenaient aux secteurs des aéronefs, de l'infrastructure et de la défense.

¹⁰⁹ Loi n° 12 712 du 13 août 2012; et Décret n° 7 976 du 1^{er} avril 2013.

¹¹⁰ Aux fins du programme SCE, les MPME sont définies comme étant les entreprises dont le chiffre d'affaires n'a pas dépassé 90 millions de BRL et les exportations n'ont pas dépassé 3 millions d'USD au cours de l'année civile précédente.

¹¹¹ Adresse consultée: <https://www.abgf.gov.br/abgf-na-midia/reforma-do-modelo-de-seguro-de-credito-a-exportacao/>.

Tableau 3.11 Activité du programme SCE/FGE, 2017-2021

| Année | Polices émises | Exportateurs ^a | Total des primes (BRL) | Exposition du FGE aux risques, fin de l'année (USD) |
|-------|----------------|---------------------------|------------------------|---|
| 2017 | 6 | 61 | 258 0449 659,48 | 18 301 936 085,12 |
| 2018 | 5 | 25 | 72 817 357,71 | 13 502 852 279,79 |
| 2019 | 0 | 3 | 70 447 249,48 | 9 284 106 092,77 |
| 2020 | 1 | 6 | 238 197 401,32 | 7 259 427 527,16 |
| 2021 | 1 | 4 | 258 204 205,81 | 7 184 189 760,23 |

a Indique uniquement les exportateurs qui ont effectué un paiement de prime de risque au cours de l'année.

Source: Renseignements communiqués par les autorités.

3.3 Mesures visant la production et le commerce

3.3.1 Mesures d'incitation

3.3.1.1 Aperçu général

3.99. Le Brésil applique aux entreprises des mesures incitatives et leur accorde des aides sous diverses formes. La plupart des gouvernements des États et des municipalités mettent en place des mesures incitatives, indépendamment des programmes fédéraux en place. Les programmes d'incitation peuvent être régionaux, sectoriels ou à visée spécifique (promotion de la recherche, par exemple). La plupart des initiatives visent à promouvoir l'activité entrepreneuriale, la modernisation des technologies et des infrastructures, l'innovation, les exportations (section 3.2.4), l'efficacité énergétique et le développement régional. Il existe toujours des programmes fédéraux spécifiques pour les secteurs de l'automobile, des technologies de l'information, de l'aéronautique et du pétrole (section 4). Les mesures de soutien comprennent: les prêts ciblés à long terme, les incitations fiscales, les contributions financières non remboursables, le financement par émission d'actions ou de parts, l'amortissement accéléré, les garanties, les subventions, les services de conseil et l'assurance-crédit.

3.100. L'Agence brésilienne pour le développement industriel tient une base de données en ligne contenant des renseignements non exhaustifs sur les initiatives de soutien fédérales et infafédérales en faveur du développement industriel.¹¹² Le tableau A3.3 présente un aperçu général des dispositifs d'incitation fédéraux.

3.101. Les dépenses du gouvernement fédéral au titre des programmes d'incitations et de soutien (à l'exclusion des recettes sacrifiées) ont totalisé 12 234 millions de BRL (0,14% du PIB) en 2021, contre 21 952 millions (0,33% du PIB) en 2017.¹¹³

3.102. Les incitations accordées au titre de certains programmes fédéraux en faveur de la production de technologies de l'information, des télécommunications et de l'automatisation sont toujours liées aux critères du Processus de production de base (PPB), qui sont établis en vue d'utiliser au maximum les capacités de production installées au Brésil. De même, la conformité aux critères PPB est toujours exigée pour pouvoir bénéficier des incitations offertes dans la zone franche de Manaus (ZFM). Depuis le précédent EPC du Brésil, aucun changement majeur n'a été apporté au cadre institutionnel ni aux paramètres pris en considération dans la définition des critères du PPB.¹¹⁴ Les autorités signalent que depuis 2019, les bénéficiaires des incitations liées aux critères du PPB ont la possibilité de choisir quels processus de production ils souhaitent effectuer dans le pays. Depuis avril 2020, aucune approbation provisoire des critères du PPB n'est plus accordée.¹¹⁵ Entre janvier 2017 et mai 2022, 67 nouveaux critères du PPB ont été adoptés et 269 ont été modifiés. Les critères du PPB font partie des mesures brésiennes ayant fait l'objet d'affaires soumises au règlement des différends dans le cadre d'une procédure harmonisée.¹¹⁶

¹¹² Adresse consultée: <http://guia.abdi.com.br/default.aspx>.

¹¹³ Adresse consultée: <https://www.tesourotransparente.gov.br/publicacoes/boletim-trimestral-de-estatisticas-fiscais-do-governo-geral/2021/25>.

¹¹⁴ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

¹¹⁵ Loi n° 13 969 du 26 décembre 2019.

¹¹⁶ Séries de documents de l'OMC WT/DS472 et WT/DS497.

3.103. Les dernières notifications du Brésil au Comité des subventions et des mesures compensatoires de l'OMC couvrent les exercices 2017 à 2020.¹¹⁷ Outre ses notifications, le Brésil a répondu aux questions posées par les États-Unis et le Royaume-Uni.¹¹⁸

3.3.1.2 Zones franches

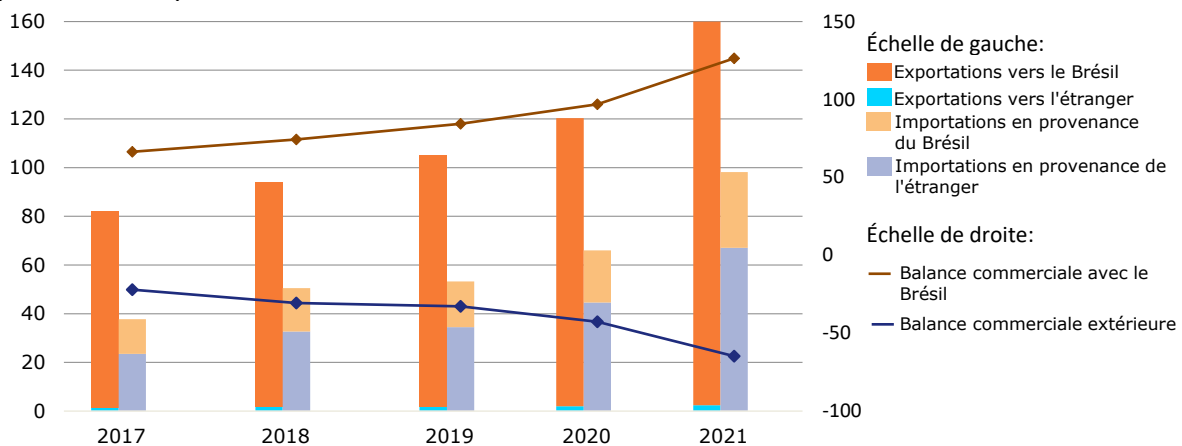
3.104. Le Brésil applique tout un ensemble d'incitations en faveur des entreprises domiciliées dans l'une quelconque des zones franches établies pour promouvoir le développement de la région du nord du pays. Depuis le dernier examen du Brésil, aucune modification majeure n'a été apportée au cadre juridique et institutionnel régissant les zones franches ni aux incitations accordées.¹¹⁹ Des incitations fiscales fédérales sont toujours accordées en faveur de la zone franche de Manaus (ZFM), des sept autres zones franches et de la région de l'ouest de l'Amazonie jusqu'en 2073, 2050 et 2023, respectivement. La Surintendance de la zone franche de Manaus (SUFRAMA), un organisme autonome rattaché au Ministère de l'économie, est toujours chargée d'administrer ces régimes d'incitation. D'autres incitations fiscales restent également en vigueur au niveau des États.

3.105. Le nombre de bénéficiaires des incitations a considérablement augmenté pendant la période considérée. En juin 2022, la ZFM comptait 17 032 sociétés accréditées et les autres zones franches en comptaient au total 10 046. Par ailleurs, 12 854 sociétés bénéficiaient du régime d'incitation en faveur de la région de l'ouest de l'Amazonie. Pour être autorisées à s'établir dans la ZFM, les entreprises doivent toujours respecter les critères PPB (section 3.3.1.1), ainsi que plusieurs prescriptions environnementales et sociales. Les autorités indiquent que la ZFM reste la seule zone dans laquelle ont lieu des opérations de production.

3.106. La ZFM est un pôle industriel consacré principalement à la production de produits électroniques, motocycles, produits chimiques, matières thermoplastiques, machines mécaniques, produits métallurgiques, biens de consommation et montres. Pendant la période 2017-2021, sa balance commerciale est restée excédentaire avec le Brésil et déficitaire avec le reste du monde. Au moment du précédent examen du Brésil, les entreprises domiciliées dans la ZFM avaient acheté des intrants principalement à l'étranger tandis que l'essentiel de leur chiffre d'affaires était réalisé sur le marché brésilien (graphiques 3.5 et 3.6). Pendant la période 2017-2021, les investissements dans la ZFM se sont élevés au total à 40,5 milliards d'USD. En 2021, la ZFM employait en moyenne 88 240 personnes (à l'exclusion des travailleurs temporaires et des sous-traitants), contre 79 408 en 2017.¹²⁰ En 2019, les incitations en faveur de la ZFM représentaient 0,54% de l'ensemble des recettes fiscales sacrifiées au niveau fédéral (contre 0,45% en 2017), et d'après les projections, ce chiffre devrait atteindre 0,84% en 2022.¹²¹

Graphique 3.5 Balance commerciale de la ZFM, 2017-2021

(Milliards de BRL)



Source: SUFRAMA (mai 2022), *Indicadores de Desempenho do Polo Industrial de Manaus*.

¹¹⁷ Documents de l'OMC G/SCM/N/343/BRA du 11 juillet 2019 et G/SCM/N/372/BRA du 1^{er} juillet 2021.

¹¹⁸ Documents de l'OMC G/SCM/Q2/BRA/53 à G/SCM/Q2/BRA/56 du 26 août 2019-13 avril 2022.

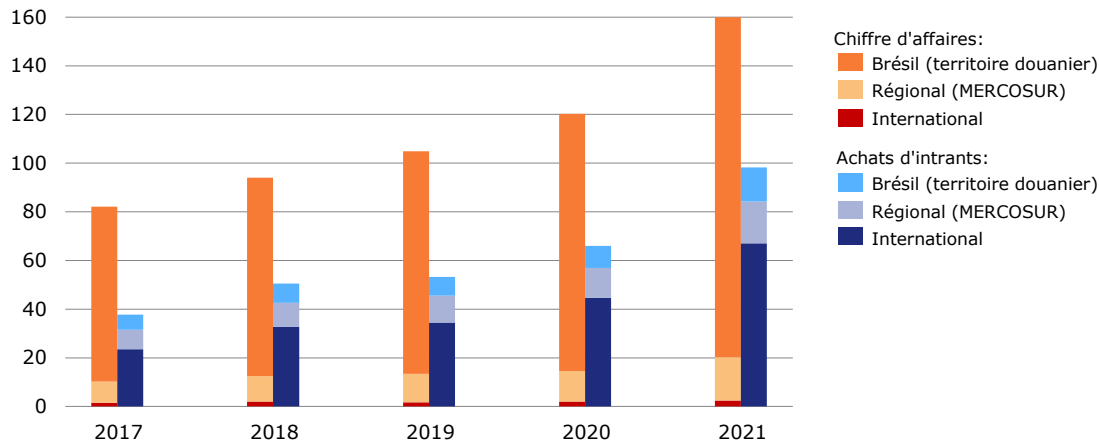
¹¹⁹ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

¹²⁰ SUFRAMA (mai 2022), *Indicadores de Desempenho do Polo Industrial de Manaus 2016-2022*.

¹²¹ Secrétariat aux recettes fédérales du Brésil (2019), *État des dépenses fiscales (Demonstrativo dos Gastos Tributários, Estimativas Bases Efetivas)*.

Graphique 3.6 Achats d'intrants et chiffre d'affaires de la ZFM, 2017-2021

(Milliards de BRL)

Source: SUFRAMA (mai 2022), *Indicadores de Desempenho do Polo Industrial de Manaus*.**3.3.1.3 Mécanismes de financement fédéraux**

3.107. La BNDES est la principale entité fournissant des financements fédéraux aux entrepreneurs au Brésil.¹²² Ses activités comprennent des financements adaptés aux besoins des bénéficiaires, des prises de participation, des contributions financières non remboursables et des garanties. Les autorités affirment que la BNDES n'a toujours pas de concurrent sur le marché brésilien des solutions de financement à long terme en monnaie nationale et que son portefeuille comprend principalement des projets axés sur la création d'activités entièrement nouvelles dans des industries naissantes ne disposant pas d'autres sources de financement. Aucune modification majeure n'a été apportée aux critères d'admissibilité au soutien de la BNDES pendant la période 2017-2022.¹²³ Le soutien accordé par la BNDES pendant la période 2017-2021 a totalisé 324,6 milliards de BRL (tableau 3.12), contre 602,5 milliards de BRL pendant la période 2013-2016. Les autorités expliquent cette baisse relative du soutien de la BNDES par la plus faible demande de financement, ainsi que par l'expiration du Programme pour la durabilité de l'investissement (PSI) en 2015.

Tableau 3.12 Aide accordée par la Banque nationale de développement, 2017-2021

(Millions de BRL)

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2017-2021 |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|
| Agriculture | 14 375,22 | 14 659,68 | 15 869,73 | 16 619,81 | 16 721,0 | 78 245,4 |
| Industrie | 15 044,08 | 12 304,20 | 8 815,69 | 13 263,20 | 10 408,7 | 59 835,9 |
| Infrastructures | 26 854,15 | 30 433,33 | 24 406,85 | 24 764,90 | 26 170,6 | 132 629,8 |
| Commerce/services | 14 477,33 | 11 906,00 | 6 221,58 | 10 273,55 | 11 001,6 | 53 880,1 |
| Total | 70 750,79 | 69 303,22 | 55 313,84 | 64 921,47 | 64 301,9 | 324 591,2 |

Source: Renseignements communiqués par les autorités.

3.108. La BNDES gère aussi plusieurs mécanismes qui facilitent l'accès au crédit, directement ou par l'intermédiaire d'établissements financiers agréés. Les projets pouvant bénéficier d'un crédit comprennent: l'implantation, l'expansion et la modernisation d'actifs fixes; les nouveaux équipements et machines produits au Brésil et approuvés par la BNDES; la production de divers services et marchandises destinés à l'exportation et leur commercialisation à l'étranger (section 3.2.5); et les fonds de roulement associés à un investissement fixe. Les mécanismes

¹²² Les activités de la BNDES sont financées par: ses recettes d'exploitation; des ressources obtenues sur des marchés étrangers; une partie de toutes les cotisations au Fonds de soutien aux travailleurs (FAT); et les apports de fonds publics par le gouvernement fédéral, son seul actionnaire, sous la forme de capital libéré ou de titres de créances.

¹²³ Dans le cadre des programmes BNDES Automatic et FINAM (Fonds d'investissement de l'Amazonie), les produits dont il a été confirmé au préalable que la teneur en éléments d'origine nationale est d'au moins 50% (en valeur) sont automatiquement admis à bénéficier d'un financement, tandis que les produits dont la teneur en éléments d'origine nationale est inférieure à ce seuil font l'objet d'une procédure d'analyse non automatique. Le seuil de la teneur en éléments nationaux pour l'admissibilité automatique a été ramené de 60% à 50% en décembre 2018.

indirects (par l'intermédiaire du secteur bancaire) ont représenté 53,5% de la valeur totale des financements accordés en 2017-2021. Le programme FINEM de la BNDES est resté le programme le plus important, représentant 40,3% des décaissements totaux, suivi du programme FINAME, qui en représente 29,5% (tableau 3.13). Pendant la période 2017-2021, on comptait 452 414 bénéficiaires de financements de la BNDES et l'essentiel des décaissements concernait des projets dans l'agro-industrie, le secteur de l'électricité et du gaz, le commerce et le transport terrestre.

Tableau 3.13 Décaissements de la BNDES par mécanisme de crédit, 2017-2021

(Millions de BRL)

| Mécanismes de crédit | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2017-2021 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Mécanismes directs | 29 185,2 | 34 535,7 | 26 344,5 | 31 347,4 | 29 491,4 | 150 904,3 |
| Programme FINEM de la BNDES | 25 228,8 | 29 213,5 | 23 541,2 | 24 258,6 | 20 840,4 | 123 082,4 |
| Programme EXIM de la BNDES | 2 819,5 | 3 934,2 | 1 490,5 | 5 865,3 | 2 308,3 | 16 417,7 |
| BNDES (dons) | 485,5 | 437,2 | 230,8 | 282,0 | 256,4 | 1 691,9 |
| BNDES (marché des capitaux) | 573,8 | 695,4 | 981,3 | 444,2 | 2 732,2 | 5 426,9 |
| BNDES (microcrédit) | 77,6 | 112,5 | 65,0 | 52,2 | 196,0 | 503,3 |
| Programme FINAME de la BNDES | - | 143,0 | 35,8 | 415,6 | 3 146,4 | 3 740,8 |
| BNDES (entreprises moyennes) | - | - | - | 29,5 | 11,8 | 41,3 |
| Mécanismes indirects^a | 41 565,6 | 34 767,5 | 28 969,3 | 33 574,1 | 34 810,5 | 173 686,9 |
| Programme FINAME de la BNDES | 14 646,0 | 19 006,3 | 16 586,3 | 16 113,1 | 20 447,2 | 86 798,9 |
| Programme FINEM de la BNDES | 3828,5 | 1 354,4 | 994,8 | 633,7 | 913,6 | 7 724,9 |
| BNDES Automatic | 15 205,4 | 12 254,3 | 9 391,4 | 15 571,4 | 12 191,6 | 64 614,1 |
| Programme FINAME (agricole) de la BNDES | 4 940,3 | 5,9 | 0,3 | - | - | 4 946,5 |
| Programme EXIM de la BNDES | 150,5 | 266,5 | 353,4 | 59,4 | 258,7 | 1 088,5 |
| Programme FINAME (crédit-bail) de la BNDES | 109,7 | - | - | - | - | 109,7 |
| Cartes de la BNDES | 2 685,3 | 1 880,2 | 1 643,2 | 1 196,5 | 999,3 | 8 404,5 |
| Total | 70 750,8 | 69 303,2 | 55 313,8 | 64 921,5 | 64 301,9 | 324 591,2 |

- Néant.

a Par l'intermédiaire du secteur bancaire.

Source: Renseignements communiqués par les autorités.

3.109. Plusieurs mécanismes de la BNDES sont basés sur un principe de péréquation des taux d'intérêt selon lequel les ressources provenant du Trésor national sont utilisées pour couvrir l'écart entre le taux appliqué par la BNDES et le taux effectivement payé par les emprunteurs. Pendant la période 2017-2021, les décaissements au titre des mécanismes de péréquation des taux d'intérêt se sont élevés à 79,5 milliards de BRL, soit 24,5% du total des décaissements de la BNDES.

3.3.1.4 Programmes de recherche-développement (R&D)

3.110. Le Fonds national pour le développement scientifique et technologique (Fundo Nacional de Desenvolvimento Científico e Tecnológico ou FNDCT), créé en 1969, demeure une source de financement essentielle pour les projets liés à la science, à la technologie et à l'innovation. L'Agence de financement d'études et de projets (FINEP), une entreprise publique rattachée au Ministère de la science, de la technologie et de l'innovation (MCTI), continue d'exercer la fonction de secrétariat exécutif du FNDCT et est chargée des opérations comptables et administratives. La FINEP joue aussi le rôle d'agent financier pour des programmes spécifiques financés notamment par le Trésor national et le Fonds de soutien aux travailleurs (FAT).

3.111. Le FNDCT regroupe 15 fonds subsidiaires sectoriels et deux fonds subsidiaires transversaux, chacun ayant une orientation et des ressources propres (tableau 3.14).¹²⁴ Les ressources ne peuvent être transférées d'un fonds subsidiaire à l'autre mais les fonds subsidiaires peuvent financer conjointement des projets stratégiques. Pour administrer les fonds subsidiaires sectoriels, la FINEP applique une politique régionale: au moins 30% des ressources doivent être investis dans les régions du nord, du nord-est et du centre-ouest du Brésil.¹²⁵

¹²⁴ Le fonds subsidiaire CT-INOVAR-AUTO a expiré le 31 décembre 2017.

¹²⁵ La seule exception est le fonds subsidiaire pour la région de l'Amazonie, qui est consacré au financement d'activités dans les États d'Amazonas, de Rondônia, de Roraima et d'Acre.

Tableau 3.14 Fonds sectoriels pour la science, la technologie et l'innovation, 2022

| Fonds/législation | Ressources |
|---|--|
| Fonds pour le pétrole et le gaz naturel (CT-PETRO), Loi n° 9 478 du 6 août 1997, modifiée par la Loi n° 12 734 du 30 novembre 2012 | 25% de la part des redevances dépassant 5% de la production de pétrole et de gaz naturel (contrats courant jusqu'au 3 décembre 2012) |
| Fonds pour l'électricité (CT-ENERG), Loi n° 9 991 du 24 juillet 2000 | 0,4% des recettes des concessionnaires pour la production et le transport de l'électricité et 0,2% pour la distribution |
| Fonds pour les ressources hydriques (CT-HIDRO), Loi n° 9 993 du 24 juillet 2000 | 4% des revenus des sociétés de production d'électricité |
| Fonds pour les transports routiers (CT-TRANSPORTE), Loi n° 9 992 du 24 juillet 2000 | 10% des recettes perçues par le Département national de l'infrastructure de transport au titre des contrats d'utilisation des infrastructures routières par des réseaux de communication et de télécommunication |
| Fonds minier (CT-MINERAL), Loi n° 9 993 du 24 juillet 2000 | 2% des recettes du secteur minier |
| Fonds spatial (CT-ESPACIAL), Loi n° 9 994 du 24 juillet 2000 | Recettes de l'Agence spatiale brésilienne provenant des licences et 25% des recettes fédérales tirées des opérations spatiales |
| Fonds pour les technologies de l'information (CT-INFO), Loi n° 10 176 du 11 janvier 2001 | 0,5% des factures des entreprises d'informatique |
| Fonds pour l'université et l'entreprise (CT-VERDE AMARELO), Lois n° 10 168 du 29 décembre 2000 et 10 332 du 19 décembre 2001 | 50% de la CIDE, plus 43% de l'IPI perçu sur les produits informatiques |
| Fonds pour les infrastructures (CT-INFRA), Loi n° 10 197 du 14 février 2001 | 20% des autres fonds |
| Fonds pour le transport par eau et la construction de bateaux (CT-Aquaviário), Loi n° 10 893 du 13 juillet 2004 | 3% de la taxe additionnelle sur le fret pour la rénovation de la marine marchande (AFRMM) destinés au Fonds de la marine marchande (FMM) |
| Fonds pour l'Amazonie (CT-AMAZÔNIA), Loi n° 8 387 du 30 décembre 1991, Loi n° 10 176 du 11 janvier 2001, et Décret n° 4 401 du 1 ^{er} octobre 2002 | Au moins 0,5% des ventes brutes des résidents de la ZFM qui produisent des biens et des services liés à l'informatique |
| Fonds pour la biotechnologie (CT-BIO), Loi n° 10 332 du 19 décembre 2001 | 7,5% des sommes perçues au titre de la CIDE |
| Fonds pour l'agro-industrie (CT-AGRO), Loi n° 10 332 du 19 décembre 2001 | 17,5% des sommes perçues au titre de la CIDE |
| Fonds aéronautique (CT-AERO), Loi n° 10 332 du 19 décembre 2001 | 7,5% des sommes perçues au titre de la CIDE |
| Fonds pour la santé (CT-SAÚDE), Loi n° 10 332 du 19 décembre 2001 | 17,5% des sommes perçues au titre de la CIDE |

Source: Renseignements communiqués par les autorités.

3.112. La FINEP finance les établissements de recherche brésiliens et les sociétés impliquées dans toutes les étapes et les dimensions du cycle de développement scientifique et technologique (recherche fondamentale, recherche appliquée et innovation technologique, par exemple). Elle fournit également un appui financier à l'organisation de conférences, séminaires et salons approuvés par le Conseil national du développement scientifique et technologique (CNPq). Les autorités affirment que les prescriptions régissant l'admissibilité au bénéfice des aides du FNDCT ne sont pas fondées sur des critères de nationalité, de résidence ou de participation nationale.

3.113. L'aide fournie par la FINEP peut prendre la forme de financements remboursables, de financements non remboursables accordés aux institutions à but non lucratif, de dons (*subvenção econômica*) aux entreprises et d'investissements dans des projets et des sociétés.¹²⁶ La FINEP analyse et accepte les demandes de financements remboursables en continu, tandis que les demandes de financements non remboursables doivent être présentées en réponse à un appel public de propositions. Ces financements non remboursables peuvent bénéficier à des universités et des centres de recherche en vue de renforcer l'infrastructure de R&D, et dans le cadre de certains programmes et dans certains domaines définis par les comités directeurs du FNDCT.

¹²⁶ Les investissements peuvent être réalisés directement ou par l'intermédiaire de sociétés de capital-risque et de fonds de capital d'amorçage.

3.114. Pendant la période 2017-2021, les décaissements du FNDCT ont totalisé 10,1 milliards de BRL, pour 14 039 projets. Des parts importantes de cette somme étaient imputables aux fonds subsidiaires transversaux CT-INFRA et CT-SAÚDE.

3.3.2 Normes et autres règlements techniques

3.115. Le cadre institutionnel du Brésil lié à la mise en œuvre et à l'administration de l'Accord OTC n'a presque pas changé pendant la période à l'examen.¹²⁷ L'Institut national de métrologie, de qualité et de technologie (INMETRO) continue d'exercer les fonctions suivantes: secrétariat exécutif du Conseil national de la métrologie, de la normalisation et de la qualité industrielle (CONMETRO); coordonnateur du Réseau brésilien de la métrologie légale et de la qualité (RBMLQ-I); autorité de réglementation et de surveillance pour les activités de métrologie légale et d'évaluation de la conformité obligatoire dans les domaines de la sécurité, de la protection de l'environnement et de la santé, et de la prévention des pratiques commerciales trompeuses; et point d'information et autorité de notification nationaux au titre de l'Accord OTC. L'INMETRO représente aussi le Brésil auprès de la Coopération interaméricaine d'accréditation, du Forum international de l'accréditation, de la Coopération internationale d'accréditation de laboratoires, du Bureau international des poids et mesures et de l'Organisation internationale de métrologie légale, et dans le cadre d'initiatives pertinentes au sein du MERCOSUR, de l'ALADI et de l'Organisation des États américains.

3.116. L'Association brésilienne pour la normalisation technique (ABNT) est toujours chargée de coordonner l'élaboration des normes brésiliennes, qui repose sur le consensus, et elle représente le pays à l'ISO, à la CEI et dans les instances régionales de normalisation. Outre le CONMETRO et l'INMETRO, 31 organismes fédéraux sont chargés de publier des règlements techniques et de mettre en place des systèmes d'évaluation de la conformité dans leurs domaines de compétence respectifs. N'importe lequel de ces organismes peut demander à l'INMETRO de coordonner les activités d'évaluation de la conformité pour un règlement technique donné.

3.117. Les produits et services qui relèvent de l'autorité d'INMETRO et pour lesquels l'évaluation de la conformité est obligatoire ne peuvent être commercialisés que s'ils sont enregistrés dans le Registre des produits de l'INMETRO.¹²⁸ En outre, les importateurs de produits réglementés par l'INMETRO doivent solliciter une licence d'importation auprès du SISCOMEX et demander qu'elle soit analysée par l'INMETRO pour approbation.¹²⁹ D'autres organismes de réglementation comme l'ANVISA, le MAPA et l'ANATEL ont aussi le pouvoir d'exiger l'enregistrement dans leurs registres respectifs. Les matières premières pharmaceutiques ne peuvent être importées que par des sociétés titulaires d'une autorisation d'exercer au Brésil délivrée par l'ANVISA.

3.118. Conformément à la Loi sur la liberté économique (section 2.4.1), l'INMETRO modernise ses méthodes d'approbation de la réglementation, en vue de réduire les formalités administratives et de simplifier les règles. Des délais d'approbation tacite de certaines décisions de l'INMETRO sont entrés en vigueur le 1^{er} février 2020 (tableau 3.15). De plus, depuis juillet 2020, les parties intéressées peuvent demander la révision des règlements techniques obsolètes qui s'écartent des normes internationales.¹³⁰ En septembre 2020, l'INMETRO a aussi mis en place un système d'évaluation des risques à trois niveaux pour les activités de métrologie légale et d'évaluation de la conformité obligatoire.¹³¹ En février 2022, l'INMETRO a officiellement adopté un nouveau modèle de règlement, qui est le résultat d'une analyse et de consultations publiques approfondies.¹³²

3.119. Les modalités appliquées par le Brésil pour l'élaboration, l'adoption et la révision des normes, règlements techniques et procédures d'évaluation de la conformité n'ont que peu changé depuis l'examen précédent du pays.¹³³ Néanmoins, les initiatives destinées à améliorer l'environnement réglementaire du MERCOSUR ont abouti à l'actualisation des procédures pour l'élaboration, la révision et l'abrogation des règlements techniques du MERCOSUR et pour la réalisation des

¹²⁷ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

¹²⁸ Cette prescription ne s'applique pas aux produits et services qui sont du ressort réglementaire d'autres organismes fédéraux. Les produits dont le modèle est soumis à l'approbation de l'INMETRO sont exemptés de cette prescription.

¹²⁹ Ordonnance n° 18 du 14 janvier 2016 de l'INMETRO.

¹³⁰ Décret n° 10 229 du 2 mai 2020.

¹³¹ Ordonnances n° 265 du 10 août 2020 et 282 du 26 août 2020 de l'INMETRO.

¹³² Adresse consultée: <https://www.gov.br/inmetro/pt-br/assuntos/regulamentacao/modelo-regulatorio-do-inmetro>.

¹³³ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

évaluations de conformité du MERCOSUR¹³⁴, ainsi qu'à un Accord du MERCOSUR sur les bonnes pratiques réglementaires et la cohérence des réglementations et à un cadre général pour les initiatives de facilitation des échanges au sein du MERCOSUR.¹³⁵

Tableau 3.15 Délais d'approbation tacite de l'INMETRO, 2022

| Décision | Période maximale |
|---|------------------|
| Licence d'importation | 30 |
| Inscription au registre des produits | 55 |
| Inscription au registre des déclarations des fournisseurs | 100 |
| Approbation de modèle (prototypes d'instrument de mesure) | 150 |
| Autorisation de réparation et d'entretien (instruments de mesure réglementés) | 60 |

Source: Ordonnance n° 161 du 13 avril 2021 de l'INMETRO.

3.120. L'approche brésilienne pour l'octroi d'une équivalence reste fondée sur l'acceptation de certains résultats d'évaluation de la conformité, y compris les résultats d'essais et les rapports d'audit, sans que les règlements techniques étrangers soient explicitement reconnus. Pendant la période à l'examen, le Brésil n'a notifié à l'OMC aucun accord plurilatéral ou bilatéral sur les questions liées aux OTC. Par l'intermédiaire de l'INMETRO, le Brésil est partie à environ 120 instruments de coopération technique liés aux OTC, dont 89 (y compris 19 dans le domaine de l'accréditation) sont en vigueur.

3.121. Au niveau national, le Guide de bonne pratique réglementaire du CONMETRO, un document non contraignant, continue d'encadrer l'élaboration, la diffusion, le réexamen périodique et l'élimination des règlements techniques et des procédures d'évaluation de la conformité. Les règlements techniques peuvent voir le jour par voie de lois, décrets, ordonnances, instructions normatives ou résolutions, et doivent paraître au Journal officiel. Une période de six mois est généralement ménagée entre la publication du règlement et son entrée en vigueur. Les ministères et les organismes habilités à élaborer et à publier des règlements techniques peuvent le faire d'office ou à la demande d'une tierce partie. La tenue d'auditions publiques est généralement requise, sauf cas exceptionnel. Les autorités indiquent que la plupart des règlements techniques adoptés au Brésil s'appuient sur des normes internationales ou les normes régionales du MERCOSUR; lorsque ce n'est pas le cas, ils sont régis par des critères d'efficacité. La périodicité recommandée pour l'examen et la révision des règlements techniques est de cinq ans.

3.122. En général, pour l'adoption des procédures d'évaluation de la conformité, le processus est à peu près le même que pour les règlements techniques. L'évaluation de la conformité peut porter sur la certification, la vérification du fonctionnement, l'échantillonnage, l'étiquetage, l'inspection et la déclaration de conformité par le fournisseur; certaines activités (comme la certification) peuvent être déléguées à des tierces parties agréées. La déclaration de conformité par le fournisseur n'est admise que pour les produits ou services qui présentent un risque faible ou moyen pour la santé humaine et la sécurité. En règle générale, l'étiquetage des produits doit donner des renseignements sur la qualité, la quantité, la composition, la garantie, la date de péremption, l'origine et les risques pour la santé et la sécurité des consommateurs. Les étiquettes doivent toutes être rédigées en portugais et indiquer la marque et le nom du fabricant.

3.123. L'ABNT coordonne l'élaboration des normes brésiliennes, qui repose sur le consensus, et représente le pays dans les instances de normalisation internationales et régionales (ISO, CEI et Association MERCOSUR de normalisation (AMN)). L'ABNT a accepté le Code de pratique pour l'élaboration, l'adoption et l'application des normes (Annexe 3 de l'Accord OTC) en 1995.¹³⁶ Les travaux de normalisation sont effectués par environ 150 comités techniques. Les projets de normes sont soumis à une procédure de consultation publique pendant 30 jours. Une fois qu'un consensus est atteint sur le plan technique, la norme est publiée par l'ABNT. Les normes datant de plus de cinq ans sont réexaminées pour s'assurer qu'elles restent d'actualité. Les normes brésiliennes peuvent servir de base à l'adoption de règlements techniques par l'INMETRO.

3.124. En mai 2022, on recensait 8 934 normes en vigueur au Brésil. Entre janvier 2017 et mai 2022, le Brésil a publié 3 093 nouvelles normes, dont 41% correspondaient à l'adoption de normes internationales (ISO/CEI). En date du 31 mai 2022, l'INMETRO appliquait les 132 procédures

¹³⁴ Résolution n° 45/17 du 19 décembre 2017 du Groupe du Marché commun (GMC).

¹³⁵ Décisions n° 20/18 du 17 décembre 2018 et n° 16/19 du 4 décembre 2019 du Conseil du Marché commun (CMC).

¹³⁶ Document de l'OMC G/TBT/CS/2/Rev.22 du 29 février 2016.

ci-après en matière d'évaluation de la conformité obligatoire: certification (90 produits et 8 services), déclaration de conformité par le fournisseur (16 produits et 10 services); inspection (7 produits); et audit (1 procédure). Des procédures additionnelles d'évaluation obligatoire de la conformité sont gérées par d'autres entités compétentes telles que l'Agence nationale de surveillance sanitaire (ANVISA), l'Agence nationale des télécommunications (ANATEL) et le MAPA. Les renseignements sur les mesures d'évaluation de la conformité visant les importations sont consultables dans le SISCOMEX (section 3.1.1).

3.125. Entre janvier 2017 et mai 2022, le Brésil a présenté 1 446 notifications au Comité des obstacles techniques au commerce de l'OMC, dont 689 étaient des notifications périodiques présentées au titre de l'article 2.9 de l'Accord OTC. Pour 74 notifications périodiques (soit 11% de l'ensemble des notifications périodiques présentées), le respect des délais impartis pour la présentation a permis de ménager une période d'au moins 60 jours pour la formulation d'observations. Pendant cette période, le Brésil a été prié de répondre à six nouvelles préoccupations commerciales spécifiques dans le cadre du Comité des OTC.¹³⁷

3.126. La Coordination générale pour l'accréditation (CGCRE) de l'INMETRO reste l'organisme national d'homologation dans le domaine de l'évaluation de la conformité.¹³⁸ Elle accrédite les entités exerçant des activités de certification, d'inspection, d'étalonnage et d'essai. D'après les autorités, les organismes qui souhaitent être agréés pour exercer des activités touchant à l'évaluation obligatoire de la conformité ne sont généralement pas tenus de disposer d'un bureau permanent au Brésil, mais quelques règlements techniques en font une condition préalable.

3.127. En date du 31 mai 2022, 493 laboratoires d'étalonnage et 1 274 laboratoires d'essai étaient accrédités au Brésil, contre 382 et 1 046 respectivement en janvier 2017. Le pays comptait par ailleurs 1 176 organismes bénéficiant d'un agrément pour procéder à des évaluations de la conformité (certification, inspection et vérification du fonctionnement), contre 879 en janvier 2017. Parmi les organismes agréés au Brésil, cinq laboratoires étaient situés à l'étranger.

3.3.3 Prescriptions sanitaires et phytosanitaires

3.128. Depuis le dernier examen du Brésil, aucune modification majeure n'a été apportée aux cadres juridique et institutionnel régissant la protection sanitaire et phytosanitaire (SPS).¹³⁹ Le MAPA, par l'intermédiaire de son Secrétariat aux affaires vétérinaires et phytosanitaires, reste en charge des mesures SPS liées à la santé des animaux et à la préservation des végétaux. L'ANVISA, un organisme autonome, reste responsable de la protection de la santé humaine, y compris la définition des limites maximales de résidus de pesticides.¹⁴⁰ La Commission technique nationale de la biosécurité (CTNBio), un organe multidisciplinaire qui conseille le gouvernement fédéral, reste l'autorité brésilienne compétente pour toutes les activités faisant intervenir des organismes génétiquement modifiés (OGM). L'ANVISA et le MAPA se partagent toujours les compétences en matière de réglementation et de surveillance de certains produits végétaux.

3.129. Les points d'information du Brésil et l'autorité chargée des notifications concernant les questions SPS n'ont pas changé depuis le dernier examen.¹⁴¹ Entre janvier 2017 et mai 2022, le Brésil a présenté 1 155 notifications à l'OMC, y compris 2 notifications de mesures d'urgence et 834 notifications périodiques. Environ 14% des mesures annoncées dans les notifications périodiques prévoient un délai d'au moins 60 jours pour la présentation d'observations, et 11% étaient fondées sur des normes internationales. Pendant cette période, le Brésil a été prié de répondre à une nouvelle préoccupation commerciale spécifique dans le cadre du Comité des mesures sanitaires et phytosanitaires.¹⁴²

¹³⁷ Adresse consultée: <https://epingalert.org/>.

¹³⁸ Décret n° 7 938 du 19 février 2013.

¹³⁹ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

¹⁴⁰ En plus de la coordination du Système national de surveillance sanitaire et des contrôles sanitaires aux frontières brésiliennes, l'ANVISA assure la réglementation des services de santé, des laboratoires de santé publique et des produits liés à la santé (y compris leur promotion). L'ANVISA est liée au Ministère de la santé par un contrat de gestion renouvelé périodiquement.

¹⁴¹ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

¹⁴² Adresse consultée: <https://epingalert.org/>.

3.130. L'ANVISA et le MAPA restent les autorités compétentes s'agissant de l'adoption de mesures SPS. Les autorités indiquent qu'aucune modification majeure n'a été apportée aux procédures d'adoption de l'une ou l'autre entité depuis le dernier examen du Brésil.¹⁴³ Un système de licences non automatiques est toujours en place pour les importations soumises à des contrôles SPS. Pour l'importation de certains de ces produits, une autorisation préalable, une certification (de libre commercialisation ou de qualité) et/ou l'inscription dans un registre peuvent aussi être exigées.

3.131. D'une manière générale, les contrôles SPS requis pour les exportations au départ du Brésil comprennent l'enregistrement et l'accréditation du producteur et la certification des produits exportés. Depuis octobre 2021, les certificats d'enregistrement aux fins des exportations de pesticides peuvent être délivrés sur la base de l'enregistrement du produit dans la juridiction de destination, ce qui permet aux producteurs brésiliens d'exporter des pesticides qui ne sont pas conformes aux prescriptions pour la commercialisation sur le marché brésilien.¹⁴⁴ Les formalités d'importation et d'exportation par produit (y compris les prescriptions phytosanitaires, de qualité et d'identité) peuvent être consultées et effectuées par l'intermédiaire du SISCOMEX.

3.132. Les conditions préalables à l'importation de produits d'origine animale (y compris les animaux aquatiques) au Brésil sont notamment les suivantes: évaluation ou reconnaissance des systèmes d'inspection sanitaire du pays d'exportation comme équivalents de ceux du Brésil, accréditation des établissements exportateurs et approbation des produits et de l'étiquetage de chacun de ces établissements.¹⁴⁵ Tout envoi vers le Brésil doit être accompagné d'un certificat sanitaire délivré par les autorités compétentes du pays exportateur et porter des étiquettes ou tampons approuvés. Les importations de produits d'origine animale et de leurs sous-produits peuvent faire l'objet d'une inspection matérielle au point d'entrée et, si nécessaire, des échantillons sont prélevés en vue d'essais en laboratoire, en fonction des antécédents de l'établissement étranger en matière de conformité.¹⁴⁶

3.133. Les importations de végétaux et de produits végétaux sont assujetties à des prescriptions en matière de documentation et d'inspection qui varient selon l'usage projeté du produit et sa classification dans l'une des cinq catégories de risques. Les produits végétaux commercialisés au Brésil, y compris les produits importés, doivent être conformes aux caractéristiques liées à la qualité (par exemple taille, pureté et maturité) fixées par le système de classification du Brésil, dans tous les cas où il existe une norme spécifique à cet effet; la classification des produits végétaux importés est effectuée par le MAPA.¹⁴⁷ L'importation de semences à des fins commerciales est strictement limitée aux espèces et variétés inscrites au Registre national des variétés végétales (RNC) tenu par le MAPA.¹⁴⁸ La conformité des produits importés est contrôlée à la frontière, par le SDA ou par des sociétés privées accréditées.¹⁴⁹

3.134. Pour les denrées alimentaires soumises à contrôle, l'importateur doit obtenir une autorisation de l'ANVISA et une licence de l'autorité sanitaire de l'État ou de la municipalité; la licence a valeur d'autorisation du Système national de surveillance sanitaire et elle est valable sur tout le territoire national. Certains de ces produits ne peuvent être importés qu'après avoir été enregistrés dans le registre sanitaire de l'ANVISA.¹⁵⁰

3.135. Le Brésil utilise un Régime d'alerte à l'importation (RAI) qui cible les établissements étrangers dont les expéditions de produits comestibles d'origine animale ont été jugées non conformes aux prescriptions SPS nationales. Chaque fois qu'une irrégularité est détectée et qu'une

¹⁴³ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

¹⁴⁴ Décret n° 10 833 du 7 octobre 2021.

¹⁴⁵ Instruction normative n° 35 du 25 septembre 2018.

¹⁴⁶ En général, les essais sont faits par les laboratoires du MAPA; si nécessaire, il est possible de faire appel à des laboratoires officiellement accrédités par le MAPA. Les frais afférents aux essais sont à la charge du propriétaire des produits.

¹⁴⁷ Loi n° 9 972 du 25 mai 2000 et Décret n° 6 268 du 22 novembre 2007.

¹⁴⁸ Des obtentions végétales peuvent être ajoutées au Registre après avoir fait l'objet d'essais spécifiques destinés à vérifier leur adaptation aux conditions prévalant au Brésil (Instruction normative n° 50 du 15 décembre 1998).

¹⁴⁹ Les règles et principes directeurs qui régissent l'inspection des végétaux importés et de leurs produits sont énoncés dans l'Instruction normative du MAPA n° 36 du 10 novembre 2006 (document de l'OMC G/SPS/N/BRA/144/Add.1 du 28 novembre 2006 et addenda).

¹⁵⁰ Les produits qui doivent être enregistrés sont énumérés dans la Décision RDC de l'ANVISA n° 278 du 22 septembre 2005.

alerte est émise, les envois ultérieurs (au moins 10) du même produit réalisés par l'établissement étranger sont soumis à des inspections matérielles complètes et à des essais en laboratoire. En cas d'irrégularités répétées de même nature, la licence d'exportation de l'établissement vers le Brésil est suspendue. Les cargaisons de marchandises produites et certifiées après la date de suspension ne seront pas admises au Brésil, même si l'importation a déjà été autorisée. Des éléments de preuve suffisants indiquant que des mesures correctives ont été prises doivent être fournis dans les 90 jours suivant la notification aux autorités compétentes du pays exportateur, faute de quoi le SDA peut retirer l'accréditation de l'établissement. En cas d'irrégularités graves et récurrentes, le SDA peut suspendre l'accréditation de tous les établissements analogues du pays concerné ou du pays entier.

3.136. Chaque fois que cela est requis par la juridiction de destination, les exportateurs de produits d'origine animale établis au Brésil doivent obtenir une accréditation (*habilitação*) pour leur marché cible, subordonnée à l'obtention d'un avis officiel favorable (*parecer oficial*) du SDA quant à la conformité des documents fournis par le requérant et à la capacité de ce dernier à respecter les prescriptions SPS spécifiques du marché concerné. Pour toute expédition destinée à l'exportation, il faut également obtenir un certificat sanitaire auprès du SDA.

3.137. Le Brésil interdit la commercialisation, y compris l'importation et l'exportation, de substances hormonales présentant des caractéristiques anabolisantes, sauf si elles sont destinées à des fins thérapeutiques ou de recherche.¹⁵¹ L'utilisation de substances ayant des propriétés hormonales anabolisantes aux fins de stimuler la croissance et la prise de poids chez les bovins et les volailles destinés à l'abattage est prohibée.¹⁵²

3.3.4 Politique de la concurrence et contrôle des prix

3.3.4.1 Politique de la concurrence

3.138. Le régime de la concurrence du Brésil n'a pas fondamentalement changé au cours de la période considérée, celui-ci ayant été rationalisé en 2012.¹⁵³ Le Conseil administratif de défense économique (CADE) reste l'autorité brésilienne en charge de la protection de la concurrence.¹⁵⁴ La protection des consommateurs est toujours assurée par le Secrétariat national pour les consommateurs (SENACON). La promotion de la concurrence est actuellement assurée à la fois par le CADE et par le Secrétariat à l'accompagnement économique, et la promotion de la concurrence et de la compétitivité relève du Ministère de l'économie.¹⁵⁵

3.139. Comme dans la plupart des autres juridictions, le régime brésilien de la concurrence ne s'applique pas aux pratiques anticoncurrentielles axées sur les exportations (y compris les cartels), lorsque ces pratiques n'ont aucun effet sur le marché intérieur. En outre, le mandat du CADE ne comprend pas la réglementation des prix, ni le contrôle des aides publiques ni l'analyse des aspects relevant du pénal des comportements anticoncurrentiels.¹⁵⁶ Le CADE et les organismes de réglementation brésiliens spécialisés ont des compétences complémentaires dans les secteurs réglementés, le premier étant compétent pour se prononcer sur les questions liées à la concurrence et les seconds pour trancher des questions réglementaires.¹⁵⁷

¹⁵¹ Instruction normative n° 55 du 1^{er} décembre 2011 du MAPA.

¹⁵² Instruction normative n° 17 du 18 juin 2004 du MAPA.

¹⁵³ Document de l'OMC WT/TPR/S/283/Rev.1 du 26 juillet 2013.

¹⁵⁴ Suite à la promulgation de la Loi n° 13 848, du 25 juin 2019, le CADE jouit du même statut que les autres organismes de réglementation, et ainsi d'une autonomie administrative, budgétaire et financière.

¹⁵⁵ Décret n° 11 036 du 7 avril 2022.

¹⁵⁶ Le CADE est toujours composé de trois organes: Le Tribunal administratif de défense économique, la Surintendance générale et le Département des études économiques. Les activités du CADE sont régies par la Loi n° 12 529 du 30 novembre 2011 et la Résolution n° 1 du 29 mai 2012.

¹⁵⁷ Fin juin 2022, le CADE avait conclu des accords de coopération technique avec l'Agence nationale de la protection des données (ANDP), l'Agence nationale des télécommunications (ANATEL), l'Agence nationale pour la santé (ANS), l'Agence nationale de transport par voie d'eau (ANTAQ), l'Agence nationale de l'aviation civile (ANAC), l'Agence nationale du cinéma (ANCINE), l'Agence nationale de surveillance sanitaire (ANVISA), l'Agence nationale du pétrole (ANP), l'Agence nationale des transports terrestres (ANTT), l'Institut national de la propriété industrielle (INPI) et la Commission des valeurs mobilières (CVM). Une loi normative conjointe, adoptée par le CADE et la BCB en décembre 2018, établit les procédures d'action coordonnée en matière d'examen des fusions et d'analyse des comportements anticoncurrentiels dans le cadre du système financier brésilien. Adresse consultée: https://www.bcb.gov.br/conteudo/home-ptbr/TextosApresentacoes/Ato%20normativo%20conjunto%205_12_2018%20limpa.pdf.

3.140. Une analyse de la politique de la concurrence du Brésil, conduite par l'OCDE en 2019¹⁵⁸, a reconnu les progrès considérables réalisés jusqu'à présent tout en mettant en évidence les possibilités d'améliorer encore les cadres juridique et institutionnel. Les recommandations en vue de réformes comprenaient notamment les suivantes: délimiter plus clairement les fonctions d'enquête et de décision au sein du CADE; soumettre à des disciplines le recours aux accords amiables; actualiser les critères de notification des fusions; renforcer les sanctions et leur application; encourager les mesures d'application de la loi dans le secteur privé; et stimuler la coopération internationale grâce à des dispositions prévoyant une assistance en matière d'enquêtes et l'échange de renseignements confidentiels (sans le consentement des parties visées par l'enquête), des personnes étant chargées de l'exécution dans les juridictions étrangères. Le CADE était aussi encouragé à accélérer les enquêtes et à réduire le nombre d'affaires en attente, à affecter davantage de ressources aux enquêtes sur les affaires de comportement, à s'intéresser aux rotations de personnel assez importantes, et à se concentrer sur la publication de lignes directrices sur le fond, outre celles sur les procédures.¹⁵⁹

3.141. Pour donner suite aux recommandations formulées dans l'examen de l'OCDE, le CADE a créé une division spécifiquement chargée de l'analyse des comportements unilatéraux et a mis en œuvre plusieurs initiatives destinées à renforcer la transparence. Pendant la période 2017-2022, le CADE a publié ou actualisé des lignes directrices relatives à la communication de données à son Département des études économiques, à la lutte contre les cartels dans le cadre des marchés publics, aux mesures correctives antitrust, aux procédures de demande de clémence et à la présentation des éléments de preuve dans les demandes de clémence. En juin 2021, le CADE a aussi publié le "Cade Mecum", un résumé de la législation brésilienne antitrust. Il a de plus continué d'améliorer la prestation de services grâce à des moyens numériques. Outre le renforcement de ses moyens d'investigation s'appuyant sur l'intelligence artificielle, le CADE a mis en place plusieurs outils numériques, notamment un questionnaire numérique en vue de recueillir des renseignements sur le marché, une base de données sur la jurisprudence et un portail pour les demandes de clémence (Clique Denúncia). Les autorités indiquent que le projet de loi n° 283/2016 du Sénat, qui vise à établir un nouveau cadre pour l'application de la législation antitrust par le secteur privé au Brésil, fait actuellement l'objet d'un examen de la légalité à la Chambre des députés, ce qui constitue la dernière étape avant l'approbation par le Président.

3.142. Depuis 2017, le CADE a enquêté sur plusieurs cas de comportements unilatéraux dans le secteur des transports. Il a également mené des enquêtes sur des soumissions concertées dans le cadre de marchés publics liés à des travaux de construction et des services de sous-traitance. De plus, il a enquêté sur des cartels sur les marchés de la construction et de la construction automobile. Pendant cette période, en vue de fournir des contributions aux fins des réformes réglementaires, le CADE (en collaboration avec l'OCDE) a procédé à un examen du cadre fédéral de passation des marchés publics du Brésil et a organisé une évaluation des politiques publiques régissant les ports et l'aviation civile.

3.143. Dans le cadre de son programme de clémence, le CADE peut conclure des accords de cessation et d'abstention avec les entreprises visées par des enquêtes. L'accord de règlement suspend alors l'enquête du CADE sous réserve du respect d'engagements spécifiques, y compris le paiement d'amendes réduites, dans un délai donné. Les accords de règlement ne sont pas examinés par les tribunaux brésiliens et aucune constatation d'infraction n'est consignée dans les affaires autres que celles concernant les cartels. Pendant la période à l'examen, le CADE a conclu un grand nombre d'accords de cessation et d'abstention, bien que les chiffres annuels indiquent une tendance à la baisse (tableau 3.16).

3.144. En 2019, deux accords de règlement ont suspendu les enquêtes du CADE portant sur des allégations d'abus de position dominante sur le marché du raffinage du pétrole et sur des allégations de pratiques anticoncurrentielles sur le marché du gaz naturel de la part de l'entreprise publique Petrobras. En vertu de ces accords, Petrobras s'est engagée à céder huit raffineries, des actifs dans le transport de combustibles, ses trois transporteurs de gaz naturel et ses participations indirectes dans des sociétés de distribution de gaz.

¹⁵⁸ OCDE (2019), *OECD Peer Reviews of Competition Law and Policy: Brazil*. Adresse consultée: www.oecd.org/daf/competition/oecd-peer-reviews-of-competition-law-andpolicy-brazil-2019.htm.

¹⁵⁹ OCDE (2019), *OECD Peer Reviews of Competition Law and Policy: Brazil*. Adresse consultée: www.oecd.org/daf/competition/oecd-peer-reviews-of-competition-law-andpolicy-brazil-2019.htm.

Tableau 3.16 Mesures destinées à faire respecter la politique de la concurrence, 2017-2021

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| Demands et plaintes | 503 | 497 | 548 | 556 | 711 |
| Demands de fusion présentées | 369 | 405 | 442 | 471 | 627 |
| Examinées | 354 | 392 | 420 | 447 | 607 |
| Non examinées | 9 | 9 | 17 | 22 | 19 |
| Demands de fusion retirées | 6 | 4 | 5 | 2 | 1 |
| Demands de clémence | 26 | 11 | 14 | 6 | 20 |
| Demands d'avis consultatifs | 3 | 7 | 3 | 3 | 4 |
| Enquêtes ouvertes | 105 | 74 | 89 | 76 | 48 |
| Examens et enquêtes^a achevés | 392 | 429 | 461 | 471 | 636 |
| Fusions | 379 | 404 | 433 | 454 | 611 |
| Approuvées sans conditions | 353 | 384 | 406 | 423 | 585 |
| Approuvées sous réserve de mesures correctives | 5 | 6 | 5 | 7 | 6 |
| Rejetées | 3 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Abus de position dominante ^b | 1 | 4 | 10 | 3 | 2 |
| Pratiques restrictives ^p | 12 | 21 | 18 | 14 | 23 |
| Règlements (accords de cessation et d'abstention) approuvés | 70 | 60 | 19 | 17 | 9 |
| Total des amendes administratives (millions de BRL) | 941,7 | 1 955 | 960,2 | 279,4 | 1 356 |

a Enquêtes ouvertes par le Bureau du surintendant général.

b Affaires jugées par le Tribunal administratif de défense économique.

Source: CADE.

3.145. Pendant la période considérée, le Brésil a poursuivi le renforcement et la formalisation de ses activités de coopération internationale en matière de politique de la concurrence. En juin 2022, le CADE avait conclu 21 accords de coopération technique non contraignants avec des autorités chargées de la concurrence à l'étranger et des organisations internationales. En plus de jouer un rôle de premier plan dans l'examen des questions relatives à la lutte antitrust au sein du MERCOSUR, le Brésil prend une part active aux travaux des instances internationales concernant la politique de la concurrence, y compris le Réseau international de la concurrence, la Conférence internationale la concurrence des BRICS et l'Alliance interaméricaine pour la défense de la concurrence.

3.3.4.2 Contrôle des prix

3.146. L'indice des prix à la consommation (IPC) utilisé dans le régime brésilien de lutte contre l'inflation comprend plusieurs biens et services dont les prix sont considérés indépendants des fluctuations de l'offre et de la demande, car ils sont stipulés dans des contrats à long terme ou fixés par une entité du secteur public (tableau 3.17).

Tableau 3.17 Prix réglementés, 2022

| | Entité compétente |
|--|---|
| Réglementés au niveau fédéral | |
| Électricité résidentielle | Agence nationale de l'électricité (ANEEL) |
| Services de téléphonie fixe | Agence nationale des télécommunications (ANATEL) |
| Plans de santé | Agence nationale de réglementation des assurances maladies et des plans de santé privés (ANS) |
| Produits pharmaceutiques | Chambre de régulation du marché des médicaments (organe interministériel) |
| Jeux de hasard (billets de loterie) | Caixa Econômica Federal (banque d'État fédérale) |
| Services d'autocars entre les États | Agence nationale des transports (ANTT) |
| Services postaux (lettres) | Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos/MCTI |
| Réglementés au niveau infafédéral | |
| Gaz naturel comprimé (carburant pour véhicules) | Gouvernements des États |
| Métro | Gouvernements des États |
| Transports publics: tarifs des bus urbains, tarifs des bus interurbains, tarifs des trains urbains | Municipalités |
| Redevance pour l'eau et les services d'assainissement | Municipalités ou organismes de réglementation des États |
| Tarifs des taxis | Gouvernements des États |
| Droits d'immatriculation des véhicules | Gouvernements des États |
| Services de notaire | Gouvernements des États |
| Gaz naturel (gaz de cuisine canalisé) | Municipalités de Rio de Janeiro, São Paulo et Curitiba |
| Péages routiers | Gouvernements des États |

| | Entité compétente |
|---|---------------------------|
| Amendes pour infraction au code de la route | Gouvernements des États |
| Honoraires des professions réglementées | Organismes réglementaires |

Note: La BCB compile ces renseignements à titre indicatif uniquement. Elle n'a aucun contrôle officiel sur les politiques correspondantes.

Source: BCB.

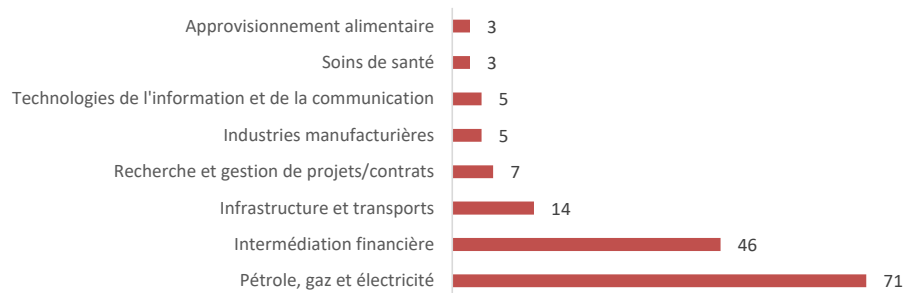
3.147. Bien qu'ils soient officiellement dérèglementés depuis 2002, les prix des produits pétroliers raffinés pourraient être influencés par la société Petrobras, contrôlée par l'État, qui a toujours une position dominante sur certains segments du marché (section 4.2.2.3.1.3). Les tarifs de l'électricité résidentielle et de la téléphonie fixe sont fixés dans les contrats des concessions accordées par le gouvernement fédéral. Depuis 2006, le réajustement annuel de ces tarifs est lié aux indices généraux des prix. Les prix d'environ 90% des produits pharmaceutiques sont réglementés au moyen de prix plafonds à la fabrication et à la consommation, qui sont ajustés chaque année. La fréquence et la portée des réajustements des autres prix réglementés sont laissées à la discrétion des entités compétentes respectives.

3.3.5 Commerce d'État, entreprises publiques et privatisation

3.148. Dans sa notification présentée à l'OMC pour les années 2018 et 2019, le Brésil a indiqué l'existence d'une entreprise commerciale d'État: la Compagnie nationale d'approvisionnement alimentaire (CONAB). Sa précédente notification en la matière, datée du 11 septembre 2018, n'avait pas identifié d'entreprises commerciales d'État "qui répondent à la définition pratique de ces entreprises".¹⁶⁰ Les notifications du Brésil en matière d'entreprises commerciales d'état ont fait l'objet de discussions dans le cadre du Groupe de travail des entreprises commerciales d'État.¹⁶¹

3.149. Le gouvernement fédéral contrôle toujours un nombre relativement élevé d'entreprises exerçant des activités commerciales dans un large éventail de secteurs (graphique 3.7).¹⁶² De nombreuses entreprises publiques fédérales sont également actionnaires de diverses sociétés privées. En outre, diverses "sociétés publiques" sont détenues ou contrôlées par des gouvernements des États ou des municipalités; on ne dispose pas de renseignements consolidés à leur sujet.

Graphique 3.7 Entreprises publiques fédérales, par secteur, décembre 2021



Source: Ministère de l'économie, *Bulletin des entreprises publiques fédérales*, quatrième trimestre 2021.

3.150. En décembre 2021, le Ministère de l'économie a indiqué qu'il existait 154 entreprises publiques fédérales (contre 220 à la fin de 2017), dont 47 contrôlées directement. Ces entreprises publiques employaient 446 607 personnes, contre 503 376 en 2017.¹⁶³ Au moment du précédent examen du Brésil, les activités de 18 entreprises publiques restaient tributaires des financements du Trésor national; en 2021, les crédits budgétaires qui leur étaient alloués se sont chiffrés à

¹⁶⁰ Documents de l'OMC G/STR/N/18/BRA du 2 novembre 2020 et G/STR/N/17/BRA du 11 septembre 2018.

¹⁶¹ Document de l'OMC G/STR/M/34 du 6 décembre 2018.

¹⁶² Selon la définition des autorités, les entreprises publiques fédérales sont celles dont plus de 50% des actions avec droit de vote sont détenues par le Brésil (l'Union).

¹⁶³ Bien que les entreprises publiques fédérales jouissent d'une grande autonomie de gestion de leur main-d'œuvre, elles doivent obtenir l'autorisation du Département de la coordination et du contrôle des entreprises d'État du Ministère de l'économie dans certains cas d'embauche ou de licenciement de personnel.

26,8 milliards de BRL au total.¹⁶⁴ Les autorités indiquent que fin juin 2022, suite à la diminution de la participation de l'état dans la société Eletrobras, passée de 72% à 45%, et à la privatisation d'autres actifs détenus par l'État (sections 1.2.4.2 et 4.2.2.4), les entreprises publiques fédérales étaient au nombre de 133.

3.151. Suite à l'établissement du Ministère de l'économie en 2019, son Département spécial de la dénationalisation, du désinvestissement et des marchés (SEDDM) a été chargé, entre autres, des missions suivantes: la réorganisation du rôle de l'État dans l'économie, la formulation des politiques de réduction du personnel et de désinvestissement et la gestion des actifs immobiliers de l'Union. Les responsabilités du Département, qui dépend du Ministère de l'économie, comprennent également les suivantes: i) proposer, coordonner et exécuter les politiques et les mesures liées à la privatisation et au désinvestissement; ii) coordonner et superviser l'exécution du Programme national de privatisation; iii) formuler des directives et coordonner et définir les critères de gouvernance des entreprises publiques fédérales; et iv) fournir des conseils concernant les questions stratégiques intéressant les entreprises publiques liées au Ministère de l'économie. Le Secrétariat à la coordination et au contrôle des entreprises (SEST), qui dépend du SEDDM, a entre autres, les responsabilités suivantes: coordonner l'élaboration des programmes de dépenses et d'investissements des entreprises publiques; surveiller l'exécution de leur budget; élaborer des lignes directrices et des paramètres applicables concernant le personnel, la gouvernance et les politiques budgétaires; compiler et publier les données transmises par les entreprises publiques; et fournir des conseils concernant les questions liées aux entreprises publiques.¹⁶⁵

3.152. Pendant la période à l'examen, les principales modifications du cadre juridique concernant les entreprises publiques ont porté sur les règles régissant la cession d'actifs par les entreprises fédérales à capitaux mixtes¹⁶⁶, les procédures et les critères pour la liquidation d'entreprises publiques¹⁶⁷ et les questions liées à la gouvernance.¹⁶⁸ Les autorités indiquent que le SEDDM et le SEST ont également pris des mesures pour renforcer la transparence des activités des entreprises publiques fédérales et pour améliorer leurs mécanismes de contrôle interne et de planification stratégique.

3.153. Certaines entreprises publiques fédérales ont toujours une position dominante sur leurs marchés respectifs ou certains segments de ces marchés. Pendant la période considérée, le Brésil a pris des mesures pour mettre fin à la domination de certaines entreprises publiques sur le marché et faciliter l'entrée de concurrents. En juillet 2019, en vertu de deux accords de règlement avec le CADE (section 3.3.4.1), la société Petrobras s'est engagée à céder divers actifs, en vue de stimuler la concurrence sur les marchés du gaz naturel et du raffinage du pétrole. Outre la diminution de la participation de l'Union dans la société Eletrobras, le financement supplémentaire de l'entreprise par émission d'actions en juin 2022 était subordonné à l'octroi de deux nouvelles concessions pour la production d'électricité (section 4.2.2.4).¹⁶⁹

3.3.6 Marchés publics

3.154. Le Brésil a obtenu le statut d'observateur dans le cadre du Comité des marchés publics en octobre 2017 et a demandé à accéder à l'Accord de l'OMC sur les marchés publics de 2012 (AMP 2012) en mai 2020. En octobre 2020, le pays a distribué ses réponses à la liste de questions et une traduction anglaise officieuse de ses lois et règlements sur les marchés publics. Le Brésil a distribué son offre initiale en matière d'accès aux marchés en février 2021, son offre révisée en novembre 2021 et son offre finale en juin 2022. Les parties à l'AMP se sont félicitées de la demande du Brésil et de son engagement actif, et se sont dit prêts à dialoguer avec le pays afin de faire avancer ce processus d'accession.¹⁷⁰

¹⁶⁴ Ministère de l'économie (2021), *Bulletin des entreprises publiques fédérales*, quatrième trimestre. Adresse consultée: <https://www.gov.br/economia/pt-br/centrais-de-conteudo/publicacoes/boletins/boletim-das-empresas-estatais-federais/arquivos/boletim-das-empresas-estatais-federais-20o-edicao>.

¹⁶⁵ Décret n° 9 745 du 8 avril 2019, modifié par les Décrets n° 10 761 du 2 août 2021 et n° 11 036 du 7 avril 2022.

¹⁶⁶ Décret n° 9 188 du 1^{er} novembre 2017.

¹⁶⁷ Décret n° 9 589 du 29 novembre 2018, modifié par le Décret n° 10 549 du 23 novembre 2020.

¹⁶⁸ Les résolutions adoptées par la Commission interministérielle pour le gouvernement d'entreprise et l'administration des prises de participation de l'Union (CGPAR) peuvent être consultées à l'adresse suivante: <https://www.gov.br/economia/pt-br/assuntos/empresas-estatais-federais/legislacao/resolucoes/resolucao>.

¹⁶⁹ Mesure provisoire n° 1 031 du 23 février 2021, devenue la Loi n° 14 182 du 12 juillet 2021.

¹⁷⁰ Pour de plus amples renseignements sur l'accession du Brésil à l'AMP 2012, voir les documents de l'OMC GPA/AR/3 (section 3.1.2) et GPA/AR/4 (section 3.1.2).

3.155. La valeur des marchés publics passés à tous les niveaux de gouvernement du Brésil a été estimée à 874 milliards de BRL en 2010.¹⁷¹ En 2020, la valeur des marchés publics passés au niveau fédéral a été estimée à 87 644,6 millions de BRL, ce qui représentait 1,17% du PIB du Brésil. Ces chiffres sont semblables à ceux observés entre 2016 et 2020, à l'exception de 2019, où les chiffres étaient légèrement inférieurs. Entre 2016 et 2020, le montant des marchés publics ayant fait l'objet d'appels d'offres internationaux est resté très faible, représentant entre 0% et 0,23% (tableau 3.18).

Tableau 3.18 Valeur des marchés publics fédéraux au Brésil, 2016-2020

(Millions de BRL)

| Année | Valeur totale des marchés publics | Part (%) du PIB | Marchés publics ayant fait l'objet d'appels d'offres internationaux | |
|-------|-----------------------------------|-----------------|---|---------------------------------------|
| | | | Valeur totale | Part (%) du total des marchés publics |
| 2016 | 94 039,2 | 1,50 | 162,2 | 0,17 |
| 2017 | 78 190,8 | 1,19 | 16,3 | 0,02 |
| 2018 | 87 651,4 | 1,25 | 196,8 | 0,23 |
| 2019 | 72 035,1 | 0,97 | 0,8 | 0,00 |
| 2020 | 87 644,6 | 1,17 | 16,3 | 0,02 |

Source: Renseignements communiqués par le Ministère de l'économie.

3.156. Le système décentralisé brésilien comprend, à tous les niveaux de gouvernement, des juridictions indépendantes en matière de passation de marchés publics, soumises à un ensemble de règles communes établies par le gouvernement fédéral. Auparavant, les éléments communs étaient principalement énoncés dans la Loi générale de 1993 sur les marchés publics (Loi n° 8 666 de 1993).¹⁷² Pendant la période à l'examen, le gouvernement fédéral a adopté une nouvelle Loi sur les marchés publics (Loi n° 14 133 du 1^{er} avril 2021 – Loi sur les marchés publics et les contrats administratifs), destinée à actualiser et simplifier les règles et les procédures réglementées jusque-là par la Loi de 1993 sur les marchés publics.¹⁷³ La Loi sur les marchés publics de 2021 contient des dispositions sur la transparence, les méthodes de passation des marchés, l'évaluation des offres, les exemptions, les recours et la gestion des contrats, et elle s'applique aux procédures de passation des marchés et aux contrats conclus par les entités des trois branches du gouvernement (exécutif, législatif et judiciaire) aux niveaux fédéral, des États, des districts fédéraux et des municipalités. Les entreprises publiques ne sont pas visées par la Loi sur les marchés publics de 2021.¹⁷⁴

3.157. La Loi sur les marchés publics de 2021 est entrée en vigueur le 1^{er} avril 2021 et coexistera avec celle de 1993 pendant deux ans, c'est-à-dire jusqu'au 1^{er} avril 2023. À cette date, la Loi sur les marchés publics de 1993 deviendra caduque. Pendant la période où elles coexistent, les entités contractantes peuvent choisir quel texte de loi appliquer pour chacun des marchés publics conclus. Durant ce laps de temps, les systèmes électroniques de passation des marchés publics fédéraux s'adaptent aux deux régimes.

3.158. Pour faciliter la mise en œuvre de la Loi sur les marchés publics de 2021, le Secrétariat de la gestion du Ministère de l'économie (SEGES) a adopté des règlements et des ordonnances normatifs, y compris pour établir: i) les procédures administratives relatives à la recherche sur les prix pour les marchés de biens et services; ii) les procédures d'adjudication directe utilisant des outils de passation de marchés/des plates-formes électroniques; iii) les règles servant à définir la valeur totale estimée pour les marchés de biens et services; iv) les règles relatives à la désignation et au comportement professionnel des inspecteurs et des gestionnaires de marchés; et v) le Comité de gestion du réseau national des marchés publics.¹⁷⁵

3.159. L'article 11 de la Loi sur les marchés publics de 2021 dispose que le processus de passation du marché devrait avoir pour objectifs: i) de permettre la sélection de la proposition susceptible d'aboutir aux résultats les plus avantageux pour l'entité contractante, y compris en tenant compte

¹⁷¹ IPEA et CEPA (2021), *Cadernos Brasil na OCDE – Compras Públicas*. Adresse consultée: https://repositorio.cepal.org/bitstream/handle/11362/47061/S2100424_pt.pdf?sequence=1&isAllowed=y.

¹⁷² Documents de l'OMC WT/TPR/S/283/Rev.1 (section 3.4.4) et WT/TPR/S/358 (section 3.3.6).

¹⁷³ Loi n° 14 133 du 1^{er} avril 2021. Adresse consultée: http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/ato2019-2022/2021/lei/L14133.htm; et document de l'OMC GPA/ACC/BRA/2/Add.2 du 7 octobre 2021.

¹⁷⁴ Aux niveaux du gouvernement central et des gouvernements sous-centraux, les entreprises publiques sont toujours régies par la Loi n° 13 303/2016, qui prévoit davantage de flexibilité et une plus grande autonomie en matière de procédures de marchés publics.

¹⁷⁵ Règlements normatifs du SEGES suivants: n° 65 du 7 juillet 2021; n° 67 du 8 juillet 2021; n° 72 du 12 août 2021; et n° 75 du 16 août 2021; et Décret n° 10 764 du 9 août 2021.

du coût lié au cycle de vie de l'objet du marché; ii) de veiller à l'existence d'une concurrence loyale et à l'égalité de traitement entre les fournisseurs; et iii) d'encourager l'innovation et le développement national durable. L'article 28 prévoit le recours aux méthodes de passation de marchés suivantes: i) enchères inversées (*pregão*); ii) concurrence (*concorrência*); iii) appel d'offres ouvert (*concurso*); iv) enchères (*leilão*); et v) dialogue compétitif (*diálogo competitivo*). Le dialogue compétitif n'existait pas auparavant dans le système brésilien. Il permet aux entités contractantes d'engager un dialogue avec des fournisseurs présélectionnés dans le but d'élaborer des solutions techniques à même de répondre à leurs besoins. Les fournisseurs présélectionnés sont alors censés présenter leur offre finale à la fin de la phase de dialogue.

3.160. L'attribution de contrats par adjudication directe (ou appel d'offres limité) reste également possible en vertu de la Loi sur les marchés publics de 2021. Par exemple, les articles 74 et 75 prévoient une liste de cas dans lesquels les entités contractantes peuvent ou doivent avoir recours à l'appel d'offres limité, notamment pour: les marchés visant à encourager le développement scientifique et technologique, les achats de produits stratégiques pour le Système de santé unifié (SUS), les marchés destinés à répondre à une situation d'urgence et les marchés de biens et de services entre entités publiques.

3.161. En 2021, 99% des marchés passés par l'administration fédérale l'ont été par voie d'enchères inversées (tableau 3.19). Conformément à cette méthode de passation de marchés, un marché est adjugé en appliquant le critère du prix le plus bas ou de la réduction la plus importante. Loi sur les marchés publics de 2021 impose cette méthode pour l'acquisition de biens et de services ordinaires. En revanche, les enchères inversées ne s'appliquent pas pour les marchés concernant certains services techniques spécialisés et les marchés de travaux et de services d'ingénierie. Les enchères inversées doivent être réalisées de façon électronique par les entités fédérales et lorsque les États, les municipalités et le district fédéral passent des marchés au moyen de ressources fédérales.¹⁷⁶

Tableau 3.19 Marchés publics de l'administration fédérale, par méthode d'adjudication, 2017-2021

(Millions de BRL)

| Méthode d'adjudication | 2017 | | 2018 | | 2019 | | 2020 | | 2021 | |
|--|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | Valeur | % | Valeur | % | Valeur | % | Valeur | % | Valeur | % |
| Enchères inversées (<i>pregão</i>) | 59 582,89 | 95 | 64 648,53 | 97 | 62 186,29 | 98 | 73 808,20 | 98 | 94 855,60 | 99 |
| Concurrence (<i>concorrência</i>) | 2 838,25 | 5 | 1 278,92 | 3 | 808,50 | 1 | 891,60 | 1 | 494,87 | 0 |
| Appel d'offres international (<i>concorrência internacional</i>) | 16,32 | 0 | 196,81 | 0 | 0,80 | 0 | 0,61 | 0 | 0,09 | 0 |
| Appel d'offres ouvert (<i>concurso</i>) | 1,06 | 0 | 1,26 | 0 | 0,85 | 0 | 1,36 | 0 | 0,29 | 0 |
| Demande de devis (<i>tomada de preços</i>) | 185,94 | 0 | 323,49 | 0 | 348,62 | 1 | 433,92 | 1 | 201,20 | 0 |
| Invitation (<i>convite</i>) | 5,78 | 0 | 10,85 | 0 | 16,33 | 0 | 8,27 | 0 | 2,97 | 1 |
| Total | 62 630,26 | 100 | 66 459,86 | 100 | 63 361,39 | 100 | 75 143,95 | 100 | 95 555,01 | 100 |

Note: Ces chiffres n'incluent pas les achats réalisés par des entreprises publiques fédérales. Aucune donnée concernant l'utilisation de l'adjudication directe (appel d'offres limité) par l'administration fédérale n'était disponible.

Source: Renseignements communiqués par le Ministère de l'économie.

3.162. De manière générale, la Loi sur les marchés publics de 2021 interdit tout traitement discriminatoire des fournisseurs étrangers par rapport aux fournisseurs nationaux. L'article 9 dispose que les entités contractantes ne peuvent pas accorder de traitement différencié en matière commerciale, juridique, de travail ou de sécurité sociale, entre les entreprises brésiliennes et étrangères, y compris en ce qui concerne la devise, la méthode et le lieu de paiement, même lorsqu'il existe un financement d'un organisme international. De même, les entités contractantes ne peuvent pas établir de préférences sur la base du lieu de naissance, de l'établissement principal ou du domicile des fournisseurs.

¹⁷⁶ Décret n° 10 024 du 20 septembre 2019.

3.163. Pour faciliter la participation des fournisseurs étrangers aux marchés publics, le Ministère de l'économie a adopté l'Instruction normative du SEGES n° 10 du 10 février 2020. Cette instruction normative permet aux fournisseurs étrangers de tous les pays de s'enregistrer dans le Système d'enregistrement unifié des fournisseurs (SICAF) et de tirer profit des possibilités de marchés publics. Il y a cependant obligation d'avoir un représentant légal habilité à recevoir toute convocation au Brésil au début du processus de passation du marché (dès l'enregistrement). L'Instruction normative simplifie également les prescriptions liées à la qualification des fournisseurs, par exemple en n'exigeant de traduction assermentée en portugais des documents liés à la qualification qu'au moment de la signature du contrat.

3.164. La Loi sur les marchés publics de 2021 facilite en outre la présentation du dossier d'appel d'offres par les fournisseurs étrangers. Par exemple, l'article 67:4 prévoit que les certificats et autres documents liés à la qualification technique et professionnelle délivrés par des entités étrangères doivent être acceptés s'ils sont accompagnés d'une traduction en portugais. De même, l'enregistrement auprès de l'organisme professionnel compétent au Brésil n'est plus une condition préalable pour que les fournisseurs étrangers présentent des offres et tirent parti des possibilités de marchés publics. Conformément à l'article 67:7, les fournisseurs étrangers ne devront présenter leur demande d'enregistrement auprès des organismes professionnels compétents au Brésil qu'au moment de l'exécution de contrats.

3.165. Il existe toujours des possibilités d'accorder aux biens, aux services et aux fournisseurs brésiliens un traitement plus favorable que celui qui est accordé aux biens, aux services et aux fournisseurs étrangers.

3.166. L'article 60 de la Loi sur les marchés publics de 2021 prévoit qu'en cas d'égalité entre plusieurs offres, plusieurs critères peuvent être utilisés pour départager les offres, y compris la possibilité d'accorder une préférence aux biens et services produits par: i) des entreprises établies sur le territoire national; ii) des entreprises brésiliennes; et iii) des entreprises qui investissent dans la recherche et le développement des technologies au Brésil. Des règles similaires s'appliquent aux marchés publics passés par des entreprises publiques.¹⁷⁷

3.167. L'article 26 de la Loi sur les marchés publics de 2021 prévoit qu'une marge de préférence pouvant aller jusqu'à 10% peut être appliquée aux biens et services produits sur le territoire national. Une telle préférence peut être accordée aux biens et services des pays du MERCOSUR, sous certaines conditions. La marge de préférence peut aller jusqu'à 20% pour les produits nationaux issus du développement et des innovations technologiques réalisés au Brésil. Les autorités indiquent que cette disposition n'est pas encore appliquée, faute de règlements d'application.

3.168. La Loi complémentaire n° 123/2006 crée le statut national de micro et petite entreprise (MPE) et prévoit des mesures préférentielles en faveur de ces entreprises¹⁷⁸, y compris des marchés réservés, des contingents et le droit de présenter une nouvelle offre si leur offre initiale dépassait la meilleure offre de 10% au plus¹⁷⁹, pour les marchés publics passés aux niveaux fédéral, des États, du District fédéral et des municipalités. Les préférences s'appliquent à tous les niveaux de l'administration publique brésilienne, sauf si des lois infrafédérales ou des règlements spécifiques à une entité contractante prévoient des conditions plus favorables. Les MPE à capitaux étrangers ou contrôlées par des intérêts étrangers constituées en sociétés de droit brésilien sont admissibles au traitement préférentiel prévu par la Loi n° 123/2006. La part des marchés publics visés par cette mesure est estimée à environ 26% au niveau fédéral.

3.169. S'agissant des marchés publics en lien avec les systèmes de technologies de l'information et de la communication jugés stratégiques par le gouvernement fédéral, l'article 26:7 de la Loi sur les marchés publics de 2021 prévoit qu'ils peuvent être limités aux technologies élaborées et produites au Brésil. De plus, la Loi n° 8 248/1991 dispose que s'agissant des marchés publics de biens et de

¹⁷⁷ Lois n° 12 462/11 et n° 13 303/16.

¹⁷⁸ L'article 3 de la Loi n° 123 de 2006 définit les micro et petites entreprises comme étant celles qui, respectivement: i) ont un revenu annuel de moins de 360 000 BRL par an; et ii) ont un revenu annuel compris entre 360 000 BRL et 4 800 000 BRL.

¹⁷⁹ Précisément, l'article 48 de la Loi complémentaire n° 123/2006 dispose que les entités contractantes: i) doivent réserver les marchés inférieurs à 80 000 BRL aux MPE; ii) peuvent exiger que les activités de sous-traitance soient confiées à des MPE dans le cadre de marchés visant des travaux et des services; et iii) fixeront des quotas pouvant aller jusqu'à 25% pour les MPE s'agissant de l'acquisition de marchandises de nature divisible.

services du secteur des technologies de l'information et de l'automatisation, les entités contractantes fédérales doivent accorder une préférence aux biens et services élaborés sur le territoire national. Les autorités indiquent que cette disposition n'est pas encore appliquée, faute de règlements d'application.

3.170. Un traitement préférentiel est aussi accordé aux exploitations agricoles familiales telles que définies par la Loi n° 11 326/2006. Par exemple, conformément au Décret n° 8 473/2015, l'Administration publique fédérale doit réserver 30% du total des ressources allouées chaque exercice budgétaire à l'achat de produits alimentaires à des exploitations agricoles familiales brésiliennes. En outre, les entités contractantes de l'exécutif, à tous les niveaux de gouvernement, peuvent recourir à des appels d'offres limités pour acheter des produits alimentaires à des exploitations agricoles familiales brésiliennes.¹⁸⁰

3.171. Par ailleurs, l'article 26:6 de la Loi sur les marchés publics de 2021 permet le recours à des opérations de compensation. Plus précisément, il dispose que, si l'autorité gouvernementale compétente le justifie, les entités contractantes peuvent exiger des mesures de compensation commerciale, industrielle et technologique, ou l'accès à des conditions de financement avantageuses, suivant des modalités établies par le gouvernement fédéral. Le recours aux mesures de compensation est réglementé plus précisément par le Décret n° 7 546/2011, qui établit une liste indicative de mesures de compensation (par exemple la coproduction, la production sous licence, la production en sous-traitance, le transfert de technologie et le renforcement des capacités). D'autres dispositions relatives à la compensation dans les secteurs de l'environnement et de la culture/de l'histoire figurent dans les lois n° 12 462/2011 (article 4) et n° 13 303/2016 (article 32). Par exemple, conformément à ces deux lois, les marchés considérés comme pouvant avoir des effets négatifs sur l'environnement doivent offrir une compensation environnementale appropriée.

3.172. Les procédures de révision administrative et judiciaire en place au Brésil peuvent être utilisées par les fournisseurs pour contester la conformité de tout acte de passation de marché réalisé par une entité contractante avec la législation applicable. À cet égard, le chapitre II de la Loi sur les marchés publics de 2021 donne des précisions sur les procédures de révision administratives applicables, y compris concernant les oppositions, les demandes de clarification et les appels. Ces procédures s'appliquent également aux fournisseurs étrangers qui participent à des appels d'offres internationaux. L'un des aspects nouveaux de la Loi sur les marchés publics de 2021 concerne l'introduction du chapitre XII sur le règlement alternatif des différends, qui encourage les parties au contrat (les fournisseurs et les entités contractantes) à régler leurs différends par voie non judiciaire, y compris au moyen de la conciliation, de la médiation et de l'arbitrage.

3.173. Pendant la période à l'examen, un nouveau Portail national des marchés publics (PNCP), électronique, a été lancé.¹⁸¹ Depuis avril 2021, le PNCP a servi de site Web officiel pour la divulgation centralisée et obligatoire des documents requis par la Loi sur les marchés publics de 2021. Le PNCP comprend également d'autres renseignements relatifs aux marchés publics (par exemple des renseignements sur l'enregistrement et la préqualification, les avis d'adjudication et la documentation relative aux appels d'offres, les propositions d'appels d'offres et les marchés adjugés) et offre plusieurs autres fonctionnalités (par exemple un système d'enregistrement unifié et un système électronique pour la tenue de séances publiques). Au fil du temps, le PNCP devrait également devenir une source importante de statistiques sur les marchés publics. Les entreprises publiques et les entités des États, du District fédéral et des municipalités continuent de bénéficier d'une flexibilité additionnelle en ce qui concerne la publication des avis de marchés publics et des renseignements connexes et peuvent choisir de les publier via leurs propres systèmes ou, dans les cas où cela est approprié, au Journal officiel.

3.3.7 Droits de propriété intellectuelle

3.3.7.1 Aperçu général

3.174. Le cadre institutionnel de protection des droits de propriété intellectuelle (PI) a été modifié pendant la période à l'examen. Le Groupe interministériel de la propriété intellectuelle (GIPI), créé en juillet 2019 et présidé par le Ministère de l'économie¹⁸², a été investi de la responsabilité de la

¹⁸⁰ Loi n° 10 696/2003, article 19; et Loi n° 12 512/2011, chapitre 3.

¹⁸¹ La création du PNCP était prévue à l'article 174 de la Loi sur les marchés publics de 2021. Adresse consultée: <https://pncp.gov.br>.

¹⁸² Décret n° 9 931 du 23 juillet 2019.

formulation de la politique de la propriété intellectuelle. L'Institut national de la propriété industrielle (INPI) administre toujours l'octroi et l'enregistrement des droits de propriété industrielle, tandis que l'administration du droit d'auteur est supervisée par le Secrétariat spécial à la culture, qui dépend du Ministère du tourisme.¹⁸³

3.175. Le GIPI est en charge de la mise en œuvre et du suivi de la stratégie nationale en matière de propriété intellectuelle (ENPI) pour la période 2021-2030, qui s'inscrit dans le cadre d'une politique nationale d'innovation plus large.¹⁸⁴ Dans l'optique de faire du Brésil un pôle mondial d'innovation et de créativité, l'ENPI définit 5 plans d'action semestriels prévoyant 210 mesures organisées autour de 7 axes stratégiques. Parmi les grandes orientations stratégiques figurent la modernisation de la législation nationale en matière de propriété intellectuelle, en réponse à la transformation numérique du milieu des affaires, le renforcement et la modernisation de l'INPI, et une meilleure insertion du Brésil dans le système mondial de la propriété intellectuelle.

3.176. Depuis le précédent examen, le Brésil a adopté plusieurs modifications législatives portant sur la protection de la propriété intellectuelle. Des modifications notables ont été apportées aux régimes de brevets, de modèles d'utilité et de marques de fabrique ou de commerce. En juin 2022, le Brésil était partie à 15 traités sur les 26 traités administrés par l'Organisation mondiale de la propriété intellectuelle (OMPI), ayant ratifié en juillet 2019 le Protocole relatif à l'Arrangement de Madrid concernant l'enregistrement international des marques.¹⁸⁵ Le Brésil a de plus ratifié la Convention de Budapest sur la cybercriminalité en 2020 et le Protocole de Nagoya sur l'accès aux ressources génétiques et le partage juste et équitable des avantages découlant de leur utilisation (Protocole de Nagoya) en 2021. Les autorités signalent que le Brésil étudie actuellement la possibilité d'accéder à l'Arrangement de La Haye concernant l'enregistrement international des dessins et modèles industriels.

3.177. En 2021, l'Indice mondial de l'innovation de l'OMPI classait le Brésil en 57^{ème} position sur 132 économies en termes de capacités d'innovation, alors qu'il arrivait au 69^{ème} rang (sur 127 économies) en 2017. L'écart entre les classements du Brésil suivant les indicateurs liés aux moyens mis en œuvre en matière d'innovation d'une part et aux résultats de l'innovation d'autre part s'est également beaucoup réduit: en 2017, le pays arrivait respectivement en 60^{ème} et 80^{ème} position et en 2021, il était classé en 56^{ème} et 59^{ème} position.¹⁸⁶

3.178. En mai 2021, l'INPI a publié une étude approfondie sur les retombées économiques des industries brésiliennes à forte intensité de PI.¹⁸⁷ En se focalisant sur les demandes d'enregistrement de PI reçues entre 2004 et 2008, l'étude évalue leur part dans l'emploi total, les salaires, la valeur ajoutée brute et les exportations et importations totales de l'économie brésilienne pendant trois périodes (2008-2010, 2011-2013 et 2014-2016). Il est estimé qu'en moyenne, pendant la période 2014-2016, les industries à forte intensité de propriété intellectuelle ont représenté 44,2% de la valeur ajoutée brute totale, 36% de la main-d'œuvre et un déficit commercial de 29 milliards d'USD. Pendant cette période, ces activités ont engendré le paiement de salaires moyens supérieurs de 11% au salaire moyen enregistré dans les secteurs à faible intensité de PI.

3.3.7.2 Propriété industrielle

3.179. Suite à une modification apportée à la Loi sur la propriété industrielle en août 2021, la durée de protection des brevets (de 20 ans pour les inventions et 15 ans pour les modèles d'utilité) court à partir de la date de dépôt de la demande de brevet.¹⁸⁸ Auparavant, la Loi prévoyait aussi une période de protection minimale (de 10 ans pour les inventions et 7 ans pour les modèles d'utilité),

¹⁸³ Décret n° 10 359 du 20 mai 2020.

¹⁸⁴ Décrets n° 10 534 du 28 octobre 2020 et n° 10 886 du 7 décembre 2021.

¹⁸⁵ OMPI, *Traités administrés par l'OMPI: Brésil*. Adresse consultée:

https://wipolex.wipo.int/fr/treaties/ShowResults?start_year=ANY&end_year=ANY&search_what=C&country_id=23C&treaty_all=ALL.

¹⁸⁶ L'Indice mondial de l'innovation publié par l'OMPI vise à rendre compte des aspects multidimensionnels de l'innovation, à l'aide d'environ 80 indicateurs, répartis entre les moyens mis en œuvre en matière d'innovation et les résultats de l'innovation. Adresse consultée: <https://www.wipo.int/publications/fr/series/index.jsp?id=129>.

¹⁸⁷ INPI (mars 2021), *Secteurs à forte intensité de PI dans l'économie brésilienne*. Adresse consultée: <https://www.gov.br/inpi/pt-br/central-de-conteudo/estatisticas/arquivos/publicacoes/setores-intensivos-em-direitos-de-propriedade-intelectual.pdf>.

¹⁸⁸ Loi n° 9 279 du 14 mai 1996, modifiée par la Loi n° 14 195 du 26 août 2021.

qui commençait à la date d'obtention du brevet. Cette dernière disposition a été abrogée après qu'une décision de la Cour suprême l'a déclarée inconstitutionnelle. La modification de la Loi sur la propriété industrielle a aussi supprimé une disposition qui imposait d'obtenir le consentement préalable de l'ANVISA pour l'examen technique des demandes de brevet liées à des produits et des procédés pharmaceutiques.

3.180. En septembre 2021, la Loi sur la propriété industrielle a été modifiée de nouveau pour clarifier les dispositions qu'elle contient en matière de licences obligatoires.¹⁸⁹ Cette modification a élargi la définition des situations d'urgence pouvant justifier le recours à des licences obligatoires, a élargi le mécanisme de licences obligatoires pour couvrir également les demandes de brevet et a déterminé les droits de licence à payer jusqu'à ce que la valeur du brevet soit effectivement établie.

3.181. Pendant la période à l'examen, l'INPI a publié des lignes directrices pour l'examen des brevets liés à des inventions mises en œuvre par des moyens logiciels (mises à jour en 2020) et des inventions dans le domaine de la chimie, a publié un Manuel des dessins et modèles industriels et a fait paraître la troisième édition de son Manuel des marques de fabrique ou de commerce.¹⁹⁰ En octobre 2019, après avoir apporté les ajustements nécessaires à ses procédures et systèmes informatiques, l'INPI a commencé à agir en tant qu'office d'origine et office désigné pour l'enregistrement des marques suivant la procédure internationale prévue au Protocole de Madrid. L'harmonisation des procédures d'enregistrement des marques a conduit à l'acceptation, au Brésil, de la copropriété des marques, de la possibilité de présenter des demandes de marque pour plusieurs catégories suivant la procédure internationale, et de l'enregistrement des marques de position.¹⁹¹

3.182. Les accords concernant les licences et/ou la cession de droits de propriété industrielle, la fourniture de technologie, les services d'assistance technique et le franchisage peuvent être enregistrés auprès de l'INPI. Bien que l'enregistrement auprès de l'INPI ne soit pas obligatoire, il est nécessaire pour produire des effets sur des tierces parties, permettre le versement de devises sous la forme de redevances et de droits de licence et être admis au bénéfice de déductions de l'impôt sur le revenu. En 2017, la procédure d'enregistrement a été mise à jour pour simplifier l'examen formel et technique des demandes.¹⁹²

3.183. Pendant la période considérée, l'INPI a continué de prendre des mesures pour réduire les délais de traitement et le nombre de demandes en attente d'examen (tableau 3.20). Parmi les modifications apportées à la procédure, on peut citer: la modification des exigences préalables pour les demandes de brevet¹⁹³, l'élargissement des procédures d'examen accélérées¹⁹⁴ et le développement du réseau d'accords bilatéraux de partage des tâches dans le cadre de l'initiative "Procédure accélérée d'examen des brevets" (PPH).¹⁹⁵

Tableau 3.20 Demandes et décisions relatives à la propriété industrielle, 2017-2021

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| Nouvelles demandes | | | | | |
| Brevets | 25 658 | 24 857 | 25 396 | 24 339 | 24 238 |
| Modèles d'utilité | 2 918 | 2 587 | 2 824 | 2 663 | 2 574 |
| Dessins et modèles industriels | 6 000 | 6 111 | 6 433 | 6 263 | 6 711 |
| Schémas de configuration de circuits intégrés | 3 | 3 | 3 | 2 | 0 |
| Transferts de technologie | 1 166 | 1 207 | 1 165 | 1 045 | 1 135 |
| Marques de fabrique ou de commerce | 186 103 | 204 419 | 245 197 | 293 502 | 386 845 |
| Indications géographiques | 10 | 7 | 16 | 17 | 9 |
| Logiciels | 1 692 | 2 511 | 3 049 | 2 999 | 3 259 |
| Demandes en attente d'examen | | | | | |
| Brevets | 158 924 | 150 039 | 137 777 | 97 317 | 67 682 |
| Modèles d'utilité | 6 001 | 4 990 | 4 343 | 3 818 | 3 837 |

¹⁸⁹ Loi n° 14 200 du 2 septembre 2021.

¹⁹⁰ Résolutions n° 158 du 28 octobre 2016, n° 208 du 27 décembre 2017, n° 232 du 7 janvier 2019 et n° 249 du 9 septembre 2019; et Ordonnance n° 411 du 23 décembre 2020.

¹⁹¹ Résolutions n° 244 et n° 245 du 27 août 2019, n° 247 et n° 248 du 9 septembre 2019; et Ordonnance n° 37/2021 du 21 septembre 2021.

¹⁹² Instruction normative n° 70 du 11 avril 2017.

¹⁹³ Résolutions de l'INPI n° 240 et n° 241 du 3 juillet 2009.

¹⁹⁴ Ordonnances de l'INPI n° 149 du 7 avril 2020 et n° 53 du 21 décembre 2021.

¹⁹⁵ Le cadre d'accords de coopération de l'initiative PPH du Brésil couvre les juridictions suivantes: Autriche, Chine, Danemark, États-Unis, Europe (Office européen des brevets), France, Japon, Portugal, République de Corée, Royaume-Uni, Singapour et Suède.

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| Dessins et modèles industriels | 9 288 | 3 433 | 2 577 | 2 437 | 2 861 |
| Schémas de configuration de circuits intégrés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferts de technologie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Marques de fabrique ou de commerce | 359 562 | 191 535 | 129 713 | 205 685 | 312 125 |
| Indications géographiques | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Logiciels | 2 629 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Décisions octroyant l'enregistrement | | | | | |
| Brevets | 5 448 | 9 968 | 12 704 | 20 416 | 26 887 |
| Modèles d'utilité | 787 | 1 098 | 1 022 | 857 | 701 |
| Dessins et modèles industriels | 6 212 | 8 699 | 5 835 | 5 391 | 5 468 |
| Schémas de configuration de circuits intégrés | 22 | 0 | 5 | 2 | 0 |
| Transferts de technologie | 1 107 | 1 085 | 1 022 | 890 | 1 037 |
| Marques de fabrique ou de commerce | 123 362 | 191 813 | 205 846 | 141 775 | 168 413 |
| Indications géographiques | 4 | 6 | 6 | 9 | 13 |
| Logiciels | 5 507 | 5 140 | 3 051 | 2 920 | 3 180 |

Source: INPI.

3.184. Les autorités indiquent qu'entre 2017 et 2021, les délais d'attente moyens ont diminué comme suit: pour les dessins et modèles industriels, le délai moyen est tombé de 15,9 à 2,5 mois; pour les indications géographiques, il est tombé de 23,4 à 20 mois; et pour les brevets, de 11 à 5 ans. Pour le dépôt des brevets, c'est dans les secteurs des produits (bio)pharmaceutiques et des technologies de l'information et de la communication que les délais d'attente étaient les plus longs. Pendant cette période, la plupart des recours déposés contre des décisions de l'INPI concernaient des marques.

3.3.7.3 Droit d'auteur

3.185. La protection du droit d'auteur est inscrite dans la Constitution et est toujours régie par la Loi sur le droit d'auteur.¹⁹⁶ Le Brésil applique un régime déclaratif au titre duquel l'enregistrement n'est pas une condition préalable à la protection du droit d'auteur mais confère la présomption de la qualité d'auteur, ce qui peut être utile dans les procédures judiciaires. Les détenteurs du droit peuvent choisir d'enregistrer leurs œuvres auprès de la Bibliothèque nationale du Brésil (œuvres littéraires), de l'École de musique ou de l'École des beaux-arts de l'Université fédérale de Rio de Janeiro (œuvres musicales et d'art visuel), de l'Institut national de cinéma (œuvres audiovisuelles), du Conseil fédéral d'ingénierie, d'architecture et d'agronomie (œuvres artistiques en lien avec l'agronomie, l'ingénierie, la géographie, la géologie et la météorologie), du Conseil de l'architecture et de l'urbanisme du Brésil (œuvres artistiques en lien avec l'architecture et l'urbanisme) ou de l'INPI (logiciels).

3.186. La réglementation régissant la gestion collective des droits d'auteur a été consolidée et actualisée pendant la période à l'examen.¹⁹⁷ Les autorités indiquent que des travaux sont en cours en vue d'établir un cadre juridique pour le développement et l'utilisation de l'intelligence artificielle.

3.187. La Loi sur le droit d'auteur ne comprend aucune disposition sur l'épuisement international des droits; les décisions sont prises au cas par cas. Les autorités indiquent qu'il n'existe pas actuellement de jurisprudence en la matière, puisque les instances judiciaires supérieures n'ont encore jamais statué sur cette question. En vertu de la législation brésilienne, les détenteurs d'un droit d'auteur ont le droit d'engager des poursuites contre les importateurs de produits piratés.

3.188. Le cadre du Brésil en matière de droits civils pour Internet contient des dispositions traitant de certains aspects des atteintes au droit d'auteur en ligne.¹⁹⁸ Bien qu'un dispositif complet permettant de supprimer rapidement les contenus portant atteinte au droit d'auteur n'ait pas encore été formalisé dans la législation brésilienne, la Cour supérieure de justice du Brésil (Superior Tribunal de Justiça) a décidé que la non-intervention dans un délai de 24 heures suivant la réception d'une notification privée (extrajudiciaire) contenant l'adresse précise (URL) du contenu portant prétendument atteinte au droit d'auteur peut engager la responsabilité civile du fournisseur d'accès à Internet.¹⁹⁹

¹⁹⁶ Loi n° 9 610 du 19 février 1998.

¹⁹⁷ Loi n° 9 574 du 22 novembre 2018 et Instruction normative n° 5 du 29 novembre 2021.

¹⁹⁸ Loi n° 12 965 du 23 avril 2014.

¹⁹⁹ Cour supérieure de justice, Recours spéciaux n° 1 512 647 et n° 1 707 859.

3.3.7.4 Moyens de faire respecter les droits

3.189. Les sanctions civiles et pénales que prévoit la législation brésilienne en cas de violation de la propriété industrielle, du droit d'auteur et des droits connexes n'ont pas changé pendant la période considérée. Conformément à la législation douanière du Brésil, le Secrétariat aux recettes fédérales (RFB) est habilité à saisir les marchandises portant atteinte à un droit, d'office ou à la demande du détenteur du droit.²⁰⁰

3.190. Le Conseil national de lutte contre le piratage et les autres atteintes aux DPI (CNCP), un organisme créé en 2004 qui réunit des représentants des secteurs public et privé, coordonne l'élaboration et la mise en œuvre des politiques publiques de lutte contre les atteintes à la propriété intellectuelle. En 2021, le Ministère de la justice et de la sécurité publique a approuvé un nouveau plan national de lutte contre le piratage pour la période 2022-2025, élaboré par le CNCP. Ce plan définit 62 objectifs de lutte contre la criminalité et prévoit pour les atteindre des mesures à court, moyen et long terme.²⁰¹

3.191. En 2019, le Département de la police fédérale a mené une "opération droit d'auteur" et pris des mesures coordonnées dans cinq États brésiliens pour fermer des sites Web proposant des contenus piratés et saisir le matériel concerné. Suite à cette opération, 100 applications et 136 sites Web ont été fermés. Pendant la période 2019-2021, le Secrétariat aux opérations intégrées du Ministère de la justice et de la sécurité publique a conduit des opérations d'application de la loi dans le cadre des trois phases du programme "Opération 404 contre le piratage". Les mesures coordonnées ont abouti à la fermeture de 334 sites Web et 94 applications de diffusion en continu proposant des contenus portant atteinte au droit d'auteur, à l'exécution de plus d'une soixantaine de mandats de perquisition et de saisie dans 12 États brésiliens et à plusieurs arrestations.

3.192. Les autorités indiquent que, pendant la période à l'examen, les types les plus courants d'atteintes aux DPI ont été le piratage audiovisuel et les marchandises de contrefaçon (principalement les cigarettes et les jouets).

²⁰⁰ Décret n° 6 759 du 5 février 2009.

²⁰¹ Résolution n° 3 du 3 décembre 2021.

4 POLITIQUE COMMERCIALE – ANALYSE PAR SECTEUR

4.1. Le Brésil reste un acteur majeur du commerce mondial de certains produits agricoles. En 2021, la part du secteur agricole dans la valeur ajoutée brute était de 8,1% (contre 5,7% en 2017) et sa part dans l'emploi de 9,7% (sylviculture et pêche comprises). La moyenne des droits NPF appliqués aux produits agricoles était de 9,1% en 2022 (définitions de l'OMC et du SH2017). Les bas niveaux de soutien à l'agriculture, le soutien minime des prix du marché et la faible protection existant dans le pays lui permettent de s'affirmer comme un exportateur de produits agricoles compétitif à l'échelle mondiale.¹ Le crédit agricole ou rural, assorti de taux d'intérêt réglementés et préférentiels, reste le principal moyen d'intervention dans le secteur. Les prescriptions en matière de zonage des terres agricoles établissent toujours un lien entre le soutien agricole et la durabilité environnementale.

4.2. Le Brésil tient une place importante dans le secteur international des industries extractives. Pendant la période considérée, des évolutions se sont opérées sur les plans institutionnel et politique. La protection tarifaire est restée inchangée. Un soutien interne au développement des sociétés minières et des technologies durables a été accordé à certaines entreprises. La BNDES a vendu son dernier paquet d'actions de Vale S.A.

4.3. Le Brésil est un exportateur net de pétrole brut et un importateur de produits pétroliers raffinés. Le bouquet énergétique brésilien est resté l'un des plus verts au monde, et la capacité de production d'énergie solaire a augmenté de 70% entre 2020 et 2021, atteignant 13 GW de capacité installée. La société Petrobras, contrôlée par l'État, a maintenu sa position dominante dans les activités liées aux hydrocarbures, en amont comme en aval; quant aux marchés de distribution et de vente au détail de produits pétroliers, Petrobras a vendu toutes ses actions de BR Distribuidora, désormais appelée "Vibra Energia". Dans le secteur du gaz naturel, une nouvelle Loi sur le gaz vise à garantir le caractère ouvert et concurrentiel du marché. Le Brésil a commencé à mettre en œuvre sa politique nationale en matière de biocombustibles (RenovaBio). Pendant la période à l'examen, la capacité installée et la production électrique brésiliennes ont continué d'augmenter rapidement. Une loi autorisant la privatisation de la société publique Eletrobras a été adoptée en juillet 2021.

4.4. Bien qu'en recul, le secteur manufacturier reste relativement important (avec 11,3% de la valeur ajoutée brute en 2020) et diversifié. Plusieurs facteurs ont continué d'empêcher le Brésil d'exploiter pleinement son potentiel industriel. La conduite de réformes et d'initiatives constructives dans tous les domaines ne peut qu'avoir des résultats durables et attirer davantage l'IED. La moyenne des droits NPF appliqués aux produits manufacturés a été abaissée. Les secteurs des vêtements, des textiles et du matériel de transport bénéficient toujours du niveau de protection tarifaire le plus élevé. Des mesures d'incitation, telles que le remboursement des droits et des taxes à l'exportation, restent en vigueur. Le pays continue d'accorder des prêts à des taux d'intérêt généraux réglementés ou à des conditions libérales, ainsi que des préférences aux fournisseurs locaux dans le cadre des marchés publics. Les prescriptions relatives à la teneur en éléments locaux liées aux étapes de la production qui sont associées aux mesures de soutien interne ont été maintenues. Des mesures d'incitation propres à certains secteurs, comme l'industrie automobile (INOVAR-AUTO), ont été menées à leur terme. Un petit nombre de dispositifs sectoriels sont encore en place. Des ACR visant les véhicules automobiles sont en vigueur.

4.5. Les services, une composante clé de la compétitivité globale à l'exportation, demeurent le principal contributeur à la valeur ajoutée brute (69,8% en 2021) du Brésil. Les exportations de services ont fléchi sous l'effet de la pandémie, passant de 34,3 milliards d'USD en 2019 à 28,5 milliards d'USD en 2020, avant d'atteindre 33,2 milliards d'USD en 2021. Les importations de services sont passées de 69,4 milliards d'USD en 2019 à 48,4 milliards d'USD en 2020, et ont atteint 50,3 milliards d'USD en 2021. Malgré des améliorations dans certains domaines, les services pâtissent toujours de déficiences structurelles. Pendant la période considérée, les engagements du Brésil au titre de l'AGCS sont restés inchangés. Le pays a pris des engagements spécifiques concernant le commerce des services dans le cadre de trois ACR qui prévoient des engagements AGCS-plus en matière de services. Le cadre juridique principal du secteur bancaire est resté relativement inchangé, et le système bancaire a conservé sa résilience. Une politique d'"ouverture du secteur bancaire" est menée depuis 2021. La part des prêts improductifs a diminué. Toutefois, des marges de taux d'intérêt élevées persistent entre les taux débiteurs et la rémunération des dépôts. Une politique d'"assurance ouverte" visant à permettre à différentes compagnies d'assurance

¹ OCDE/FAO (2021), *Perspectives agricoles de l'OCDE et de la FAO 2021-2030*. Adresse consultée: <https://doi.org/10.1787/e32fb104-fr>.

habilités ou agréées par la Surintendance des assurances privées (SUSEP) d'échanger des renseignements sur les consommateurs moyennant la mise en commun de données et de services est mise en œuvre depuis 2021 sous la forme d'une ouverture et d'une intégration des systèmes.

4.6. Les marchés de la téléphonie fixe et mobile sont restés pleinement ouverts à la concurrence, quoique dominés par quelques grands opérateurs étrangers.

4.7. À cause de la pandémie de COVID-19, le nombre de vols réguliers et non réguliers s'est effondré en 2020. Des mesures d'urgence visant, entre autres choses, à atténuer les effets économiques négatifs de la pandémie sur le secteur des services aériens ont été adoptées. La conclusion de nouveaux accords sur les transports aériens est restée un objectif de la politique menée dans le domaine de l'aviation civile. Quant aux autres modes de transport, le principal changement réglementaire a été introduit par le programme "BR do Mar" en 2022. Huit terminaux portuaires ont été concédés au secteur privé dans le cadre du Programme de partenariat pour l'investissement (PPI).

4.8. Afin de compenser les effets négatifs de la pandémie de COVID-19, le Ministère du tourisme a pris un certain nombre d'initiatives et élaboré une stratégie destinée à relancer le secteur du tourisme.

4.9. S'agissant des services professionnels, le Programme de médecins dans tout le Brésil (Médicos pelo Brasil) a été lancé en 2019.

4.1 Agriculture, sylviculture et pêche

4.1.1 Principales caractéristiques

4.10. La contribution de l'agriculture à l'économie est assez stable: en 2021, sa part dans la valeur ajoutée brute était de 8,1% (contre 5,7% en 2017) et sa part dans l'emploi de 9,7% (sylviculture et pêche comprises).² La croissance annuelle moyenne de la productivité totale des facteurs (PTF) a été de 3,18% pendant la période 2000-2020.³ Au cours des dernières décennies, l'écart de productivité du travail entre l'agriculture et les autres secteurs de l'économie s'est considérablement réduit, la croissance de la productivité du travail ayant été plus forte dans le secteur agricole que dans les autres secteurs. Le Brésil dispose de la quatrième surface agricole du monde, dont plus d'un quart correspond à des terres arables. L'agriculture brésilienne est axée sur les cultures végétales et tournée vers l'exportation, les produits agricoles ayant contribué aux exportations totales du pays à hauteur de 48,1% en 2020, et de 43% en 2021.⁴ Près de la moitié des produits exportés sont des produits de base utilisés comme intrants et destinés à être transformés. Le secteur produit toujours une valeur ajoutée importante dans les activités liées à l'agriculture; la chaîne agro-industrielle prise dans son ensemble (y compris les intrants agricoles, ainsi que les activités de transformation et de distribution) a compté pour 26,6% du PIB en 2020 (20,5% en 2019).⁵ L'agriculture continue par ailleurs de jouer un rôle essentiel dans l'approvisionnement en énergie du pays (section 4.2) dans la mesure où les sous-produits de la canne à sucre, entre autres, fournissent environ 20% de l'énergie produite par le pays. Selon l'OCDE, les bas niveaux de soutien à l'agriculture, le soutien minime des prix du marché et la faible protection existant au Brésil lui permettent de s'affirmer comme un exportateur de produits agricoles compétitif à l'échelle mondiale.⁶

4.11. Pendant la période considérée, le secteur agro-industriel (y compris les produits forestiers) a conservé son rôle crucial dans le maintien de l'excédent commercial du Brésil (tableau 4.1). L'excédent commercial du secteur a atteint 105 milliards d'USD en 2021 (19,8% de plus qu'en 2020), ce qui s'explique par un volume d'exportations record de plus de 120 milliards d'USD, principalement induit par les prix élevés des produits agricoles de base.⁷

² Renseignements fournis par les autorités.

³ Adresse consultée: https://www.ipea.gov.br/porta/images/stories/PDFs/TDs/220602_td_2764.pdf.

⁴ Adresse consultée: <https://www.ipea.gov.br/cartadeconjuntura/index.php/category/agropecuaria/>.

⁵ Adresse consultée: <https://www.cnabrazil.org.br/boletins/pib-do-agronegocio-alcanca-participacao-de-26-6-no-pib-brasileiro-em-2020>.

⁶ OCDE/FAO (2021), *Perspectives agricoles de l'OCDE et de la FAO 2021-2030*. Adresse consultée: <https://doi.org/10.1787/e32fb104-fr>.

⁷ Adresse consultée: <https://www.gov.br/agricultura/pt-br/assuntos/noticias/exportacoes-do-agronegocio-batem-recorde-em-dezembro-e-no-ano-de-2021>; et https://www.ipea.gov.br/porta/index.php?option=com_content&view=article&id=38868.

Tableau 4.1 Balance commerciale du secteur agro-industriel brésilien, 2014-2021

(Millions d'USD)

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|--------|--------|--------|--------|---------|--------|---------|---------|
| Exportations de produits agro-industriels | 96 659 | 88 168 | 84 937 | 96 014 | 101 167 | 96 851 | 100 702 | 120 521 |
| Importations de produits agro-industriels | 16 613 | 13 072 | 13 628 | 14 153 | 14 038 | 13 769 | 13 047 | 15 528 |
| Balance commerciale du secteur agro-industriel | 80 046 | 75 096 | 71 310 | 81 861 | 87 130 | 83 082 | 87 655 | 104 993 |
| Balance commerciale totale | -4 153 | 19 512 | 47 646 | 66 990 | 58 033 | 48 036 | 50 941 | 61 407 |

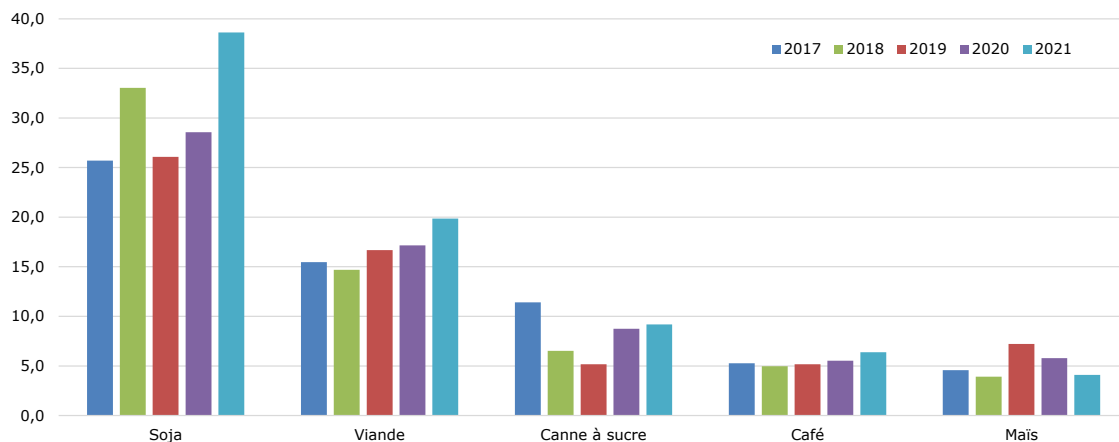
Note: Les chiffres relatifs au secteur agro-industriel englobent les 3 001 codes du SH compris dans la nomenclature commune du MERCOSUR, ou NCM (<https://indicadores.agricultura.gov.br/agrostat/index.htm>).

Source: MAPA. Adresse consultée: <https://indicadores.agricultura.gov.br/agrostat/index.htm>; et renseignements fournis par les autorités.

4.12. Le Brésil reste un acteur majeur du commerce mondial de produits agricoles, avec 5,2% du total mondial des exportations de produits agricoles (définition de l'OMC) en 2020, chiffre à peu près identique à celui enregistré lors du précédent examen (5,1%). Il est resté le troisième exportateur mondial de produits agricoles, derrière l'Union européenne et les États-Unis.⁸ En 2020, il a conservé sa position de premier fournisseur mondial de sucre, de jus d'orange, de café, de viande de volaille, de bœuf et de soja.⁹ En 2021, les produits à base de soja sont restés les principaux produits agricoles exportés (39,8%), suivis des produits carnés, en particulier la volaille et le bœuf (16,4%), de la pâte de bois (11,5%), de la canne à sucre (8,5%) et du café (5,3%).¹⁰ Les résultats que le Brésil a obtenus entre 2017 et 2021 sur le plan des principales exportations agricoles sont présentés dans le graphique 4.1 ci-dessous.

Graphique 4.1 Principales exportations agricoles du Brésil, 2017-2021

(Milliards d'USD)



Source: MAPA, AGROSTAT – Estatísticas de Comércio Exterior do Agronegócio Brasileiro.

4.13. En 2021, les principales destinations des exportations brésiliennes de produits agro-industriels étaient la Chine (34%), l'Union européenne (15%), les États-Unis (7,5%), le Japon (2,1%) et la Thaïlande (2%).¹¹ Le poids de la Chine en tant que partenaire commercial du secteur agro-industriel brésilien s'est accru pendant les périodes visées par les précédents examens. En 2012, la Chine a acheté 19,3% des produits agro-industriels exportés par le Brésil, ce qui a représenté environ 16,1 milliards d'USD; ce montant a augmenté pour s'établir à 17,8 milliards d'USD (24,9%) en 2016 et à plus de 41 milliards d'USD (34%) en 2021.

⁸ OMC (2021), *Examen statistique du commerce mondial 2021*. Adresse consultée: https://www.wto.org/french/res_f/statis_f/wts2021_f/wts2021_f.pdf.

⁹ Adresse consultée: https://www.fao.org/faostat/fr/#rankings/major_commodities_exports.

¹⁰ MAPA. Adresse consultée: <https://indicadores.agricultura.gov.br/agrostat/index.htm>.

¹¹ MAPA. Adresse consultée: <http://indicadores.agricultura.gov.br/agrostat/index.htm>.

4.14. Les importations de produits agro-alimentaires se sont accrues entre 2012 et 2021, passant de 11,2 milliards d'USD à 15,5 milliards d'USD. Le blé reste le premier produit de base importé. Parmi les autres principaux produits importés figurent le maïs, le malt, le vin, l'huile d'olive, le riz, les pommes de terre et l'ail.¹² Par ailleurs, le Brésil dépend toujours d'importations considérables d'intrants agricoles, en particulier de l'importation d'engrais en provenance de la Fédération de Russie et du Bélarus.

4.1.2 Cadre politique et institutionnel

4.15. Pendant la période à l'examen, le plan pluriannuel (PPA) (2020-2023) a sensiblement influé sur la politique agricole générale du Brésil.¹³ Outre les trois principales composantes, à savoir la politique relative aux prix du marché, le crédit rural et les subventions à l'assurance-récolte (section 4.1.4), qui fournissent entre autres un soutien à l'agriculture commerciale et à l'agriculture familiale à petite échelle, d'autres mesures importantes comprennent la promotion de l'agriculture, de l'élevage, de la pêche et de l'aquaculture durables¹⁴; la régularisation de la propriété foncière; et l'amélioration des aspects liés à la santé dans les domaines de l'agriculture, de l'élevage et de la production d'intrants. En ce qui concerne le cadre institutionnel, le principal changement a été le placement du Ministère du développement social et agraire (MDSA) et de son Secrétariat spécial à l'agriculture familiale et au développement agraire (SEAD) sous l'autorité du Ministère de l'agriculture, de l'élevage et de l'approvisionnement alimentaire (MAPA). Son secrétariat a été rebaptisé Secrétariat à l'agriculture familiale et aux coopératives.¹⁵ Le Secrétariat au commerce et aux relations internationales du MAPA (SCRI/MAPA)¹⁶ – ancien Secrétariat aux relations internationales pour l'agro-industrie – est chargé des questions de commerce extérieur et de la présentation de notifications à l'OMC au titre de l'Accord sur l'agriculture et de l'Accord sur l'application des mesures sanitaires et phytosanitaires (Accord SPS). La Compagnie nationale d'approvisionnement alimentaire (CONAB), une entreprise d'État liée au MAPA, est chargée d'administrer un certain nombre de politiques agricoles, y compris celles en rapport avec le stockage stratégique et les garanties de prix minimums.

4.16. Le Plan pour l'agriculture et l'élevage 2021-2022 (Plano Safra) est toujours administré par le MAPA. Le Plan a été ajusté de façon à remplir les objectifs et critères fixés dans le cadre plus vaste du plan pluriannuel 2020-2023 au titre de quatre principaux piliers: durabilité, agriculture familiale, investissements et assurance agricole. Le Plan pour l'agriculture et l'élevage 2021-2022 vise ainsi à promouvoir le développement agricole d'une manière durable, en favorisant la modernisation technologique et l'application des meilleures pratiques agricoles dans le secteur, conformément à la législation brésilienne relative à l'environnement. En vertu de ces objectifs, le Plan encourage les financements ayant pour objet la production d'intrants biologiques, l'utilisation des énergies renouvelables, et l'adoption de pratiques d'exploitation et de gestion des ressources naturelles permettant de préserver l'environnement. Le Plan fait de plus une place privilégiée aux petits producteurs en promouvant l'octroi de lignes de crédit pour l'irrigation, l'achat et la mise en œuvre d'innovations technologiques, et la construction d'entrepôts.¹⁷ Le budget alloué au Plan a augmenté de 6,3% pour s'établir à 251,2 milliards de BRL (177,8 milliards de BRL affectés aux coûts et à la commercialisation et 73,4 milliards aux investissements, ce qui représente une hausse de 29% par rapport au plan précédent).¹⁸ Banco do Brasil est chargée de gérer une partie importante du Plan, à

¹² Adresse consultée: https://www.fao.org/faostat/fr/#rankings/commodities_by_country_imports.

¹³ Plano Plurianual (2020-2023). Adresse consultée: <https://www.gov.br/agricultura/pt-br/aceso-a-informacao/acoes-e-programas/ppa>.

¹⁴ Adresse consultée: https://www.gov.br/agricultura/pt-br/aceso-a-informacao/acoes-e-programas/ppa/plano-plurianual-ppa-202020132023/cadastro_programa_1031-agropecuaria_sustentavel_ano-base2021.pdf.

¹⁵ Adresse consultée: <https://www.gov.br/agricultura/pt-br/assuntos/agricultura-familiar/secretaria-de-agricultura-familiar-e-cooperativismo>.

¹⁶ Organigramme du MAPA. Adresse consultée: https://www.gov.br/agricultura/pt-br/aceso-a-informacao/institucional/documentos/organogramas/copy_of_OrganogramadaAdministracaoDireta.pdf.

¹⁷ Adresse consultée: <https://www.gov.br/agricultura/pt-br/assuntos/politica-agricola/plano-safra/2021-2022/um-plano-safra-mais-verde>.

¹⁸ Adresse consultée: [https://www.gov.br/agricultura/pt-br/assuntos/noticias/com-total-de-r-251-2-bilhoes-plano-safra-21-22-aumenta-recursos-para-tecnicas-agricolas-sustentaveis/](https://www.gov.br/agricultura/pt-br/assuntos/noticias/com-total-de-r-251-2-bilhoes-plano-safra-21-22-aumenta-recursos-para-tecnicas-agricolas-sustentaveis/ApresentacaoPlanoSafra20212022_finalizado_7.pdf)[ApresentacaoPlanoSafra20212022_finalizado_7.pdf](https://www.gov.br/agricultura/pt-br/assuntos/noticias/com-total-de-r-251-2-bilhoes-plano-safra-21-22-aumenta-recursos-para-tecnicas-agricolas-sustentaveis); <https://www.gov.br/agricultura/pt-br/assuntos/noticias/com-total-de-r-251-2-bilhoes-plano-safra-21-22-aumenta-recursos-para-tecnicas-agricolas-sustentaveis>.

raison de 135 milliards de BRL, dont 34 milliards de BRL ciblent les petits producteurs.¹⁹ Sur les fonds prévus, la Banque nationale de développement (BNDES) aura pour tâche d'apporter, par l'intermédiaire d'établissements financiers agréés, des financements représentant 20 milliards de BRL, dont 25% sont affectés aux petits producteurs. Cela représente une augmentation de 58% des ressources dévolues à l'agriculture familiale dans le cadre du Programme national de renforcement de l'agriculture familiale (PRONAF).²⁰

4.1.3 Mesures à la frontière

4.17. En 2022, la moyenne des droits NPF appliqués aux produits agricoles s'est établie à 8,9% (définitions de l'OMC et du SH2017) (tableaux 3.2 et A3. 1). Sur l'ensemble du tarif douanier, le taux maximal appliqué de 55% concerne la noix de coco déshydratée. Des droits supérieurs à la moyenne des droits NPF appliqués aux produits agricoles ont continué de s'appliquer aux produits laitiers (17,6%), aux boissons, spiritueux et tabacs (15,4%), aux sucres et sucreries (14,4%), au café et au thé (12,3%), et aux céréales et préparations (10,2%); parallèlement, la moyenne des droits appliqués aux importations de coton (5,7%), de graines oléagineuses, graisses et huiles et leurs produits (6,9%) et d'animaux et produits d'origine animale (7,0%) est inférieure à la moyenne du secteur (tableau A3. 1 et graphique 3.3).²¹

4.18. D'après les notifications récemment présentées par le Brésil, le contingent tarifaire applicable aux pommes et aux poires au titre de ses engagements multilatéraux en matière d'accès aux marchés agricoles n'a pas été mis en œuvre en 2017, 2018, 2019 et 2020, le droit NPF appliqué (de 10%) étant inférieur au taux contingentaire (de 13,5%) pour ces deux produits (section 3.1.3.1). À la fin de 2019, le gouvernement brésilien a rétabli un contingent tarifaire pour le blé, représentant un volume de 750 000 tonnes métriques assujetti à un taux de droit contingentaire nul.²²

4.19. Les importations de produits agricoles peuvent aussi bénéficier de contingents tarifaires appliqués à titre spécifique par le Brésil, conformément aux règles du MERCOSUR sur les mesures temporaires en cas de pénurie (section 3.1.3.1). Entre 2018 et 2021, en application de ces règles, les tarifs d'importation visant 7 produits différents ont été temporairement abaissés au taux de 0% moyennant l'établissement de contingents spécifiques pour une période de 12 mois.²³ En outre, les tarifs visant neuf produits agricoles ont été abaissés dans le cadre du mécanisme que constitue la Liste d'exceptions au tarif extérieur commun (LETEC).²⁴ Les exportations mexicaines d'ail à destination du Brésil ont bénéficié d'un taux contingentaire nul en 2011, au titre de l'Accord de complémentarité économique (ACE) n° 53 conclu entre les deux pays.

4.20. Depuis 1996, toutes les exportations brésiliennes, y compris celles de soja et de maïs, sont exonérées de la taxe sur la circulation des marchandises et des services appliquée entre les États (ICMS) (section 3.1.4).²⁵

¹⁹ Adresse consultée: <https://www.gov.br/agricultura/pt-br/assuntos/noticias/banco-do-brasil-vai-destinar-r-135-bilhoes-para-a-safra-2021-2022>.

²⁰ BNDES. Adresse consultée: <https://www.bndes.gov.br/wps/portal/site/home/imprensa/noticias/conteudo/bndes-destinara--rs-5-1-bilhoes-do-plano-safra-2021-2022-a-pequenos-agricultores>.

²¹ En application de la Décision n° 12/21 du Conseil du Marché commun (CMC) du MERCOSUR, la Décision n° 29/15 du CMC qui a porté les droits du tarif extérieur commun (TEC) à 35% pour 3 lignes relatives aux pêches préparées ou conservées (NCM 2008.70.10, 2008.70.20 et 2008.70.90), et la Décision n° 30/15 du CMC qui a porté les droits du TEC à 28% pour 11 lignes tarifaires relatives aux produits laitiers, ont toutes 2 été prorogées jusqu'au 31 décembre 2030. Les autres produits agricoles auxquels sont appliqués des droits élevés sont l'ail (TEC 0703.20.90), visé par un droit *ad valorem* de 35%, et le vin (TEC 2204.21.00), visé par un droit *ad valorem* de 27%.

²² Documents de l'OMC G/AG/N/BRA/56 du 12 février 2020, G/AG/N/BRA/59 du 28 octobre 2020 et G/AG/N/BRA/64 du 15 octobre 2021. En 2019, ce contingent tarifaire visant le blé a été mis en œuvre par l'Ordonnance n° 44/2019 du SECEX, qui a ensuite été remplacée par l'Ordonnance n° 60/2020, avant d'être rendue définitive par le Décret n° 10 557/2020.

²³ Liste consultable à l'adresse suivante: https://www.gov.br/produtividade-e-comercio-exterior/pt-br/assuntos/camex/estrategia-comercial/arquivos-listas/anexo_iv_desabastecimento.xlsx.

²⁴ Les lignes tarifaires correspondantes sont NCM 1107.10.10, NCM 2207.10.10, NCM 2207.20.11, NCM 1006.10.92, NCM 1006.30.21, NCM 1201.90.00, NCM 1507.10.00, NCM 2304.00.10 et NCM 1005.90.10.

²⁵ L'ICMS concerne les articles produits dans un État et utilisés dans un autre. Chaque État brésilien est autorisé à fixer le taux de cette taxe, qui est en général compris entre 9% et 12% environ (section 3.1.4).

4.21. Entre 2019 et 2021, des discussions bilatérales ont été tenues dans la perspective d'ouvrir plus de 200 nouveaux marchés aux produits agricoles brésiliens, y compris, entre autres choses, ceux du bœuf, de la volaille, des végétaux, du matériel génétique animal et des fruits, dans un certain nombre de pays: l'Argentine, le Canada, la Chine, l'Égypte, Singapour et la Thaïlande, qui prennent actuellement des mesures pour supprimer les anciennes restrictions non tarifaires visant ces produits ou pour recommencer à les importer.²⁶

4.22. D'après les informations et les notifications récemment présentées par le Brésil à l'OMC, comme c'était déjà le cas précédemment, aucune subvention à l'exportation n'a été accordée pour les produits agricoles pendant la période 2017-2020.²⁷ L'aide alimentaire du Brésil à l'étranger a considérablement diminué, passant de 14 478,7 tonnes de riz en 2018 à 4 059 tonnes, également de riz, en 2019; elle était inexistante en 2020.²⁸ En 2020 et 2021, l'unique aide financière humanitaire du Brésil a été fournie intégralement à titre de dons.²⁹

4.1.4 Soutien interne

4.23. Pendant la période à l'examen, le Brésil a maintenu en place tout un ensemble de programmes d'aide en faveur de son secteur agricole; il s'agissait de programmes visant différentes catégories de producteurs et différents objectifs et prenant la forme, entre autres choses, de l'octroi de lignes de crédit à des taux d'intérêt réglementés ou à des conditions libérales, de mécanismes de soutien des prix et d'un subventionnement des primes d'assurance (section 4.1.4).³⁰ Aucun nouveau programme de soutien autre que le Programme "Nourrir le Brésil" (Programa Alimenta Brasil) 2021 n'a été mis en place pendant la période à l'examen.³¹

4.24. Le soutien interne en faveur des producteurs agricoles est resté faible par rapport à celui des pays de l'OCDE.³² D'après cette dernière, l'estimation du soutien total (EST) du Brésil à l'agriculture s'est établie en moyenne à 0,3% du PIB pendant la période 2018-2020 (contre 0,35% pendant la période 2012-2015), un chiffre bien inférieur à la moyenne de 0,63% enregistrée dans l'OCDE (tableau 4.2).³³ En 2020, le soutien aux agriculteurs mesuré au moyen de l'équivalent subvention à la production (ESP) correspondait à 1,3% des recettes agricoles brutes pendant la période, un chiffre lui aussi inférieur à la moyenne de 18,1% enregistrée dans l'OCDE.³⁴ Celle-ci fait observer que, au cours des cinq dernières années, l'ESP a diminué tant en valeur nominale qu'en pourcentage des recettes agricoles brutes. À cet égard, le niveau de soutien des prix du marché (SPM) a été très bas,

Exonération au titre de l'article 155, point X-a de la Constitution fédérale, et de la Loi complémentaire n° 87/1996.

²⁶ Selon les autorités, ces accords portaient sur les prescriptions SPS et avaient pour objet: l'échange de renseignements généraux sur le statut SPS des pays concernés; la réponse à des questionnaires relatifs aux mesures SPS et à des questionnaires consacrés au système d'inspection et de surveillance du pays exportateur; l'évaluation des risques; et, le cas échéant, la réalisation d'une mission sur place. Ces processus ont été suivis d'échanges techniques plus approfondis, et d'un accord sur un certificat sanitaire ou phytosanitaire. Liste des accords consultable à l'adresse suivante: <https://www.gov.br/agricultura/pt-br/assuntos/relacoes-internacionais/negociacoes-nao-tarifarias/documentos/acordos-sanitarios-e-fitosanitarios>. Autre adresse consultée: https://www.gov.br/agricultura/pt-br/assuntos/noticias/brasil-abre-100-novos-mercados-externos-para-produtos-agropecuarios/ABERTURADEMERCADOS_geral.pdf; et <https://www.gov.br/pt-br/noticias/agricultura-e-pecuaria/2022/03/produtos-da-agropecuaria-brasileira-chegam-a-mais-de-200-novos-mercados-mundiais-nos-ultimos-tres-anos>.

²⁷ Documents de l'OMC G/AG/N/BRA/50 du 31 janvier 2019, G/AG/N/BRA/53 du 11 février 2020, G/AG/N/BRA/60 du 3 novembre 2020 et G/AG/N/BRA/65 du 3 décembre 2021.

²⁸ Documents de l'OMC G/AG/N/BRA/54 du 11 février 2020, G/AG/N/BRA/62 du 3 novembre 2020 et G/AG/N/BRA/67 du 3 décembre 2021.

²⁹ Des renseignements plus détaillés figurent dans le document de l'OMC G/AG/W/125/Rev.16/Add.3 du 30 mai 2022.

³⁰ Selon les autorités, les programmes existants d'aide à l'agriculture n'ont pas tous été mis en œuvre pendant la période considérée, même si les dispositions les concernant ont été maintenues dans la législation brésilienne.

³¹ Document de l'OMC G/AG/N/BRA/68 du 9 février 2022.

³² Depuis plusieurs années, l'OCDE publie des études sur les politiques agricoles de ses pays membres et de quelques autres économies, dont le Brésil. Dans ces publications, le montant des transferts aux producteurs agricoles est calculé d'après l'estimation du soutien aux producteurs (ESP) et des indicateurs connexes. La méthode de calcul de ces indicateurs diffère de la méthode de calcul de la mesure globale du soutien (MGS), et les deux ensembles de données ne sont pas compatibles, ni comparables.

³³ OCDE (2021), *Agricultural Policy Monitoring and Evaluation 2021: Addressing the Challenges Facing Food Systems*. Adresse consultée: <https://doi.org/10.1787/2d810e01-en>.

³⁴ Adresse consultée: <https://data.oecd.org/fr/agrpolicy/soutien-a-l-agriculture.htm>.

et les prix intérieurs sont presque entièrement alignés sur les marchés internationaux. Selon l'OCDE, le soutien aux producteurs est majoritairement apporté sous la forme de versements pour les intrants, notamment de prêts à des conditions libérales et, dans une moindre mesure, d'assurances-récolte. Le blé, le riz et le coton sont les produits à l'égard desquels les taux de transferts au titre de produits spécifiques (TPS) sont les plus élevés. La part du soutien le plus susceptible d'avoir des effets de distorsion est tombée à 21% des transferts bruts cumulés aux producteurs en 2018-2020, contre 66% en 2000-2002. L'OCDE a également relevé que plus de 90% du soutien aux services de caractère général (ESSG) concernait la recherche-développement et l'innovation, et représentait 39% de l'EST en 2018-2020³⁵ (tableau 4.3, section 4.1.4).

Tableau 4.2 Soutien à l'agriculture par produit, 2016-2021

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 (provisoire) |
|---|---------|---------|---------|-------|-------|----------------------|
| Estimation du soutien total (EST), millions d'USD | 7 832 | 6 465 | 5 122 | 5 254 | 4 687 | 9 045 |
| Part de l'EST dans le PIB (%) | 0,482 | 0,353 | 0,321 | 0,28 | 0,32 | 0,56 |
| ESP totale (millions d'USD) | 5 450 | 3 760 | 2 650 | 2 282 | 2 362 | 6 798 |
| Soutien fondé sur la production des produits de base – Paiements basés sur la production | .. | .. | .. | 63 | 862 | 4 917 |
| Soutien fondé sur la production des produits de base – Soutien des prix du marché | .. | .. | .. | 56 | 860 | 4 915 |
| Versements directs | .. | .. | .. | .. | .. | .. |
| Part de l'ESP dans les recettes agricoles brutes (%) | 3,55 | 2,18 | 1,77 | 1,52 | 1,56 | 3,36 |
| Estimation du soutien aux services de caractère général (ESSG), millions d'USD | 2 226,6 | 2 271,1 | 2 220,7 | 1 969 | 1 487 | 1 447 |
| Estimation du soutien aux consommateurs (ESC), millions d'USD | -422,0 | 1 012,3 | 912,7 | 872 | -4 | -2 023 |
| Total des TPS aux producteurs (millions d'USD) | .. | .. | .. | .. | .. | .. |
| Part des TPS aux producteurs dans l'ESP totale (%) | .. | .. | .. | .. | .. | .. |
| TSP (%) | .. | .. | .. | .. | .. | .. |
| Sucre raffiné | .. | .. | .. | .. | .. | .. |
| Lait | .. | .. | .. | .. | .. | .. |

.. Non disponible.

Source: Renseignements communiqués par les autorités.

Tableau 4.3 Versements directs et soutien au titre des services de caractère général, 2017-2021

(Millions d'USD, sauf indication contraire)

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 (provisoire) |
|--|------|------|-------|-------|----------------------|
| Versements directs | .. | .. | .. | .. | .. |
| Part des versements directs dans l'ESP (%) | .. | .. | .. | .. | .. |
| Liés à l'utilisation d'intrants | .. | .. | 2 100 | 1 410 | 1 794 |
| Liés à la surface cultivée/au nombre d'animaux/aux recettes ou revenu courants – Production effective requise | .. | .. | 119 | 91 | 87 |
| Estimation du soutien aux services de caractère général (ESSG) | .. | .. | 1 969 | 1 487 | 1 447 |
| Connaissances et innovation dans le domaine agricole | .. | .. | .. | .. | .. |
| Inspection et contrôles | .. | .. | .. | .. | .. |
| Développement et entretien de l'infrastructure | .. | .. | .. | .. | .. |
| Commercialisation et promotion | .. | .. | .. | .. | .. |
| Coût de constitution de stocks publics | .. | .. | 63 | 6 | 5 |
| ESSG (% de l'EST) | .. | .. | 37,47 | 31,73 | 15,99 |

.. Non disponible.

Source: OCDE (2022), *Agricultural Policy Monitoring and Evaluation 2022*.

4.25. D'après les notifications que le Brésil a présentées à l'OMC au sujet des mesures de soutien interne pendant la période considérée, la mesure globale du soutien (MGS) par produit s'est établie à 91 461,9 millions d'USD pendant l'exercice budgétaire 2017/18 (maïs), à 9 467,4 millions d'USD pendant l'exercice 2017/18 (riz), et à 89 millions d'USD pendant l'exercice 2019/20 (oranges) (tous ces montants étaient inférieurs aux niveaux *de minimis* correspondants, et le total annuel de la MGS était largement inférieur au niveau consolidé final de 912,1 millions d'USD). La MGS autre que par

³⁵ OCDE (2021), *Agricultural Policy Monitoring and Evaluation 2021: Addressing the Challenges Facing Food Systems*. Adresse consultée: <https://doi.org/10.1787/2d810e01-en>.

produit s'élevait à 1,46 milliard d'USD pour l'exercice 2017/18, à 978 millions d'USD pour l'exercice 2018/19 et à 1,285 milliard d'USD pour l'exercice 2019/20, tous ces montants étant inférieurs aux niveaux *de minimis* respectivement fixés pour ces années.³⁶ Les produits suivants peuvent être visés par les programmes de soutien non exempté, en fonction des fonds disponibles et des prix du marché: orge, cire brésilienne, canola, noix de cajou, manioc, farine de manioc, féculé de manioc, graines de ricin, café, coton, graines de coton, haricots comestibles, éthanol, ail, raisins, guarana, jute, maïs, malva, lait, avoine, oranges, arachides, riz, cocons de soie, sisal, sorgho, fèves de soja, canne à sucre, tournesols, triticales et blé. Aucun soutien par produit n'a été accordé pour ces produits pendant la période concernée par la dernière notification. Le montant total du soutien interne à l'agriculture notifié par le Brésil (y compris les mesures de la catégorie verte, le traitement spécial et différencié et le soutien *de minimis* non assujetti aux engagements de réduction) a diminué, passant de 4,254 milliards d'USD pendant l'exercice 2016/17 (1,947 milliard d'USD en excluant les mesures de la catégorie verte et l'aide au titre du traitement spécial et différencié) à 2,846 milliards d'USD pendant l'exercice 2017/18 (1,147 milliard d'USD en excluant les mesures de la catégorie verte et l'aide au titre du traitement spécial et différencié), puis à 2,456 milliards d'USD pendant l'exercice 2018/19 (0,97 milliard d'USD en excluant les mesures de la catégorie verte et l'aide au titre du traitement spécial et différencié). Le soutien interne à l'agriculture notifié par le Brésil au titre de la catégorie verte a fléchi, passant de 1,66 milliard d'USD pendant la campagne agricole 2016/17 à 1,40 milliard d'USD pendant l'exercice 2018/19. Pendant l'exercice 2018/19, le soutien relevant de la catégorie verte équivalait à environ 150% de la MGS totale par produit et autre que par produit fournie par le Brésil durant la même période. De plus amples renseignements figurent dans le tableau A4. 1.

4.1.4.1 Crédit agricole/rural³⁷

4.26. Le crédit agricole ou rural assorti de taux d'intérêt réglementés et préférentiels est resté le principal moyen d'intervention dans le secteur; ce type de crédit peut être accordé à des exploitations agricoles commerciales comme à de petites exploitations familiales (tableau 4.4).³⁸ Selon l'OCDE, dans le cadre du Programme de renforcement de l'agriculture familiale (PRONAF), les taux d'intérêt préférentiels annuels appliqués au crédit rural ont été abaissés à raison de 1% à 2%, s'établissant ainsi à 2,75% pour l'octroi de certaines lignes de crédit aux petits producteurs. Le Brésil a en outre amélioré les conditions préférentielles s'appliquant à certaines lignes de crédit, et reporté le remboursement des crédits face à la situation liée à la COVID-19. Selon les autorités, cette mesure visait à compenser les taux d'intérêt élevés du marché national (voir ci-après) et à favoriser l'accès au crédit pour les agriculteurs qui n'obtiendraient pas de crédit sans cela dans le cadre du système financier national. Parallèlement, comme il sert à financer une grande partie de la production alimentaire destinée à la consommation intérieure, il est considéré comme un instrument de sécurité alimentaire important. Depuis 1965, le Système national de crédit rural (SNCR), placé sous le contrôle de la BCB, octroie des crédits aux agriculteurs à des taux d'intérêt réglementés et préférentiels. Pour ce qui est de l'agriculture commerciale, ce système accorde des crédits pour financer la commercialisation, le fonds de roulement et l'investissement. Le Conseil monétaire national (CMN) est chargé de la publication des règles régissant les programmes de crédit agricole, qui sont énoncées dans le *Manuel du crédit rural* de la BCB (voir ci-après). Ces règles doivent être suivies par tous les établissements qui prennent part au SNCR, parmi lesquels figurent des banques publiques, des coopératives et des banques commerciales privées. En janvier 2022, 589 établissements financiers (contre 468 en 2012) prenaient part au SNCR, dont 49 banques privées (28 en 2012).

4.27. En 2021, les banques publiques ont fourni 58% du crédit rural total (58% en 2016), les banques privées 21% (30% en 2016) et les coopératives 20% (12% en 2016).³⁹

³⁶ Documents de l'OMC G/AG/N/BRA/58 du 19 février 2020, G/AG/N/BRA/63 du 17 mai 2021 et G/AG/N/BRA/69 du 18 février 2022.

³⁷ De plus amples renseignements sur cette mesure peuvent être consultés dans le document de l'OMC WT/TPR/S/283/Rev.1 du 26 juillet 2013.

³⁸ OCDE (2021), *Agricultural Policy Monitoring and Evaluation 2021: Addressing the Challenges Facing Food Systems*. Adresse consultée: <https://doi.org/10.1787/2d810e01-en>.

³⁹ Adresse consultée: <https://www.bcb.gov.br/estabilidadefinanceira/reportmicrrural/?path=conteudo%2FMDCCR%2FReports%2FqvcSegmentoIF.rdl>.

Tableau 4.4 Programmes de soutien à l'agriculture du gouvernement fédéral brésilien, 2017-2021 (principales normes pour la campagne agricole 2021/22)

| Produits/projets | Bénéficiaires | Montant maximal des crédits | Taux d'intérêt annuel | Durée | Décassements (millions de BRL) |
|---|--|--|--|---|--|
| Programme d'aide aux exploitations agricoles de taille moyenne (PRONAMP) | | | | | |
| Investissements dans des biens et des services destinés à augmenter la productivité et les revenus. Objet du financement: financement, investissement et assistance technique. En cas de financement, il est aussi permis de prévoir des fonds pour de petites dépenses considérées comme des investissements (réparation et entretien des actifs productifs, installation, acquisition d'animaux de service, déforestation) | Agriculteurs dont le revenu annuel brut ne dépasse pas 2,4 millions de BRL | Financement: 1,5 million de BRL; investissement: 430 millions de BRL | Financement (fonds de roulement): 5,5%; investissement: 6,5% | Financement: jusqu'à 3 ans; investissement: jusqu'à 8 ans (délai de grâce de 3 ans) | 2017: 19 538 2018: 20 031 2019: 25 239 2020: 28 783 2021 ^a : 29 070 |
| Programme de capitalisation des coopératives agricoles (PROCAP-Agro) | | | | | |
| Acquisition de parts sociales (actions entièrement libérées – parts et fonds de roulement) | Agriculteurs et coopératives | 65 millions de BRL | Fixe: 8,0%; post-fixé; 3,05% + facteurs monétaires d'actualisation | 6 ans (délai de grâce de 2 ans); fonds de roulement: 2 ans (délai de grâce de 6 mois) | 2017: 610 2018: 94 2019: 44 2020: 36 2021 ^a : 987 |
| Plan sectoriel d'atténuation du changement climatique et d'adaptation à ce changement en vue de la consolidation d'une économie sobre en carbone dans l'agriculture (Plan ABC) | | | | | |
| Projets destinés à réduire les émissions de gaz à effet de serre (par exemple récupération des pâturages, récupération des zones dégradées, cultures biologiques, plantations en semis directs, intégration des cultures, production de bétail, sylviculture, plantation de forêts, restauration de l'environnement, traitement des déchets, plantation de dendé, fixation biologique de l'azote, gestion des sols et production d'intrants ou de fertilisants biologiques) | Agriculteurs et coopératives | 5 millions de BRL | Fixe: 5,5%; post-fixé: 0,67% + facteurs monétaires d'actualisation – restauration de l'environnement; fixe: 7%; post-fixé: 2,10% + facteurs monétaires d'actualisation – autres applications | Jusqu'à 12 ans | 2017: 1 437 2018: 2 093 2019: 2 079 2020: 2 296 2021 ^a : 2 154 |
| Programme de modernisation de l'agriculture et de conservation des ressources naturelles (MODERAGRO) | | | | | |
| Projets liés aux besoins d'ajustement sanitaire et/ou de l'environnement, dans la limite de 35% du montant des investissements dans les activités/cultures suivantes: apiculture, aquaculture, élevage de volailles, de chinchillas ou de lapins, floriculture, culture de fruits, de palmiers ou d'oliviers, production de fruits à coque, horticulture, élevage ovin et caprin, production de lait, pêche, élevage de grenouilles, sériciculture et élevage porcin. Lutte contre la brucellose et la tuberculose; construction et agrandissement de hangars agricoles | Agriculteurs et coopératives | 880 000 BRL (par agriculteur) et 2,64 millions de BRL (collectivement); 400 000 BRL pour l'achat d'animaux | Fixe: 7,5%; post-fixé; 2,58% + facteurs monétaires d'actualisation | Jusqu'à 10 ans (délai de grâce de 3 ans) | 2017: 624 2018: 1 123 2019: 996 2020: 1 398 2021 ^a : 848 |
| Programme d'encouragement à l'irrigation et au stockage (PROIRRIGA) – (anciennement Moderinfra) | | | | | |
| Projets d'irrigation et de culture couverte | Agriculteurs et coopératives | 3,3 millions de BRL (par agriculteur) et 9,9 millions de BRL (collectivement) | Fixe: 7,5%; post-fixé; 2,58% + facteurs monétaires d'actualisation | Jusqu'à 10 ans (délai de grâce de 3 ans) | 2017: 488 2018: 489 2019: 550 2020: 647 2021 ^a : 707 |
| Programme de développement coopératif pour l'accroissement de la valeur ajoutée agricole (PRODECOOP) | | | | | |
| Projets destinés à améliorer les systèmes de production et la commercialisation (installation d'industries, indépendamment du secteur – amélioration ou transformation). Peuvent être financés: les études, les projets et les technologies, les projets de génie civil, les installations, les équipements nationaux, les dépenses préopérationnelles, les | Coopératives | Jusqu'à 150 millions de BRL (dans la limite de 90% du montant du projet) | Fixe: 8%; post-fixé; 3,05% + facteurs monétaires d'actualisation | Jusqu'à 10 ans (délai de grâce de 3 ans) | 2017: 696 2018: 961 2019: 635 2020: 620 2021 ^a : 306 |

| Produits/projets | Bénéficiaires | Montant maximal des crédits | Taux d'intérêt annuel | Durée | Décaissements (millions de BRL) |
|--|--|---|---|---|--|
| coûts au débarquement, le fonds de roulement lié au projet d'investissement, l'acquisition des parts sociales liées au projet | | | | | |
| Programme d'incitation en faveur de la modernisation du parc de tracteurs agricoles (MODERFROTA) | | | | | |
| Mécanisation agricole (achat de tracteurs, d'outillages, de moissonneuses, de pulvérisateurs, d'engins autopropulsés et d'équipements pour la préparation, le séchage et la transformation du café) | Agriculteurs et coopératives | Jusqu'à 85% du bien financé | Fixe: 8,5%; post-fixé; 3,53% + facteurs monétaires d'actualisation | Jusqu'à 7 ans (neuf) ou 4 ans (d'occasion) | 2017: 7 093 2018: 9 099 2019: 6 938 2020: 7 525 2021 ^a : 3 943 |
| Programme de construction et d'agrandissement d'entrepôts (PCA) | | | | | |
| Agrandissements et construction de nouveaux entrepôts | Agriculteurs et coopératives | Jusqu'à 100% du montant du projet pour le stockage des céréales; jusqu'à 25 millions de BRL pour les autres investissements | Fixe: 5,5%; post-fixé; 0,67% + facteurs monétaires d'actualisation – moins de 6 000 tonnes; fixe: 7%; post-fixé; 2,10% + facteurs monétaires d'actualisation – autres investissements | Jusqu'à 12 ans (délai de grâce de 3 ans) | 2017: 767 2018: 1 323 2019: 1 313 2020: 1 927 2021 ^a : 1 047 |
| Programme d'encouragement de l'innovation dans la production agricole (INOVAGRO) | | | | | |
| Innovation technologique (par exemple incorporation de nouvelles technologies dans les zones rurales, automatisation et adaptation de l'industrie de la volaille, des élevages porcins et des élevages de vaches laitières, cultures couvertes, informatisation, formation, pratiques agricoles de précision) | Agriculteurs et coopératives | 1,3 million de BRL (par agriculteur); 3,9 millions de BRL (collectivement) | Fixe: 7%; post-fixé; 2,1% + facteurs monétaires d'actualisation | Jusqu'à 10 ans (délai de grâce de 3 ans) | 2017: 752 2018: 1 281 2019: 1 211 2020: 1 625 2021 ^a : 1 280 |
| Programme de renforcement de l'agriculture familiale (PRONAF) | | | | | |
| Prévoit des crédits aux petits producteurs dont les revenus annuels sont de 500 000 BRL par famille, aux familles participant à la réforme agraire, aux petits pêcheurs, aux aquaculteurs, aux exploitants sylvicoles, aux autochtones, aux petits exploitants des ressources minières, aux communautés <i>quilombolas</i> | Petits producteurs | Jusqu'à 400 000 BRL pour les élevages porcins, les élevages de volailles et les cultures fruiticoles | Jusqu'à 3% et 4,5% | Jusqu'à 10 ans (délai de grâce de 3 ans) – investissement; 12 mois – fonds de roulement | 2017: 22 740 2018: 24 653 2019: 25 957 2020: 31 171 2021 ^a : 33 083 |
| Fonds fédéral pour la défense de l'économie caféière (FUNCAFE) | | | | | |
| Prévoit des crédits à la commercialisation, à la recherche, au stockage et à la plantation, et des crédits pour financer d'autres dépenses engagées par les producteurs et les négociants de café | Producteurs, coopératives, torrificateurs, producteurs de café soluble, bénéficiaires et exportateurs du secteur | Agriculteurs: 3 millions de BRL (fonds de roulement) ou 4,5 millions de BRL (commercialisation); industries: 50 millions de BRL (commercialisation) | 7% | 1 an | 2017: 2 482 2018: 3 423 2019: 3 280 2020: 2 736 2021 ^a : 3 437 |
| Programme de soutien en faveur du renouvellement et de la plantation de nouveaux champs de canne à sucre (ProreNova Rural) | | | | | |
| Augmenter la production de canne en finançant le renouvellement et la plantation de nouveaux champs de canne | Agriculteurs et coopératives | Pas de montant maximal | Dans la limite du taux d'intérêt à long terme plus un taux de rémunération de 1,45% pour la BNDES, plus un taux négocié entre le bénéficiaire et l'établissement financier accrédité | Jusqu'à 7 ans (délai de grâce de 3 ans) | 2017: 13 2018: 9 2019: 0 2020: 0 2021 ^a : 0 |

| Produits/projets | Bénéficiaires | Montant maximal des crédits | Taux d'intérêt annuel | Durée | Décaissements (millions de BRL) |
|--|---------------|-----------------------------|-----------------------|-------|--|
| Autres | | | | | |
| Sans programme (<i>Sem Programa</i>) | .. | .. | .. | .. | 2017: 110 394 2018: 116 953 2019: 110 340 2020: 127 118 2021 ^a : 155 716 |
| Total | | | | | 2017: 167 634 2018: 181 531 2019: 178 583 2020: 205 881 2021^a: 232 578 |

.. Non disponible.

a Jusqu'à octobre 2021.

Source: BCB. Adresse consultée: <https://www.bcb.gov.br/estabilidadefinanceira/micrrural>; MAPA (2021), Plano Agrícola e Pecuário 2021-2022 Brasília; Manual do Crédito Rural. Adresse consultée: <http://www3.bcb.gov.br/mcr>; et BNDES. Adresse consultée: <http://www.bndes.gov.br/wps/portal/site/home/financiamento/produto/proreforma-rural>.

4.28. Depuis le précédent examen du Brésil, les différentes sources de financement des prêts assortis de taux d'intérêt réglementés et de conditions libérales ont connu des fluctuations (tableau 4.5). Il s'agit des ressources obligatoires, de l'épargne rurale, des Titres de crédit pour l'agro-industrie (LCA), des fonds statutaires, des lignes de crédit gérées par la Banque nationale de développement économique et social (BNDES), des ressources libres, du Fonds brésilien pour la défense du café (FUNCAFE), du Fonds de soutien aux travailleurs (FAT), ainsi que d'autres fonds et ressources. Entre 2010 et 2020, la part du crédit financé avec des ressources obligatoires a continué de diminuer, tandis que celle des sources comme l'épargne rurale, les ressources libres et les LCA a augmenté (tableau 4.5). En 2021, les LCA étaient la quatrième source la plus importante de crédit, après l'épargne rurale, les ressources obligatoires et les ressources libres.

Tableau 4.5 Sources du crédit agricole/rural, 2010-2021

(Millions d'USD)

| | Ressources obligatoires | Épargne rurale | LCA | Fonds statutaires | BNDES | Ressources libres | FUNCAFE | FAT | Autres ressources |
|------|-------------------------|----------------|------|-------------------|-------|-------------------|---------|-----|-------------------|
| 2010 | 46,8 | 30,2 | - | 7,9 | 6,6 | 2 | 1,9 | 1,2 | 3,4 |
| 2011 | 47,3 | 30,8 | - | 7,6 | 6,8 | 2,8 | 1,6 | 1,3 | 1,7 |
| 2012 | 34 | 31,8 | - | 8,5 | 9,9 | 4,4 | 1,6 | 1,3 | 8,5 |
| 2013 | 41 | 32,5 | - | 7,2 | 11,3 | 3,1 | 1,5 | 0,2 | 3,3 |
| 2014 | 38,4 | 38,6 | - | 6,3 | 10,5 | 3,4 | 1,7 | 0,2 | 0,9 |
| 2015 | 38,6 | 31,6 | 3,3 | 7 | 10,8 | 4,7 | 1,7 | 0,3 | 2 |
| 2016 | 28,2 | 35,3 | 11,2 | 7,1 | 10,4 | 3,2 | 1,6 | 0,1 | 2,9 |
| 2017 | 31,2 | 32,6 | 11,3 | 8,6 | 8,8 | 2,5 | 1,5 | 0 | 3,6 |
| 2018 | 31,5 | 26,4 | 14,8 | 9,7 | 9,2 | 4,6 | 1,9 | 0 | 1,9 |
| 2019 | 24,1 | 29 | 18,3 | 9,1 | 9,4 | 7 | 1,8 | 0 | 1,3 |
| 2020 | 24,8 | 35,4 | 13,4 | 8,5 | 8,5 | 7,1 | 1,3 | 0 | 0,9 |
| 2021 | 13,4 | 9,4 | 8,3 | 4,8 | 3 | 13,9 | 0,9 | 0 | 1,9 |

Source: BCB. Adresse consultée: <https://www.bcb.gov.br/estabilidadefinanceira/reportmicrrural/?path=conteudo%2FMDCR%2FReports%2FqvcFont eRecursosRelat.rdl>.

4.29. Les ressources obligatoires, au titre desquelles les banques publiques et privées participant au SNCR sont obligées soit de placer leurs dépôts à vue auprès de la BCB, à titre de réserves obligatoires et à un taux d'intérêt nul, soit d'allouer un montant équivalent sous forme de prêts en faveur d'activités agricoles à des taux d'intérêt inférieurs à ceux du marché, sont restées en place. En juillet 2021, 25% (34% en 2012) de ces dépôts à vue (un ratio fixé par le CMN), devaient servir à l'octroi de crédits agricoles à des taux d'intérêt préférentiels, sans frais pour le Trésor national.

4.30. Au titre des programmes d'épargne rurale (Poupança Rural), les banques publiques (Banco do Brasil, Banco da Amazônia, Banco do Nordeste) et les banques coopératives sont tenues de consacrer 59% (contre 74% en juin 2015, 67% entre juin 2013 et mai 2015 et 68% entre juin 2011 et mai 2013) de leurs dépôts à vue au crédit rural à des taux d'intérêt équivalents à ceux du marché ou préférentiels, tant que le Trésor national juge nécessaire d'aplanir la différence entre ces taux (voir ci-après). Quant au reste, 20% constituent des réserves obligatoires, et les autres 20% peuvent être négociés librement.

4.31. Les Titres de crédit pour l'agro-industrie (Letras de Crédito do Agronegócio ou LCA), qui sont des titres à rendement fixe adossés à des opérations de crédit dans le domaine agro-industriel, existent toujours. Ils diffèrent des instruments à rendement fixe traditionnels car ils sont exonérés de l'impôt sur le revenu des personnes physiques. Depuis janvier 2019, 35% des fonds levés au moyen de cet instrument sont obligatoirement alloués au crédit rural, tandis que les 65% restants sont librement négociés. Dans les deux cas, aucun frais n'est supporté par le Trésor national. Entre juin 2015 et mai 2016, le ratio obligatoire était fixé à 50% des LCA adossés à certains types d'opérations de crédit; depuis juin 2016, il a été ramené à 35%, dont 40% à un taux fixe pouvant aller jusqu'à 12,75% par an et 60% au taux du marché. Selon les autorités, aucun taux fixe n'est appliqué actuellement.

4.32. Les fonds statutaires visent à réduire les inégalités régionales par le financement d'activités productives, y compris l'agriculture. Il s'agit de trois fonds régionaux: le FNO (Région du Nord), le FNE (Nord-Est) et le FCO (Centre-Ouest), qui, à l'instar des programmes d'épargne rurale, sont respectivement administrés par les banques Banco da Amazônia, Banco do Nordeste et Banco do Brasil; ils sont financés par des ressources fédérales provenant de l'impôt sur les produits industriels (IPI) et de l'impôt sur le revenu.

4.33. Certaines des ressources allouées en faveur du crédit à l'investissement au titre du SNCR, comme le Plan ABC, BNDES Agro, le crédit de la BNDES aux producteurs de céréales, le crédit rural de la BNDES, BNDES Proreforma, INOVAGRO, Moderagro, Moderfrota, PROCAP-Agro, PRODECOOP, PCA, PROIRRIGA, PRONAF et PRONAMP, sont financées par la BNDES sous l'autorité du MAPA (tableau 4.4).⁴⁰ La réalisation de ces programmes est assurée par l'intermédiaire de 26 établissements financiers.⁴¹ La BNDES finance aussi l'investissement dans le cadre du Programme de soutien au secteur du sucre et de l'éthanol (PASS), un programme de stockage de l'éthanol également administré par le MAPA, et du programme PAISS Agricola favorisant le développement de la recherche agricole.⁴²

4.34. Les lignes de crédit rural administrées par les banques à partir du capital provenant des ressources obligatoires et libres sont toujours soumises aux règles énoncées dans le *Manuel du crédit rural* (actualisé pour la dernière fois en juillet 2021).⁴³ Les principales modifications apportées au Manuel depuis 2013 ont entre autres impliqué la révision des modalités de financement, principalement les taux d'intérêt et les montants maximums des financements, et la création de nouveaux programmes d'investissement (INOVAGRO et PCA). Suivant le principe de péréquation, les ressources provenant du Trésor national sont utilisées pour couvrir l'écart entre les taux du marché et les taux appliqués à certaines opérations de crédit rural. Le principe de péréquation ne s'applique que pour les ressources des banques fédérales officielles (Banco do Brasil, Banco do Nordeste, Banco da Amazônia et BNDES) et des banques coopératives. Le montant des ressources utilisables pour le crédit à l'agriculture en application du principe de péréquation est établi pour la campagne agricole annuelle, qui s'étend de juillet à juin. Il n'a pas été communiqué de renseignements concernant les dépenses annuelles engagées par le Trésor national au titre de la péréquation du crédit. Pour accéder aux ressources de crédit pour financer un fonds de roulement allant jusqu'à 300 000 BRL, les bénéficiaires doivent participer au programme PROAGRO, mais ils peuvent choisir une assurance rurale pour éviter une renégociation de leur dette et prémunir les banques publiques et privées contre les pertes éventuelles. Suivant les règles générales applicables aux programmes de crédit rural, les bénéficiaires doivent résider au Brésil, mais ils ne sont pas tenus d'avoir la nationalité brésilienne. Dans le cas des lignes de crédit rural administrées par des établissements financiers avec participation majoritaire de l'État, aucun financement ne peut être accordé à des entreprises dont le siège est situé à l'étranger ou à celles dont le capital donnant droit de vote appartient majoritairement à des étrangers.

⁴⁰ Adresse consultée: [BNDES Apoio à Agroindústria](#).

⁴¹ Adresse consultée: <https://www.bndes.gov.br/wps/portal/site/home/onde-atuamos/agropecuaria/credito-rural-desempenho-operacional>.

⁴² Adresse consultée: <https://www.bndes.gov.br/wps/portal/site/home/financiamento/produto/programa-bndes-de-apoio-ao-setor-sucroalcooleiro>; et <https://www.bndes.gov.br/wps/portal/site/home/financiamento/plano-inova-empresa/paiss-agricola>.

⁴³ BCB, *Manuel du crédit rural*. Adresse consultée: <http://www3.bcb.gov.br/mcr/completo>.

4.35. Les ressources de crédit agricole disponibles pour les exploitations agricoles commerciales dans le cadre du Plan pour l'agriculture et l'élevage ont atteint 251,2 milliards de BRL durant l'exercice budgétaire 2021/22.⁴⁴ Les ressources prévues au titre de ce plan pour l'exercice budgétaire 2019/20 s'élevaient à 222,7 milliards de BRL (56,4 milliards d'USD), soit 8,6% de plus que pour l'exercice 2018/19. La part des dépôts à vue devant être allouée aux producteurs de taille moyenne (PRONAMP) est passée de 15% à 25%. Les conditions concernant l'allocation de 35% des ressources provenant des LCA au crédit rural ont permis l'octroi de ce type de crédit à des taux non préférentiels après l'adoption d'une résolution par la Banque centrale. Les ressources provenant des LCA doivent représenter 25% des fonds du Système national de crédit rural et être accordées à des taux librement déterminés par les banques. Les taux d'intérêt préférentiels ont été maintenus aux mêmes niveaux dans le cadre de plusieurs programmes de crédit rural, à savoir 0,5% à 4,6% pour les petits producteurs (PRONAF), 6% pour les producteurs de taille moyenne (PRONAMP) et 5,25% au titre du Plan sectoriel d'atténuation du changement climatique et d'adaptation à ce changement en vue de la consolidation d'une économie sobre en carbone dans l'agriculture (Plan ABC). Le délai de remboursement des crédits relatifs aux machines a été ramené de 10 à 7 ans, et le délai de grâce est passé de 12 à 14 mois.⁴⁵

4.36. En 2020-2021, le montant effectif des prêts accordés à des taux d'intérêt réglementés s'est établi à 152 milliards de BRL (56% du total), tandis que 119 milliards de BRL ont été consentis aux taux du marché. Les taux d'intérêt réglementés étaient de 2,75% à 4% par an dans le cadre du PRONAF, de 5% par an dans le cadre du PRONAMP, et de 6% à 7,5% pour les autres producteurs. Une part de 76% du crédit rural est consacrée aux coûts de production, à la commercialisation et à l'industrialisation, et une autre de 24% à l'investissement. Les décaissements totaux réalisés au titre du crédit rural en faveur de l'agriculture familiale ont représenté 22,9 milliards de BRL (exercice 2017/18), 23,4 milliards de BRL (2018/19), 28,8 milliards de BRL (2019/20) et 33,1 milliards de BRL (2020/21). Les décaissements totaux réalisés au titre du crédit rural en faveur des exploitations agricoles commerciales ont représenté 127,7 milliards de BRL pour l'exercice 2017/18, 128,7 milliards de BRL pour l'exercice 2018/19, 133,4 milliards de BRL pour l'exercice 2019/20 et 182,9 milliards de BRL pour l'exercice 2020/21.

4.37. Selon les autorités, l'endettement rural fait l'objet de mesures depuis le début des années 1990.⁴⁶ Les autorités ont indiqué que, pendant la période à l'examen, la renégociation des financements ruraux a été régie par un certain nombre de règlements, y compris des résolutions de la Banque centrale, conformes aux lois ordinaires, et des décisions du Conseil monétaire national. Dans le cas des dettes rurales les plus anciennes, les délais de remboursement ont été renégociés en raison des difficultés rencontrées par les producteurs. Les autorités ont affirmé que, dans les notifications relatives à l'agriculture que le Brésil a présentées à l'OMC, tous les rééchelonnements de dettes étaient considérés comme des subventions pour chaque année, ce qui témoigne du coût que cela a induit pour les pouvoirs publics pendant la période de mise en œuvre de chaque programme. Les autorités ont fait savoir que parmi les divers programmes de rééchelonnement qui existaient au départ, seule la titrisation demeurait d'actualité, et que le programme de rééchelonnement des dettes en vue de la titrisation de la dette rurale avait représenté 1,01 milliard d'USD pendant la campagne agricole 2016/17, 957,8 millions d'USD en 2017/18 et 783,4 millions d'USD en 2018/19, et s'inscrivait aussi dans le cadre des "programmes de développement".

4.38. Selon l'OCDE, le crédit agricole assorti de taux d'intérêt préférentiels constitue une part importante du soutien à l'agriculture. À cet égard, le Brésil pourrait envisager de réformer le système d'octroi de prêts à des conditions libérales pour réduire progressivement leur concession aux exploitations commerciales pour financer le fonds de roulement. En outre, en raison de la baisse du taux d'intérêt global du marché dans le pays, l'accès des emprunteurs ruraux au crédit pourrait être davantage facilité par une simplification des règlements et procédures concernant l'accès au crédit commercial. Il faudrait envisager de recentrer l'appui fourni sur les investissements sur site qui prévoient explicitement des innovations technologiques et des pratiques de gestion agricole et de protection de l'environnement avancées. Cet appui pourrait être apporté en plus du soutien existant en matière d'assurance et de crédit, qui est subordonné à des critères environnementaux et à des

⁴⁴ Ministère de l'agriculture, de l'élevage et de l'approvisionnement alimentaire. Adresse consultée: <https://www.gov.br/agricultura/pt-br/assuntos/politica-agricola/plano-safra/2021-2022/banners/grafico-valores-1.png/view>.

⁴⁵ OCDE (2020), *Agricultural Policy Monitoring and Evaluation 2020*. Adresse consultée: <https://doi.org/10.1787/8f4be872-en>.

⁴⁶ Loi n° 9 866/1999.

règles de zonage qui promeuvent les aspects environnementaux. Dans le cadre de la Politique nationale sur le changement climatique sont fixés des objectifs visant à réduire de 5% à 6% environ les émissions dans le domaine de l'agriculture. Certains crédits préférentiels peuvent servir à moderniser les systèmes de production durable et à atténuer les émissions dans le cadre du Plan ABC.⁴⁷

4.39. D'après les prévisions concernant le prochain Plano Safra, on devrait voir la tendance observée depuis 2019-2020 se poursuivre, les subventions explicites et leur coût budgétaire se réduire, et le nombre d'opérations aux taux du marché s'accroître; une plus large place devrait être faite à l'allocation de ressources publiques aux petits et moyens producteurs ruraux. Ce plan devrait ainsi permettre de maintenir (et même d'augmenter) le montant total du crédit rural visant l'activité agricole et l'agro-industrie, sans compromettre le processus d'ajustement budgétaire actuellement mené dans le pays.⁴⁸

4.1.4.2 Garanties des prix minimums

4.40. Pendant la période considérée, le Brésil n'a pas modifié sa politique de garantie des prix minimums datant de 1966, qui est un pilier important de sa politique agricole. La principale composante de cette politique reste les prix minimums garantis, fixés à l'échelon des régions, qui concernent une grande diversité de cultures dont le riz, le blé, le maïs, le coton et le soja, ainsi que des cultures régionales comme le manioc, les haricots, l'açaï, le guarana, le sisal, et quelques produits d'élevage comme le lait de vache et de chèvre, ainsi que le miel (tableau 4.6). Le gouvernement met en œuvre différents dispositifs de soutien des prix s'appuyant sur ces prix minimums garantis (tableau 4.6), y compris le programme d'acquisition directe du gouvernement fédéral (AGF), l'octroi de primes aux acheteurs commerciaux qui paient le prix minimum aux producteurs fournisseurs (PEP, VEP), et les contrats d'option publique et privée adossés à des options de prime de risque privée (COV, PROP, PEPRO). Outre ces programmes, les producteurs bénéficient de divers prêts à la commercialisation à des taux réduits, qui leur permettent de différer la vente d'un produit lorsqu'ils anticipent une hausse des prix du marché (voir FPPG, FEPM et FEE ci-après). La Compagnie nationale d'approvisionnement alimentaire (CONAB), un organisme public, gère à la fois le programme d'acquisition directe du gouvernement fédéral (AGF) mis en place par le Secrétariat à la politique agricole (SPA) du MAPA pour les exploitations agricoles commerciales et de petite taille et le programme équivalent établi par le Secrétariat à l'agriculture familiale et aux coopératives pour les petites exploitations (PAA, section 4.1.4.3), ainsi que le programme de prix minimums en faveur des exploitations familiales (programme PGPAF). La CONAB administre ces programmes pour le compte du MAPA. Les prix garantis aux petits agriculteurs sont basés sur les coûts de production moyens régionaux des exploitations familiales.

4.41. Le Programme de de garantie des prix aux producteurs (FPPG) pour l'agro-industrie, le Programme de financement spécial pour le stockage des produits agricoles relevant de la PGPM ("Financiamento Especial para Estocagem de Produtos Agropecuários Integrantes da PGPM") pour les agriculteurs, et le Programme de financement spécial pour le stockage des produits agricoles ne relevant pas de la PGPM ("Financiamento Especial para Estocagem de Produtos Agropecuários não Integrantes da PGPM") pour les agriculteurs, permettent à ces derniers de différer la vente des produits pendant une période pouvant aller jusqu'à 240 jours lorsqu'ils anticipent une hausse des prix. Les produits agricoles sont utilisés comme garantie et doivent être stockés dans des entrepôts agréés par la CONAB. Les taux d'intérêt annuels ont été fixés à 9,5% pour les prêts au titre du FEPM, assortis de délais de remboursement pouvant aller jusqu'à 240 jours pour les produits visés par la PGPM (180 jours pour les produits non visés par la PGPM); le crédit maximal est de 25 millions de BRL à concurrence de 80% des semences stockées, et de 2,4 millions de BRL à concurrence de 100% des autres produits stockés.⁴⁹ Dans le cadre du FEE, le prix minimum n'est pas un paramètre servant à calculer le montant du financement.

⁴⁷ OCDE (2020), "Brazil", dans *Agricultural Policy Monitoring and Evaluation 2020*. Adresse consultée: <https://doi.org/10.1787/8f4be872-en>.

⁴⁸ Note technique n° 3 de l'IPEA, deuxième semestre de 2019. Adresse consultée: https://www.ipea.gov.br/portal/images/stories/PDFs/conjuntura/190528_cc_43_nota_tecnica_agricola.pdf.

⁴⁹ Banco do Brasil, FEPM et FEE. Adresse consultée: <https://www.bb.com.br/pbb/pagina-inicial/cooperativas/cooperativas-rurais/comercializacao/fepm-e-fee/>.

Tableau 4.6 Programmes de soutien des prix, exercice 2019/20

| Programme de soutien des prix/description |
|--|
| <p>Régie par le Décret n° 57 391 du 12 décembre 1965 et le Décret-loi n° 79 du 19 décembre 1966, la PGPM fixe annuellement des prix minimums garantis pour certaines des cultures principales du Brésil. Les prix sont promulgués par le Conseil monétaire national (CMN) par voie d'ordonnances. L'Ordonnance n° 854 du 20 août 2014 fixe les prix minimums d'un certain nombre de produits pour la campagne d'été 2014/15. Au moment de déterminer les prix minimums, le CMN prend en compte les coûts de production dans les différentes régions, ainsi que plusieurs facteurs jouant sur les prix des marchés intérieurs et internationaux. La PGPM est mise en œuvre au moyen de lignes de crédit (EGF et LEC) et d'instruments de commercialisation (AGF, PEP, VEP, PEPRO, COV et PROP; voir ci-après).</p> <p>L'AGF permet aux producteurs et coopératives de vendre leurs produits à la CONAB à un prix minimum garanti afin d'appuyer la stabilité des recettes des agriculteurs et de constituer des stocks publics. L'instrument s'applique à des produits et régions déterminés et peut porter sur l'intégralité de la production de l'agriculteur. Les produits achetés au titre de l'AGF doivent être stockés dans des entrepôts agréés par la CONAB.</p> <p>La CONAB verse une prime par péréquation aux grossistes qui acceptent de payer aux agriculteurs un prix de référence. La prime est déterminée lors d'enchères publiques et reflète généralement la différence entre le prix de référence et celui du marché. Outre les prix minimums garantis pour les producteurs, la PEP est utilisée pour déplacer l'offre de produits agricoles d'une région à l'autre afin d'éviter les pénuries et de prévenir l'accumulation de stocks. En théorie, tous les produits visés par la PGPM peuvent entrer dans le dispositif PEP; le programme n'a toutefois été utilisé que pour un petit nombre de produits à ce jour, dont principalement le coton, le maïs, le blé, le sisal, les haricots, le riz et le vin.</p> <p>Comme pour la PEP, le dispositif de la VEP consiste à verser des primes par péréquation aux acheteurs qui acceptent de payer un prix minimum aux agriculteurs. Ces primes sont aussi déterminées lors d'enchères publiques. Toutefois, contrairement à la PEP, dans le cadre de laquelle les grossistes achètent des produits provenant de stocks privés, la VEP est utilisée pour écouler les stocks publics.</p> <p>Le gouvernement offre des contrats d'option à des producteurs et coopératives lors de ventes aux enchères. Les adjudicataires obtiennent le droit de vendre leurs produits au gouvernement à une date future à un "prix d'exercice" (prix minimum majoré des frais de stockage et de financement) prédéterminé. Si le prix d'exercice est inférieur au prix du marché à l'échéance, le contrat d'option n'est pas utilisé. Lorsqu'il le juge bon, le gouvernement peut transférer son obligation d'achat à une tierce partie. Ce dispositif peut être utilisé pour n'importe quel produit visé par la PGPM.</p> <p>Ce dispositif, analogue à celui des COV, s'en distingue principalement du fait que l'offre de contrats d'option provient d'entités privées. Pour limiter les risques auxquels s'expose le secteur privé, le gouvernement offre une prime de risque. La valeur de la prime est déterminée lors d'enchères publiques, avec un prix maximum fixé par le gouvernement. Les adjudicataires sont ceux qui sont prêts à accepter la prime de plus faible niveau.</p> <p>Ce programme offre aux producteurs et aux coopératives la possibilité de vendre leurs produits moyennant le versement d'une prime égale à la différence entre les prix de référence et les prix du marché, fixée par enchères. Il se distingue du PEP en ce que les primes sont versées directement aux producteurs.</p> |

Note: Les données concernant l'utilisation et les coûts de ces programmes n'étaient pas disponibles.

Source: MAPA, d'après les données de la CONAB.

4.42. D'après l'OCDE, en dépit de la multiplicité de programmes régionaux de soutien des prix, les prix perçus par les producteurs agricoles nationaux sont alignés sur les prix internationaux, et le niveau de soutien des prix du marché est très bas. Au Brésil, ce soutien s'entend net des prélèvements aux producteurs et du surcoût de l'alimentation animale dans le cas du blé, du maïs, du riz, du soja, du sucre, du lait, du bœuf et du veau, de la viande porcine, de la volaille, du coton et du café. Représentant 350 millions d'USD en 2017, il s'est élevé à 443 millions d'USD en 2018.⁵⁰

4.43. Les autorités ont fait savoir que les données de la CONAB, qui concernent en général les opérations et montants relevant de la PGPM et du programme PAA, et ses installations d'entreposage, n'étaient plus pertinentes car la CONAB s'était dessaisie de ses attributions concernant la détention et la distribution des stocks. Au lieu de cela, les producteurs bénéficiant des programmes en question doivent distribuer directement leurs produits aux bénéficiaires (par exemple aux familles, aux écoles, aux hôpitaux), l'objectif étant que les pouvoirs publics ne jouent plus le rôle d'intermédiaire. Les autorités n'ont pas communiqué de données sur les opérations réalisées au titre de la PGPM.

⁵⁰ OCDE (2020), "Brazil", dans *Agricultural Policy Monitoring and Evaluation 2020*. Adresse consultée: <https://doi.org/10.1787/8f4be872-en>. D'après les autorités, le Brésil ne soutient pas les prix du marché au sens des définitions de l'OMC, comme il ressort des notifications relatives à l'agriculture que le pays a présentées pour les campagnes 2015/16, 2016/17, 2017/18 et 2018/19.

4.1.4.3 Mesures visant à promouvoir l'agriculture familiale

4.44. L'appui à l'agriculture familiale demeure un volet important de la politique agricole. Depuis 2019, la question de l'agriculture familiale à petite échelle est également du ressort du MAPA, car elle a été intégrée dans les attributions du Secrétariat à l'agriculture familiale et aux coopératives (SAF), dont le principal objectif est la lutte contre la pauvreté. Il joue aussi un rôle stratégique dans le contrôle des prix et l'approvisionnement alimentaire. L'appui comprend des lignes de crédit préférentiel (PRONAF), des activités de vulgarisation rurale (ATER), des règles préférentielles dans le cadre des marchés publics (PAA, PNAE), une assurance rurale (PROAGRO MAIS), des garanties de prix et un rééchelonnement des dettes (tableau 4.6, section 4.1.4.2). L'accès au marché du biodiesel pour les exploitations familiales est toujours facilité au moyen du "timbre carburant social" (section 4.2.2.3.3.2). La majorité des données concernant le total des dépenses budgétaires engagées en faveur de l'agriculture familiale au titre de la plupart des programmes n'ont pas été communiquées par les autorités (tableau 4.7).

Tableau 4.7 Budget alloué aux programmes et mesures intéressant l'agriculture familiale pendant l'exercice 2020/21

| Programme | Description | Budget |
|---|--|-----------------------|
| Programme de renforcement de l'agriculture familiale (PRONAF) | Crédit préférentiel en faveur des petits exploitants agricoles dont le revenu brut annuel est inférieur ou égal à 500 000 BRL par famille. | 39,3 milliards de BRL |
| Programme d'achat de produits alimentaires (PAA) | Appui à la commercialisation des produits alimentaires provenant d'exploitations familiales. Le gouvernement peut acheter directement aux producteurs pour constituer des stocks publics stratégiques, approvisionner les établissements publics ou faire des dons aux populations vulnérables. Il peut aussi financer le stockage de produits alimentaires par les associations d'agriculteurs familiaux afin de permettre une commercialisation à terme dans des conditions plus favorables. | .. |
| Programme national d'alimentation scolaire (PNAE) | Transfert de fonds du gouvernement fédéral pour appuyer la fourniture de repas gratuits dans les écoles publiques. Au moins 30% du montant transféré par le gouvernement fédéral au titre du PNAE doit être utilisé pour acheter des produits alimentaires à des agriculteurs familiaux. | .. |
| Vulgarisation rurale et assistance technique (ATER) | Fourniture de services d'éducation gratuits visant à relever les revenus des agriculteurs familiaux en améliorant les systèmes de production et en favorisant l'accès aux services et aux ressources. | .. |
| Programme d'assurance de l'agriculture familiale (PROAGRO MAIS) | Garanties offertes aux petits exploitants qui contractent un emprunt pour leurs activités de production dans le cadre du PRONAF. L'assurance couvre 80% des revenus escomptés. Les indemnités peuvent atteindre un montant maximal de 20 000 BRL par agriculteur et par campagne. | .. |
| Programme de garantie de récolte (Garantia-Safra) | Garanties offertes aux agriculteurs familiaux frappés par des sécheresses ou des pluies excessives dans le nord-est du Brésil et au nord de Minas Gerais. Les indemnités sont fixées à 850 BRL et font l'objet de 5 versements échelonnés. Jusqu'à 1,35 million d'agriculteurs peuvent être ainsi assurés. Ce programme est financé grâce à un fonds composé de contributions des municipalités, des États et de l'union fédérale. | .. |
| Programme de garantie des prix pour l'agriculture familiale (PGPAF) | Indexation des crédits contractés par les exploitations familiales dans le cadre du PRONAF selon laquelle le prix est fixé lors de l'octroi du crédit. Lors du remboursement du crédit au titre du PRONAF, si le prix du produit financé a baissé, l'agriculteur bénéficie d'une réduction du montant dû, équivalant à l'écart entre le prix du produit sur le marché et le prix fixé dans l'indice du programme. La limite du bonus PGPAF est de 7 000 BRL par agriculteur et par an. Le programme vise 49 produits, y compris le maïs, le coton, le riz, le lait et les oranges. | 0,2 milliard de BRL |

| Programme | Description | Budget |
|---|--|------------------------------|
| Appui aux activités de production rurale dans le cadre du Plan "Brésil sans misère" | Fourniture d'une assistance technique, de semences et de transferts monétaires directs aux agriculteurs familiaux qui vivent dans la misère (dont le revenu familial est inférieur à 85 BRL par personne). Ces ressources, qui ne sont pas remboursables, sont limitées à 2 400 BRL par famille et doivent être utilisées dans les activités de production rurale. Elles sont divisées en 3 composantes subordonnées à la mise en œuvre de projets de production, avec l'appui d'une assistance technique. | .. |
| Budget total | | 39,5 milliards de BRL |

.. Non disponible.

Source: Renseignements communiqués par les autorités.

4.45. D'après l'OCDE, le crédit agricole est le principal moyen d'intervention auprès des petites et moyennes exploitations familiales, qui fait l'objet d'une coopération entre la BCB, le Trésor (Ministère de l'économie) et le Ministère de l'agriculture. Les crédits ruraux sont principalement affectés dans le cadre du Système national de crédit rural (SNCR) et consentis à des taux d'intérêt préférentiels assortis de conditions différenciées en faveur des petites (PRONAF) et moyennes exploitations (PRONAMP). De plus, trois grands programmes d'assurance agricole prévoient des subventions au paiement des primes d'assurance ou l'indemnisation des agriculteurs pour les pertes de production dues à des catastrophes naturelles: PROAGRO, le Programme de primes d'assurance rurale (PSR), et Garantia-Safra (Programme GS). PROAGRO se compose de PROAGRO MAIS (ou Programme d'assurance de l'agriculture familiale) et d'un volet PROAGRO ciblant les moyennes exploitations, qui est intrinsèquement lié au PRONAMP. Quant au Programme de primes d'assurance rurale (PSR), il vise à couvrir les dommages subis principalement par les petits ou moyens exploitants. Plus de 80% des opérations sont concentrées dans la production de soja, de maïs et de blé et dans les États de Rio Grande do Sul et de Paraná. Les petites exploitations familiales du Minas Gerais et du Nord-Est – qui cultivent généralement du maïs et des haricots sur moins de cinq hectares – peuvent bénéficier du Programme GS, destiné à couvrir les pertes systématiquement subies sous l'effet des sécheresses. En raison de la crise liée à la COVID-19, des lignes de crédit spéciales peuvent en outre être accordées aux exploitations familiales dans le cadre du PRONAF et aux moyennes exploitations dans le cadre du PRONAMP; "[u]ne nouvelle aide financière mensuelle d'urgence de 600 BRL (152 USD) a été accordée pour trois mois aux travailleurs sans contrat, aux chômeurs, aux micro-entrepreneurs individuels et aux familles les plus démunies. L'allocation familiale versée aux chefs de famille s'[élevait] à 1 200 BRL (304 USD) par mois".⁵¹

4.1.4.4 Autres mesures

4.1.4.4.1 Assurance agricole/rurale

4.46. Un soutien à l'assurance agricole est toujours accordé aux producteurs dans le cadre de quatre programmes principaux, soit sous la forme de subventions au paiement des primes d'assurance couvrant la différence entre une prime fixe et les taux du marché, grâce à une réduction des primes pour les agriculteurs (pourcentage fixe), soit par l'indemnisation des agriculteurs pour les pertes de production dues à des catastrophes naturelles. Deux des programmes visent les exploitations commerciales (le Programme de primes d'assurance rurale ou PSR et le Programme général d'assurance agricole ou PROAGRO), et les deux autres visent les petites exploitations familiales (le Programme d'assurance de l'agriculture familiale ou PROAGRO MAIS et le Programme de garantie de récolte ou Programme GS) (section 4.1.4.3).⁵² La mise en œuvre de ces programmes de gestion

⁵¹ OCDE (2020), "Brazil", dans *Agricultural Policy Monitoring and Evaluation 2020*, page 130. Adresse consultée: <https://doi.org/10.1787/8f4be872-en>.

⁵² Le PSR, qui vise l'ensemble des activités agricoles et d'élevage ainsi que la sylviculture et l'aquaculture, a permis l'octroi de subventions au paiement des primes d'assurance d'un montant maximal de 120 000 BRL par bénéficiaire aux producteurs commerciaux contractant des polices d'assurance auprès des compagnies indiquées par le gouvernement, bien que, selon les autorités, le montant moyen des subventions par agriculteur soit depuis longtemps inférieur à 10 000 BRL. Les programmes PROAGRO et PROAGRO MAIS, qui ciblent les exploitations de taille moyenne et les exploitations familiales, indemnisent partiellement les agriculteurs admissibles des dettes bancaires contractées pour financer le fonds de roulement pour la production des récoltes endommagées et les indemnisent pour les pertes de fonds propres investis dans la production; la majeure partie de ces ressources sont allouées dans le sud du pays en faveur des cultures

des risques est actuellement assurée par plusieurs institutions fédérales, dont certains ministères et la BCB. Pendant la période à l'examen, les différentes initiatives visant à améliorer l'efficacité du Programme de primes d'assurance rurale (PSR) ont été les suivantes: i) un programme pilote destiné à faciliter la négociation collective s'adressant aux producteurs; ii) une meilleure information au sujet de la disponibilité du programme grâce à une augmentation du budget et à un plan de communication; iii) la communication de données statistiques sur le programme; iv) l'accroissement de la participation du secteur privé grâce à des comités consultatifs; v) la mise au point de l'application PSR; et vi) la promotion de la formation d'experts en milieu rural, passant par l'élaboration de supports de formation de base, et la constitution d'un registre national des entités assurant des services de constatation de dommages. Les ressources attribuées à l'ensemble des programmes d'assurance agricole se sont élevées à 253 millions d'USD dans le cadre du plan agricole de 2020; les taux de subventions couverts par le PSR ont été considérablement abaissés pour s'établir à 20% dans le cas des producteurs de soja, et à un niveau compris entre 20% et 40% de la prime pour le bétail et toutes les autres cultures, avec la prescription d'une couverture minimale de 65%.⁵³ Les ressources allouées au PSR s'élèvent à 990 millions de BRL (186 millions d'USD) en 2022.⁵⁴ En 2021, les contrats d'assurance que le PSR a contribué à financer couvraient environ 14 millions d'hectares, contre 13,7 millions d'hectares en 2020 et 5,5 millions d'hectares en 2017; ils étaient au nombre de 217 934 et représentaient un montant total assuré de 68,3 milliards de BRL. En 2021, les ressources affectées aux subventions au titre du PSR ont été augmentées de 34% pour s'établir à 1,18 milliard de BRL (221 millions d'USD). Les subventions couvraient entre 20% et 40% des primes, selon les cultures et la couverture du risque. Depuis 2019, les agriculteurs qui participent aux programmes d'assurance subventionnée doivent satisfaire aux exigences prévues dans le cadre du Programme de zonage agricole (ZARC).⁵⁵

4.1.4.4.2 Dispositifs de vente anticipée

4.47. Deux dispositifs permettant aux agriculteurs d'encaisser le produit de la vente de leurs marchandises avant la vente effective sont toujours en place et sont administrés par Banco do Brasil et/ou d'autres institutions financières privées ou publiques. Le certificat de produit rural (CPR) permet toujours aux producteurs de vendre leurs récoltes à l'avance et d'obtenir ainsi des ressources pour financer des activités rurales. Le CPR peut être émis par des producteurs ou des coopératives, qui s'engagent à livrer un certain volume du produit à une date future. Appelé "CPR Financeira", il permet la liquidation en espèces et sert souvent de garantie aux fins de l'obtention de crédits. Les agriculteurs peuvent obtenir des garanties pour les CPR. Les banques peuvent utiliser leurs ressources obligatoires pour financer le crédit rural à concurrence de 5% pour escompter les CPR (section 4.1.4.1). Les agriculteurs et les coopératives qui vendent leurs produits sur le marché à terme peuvent accéder à des lignes de crédit contre l'escompte d'un Billet à ordre rural (NPR) ou d'un duplicata rural (DR), qui leur permet de recevoir le produit de la vente avant la récolte.

4.1.4.4.3 Prescriptions en matière de zonage, prescriptions foncières et autres prescriptions

4.48. Les prescriptions en matière de zonage des terres agricoles établissent toujours un lien entre le soutien agricole et la durabilité environnementale.⁵⁶ L'admissibilité des producteurs au bénéfice des prêts assortis de conditions libérales et des programmes d'assurance subventionnée est subordonnée au respect de ces prescriptions. Le respect du zonage est obligatoire pour tous les prêts à des conditions libérales et toutes les subventions au paiement des primes d'assurance, pour tous les produits concernés par le zonage (section 4.1.4.1). De plus, plusieurs programmes spécifiques visant l'agriculture commerciale et l'agriculture familiale encouragent les pratiques agricoles durables; ils prévoient des crédits en faveur des plantations sur des sols non productifs et dégradés, des crédits en faveur de la plantation de forêts et des crédits destinés à la modernisation des systèmes de production et à la préservation des ressources naturelles (section 4.1.4.1).

céréalières, principalement le soja. Pour bénéficier des dispositifs PROAGRO, les producteurs doivent verser une prime, mais les autorités n'ont fourni aucune donnée sur ces primes, ni sur les indemnités versées aux producteurs (y compris les exploitations familiales) dans le cadre du PROAGRO.

⁵³ OCDE (2020), "Brazil", dans *Agricultural Policy Monitoring and Evaluation 2020*. Adresse consultée: <https://doi.org/10.1787/8f4be872-en>.

⁵⁴ Résolution n° 93/2022 du Comité interministériel de gestion de l'assurance rurale. Adresse consultée: <https://pesquisa.in.gov.br/imprensa/jsp/visualiza/index.jsp?data=17/05/2022&jornal=515&pagina=3>.

⁵⁵ Des renseignements plus détaillés sont disponibles à l'adresse suivante: <https://www.gov.br/agricultura/pt-br/assuntos/riscos-seguro/seguro-rural/dados>.

⁵⁶ OCDE (2020), "Brazil", dans *Agricultural Policy Monitoring and Evaluation 2020*. Adresse consultée: <https://doi.org/10.1787/8f4be872-en>.

4.49. L'investissement étranger dans les terres agricoles reste soumis à des restrictions et administré par l'Institut brésilien de la colonisation et de la réforme agraire (INCRA) (section 2.4.2).⁵⁷ La surface des terres agricoles achetées ou louées par des étrangers doit être conforme aux limites établies pour le territoire de chaque commune telles qu'indiquées dans le Système national de cadastre rural.

4.1.4.4.4 Autres

4.50. Le système brésilien d'inspection des produits d'origine animale (SISBI-POA), qui s'inscrit dans le cadre du régime de santé unifié du secteur de l'agriculture (SUASA), est appliqué au niveau des États, des districts et des communes aux produits d'origine animale échangés sur les marchés locaux et n'a pas d'incidence sur le commerce international.⁵⁸

4.2 Industries extractives et énergie

4.2.1 Industries extractives (à l'exclusion des hydrocarbures)

4.2.1.1 Principales caractéristiques

4.51. Le Brésil a conservé une place importante au niveau international dans le secteur des industries extractives, et était en 2020 le deuxième producteur mondial de minerai de fer et de manganèse, le premier producteur mondial de niobium et l'un des principaux producteurs de bauxite et d'étain. Le Brésil dispose de vastes réserves de minéraux et produit au total 72 substances minérales (45 minéraux non métalliques, 23 minéraux métalliques, et 4 minéraux énergétiques).⁵⁹ En termes de valeur de la production, le fer (68%), l'or (11%) et le cuivre (7%) représentent les principaux produits miniers du Brésil.⁶⁰ Pendant la période à l'examen, la contribution des industries extractives à la composante à valeur ajoutée du PIB a connu une croissance significative, passant de 1,6% en 2017 à 5,5% en 2021 (tableau 1.2). De 2010 à 2019, le secteur minier représentait environ 2,74% de la main-d'œuvre du pays, avec environ 1,1 million de travailleurs en 2019, dont 85% participaient à des activités de traitement des minéraux.⁶¹ Les flux entrants d'IED dans les services de soutien à l'exploitation minière ont atteint presque 3% du PIB du Brésil en 2020.

4.52. Les produits miniers tiennent aussi un rôle majeur dans le commerce brésilien. En 2021, les recettes à l'exportation pour les produits relevant du chapitre 26 du SH⁶² ont atteint 49 milliards d'USD, tandis que les importations représentaient 1 milliard d'USD, contre 22,4 milliards d'USD pour les exportations et 1,2 milliard d'USD pour les importations en 2017. Les minerais de fer et leurs concentrés, ainsi que les pellets de fer, étaient les principaux produits exportés par le Brésil en 2020, pour une valeur atteignant 26 milliards d'USD (plus de 20% des exportations totales du Brésil).⁶³ En 2021, les exportations brésiliennes de minerai de fer ont atteint 45 milliards d'USD, tandis que les exportations de cuivre représentaient 3,4 milliards de BRL.⁶⁴ En 2021, les cinq principales destinations des exportations de minerai de fer étaient les suivantes: Chine (65%), Malaisie (6%), Royaume de Bahreïn (4%), Japon (4%), et Oman (3%).

⁵⁷ Adresse consultée: <https://www.gov.br/incra/pt-br/assuntos/governanca-fundiar/aquisicao-terras-estrangeiros>; et <https://www.gov.br/pt-br/servicos/obter-autorizacao-para-estrangeiro-adquirir-ou-arrendar-terras>.

⁵⁸ Ministère de l'agriculture, de l'élevage et de l'approvisionnement alimentaire, SISBI-POA. Adresse consultée: <https://www.gov.br/agricultura/pt-br/assuntos/suasa/sisbi-1>.

⁵⁹ CETEM/MCTIC (2018), *Mineral Resources and Territories: Human, Socio-Environmental and Economic Impacts*, Série Estudos e Documentos n. 96. Adresse consultée: <http://mineralis.cetem.gov.br:8080/bitstream/cetem/2231/3/SED-96.pdf>; et U.S. Geological Survey (2020), *Mineral Commodity Summaries 2020*. Adresse consultée: <https://doi.org/10.3133/mcs2020>.

⁶⁰ OCDE (2022), *Regulatory Governance in the Mining Sector in Brazil*. Adresse consultée: <https://www.oecd.org/gov/regulatory-policy/regulatory-governance-in-the-mining-sector-in-brazil-63d60aa8-en.htm>.

⁶¹ OCDE (2022), *Regulatory Governance in the Mining Sector in Brazil*. Adresse consultée: <https://www.oecd.org/gov/regulatory-policy/regulatory-governance-in-the-mining-sector-in-brazil-63d60aa8-en.htm>.

⁶² Les autorités ont indiqué que, pour les produits miniers relevant des chapitres au-delà du chapitre 26 du SH (par exemple les engrais), la balance commerciale serait différente. Seuls les produits relevant du chapitre 26 du SH ont été pris en compte pour appliquer une approche similaire aux Examens des autres Membres.

⁶³ OMC (2021) *Profils commerciaux 2021*. Adresse consultée: https://www.wto.org/english/res_e/booksp_e/trade_profiles21_e.pdf.

⁶⁴ Comex Stat. Adresse consultée: <http://comexstat.mdic.gov.br/pt/home>.

4.2.1.2 Cadre politique et institutionnel

4.53. L'Agence nationale des mines (ANM), créée en 2017, est une agence autonome qui a pour but de promouvoir la gestion des ressources minérales du Brésil et de réglementer et surveiller les activités relatives à l'utilisation de ces ressources dans le pays.⁶⁵ Ses fonctions comprennent la mise en œuvre de la politique nationale relative aux activités minières; l'établissement de normes concernant l'utilisation des ressources minérales; la gestion des droits et titres miniers dans le but de tirer parti des ressources minérales; la prise de décision dans le cadre de processus administratifs tels que l'attribution de titres miniers, la surveillance des activités minières ou l'application de sanctions et la gestion de ces processus; la détermination de mesures conservatoires; la gestion des fonds issus du versement de la compensation financière pour l'exploitation de ressources minérales (CFEM), de la redevance annuelle et par hectare, et des amendes imposées par l'ANM; la médiation et la résolution de conflits entre acteurs du secteur minier; la conduite, à titre complémentaire, d'inspections portant sur les conditions environnementales, sanitaires et de sécurité des activités minières, conjointement avec d'autres agences; la promotion de la concurrence entre agents économiques, la surveillance et le suivi des pratiques du marché dans le secteur minier du pays; et la coopération avec les organismes chargés de la concurrence.

4.54. Le Secrétariat à la géologie, à l'exploitation minière et au traitement des minéraux du Ministère des mines et de l'énergie (SGM/MME) est chargé de l'élaboration des politiques mises en œuvre par l'ANM. Il est aussi chargé de surveiller la performance des secteurs de la géologie, de l'exploitation minière et du traitement des minéraux, de sorte que ces secteurs soient à jour en ce qui concerne les meilleures pratiques.⁶⁶

4.55. L'Autorité nationale de la sûreté nucléaire (ANSN), créée par la Loi n° 14 222/2021, est un organisme fédéral indépendant disposant d'une autonomie administrative, technique et financière, placé sous la supervision du MME. Elle fixe les normes techniques des activités d'extraction d'uranium. Industrias Nucleares do Brasil (Industries nucléaires du Brésil) – INB, une entreprise privée liée au MME, est responsable de l'extraction de minerais radioactifs, et détient un monopole en vertu de l'article 21 de la Constitution. L'ANSN a remplacé la Commission nationale de l'énergie nucléaire (CNEN) dans l'exercice de ses fonctions de réglementation. La CNEN est à présent exclusivement chargée des études aux fins de la recherche-développement.⁶⁷

4.56. La Société de recherche sur les ressources minérales (CPRM) est une entreprise publique brésilienne qui dépend du MME. Elle est responsable des services géologiques du Brésil, y compris la conduite de relevés géologiques, géophysiques, géochimiques, hydrologiques et hydrogéologiques, ainsi que de la gestion et la diffusion des données géologiques et hydrologiques.⁶⁸

4.57. Le Plan national minier (PNM) 2030 est le véritable instrument de planification à long terme. Le PNM 2050 est en cours de préparation et doit être publié à la fin de 2022; il fixera les orientations des politiques publiques en faveur du développement compétitif et durable du secteur minier.⁶⁹ La Planification stratégique 2020-2023 de l'ANM fixe des orientations importantes pour l'Agence nouvellement créée et pour le secteur minier dans son ensemble, y compris en ce qui concerne l'utilisation d'outils de politique réglementaire adaptés, les projets d'amélioration, l'évaluation de l'impact réglementaire, les processus participatifs incluant les parties prenantes, et les réglementations relatives à la sécurité des bassins de retenue des résidus et à la fermeture des mines qui avaient suivi entre autres deux récentes catastrophes de grande échelle (Mariana en 2015 et Brumadinho en 2019).

⁶⁵ L'ANM a remplacé le Département national de la production minière (DNPM).

⁶⁶ Le MME est chargé d'accorder des concessions minières concernant des matériaux ne relevant pas de la compétence de l'ANM, par exemple les substances métalliques et les eaux minérales.

⁶⁷ La Loi n° 4 118 du 27 août 1962; la Loi n° 6 189 du 16 décembre 1974; et la Loi n° 7 781 du 27 juin 1989 fixent les orientations régissant la prospection et la commercialisation de minerais radioactifs et des matériaux présentant un intérêt pour le secteur de l'énergie nucléaire. Cette dernière loi fixe également les conditions d'importation et d'exportation des minerais radioactifs, des minéraux et des minerais présentant un intérêt pour le secteur de l'énergie nucléaire outre les minéraux et minerais associés à l'uranium et au thorium, leurs concentrés, produits et produits dérivés.

⁶⁸ Services géologiques du Brésil. Adresse consultée: <http://www.cprm.gov.br/>.

⁶⁹ Ministère des mines et de l'énergie, *Plan national minier 2050*. Adresse consultée: <https://www.gov.br/mme/pt-br/assuntos/secretarias/geologia-mineracao-e-transformacao-mineral/pnm-2050>.

4.2.1.3 Cadre réglementaire et opérationnel

4.58. En vertu de la Constitution, les ressources minérales, y compris celles du sous-sol, sont la propriété exclusive du Gouvernement fédéral, mais les produits extraits appartiennent à ceux à qui des titres de concession spécifiques ont conféré des droits de prospection. Le gouvernement fédéral est seul habilité à définir les zones d'exploitation et les conditions d'exercice de l'activité minière au Brésil. La Constitution confère exclusivement au gouvernement fédéral la responsabilité de légiférer sur les ressources minières.⁷⁰

4.59. Le Code de l'exploitation minière⁷¹ régit les droits miniers relatifs aux ressources minérales du Brésil, y compris en fixant des régimes spécifiques et en déterminant les modalités d'inspection par le gouvernement fédéral en ce qui concerne la recherche, l'exploitation minière, et les autres aspects du secteur minier; les droits et obligations des propriétaires des mines et des terrains; et les sanctions correspondantes en cas de non-conformité. Le Code de l'exploitation minière crée cinq régimes miniers: la concession; l'autorisation; la licence; le permis de prospection minière; et le monopole. Les autorités n'avaient pas d'informations sur la participation étrangère au capital d'entreprises exerçant des activités minières au Brésil, bien qu'il soit fait référence à l'obligation d'enregistrement qui prévaut quand les capitaux étrangers représentent plus de 51% de la participation.⁷² Les autorités ont relevé que des entreprises publiques chinoises acquéraient du patrimoine minier au Brésil dans le cadre de leur participation à CBMM (Anglo Niobium/phosphate à Catalão).

4.60. Entre 2017 et 2022, 55 635 titres ont été attribués (tableau 4.8).⁷³

Tableau 4.8 Attributions de licences et titres miniers (2017-juin 2022)

| Année | Licences | Concessions minières | Permis | | Prospection minière |
|-------|----------|----------------------|--------|------------|---------------------|
| | | | Lavra | Garimpeira | |
| 2017 | 1 515 | 206 | | 286 | 9 569 |
| 2018 | 1 013 | 336 | | 216 | 9 295 |
| 2019 | 1 008 | 497 | | 178 | 7 210 |
| 2020 | 1 154 | 527 | | 265 | 5 308 |
| 2021 | 1 115 | 760 | | 161 | 10 098 |
| 2022 | 508 | 199 | | 148 | 4 068 |

Source: Renseignements communiqués par les autorités.

4.61. Le processus d'obtention d'un titre minier est décrit dans le Code de l'exploitation minière, dans l'ordonnance n° 155/2016 du DNPM, et dans le Décret n° 9 406/2018.⁷⁴ La Loi n° 13 540/2017 a modifié comme suit la répartition de la CFEM: i) 7% pour l'entité de régulation du secteur minier; ii) 1% pour le Fonds national pour le développement scientifique et technologique (FNCDT); iii) 1,8% pour le Centre de technologie des minéraux (CETEM), rattaché au Ministère de la science, de la technologie, de l'innovation et de la communication; iv) 0,2% pour l'Institut brésilien de l'environnement et des ressources naturelles renouvelables (IBAMA); v) 15% pour le District fédéral et les États où a lieu la production; vi) 60% pour le District fédéral et les municipalités où a lieu la production; et vii) 15% pour le District fédéral et les municipalités affectées par l'activité minière alors que la production n'a pas lieu sur leur territoire. Il n'existe pas de taxes à l'exportation sur les minéraux. De plus amples informations fournies par les autorités figurent dans les tableaux 4.9 et 4.10 ci-après.⁷⁵

⁷⁰ Constitution fédérale (1988), articles 20, 21, 22, 49, et 176.

⁷¹ Décret-loi n° 267/67.

⁷² Selon les autorités, les entreprises pour lesquelles la participation étrangère représente plus de 51% du capital doivent obtenir en amont, auprès du Conseil de défense nationale, une licence les autorisant à mener leurs activités dans une bande de 150 km le long de la frontière, conformément à la Loi n° 6 634/1979.

⁷³ Agence nationale des mines, *Mining Statistics in Brazil*. Adresse consultée: <https://www.gov.br/anm/pt-br/centrais-de-conteudo/mineracao-em-numeros>.

⁷⁴ OCDE (2022), *Regulatory Governance in the Mining Sector in Brazil*. Adresse consultée: <https://www.oecd.org/gov/regulatory-policy/regulatory-governance-in-the-mining-sector-in-brazil-63d60aa8-en.htm>.

⁷⁵ La Loi n° 13 540/2017 a introduit de nouveaux taux pour la CFEM, qui est désormais appliquée au chiffre d'affaires brut total, après déduction des taxes sur la commercialisation.

Tableau 4.9 Taux de compensation financière pour l'exploitation de ressources minérales (CFEM)

| Taux (%) | Substance minérale |
|----------|---|
| 1,0 | Roche, sable, gravier, gravier et autres substances minérales destinées à un usage immédiat dans la construction civile; roches ornementales; eaux minérales et thermales |
| 1,5 | Or |
| 2,0 | Diamants et autre substances minérales |
| 3,0 | Bauxite, manganèse, niobium et sel gemme |
| 3,5 | Fer |

Source: Loi n° 13 540/2017.

Tableau 4.10 Recettes annuelles au titre de la CFEM

(Millions de BRL)

| 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------|-------|-------|-------|--------|
| 1,839 | 3,036 | 4,504 | 6,081 | 10,289 |

Source: Renseignements communiqués par les autorités.

4.62. En février 2020, le gouvernement a présenté à la Chambre des députés le projet de loi n° 191/2020 visant à autoriser l'exploitation minière sur les territoires autochtones. En juin 2022, il est toujours considéré comme urgent, mais n'a pas encore fait l'objet d'un examen aux fins de son approbation. Ces terrains représentent 11,6% du territoire brésilien (soit une superficie équivalente à celle des territoires de la France et du Royaume-Uni combinés).⁷⁶

4.2.1.4 Mesures à la frontière et soutien interne

4.63. La moyenne des droits appliqués par le Brésil pour les minéraux et métaux en 2020 s'établissait à 10,1%, avec des droits maximaux de 20%, soit les mêmes taux depuis 2017.⁷⁷ En dehors des informations relatives aux mesures applicables aux minerais radioactifs mentionnées plus haut, aucune information supplémentaire n'a été fournie sur les mesures non tarifaires. Il n'existe pas à l'heure actuelle de prescriptions nationales relatives à l'ouvroison.

4.64. Comme d'autres secteurs de l'économie, les industries extractives bénéficient de mesures du gouvernement fédéral (section 3.3.1.4). Inova Mineral, une initiative conjointe de la Banque nationale de développement économique et social (BNDES) et de l'Agence de financement d'études et de projets (FINEP) dont l'objectif est de promouvoir l'investissement et sélectionner des plans de développement technologique, de production et de commercialisation de produits, processus et/ou services innovants et plus durables dans les chaînes de production du secteur minier et du secteur du traitement des minéraux, existe depuis 2017. En 2017 et 2018, elle a alloué 1,18 milliard de BRL sous forme de crédits, subventions, projets de coopération entre institutions et entreprises et participation au capital social de plans d'activités proposés par des entreprises brésiliennes répondant aux critères fixés, bien que seuls 100 millions de BRL aient été décaissés. Selon les autorités, ce montant était composé de 88,4 millions de BRL attribués à la FINEP, 7,5 millions de BRL au titre des crédits, 17,9 millions de BRL au titre des subventions, 2 millions de BRL au titre de la coopération, et un montant nul au titre de la participation au capital social. Les autorités ont aussi indiqué qu'il a depuis été mis un terme à l'initiative.⁷⁸

⁷⁶ Chambre des députés (2020), "Government Project Enables Mining of Ores on Indigenous Lands", 6 février. Adresse consultée: <https://www.camara.leg.br/noticias/634893-projeto-do-governo-viabiliza-exploracao-de-minerios-em-terras-indigenas/>; et Chambre des députés (2022), "House Approves Urgency for Project on Mining in Indigenous Lands; Text Will Be Analysed by Working Group", 9 mars. Adresse consultée: <https://www.camara.leg.br/noticias/856872-camara-aprova-urgencia-para-projeto-sobre-mineracao-em-terras-indigenas-texto-sera-analisado-por-grupo-de-trabalho>.

⁷⁷ WTO (2021) *Profils commerciaux 2021*. Adresse consultée: https://www.wto.org/english/res_e/booksp_e/tariff_profiles21_e.pdf.

⁷⁸ BNDES, Inova Mineral. Adresse consultée: <https://www.bndes.gov.br/wps/portal/site/home/financiamento/produto/inova-mineral>; FINEP, *Inova Mineral*. Adresse consultée: <http://www.finep.gov.br/apoio-e-financiamento-externa/historico-de-programa/programas-inova/inova-mineral>.

4.65. En février 2022, le MME a signé avec la BNDES un accord de coopération portant sur des propositions relatives au développement durable du secteur minier.⁷⁹ L'objectif du protocole est de combiner les efforts du MME et de la BNDES en vue d'établir les fondements d'une éventuelle coopération future entre les participants, afin d'étudier, discuter et proposer des actions visant à développer le secteur minier, y compris des politiques de financement adaptées; des mesures relatives à la gouvernance environnementale et sociale; et des activités de recherche-développement et d'innovation. Selon les autorités, le Protocole d'intention prévoit que cette coopération n'inclura pas le transfert de ressources financières entre les participants ou entre les participants et des parties tierces.

4.66. En 2021, à l'initiative du Secrétariat à la géologie, à l'exploitation minière et au traitement des minéraux (SGM/MME), en partenariat avec la BNDES et avec le soutien de l'ANM, les pouvoirs publics et le secteur privé ont lancé un réseau de financement du secteur minier nommé Invest Mining. Invest Mining est un réseau de points focaux, constitué de représentants d'organismes publics, d'institutions et d'entités privées, qui vise à contribuer à l'expansion et à la diversification de la production de minéraux en créant des conditions favorables au financement des entreprises de ce secteur au Brésil. Selon les autorités, aucune ressource publique n'est attribuée à Invest Mining.

4.67. En février 2021, la BNDES a vendu son dernier paquet d'actions de l'entreprise minière Vale S.A. Au 30 avril 2022, les investisseurs étrangers contrôlaient environ 60% des actions de l'entreprise. Vale est l'entreprise cotée à la bourse brésilienne (B3) qui affiche la capitalisation la plus élevée, à plus de 500 milliards de BRL. Les statuts de Vale attribuent au gouvernement des droits spécifiques (actions spécifiques), y compris le droit de modifier l'objet social de l'entreprise en ce qui concerne la prospection des dépôts de minerai; de modifier les droits attribués aux types et catégories d'actions émises par l'entreprise; de vendre l'entreprise; de mettre un terme aux activités menées au niveau de dépôts de minéraux, de dépôts de minerai, de mines, de chemins de fer, de ports et de terminaux maritimes.⁸⁰

4.68. L'État contrôle Indústrias Nucleares do Brasil (INB), une entreprise publique constituée en société privée, conformément à la Loi n° 5 740/1971, à la Loi n° 6 189/1974, et au Décret-loi n° 2 464/1988, rattachée au MME et dont il est l'actionnaire majoritaire. INB exerce les activités relatives au cycle du combustible nucléaire et intervient dans la chaîne de production de l'uranium, qui est un monopole d'État, au niveau de l'extraction et de l'amélioration de l'uranium, de l'enrichissement isotopique, de la production de poudre et de pellets d'uranium, et de l'assemblage du combustible utilisé dans les centrales nucléaires brésiliennes pour la production d'électricité.

4.69. De surcroît, les gouvernements de plusieurs États fédérés investissent directement dans le secteur des minéraux, dans le but de promouvoir la production en partenariat avec des entreprises privées, telles que la Companhia Baiana de Pesquisa Mineral (CBPM) à Bahia et la Companhia Mineradora do Pirocloro de Araxá (COMIPA) à Minas Gerais.

4.2.2 Énergie

4.2.2.1 Principales caractéristiques

4.70. Le Brésil, qui est depuis 2006 un exportateur net de pétrole brut, demeure autosuffisant en énergie primaire (hormis pour le gaz naturel, le charbon, les produits pétroliers raffinés et l'hydroélectricité). En 2021, il a produit 425,1 millions de barils de pétrole, dont plus de 47,2% ont

⁷⁹ Agência Brasil (2022), "BNDES Will Present Proposals to Boost Mining Sector", 8 février. Adresse consultée: <https://agenciabrasil.ebc.com.br/radioagencia-nacional/economia/audio/2022-02/bndes-vai-apresentar-propostas-para-dinamizar-setor-de-mineracao>.

⁸⁰ Vale, *Investors*. Adresse consultée: <http://www.vale.com/brasil/PT/investors/company/shareholding-structure/Paginas/default.aspx>. Selon les autorités, les statuts de Vale S.A. disposent que les actions de l'entreprise appartiennent soit à la catégorie ordinaire soit à la catégorie "privilégiée", et que Vale ne pourra pas émettre davantage d'actions privilégiées, lesquelles appartiendront exclusivement au gouvernement fédéral et seront assorties des droits expressément et spécifiquement accordés par les statuts. En outre, le capital social de Vale représente 77,3 milliards de BRL, entièrement souscrits et libérés, répartis en 5 284 474 782 actions nominatives pour cette valeur, dont 77,3 milliards de BRL, répartis en 5 284 474 770 actions ordinaires et 12 actions privilégiées, sans valeur nominale, représentant un montant de 176,88 BRL. Vale, statuts. Adresse consultée: http://www.vale.com/PT/investors/corporate-governance/Documents/Estatuto-Social-2021_p.pdf.

été exportés vers la Chine.⁸¹ La quantité de pétrole raffiné sur place a augmenté de 2,5% d'une année sur l'autre, pour atteindre 1,8 million de baril par jour.⁸² En 2021, les importations de pétrole raffiné ont augmenté, pour atteindre 116,7 millions de barils.⁸³ En 2021, la demande totale d'énergie représentait 301,5 millions de tonnes d'équivalent-pétrole (mtep) (299,6 mtep en 2015 et 268,7 mtep en 2010). Le bouquet énergétique brésilien (ou demande d'énergie totale) est demeuré l'un des plus verts au monde; en 2021, 45% (41,3% en 2015 et 44,7% en 2010) de l'énergie provenait de sources renouvelables, contre moins de 15% en moyenne dans le reste du monde. La même année, il se composait de pétrole et de dérivés pétroliers (34,4%) (37,2% en 2015), de canne à sucre (16,5%) (16,9% en 2015), de gaz naturel (13,5%) (13,7% en 2015), d'hydroélectricité (11%) (11,3% en 2015), de bois et de charbon végétal (8,6%), de charbon (5,7%), d'autres sources renouvelables (8,3%) (4,7% en 2015), d'uranium (1,3%) et d'autres sources non renouvelables (0,7%). La capacité de production d'énergie solaire a augmenté de 70% entre 2020 et 2021, pour atteindre 13 GW de puissance installée. Sur la consommation finale, le transport représentait 32,7%, les industries 30,4%, le secteur de l'énergie 11,2%, les ménages 10,3%, les services 5,1% et l'agriculture et l'élevage 4,9%.⁸⁴

4.2.2.2 Politique et institutions

4.71. Le plan d'expansion énergétique 2021-2031 du Brésil, intitulé Plan décennal d'expansion énergétique 2030 (PDE 2030) a pour principal objectif d'atteindre un équilibre entre les projections de croissance économique et la nécessaire augmentation de l'offre énergétique, et de s'assurer que l'énergie fournie l'est à un coût adéquat et dans des conditions de viabilité technique et environnementale. Il vise également, entre autres choses, à faire passer la part des sources renouvelables dans le bouquet énergétique et la matrice de production d'électricité à 48% et 83% respectivement d'ici à 2031.⁸⁵ Pour atteindre ces objectifs, un investissement total de 3 200 milliards de BRL est prévu, dont 2 700 milliards de BRL dans le secteur du pétrole, du gaz naturel et des biocarburants, et 528 milliards de BRL dans celui de la production, la distribution et du transport d'électricité.⁸⁶ Il convient de mentionner qu'on s'attend à une augmentation de la part de l'énergie nucléaire avec l'entrée en service de la centrale Angra 3, prévue pour 2026.

4.72. Le Brésil a aussi lancé le Plan national énergétique 2050, qui a intégré la planification des ressources énergétiques par les pouvoirs publics telle qu'élaborée par l'Entreprise de recherche sur l'énergie (EPE) en étroite collaboration avec le MME. Le Plan pose les bases de la formulation d'une stratégie visant à étendre la fourniture d'une énergie économique et durable dans l'optique de répondre à l'évolution de la demande, en s'inscrivant dans une perspective de long terme et en prenant en compte l'énergie électrique ainsi que les autres sources d'énergie, notamment le pétrole, le gaz naturel et la biomasse.⁸⁷

4.73. En vertu de la Constitution fédérale, les sources d'énergie hydroélectrique et les ressources minérales brésiliennes (y compris le pétrole et le gaz), qu'elles se trouvent dans le sous-sol, sur le plateau continental ou dans la zone économique exclusive, sont la propriété exclusive de l'Union.⁸⁸ Le secteur reste dominé par les entreprises publiques. Le MME met en œuvre la politique générale

⁸¹ Comex Stat, *General Exports and Imports*. Adresse consultée: <http://comexstat.mdic.gov.br/pt/geral/5687>.

⁸² Ministère des mines et de l'énergie, Données statistiques. Adresse consultée: <https://www.gov.br/anp/pt-br/centrais-de-conteudo/dados-estatisticos>.

⁸³ EIU (2022), *Industry Report – Energy – Brazil*, 17 février.

⁸⁴ EPE, *Brazilian Energy Balance 2020, Summary Report Year 2019*. Adresse consultée: <https://www.epe.gov.br/sites-en/publicacoes-dados-abertos/publicacoes/PublicacoesArquivos/publicacao-217/SUMMARY%20REPORT%202020.pdf>.

⁸⁵ EIU (2022), *Industry Report – Energy – Brazil*, 17 février. Les principaux changements prévus pour le bouquet énergétique brésilien sur la période 2022-2031 sont la réduction de la part des produits pétroliers (de 34% à 32%), de celle des biocarburants à base d'éthanol dérivé de la canne à sucre (de 19% à 17%), de celle du bois et du charbon végétal (de 8% à 7%), et de celle du charbon (de 5% à 4%). On prévoit une augmentation de la part du gaz naturel (de 11% à 14%), des énergies renouvelables (de 8% à 11%) et de l'énergie nucléaire (de 1% à 2%), tandis que celle de l'énergie hydroélectrique demeurera à 13%.

⁸⁶ Ministère des mines et de l'énergie et EPE (2021), Plan décennal d'expansion énergétique 2030, 25 février. Adresse consultée: <https://www.epe.gov.br/pt/publicacoes-dados-abertos/publicacoes/plano-decenal-de-expansao-de-energia-2030>.

⁸⁷ Ministère des mines et de l'énergie et EPE (2021), Plan décennal d'expansion énergétique 2030, 25 février. Adresse consultée: <https://www.epe.gov.br/pt/publicacoes-dados-abertos/publicacoes/Plano-Nacional-de-Energia-2050>.

⁸⁸ Constitution fédérale, article 20.

qui s'applique à ce secteur et préside le Conseil national de la politique énergétique (CNPE), qui propose au Président des politiques et des règlements relatifs aux hydrocarbures, aux biocarburants et à l'électricité.⁸⁹ Il existe deux organismes réglementaires relevant du MME: l'Agence nationale du pétrole, du gaz naturel et des biocarburants (ANP), qui réglemente les hydrocarbures et les biocarburants (sauf la distribution du gaz naturel au niveau des États) et l'Agence nationale de l'électricité (ANEEL), qui est chargée de réglementer et de superviser le secteur de l'électricité. Dans le secteur d'aval, toutes les activités concernant les produits pétroliers, de même que les activités de transport, de transformation, de stockage, de liquéfaction et de regazéification du gaz naturel restent soumises à l'agrément de l'ANP, tandis que l'importation et l'exportation sont soumises à l'agrément du MME. En règle générale, les projets de gazoducs et d'installations de stockage doivent également être proposés par le MME et faire l'objet d'une mise aux enchères conduite par l'ANP. L'EPE soutient la planification, entre autres, dans des domaines tels que l'électricité, le pétrole, le gaz naturel et ses dérivés, le charbon, les sources d'énergie renouvelables et l'efficacité énergétique.⁹⁰

4.2.2.3 Hydrocarbures et biocarburants

4.2.2.3.1 Pétrole

4.2.2.3.1.1 Principales caractéristiques

4.74. Le pétrole brut représentait 11% des exportations brésiliennes en 2021.⁹¹ Aucune information n'a été fournie sur la part du secteur pétrolier dans le PIB du Brésil. La production pétrolière a repris du fait de la production antésalifère. En 2019, la production pétrolière annuelle totale a atteint 1 018 milliards de barils (7,78% de plus qu'en 2018), et plus de 60% de la production nationale est issue de la couche antésalifère. Entre 2014 et 2019, les coûts d'extraction ont chuté de 61% (de 15,3 à 6 USD par baril).⁹² Le Brésil demeure un exportateur net de pétrole brut, avec une moyenne de 1,16 million de barils par jour en 2021⁹³ et un revenu d'exportation net (f.a.b.) de 17 milliards d'USD en 2020 et de 26,6 milliards d'USD en 2021. Selon les autorités, en 2021, plus de 40% des exportations étaient à destination de la Chine.⁹⁴ Selon les spécialistes du marché, en 2021, plus de 70% des exportations de pétrole brut étaient à destination de la Chine.⁹⁵ Cette augmentation est due à la signature d'un prêt entre Petrobras et la Banque chinoise de développement en mai 2015.⁹⁶ Cependant, l'essentiel du pétrole brut lourd produit localement ne pouvant pas être raffiné dans le pays, ses produits raffinés sont importés. En conséquence, depuis 2011, le Brésil demeure un importateur net de pétrole en raison de la demande de produits pétroliers raffinés, qui proviennent pour la plupart des États-Unis, d'Argentine, d'Espagne, des Pays-Bas, d'Inde et d'Angola.⁹⁷ En 2021, les importations de produits pétroliers représentaient en moyenne 621 000 barils par jour, soit une hausse de 27% depuis 2020.⁹⁸ Ces produits étaient principalement importés des États-Unis, à raison d'environ 361 000 barils par jour.⁹⁹ En 2021, le Brésil était le neuvième producteur mondial de pétrole et d'autres combustibles liquides.¹⁰⁰

⁸⁹ Selon les autorités, le Conseil interministériel du sucre et de l'alcool (CIMA) a été supprimé.

⁹⁰ Pour plus de renseignements sur le cadre institutionnel du secteur, voir le document de l'OMC WT/TPR/S/283/Rev.1 du 26 juillet 2013.

⁹¹ Comex Stat. Adresse consultée: <http://comexstat.mdic.gov.br/en/comex-vis>.

⁹² Administration du commerce international, *Brazil Country Commercial Guide: Energy*. Adresse consultée: <https://www.trade.gov/country-commercial-guides/brazil-energy>.

⁹³ Ministère des mines et de l'énergie, Données statistiques. Adresse consultée: <https://www.gov.br/anp/pt-br/centrais-de-conteudo/dados-estatisticos>.

⁹⁴ Comex Stat, General Exports and Imports. Adresse consultée: <http://comexstat.mdic.gov.br/pt/geral/56877>.

⁹⁵ EIU (2022), *Industry Report – Energy – Brazil*, 2^{ème} trimestre.

⁹⁶ Service d'information sur l'énergie des États Unis, *Brésil*. Adresse consultée: <https://www.eia.gov/international/analysis/country/BRA>.

⁹⁷ EIU (2022), *Industry Report – Energy – Brazil*, 2^{ème} trimestre.

⁹⁸ Ministère des mines et de l'énergie, Données statistiques. Adresse consultée: <https://www.gov.br/anp/pt-br/centrais-de-conteudo/dados-estatisticos>.

⁹⁹ Ministère des mines et de l'énergie, *Tableau 2.53: Importations de dérivés du pétrole*. Adresse consultée: <https://www.gov.br/anp/pt-br/centrais-de-conteudo/publicacoes/anuario-estatistico/arquivos-anuario-estatistico-2021/tabelas-e-quadros/industria-nacional-do-petroleo/t2-53.xls>.

¹⁰⁰ BP (2021), *Statistical Review of World Energy*. Adresse consultée: <https://www.bp.com/content/dam/bp/business-sites/en/global/corporate/pdfs/energy-economics/statistical->

4.75. Durant la période à l'examen, l'entreprise d'État Petrobras a maintenu sa position dominante sur les marchés de la production et du raffinage du pétrole et des produits pétroliers au Brésil. Selon les autorités, l'État détient 50,3% des actions avec droit de vote de Petrobras, et 36,6% de son capital social. Les investisseurs brésiliens privés détiennent 18,9% du capital social, tandis que les investisseurs étrangers en détiennent 44,5%.¹⁰¹ Petrobras n'est pas tenue de répondre à la demande intérieure de pétrole brut avant d'exporter le reste de sa production. Pendant la période considérée, l'entreprise est restée à l'origine de plus de 90% de la production totale de pétrole. Si Petrobras est responsable de l'essentiel de la production de pétrole brut du Brésil, d'autres producteurs peuvent exporter toute leur production de pétrole lourd puisqu'il n'existe aucune obligation de le vendre aux raffineries brésiliennes.¹⁰² La chute des prix du pétrole et les effets négatifs de la COVID-19 ont conduit Petrobras à réduire ses investissements de 30% en 2020, les ramenant à 8,5 milliards d'USD. On s'attend aussi à ce que les investissements des autres entreprises pétrolières connaissent une baisse pouvant atteindre 30%.¹⁰³ Petrobras représenterait à l'heure actuelle moins de 75% de la production pétrolière au Brésil, du fait de l'augmentation de la production des entreprises étrangères – y compris Shell, Repsol-Sinopec (Espagne-Chine), Petrogal (Portugal), et Equinor (Norvège).¹⁰⁴ Le Brésil est le seul pays sud-américain à avoir augmenté sa production de pétrole brut en 2020.¹⁰⁵

4.2.2.3.1.2 Amont – Arrangements de prospection et de production (P&P)

4.76. Les deux régimes parallèles (transferts de droits et partage de la production) qui s'appliquent à certains blocs de prospection sont demeurés inchangés au cours de la période considérée (tableau 4.11).¹⁰⁶ L'ANP peut accorder des autorisations et/ou des concessions pour des activités spécifiques à des entreprises privées et à des consortiums constitués en société en vertu du droit brésilien, leur siège et leur direction devant être établis au Brésil. Les entreprises étrangères doivent non seulement créer les établissements voulus au Brésil, mais elles doivent aussi respecter, entre autres choses, les prescriptions en matière de capacités techniques et de solvabilité. Depuis 2010, Pré-Sal Petróleo S.A. (PPSA), une entreprise entièrement détenue par l'État, a représenté les intérêts de l'État dans les consortiums qui conduisent des opérations de prospection et de production (P&P) et a géré la commercialisation de la part de production de l'État qui relève d'accords de partage de la production.¹⁰⁷

4.77. Le régime de partage de la production a pour objet d'atténuer le risque lié à la prospection, d'optimiser la part du gouvernement dans la production pétrolière et d'aboutir à une répartition plus équitable de son produit parmi la population brésilienne; les recettes tirées des contrats de partage de la production servent à financer l'éducation, la réduction de la pauvreté et les mesures environnementales.¹⁰⁸ Afin de préserver les intérêts nationaux ou d'atteindre d'autres objectifs de politique énergétique, le régime du partage de la production inclut la possibilité de conclure des contrats directs (sans procédure d'appel d'offres) avec Petrobras; toutefois, ce cas de figure ne s'est pas encore produit à ce jour. Le choix des offres à retenir se fonde sur la part de la production de pétrole brut (excedente em óleo) à partager entre le gouvernement et la partie contractante après déduction d'un pourcentage du volume total de la production destiné à couvrir les redevances et les

[review/bp-stats-review-2021-full-report.pdf](#); et Service d'information sur l'énergie des États Unis, *Brésil*.

Adresse consultée: <https://www.eia.gov/international/analysis/country/BRA>.

¹⁰¹ La participation du gouvernement fédéral au capital avec droit de vote de l'entreprise doit s'élever à au moins 50% des parts plus une (article 62 de la Loi n°9 478 du 6 août 1997). Pour de plus amples renseignements, voir: <https://www.investidorpetrobras.com.br/en/overview/fact-sheet/>.

¹⁰² Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

¹⁰³ Administration du commerce international, *Brazil Country Commercial Guide: Energy*. Adresse consultée: <https://www.trade.gov/country-commercial-guides/brazil-energy>.

¹⁰⁴ Economist Intelligence Unit (2022), *Energy: Brazil*, 19 mai. Adresse consultée: <https://viewpoint.eiu.com/analysis/geography/XC/BR/reports/energy>.

¹⁰⁵ Service d'information sur l'énergie des États Unis (2021), "Brazil Was the Only South American Country to Increase Crude Oil Production in 2020", 6 décembre. Adresse consultée: <https://www.eia.gov/todayinenergy/detail.php?id=50538>.

¹⁰⁶ En 2010, le Brésil a mis fin à l'usage exclusif du régime de concession pour la prospection et la production de pétrole et de gaz naturel, originellement régi par la Loi n° 9 478 du 6 août 1997. À compter de 2010, le Brésil dispose de deux nouveaux régimes: le transfert à titre onéreux et le partage de la production. Ce changement a été régi par la Loi n° 12 351 du 22 décembre 2010. Pour plus de renseignements sur les aspects institutionnels et procéduraux du régime actuel, voir le document de l'OMC WT/TPR/S/283/Rev.1 du 26 juillet 2013.

¹⁰⁷ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

¹⁰⁸ Loi n° 12 351/2010.

coûts encourus par la partie contractante. L'existence de règles contraignantes en matière de teneur en éléments locaux et l'obligation faite à Petrobras de détenir une part d'au moins 30% dans les gisements antésalifères ont apparemment causé des retards de développement. En novembre 2016, la règle selon laquelle Petrobras devait être l'opérateur unique et détenir une part d'au moins 30% dans les immenses réserves sous-marines antésalifères du pays a été abrogée.¹⁰⁹ Depuis 2017, le Brésil a procédé à l'adjudication de huit blocs antésalifères, attirant d'importants investissements étrangers.

Tableau 4.11 Cadre réglementaire pour la prospection et la production pétrolières et gazières, 2021

| | Régime de transfert de droits | Régime de partage de la production |
|--|---|---|
| Législation | Loi n° 12 276 du 30 juin 2010 | Lois n° 12 351 du 23 décembre 2010, n° 12 304 du 2 août 2010 et n° 13 356 de novembre 2016 |
| Champ d'application | 7 blocs dits "antésalifères" octroyés en septembre 2010 | Blocs situés dans le polygone "antésalifère" ^a et blocs stratégiques; le CNPE peut étendre la liste des blocs visés |
| Transférabilité des droits exclusifs | Les droits ne peuvent pas être transférés | Les droits peuvent être transférés avec l'autorisation du MME |
| Participation de PETROBRAS aux contrats de prospection et de production | Détient des droits exclusifs pour la prospection et la production, initialement jusqu'à concurrence de 5 milliards de barils d'équivalent pétrole; une fois que la limite de 5 milliards de barils sera atteinte, les blocs seront octroyés sous le régime du partage de la production. | Il n'est plus nécessaire que PETROBRAS participe à l'exploitation et 30% au moins d'intérêt pour les nouvelles surfaces ante-salifères |
| Participation du gouvernement fédéral aux contrats de prospection et de production | Impossible | Possible par le biais de fonds spécifiques créés par la voie législative; participation possible aux investissements PPSA représente les intérêts du gouvernement au Comité des opérations en qualité d'administrateur des contrats de partage de la production |
| Participation du secteur privé aux contrats de prospection et de production | Impossible | Les adjudicataires des appels d'offres pour la prospection et la production peuvent détenir une participation maximale de 100% dans la part du consortium |
| Teneur en éléments locaux | Phase de prospection: 37% au minimum de façon globale, avec des minimums propres à certains produits situés entre 5 et 85%; phase de développement: 55 à 65% au minimum de façon globale (selon l'année de démarrage de la production), propres à certains produits situés entre 29 et 100% | Seuils à définir |
| Recettes publiques tirées des contrats de prospection et de production | Prime à la signature de 74,8 milliards de BRL; redevances pour la production d'hydrocarbures (10% des recettes brutes) | Prime à la signature; redevances (15% des recettes brutes) |

a Les coordonnées géographiques du "polygone antésalifère" sont définies dans l'annexe de la Loi n° 12 351.

Source: Renseignements communiqués par les autorités.

4.78. Le Conseil national de la politique énergétique (CNPE) a supprimé les prescriptions relatives à la teneur en éléments locaux des critères d'évaluation des offres lors d'une adjudication, pour les offres comprises entre une valeur minimale et une valeur maximale. Il a remplacé ce critère par des pourcentages prédéfinis et moins élevés, passant d'une moyenne de 79,5% pour le 13^{ème} cycle d'appel d'offres en 2015 à 18% et 40% pour les cycles suivants.¹¹⁰ Les concessionnaires qui ne respectent pas leurs engagements concernant la teneur en éléments locaux sont passibles

¹⁰⁹ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

¹¹⁰ Administration du commerce international, *Energy Resource Guide: Brazil – Oil & Gas*. Adresse consultée: <https://www.trade.gov/energy-resource-guide-brazil-oil-and-gas>.

d'amendes dont le montant varie selon l'écart observé.¹¹¹ Entre 2017 et 2021, l'ANP a infligé 127 amendes pour un montant total de 1,4 milliard de BRL, dont 94% (soit 1,32 milliard de BRL) pour la seule entreprise Petrobras.

4.79. À la fin de 2021, 897 gisements faisaient l'objet de contrats de prospection et de production, dont: 248 blocs en phase de prospection, 38 gisements en phase de développement de la production, 33 gisements en phase de production et 66 gisements en phase de rétrocession à l'ANP.¹¹² Petrobras détenait des participations dans 65 blocs en phase de prospection, dont 26 confiés en concession exclusive à cette entreprise et 39 en partenariat avec d'autres sociétés. Au total, 94% de la production pétrolière et gazière du Brésil passe par Petrobras, qui dispose de 71,9% des droits de prospection pétrolière et d'appréciation au Brésil.¹¹³ Soixante-cinq blocs étaient exploités par Petrobras, 18 par Shell, 17 par Exxon, 17 par Eneva, et 129 par d'autres opérateurs.¹¹⁴ Quant aux 38 gisements en phase de développement, Petrobras était le contractant unique pour 3 d'entre eux et exerçait en partenariat avec d'autres opérateurs sur 9 autres. En ce qui concerne les 335 gisements en production, Petrobras était le contractant unique pour 124 d'entre eux et en exploitait 12 autres en partenariat avec d'autres opérateurs. Les recettes publiques qui proviennent des activités de prospection et de production continuent d'être perçues par le biais des primes à la signature et des redevances applicables aux accords de concession et aux contrats de partage de la production, ainsi que des taxes sur la participation spéciale et le maintien dans le secteur qui ne sont applicables qu'aux seuls accords de concession. Selon les autorités, entre 2017 et décembre 2020, les recettes annuelles issues des activités de prospection et de production s'élevaient à 275,1 milliards de BRL (contre 18 milliards de BRL en 2016); les redevances représentaient 31% et la participation spéciale 37% des recettes totales, qui étaient attribuées au gouvernement fédéral (42%), aux États et municipalités (58%), et aux secteurs de la santé et de l'éducation (0,11%).

4.80. Pendant la période à l'examen, le Brésil a approuvé des initiatives visant à développer la confiance des investisseurs et à renforcer la prévisibilité. On compte parmi ces initiatives la Loi n°13 586/2017 telle que mise en œuvre par l'Instruction normative du Secrétariat aux recettes fédérales du Brésil n°1,781/2017 étendant le REPETRO SPED, qui exempte les importations et les exportations de marchandises de certaines taxes jusqu'en 2040. Un régime spécial permettant des déductions fiscales sur certains investissements a été mis en place dans le but d'encourager les investissements dans les champs pétrolifères existants et nouveaux. De plus, les concessions de champs anciens et matures ont été étendues pour améliorer les taux d'extraction et stimuler de futurs investissements.¹¹⁵

4.2.2.3.1.3 Aval

4.81. Au niveau mondial, le Brésil était le huitième producteur et le septième consommateur de pétrole brut, de tous les autres produits pétroliers liquides et de biocarburants en 2019, avec une consommation de 3,14 millions de barils par jour.¹¹⁶ On estime que la consommation intérieure brute de produits pétroliers a diminué de 5,0% d'une année sur l'autre en 2021, passant à 99,2 Mtep, ces

¹¹¹ Ces engagements ajoutent une charge administrative impliquant toute une série d'obligations qui contraignent les concessionnaires à recourir à des entreprises de certification pour prouver qu'ils sont en règle et à soumettre à l'ANP des rapports périodiques sur leurs dépenses; de surcroît, les demandes d'exemption provenant de concessionnaires qui ne sont pas en règle ne sont pas encadrées par la réglementation, ce qui peut aboutir à des amendes supplémentaires sur cette période.

¹¹² ANP (2021), *Brazilian Oil, Gas, and Biofuels Statistics Yearbook 2021*, page 53. Adresse consultée: <https://www.gov.br/anp/pt-br/centrais-de-conteudo/publicacoes/anuario-estatistico/arquivos-anuario-estatistico-2021/anuario-2021.pdf>.

¹¹³ Administration du commerce international, *Energy Resource Guide: Brazil – Oil & Gas*. Adresse consultée: <https://www.trade.gov/energy-resource-guide-brazil-oil-and-gas>.

¹¹⁴ ANP (2021), *Brazilian Oil, Gas, and Biofuels Statistics Yearbook 2021*, page 53. Adresse consultée: <https://www.gov.br/anp/pt-br/centrais-de-conteudo/publicacoes/anuario-estatistico/arquivos-anuario-estatistico-2021/anuario-2021.pdf>; et ANP (2021), *Relatório Anual de Exploração 2020*, page 27. Adresse consultée: https://www.gov.br/anp/pt-br/assuntos/exploracao-e-producao-de-oleo-e-gas/gestao-de-contratos-de-e-p/fase-de-exploracao/copy_of_raexp2020.pdf.

¹¹⁵ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1, 18 octobre 2017; et Administration du commerce international, *Energy Resource Guide: Brazil – Oil & Gas*. Adresse consultée: <https://www.trade.gov/energy-resource-guide-brazil-oil-and-gas>.

¹¹⁶ Administration du commerce international, *FAQs*. Adresse consultée: <https://www.eia.gov/tools/faqs/faq.php?id=709&t=6>.

produits étant principalement utilisés pour le transport et les activités industrielles.¹¹⁷ Le Brésil est un importateur net de produits pétroliers raffinés, et ses importations ont augmenté de 96% d'une année sur l'autre pour atteindre 116,7 millions de barils en 2021; il s'agit principalement d'importations de diesel, de naphta, et de GPL en provenance des États-Unis, d'Argentine, d'Espagne, des Pays-Bas, d'Inde et d'Angola.¹¹⁸ Un total de 19 raffineries, avec une capacité cumulée de 2,4 millions de barils par jour, produisaient, au niveau national, des produits pétroliers raffinés à raison de 1,8 million de baril/jour, soit une augmentation de 2,5% d'une année sur l'autre.¹¹⁹ En 2020, on comptait au Brésil 41 673 stations-service, exploitées par Vibra Energia (27,51% du marché brésilien de distribution de carburants), Raízen, Ipiranga, et plusieurs autres petits distributeurs de carburants.¹²⁰ Petrobras a vendu toutes ses parts de BR Distribuidora, rebaptisée Vibra Energia, pour assurer une concurrence plus efficace sur le marché de gros des produits pétroliers.¹²¹

4.82. Le droit d'importation des hydrocarbures du Brésil demeure fixé à zéro.

4.83. Depuis 2002, tous les prix des carburants et des produits pétroliers doivent être fixés librement (c'est-à-dire sans approbation des autorités publiques) par le marché. Les prix du carburant sont alignés sur les prix internationaux du pétrole et ont été augmentés en 2021.¹²² Le carburant vendu dans les stations-service est composé à 73% d'essence et à 27% d'éthanol. Le prix de vente au consommateur se décompose comme suit: 38,8% sont attribués à Petrobras; 24,1% à l'ICMS au niveau des États; 9,5% aux taxes fédérales suivantes: Contribution pour intervention dans le domaine économique (CIDE), PIS/PASEP, et COFINS; la valeur de l'éthanol représente 13,2%, et les 14,3% restants représentent les profits au niveau de la vente au détail et de la distribution. Pour le gazole, la part du prix de vente au consommateur qui revient à Petrobras correspond à 63,2%, suivie par 11,7% au titre de l'ICMS; les taxes fédérales combinées, dont la contribution PIS/COFINS représente 0%, le biogazole 10,4%, et les 14,7% restants les profits au niveau de la vente au détail et de la distribution. En 2022, un taux minimal de 10% de biogazole est obligatoire, selon la résolution n° 25/2021 du Conseil national de la politique énergétique (CNPE). Cette part devrait atteindre 15% en 2023, selon la Résolution n° 16/2018 du CPNE. Les distributeurs et revendeurs représentent 14% du montant versé.

4.2.2.3.2 Gaz

4.84. Les réserves prouvées de gaz du Brésil ont atteint 338 milliards de m³.¹²³ L'extraction de gaz naturel est passée de 38 milliards de m³ (2016) à 44,72 milliards de m³ (2019)¹²⁴; Petrobras représentait 75% de la production en 2020 (93,9% en 2016) tandis que les entreprises étrangères – dont Shell, Repsol-Sinopec (Espagne-Chine), Petrogal (Portugal), et Equinor (Norvège) – ont vu leur part augmenter.¹²⁵ La demande de gaz naturel s'établissait à 86 millions de m³/jour.¹²⁶ En 2020, la production nationale de gaz représentait 58% de la consommation, tandis que les importations en provenance de l'État plurinational de Bolivie en représentaient 23%, suivies par les importations de gaz naturel liquéfié (GNL) (20%)¹²⁷. Les importations de gaz naturel du Brésil auraient chuté de 20,1% d'une année sur l'autre pour atteindre 7,9 milliards de m³ en 2020, avant d'augmenter en 2021 pour alimenter la production d'électricité reposant sur le gaz.¹²⁸ La plupart des importations

¹¹⁷ EPE (2021), *Brazilian Energy Balance, Year 2020*. Adresse consultée: <https://www.epe.gov.br/sites-pt/publicacoes-dados-abertos/publicacoes/PublicacoesArquivos/publicacao-601/topico-596/BEN2021.pdf>.

¹¹⁸ EIU (2022), *Industry Report – Energy – Brazil*, 17 février.

¹¹⁹ Ministère des mines et de l'énergie, Données statistiques. Adresse consultée: <https://www.gov.br/anp/pt-br/centrais-de-conteudo/dados-estatisticos>.

¹²⁰ Ministère des mines et de l'énergie, *Dynamic Panels on Fuels*. Adresse consultée: <https://www.gov.br/anp/pt-br/centrais-de-conteudo/paineis-dinamicos-da-anp/paineis-dinamicos-sobre-combustiveis>.

¹²¹ Administration du commerce international, *Energy Resource Guide: Brazil – Oil & Gas*. Adresse consultée: <https://www.trade.gov/energy-resource-guide-brazil-oil-and-gas>.

¹²² EIU (2022), *Industry Report – Energy – Brazil*, 17 février.

¹²³ Administration du commerce international, *Energy Resource Guide: Brazil – Oil & Gas*. Adresse consultée: <https://www.trade.gov/energy-resource-guide-brazil-oil-and-gas>.

¹²⁴ Administration du commerce international, *Brazil Country Commercial Guide: Energy*. Adresse consultée: <https://www.trade.gov/country-commercial-guides/brazil-energy>.

¹²⁵ EIU (2022), *Industry Report – Energy – Brazil*, 17 février.

¹²⁶ ANP (2021), *The O&G Industry in Brazil*. Adresse consultée: https://www.gov.br/anp/pt-br/centrais-de-conteudo/apresentacoes-e-palestras/2021/arquivos/PPT_DG_Evento_EmbaixadadoBrasilnoJapao.pdf.

¹²⁷ Administration du commerce international, *Energy Resource Guide: Brazil – Oil & Gas*. Adresse consultée: <https://www.trade.gov/energy-resource-guide-brazil-oil-and-gas>.

¹²⁸ EIU (2022), *Industry Report – Energy – Brazil*, 17 février.

brésiliennes de gaz naturel passent par un gazoduc en provenance de l'État plurinational de Bolivie. Un gazoduc en provenance d'Argentine est aussi utilisé. En 2020, environ 17% des importations de gaz naturel liquéfié du Brésil provenaient des États-Unis, de la Trinité-et-Tobago, d'Argentine, d'Angola et du Nigéria. Elles transitaient principalement par trois terminaux de Petrobras, dans les États de Bahia, Ceará et Rio de Janeiro.¹²⁹ À l'heure actuelle, cinq terminaux de GNL sont en service, dont trois sont la propriété de Petrobras. Trois autres sont en phase de développement, tandis que d'autres sont prévus dans les années à venir.¹³⁰ Il y avait toujours au Brésil 9 409 km de gazoducs, ainsi qu'un réseau de distribution de 38 620 km.

4.85. La Loi sur le gaz nouvellement adoptée (Loi n° 14 134/2021) a marqué une étape importante dans la progression vers un marché ouvert et compétitif, en rendant possible une réglementation solide permettant de construire le nouveau marché du gaz naturel et de créer de nouvelles opportunités d'investissement au Brésil.

4.2.2.3.3 Biocarburants

4.86. À la fin de 2017, le Brésil a adopté la politique nationale en matière de biocarburants (RenovaBio)¹³¹, avec l'objectif de contribuer à la décarbonation de la filière brésilienne des transports, conformément à ses engagements dans le cadre de la COP21. Pour y parvenir, le programme tient compte des relations entre efficacité énergétique et réduction des émissions de gaz à effet de serre, et s'appuie principalement sur trois instruments: i) des objectifs annuels de réduction de l'intensité en carbone (CO₂/MJ) pour une durée minimum de 10 ans; ii) la certification des biocarburants en fonction de leur efficacité en termes de réduction des émissions de gaz à effet de serre; et iii) des crédits de décarbonation (CBio). À partir de ces instruments, les coûts environnementaux de l'utilisation de combustibles fossiles sont convertis en revenus pour les producteurs de biocarburants, offrant une incitation en faveur d'une croissance durable efficace. En 2021, ce dispositif a permis d'éviter l'émission de 24,4 millions de tonnes de gaz à effet de serre grâce à la commercialisation de 24,4 millions de CBios par les distributeurs de combustibles fossiles, ce qui a permis de remplir presque 98% de l'objectif de 2021.¹³²

4.2.2.3.3.1 Éthanol

4.87. Pendant la période à l'examen, le Brésil a conservé sa position de deuxième producteur et exportateur mondial d'éthanol après les États-Unis¹³³, bien que la production ait diminué en 2021 de 8,6% d'une année sur l'autre, passant à 188,5 millions de barils en raison de l'effet des sécheresses sur la récolte de canne à sucre.¹³⁴ Le taux annuel moyen de croissance de la production d'éthanol sur la période 2011-2020 était de 3,7%. En 2020, l'État de São Paulo représentait 44,8% de la production nationale, et voyait sa part relative décroître de 11,9% par rapport à 2019.¹³⁵ La production nationale d'éthanol anhydre était de 10,3 millions de m³ en 2020, soit une diminution de 1,5% par rapport à 2019. Le taux annuel moyen de croissance de la production d'éthanol anhydre sur la période 2011-2020 était de 1,7%. La production d'éthanol aqueux a diminué de 9,5% pour atteindre 22,6 millions de m³, soit 68,8% de la production nationale d'éthanol. Le taux annuel moyen de croissance sur la période 2011-2020 était de 4,7%.¹³⁶ Le secteur du carburant à l'éthanol est demeuré dépendant de la production de sucre, des mesures de soutien et de l'évolution des prix internationaux du pétrole.

¹²⁹ EIU (2022), *Industry Report – Energy – Brazil*, 17 février.

¹³⁰ Administration du commerce international, *Energy Resource Guide: Brazil – Oil & Gas*. Adresse consultée: <https://www.trade.gov/energy-resource-guide-brazil-oil-and-gas>.

¹³¹ Loi n° 13 576/2017; et Ministère des mines et de l'énergie, *RenovaBio*. Adresse consultée: <https://www.gov.br/anp/pt-br/assuntos/renovabio>.

¹³² USDA Foreign Agricultural Service, *Brazil Biofuels Annual – Annual Report 2021*, Global Agricultural Network Report Number BR2021-0030, 30 août. Adresse consultée: https://apps.fas.usda.gov/newgainapi/api/Report/DownloadReportByFileName?fileName=Biofuels%20Annual%20Sao%20Paulo%20ATO_Brazil_08-02-2021.pdf.

¹³³ Service d'information sur l'énergie des États Unis, *Brésil*. Adresse consultée: <https://www.eia.gov/international/analysis/country/BRA>.

¹³⁴ EIU (2022), *Industry Report – Energy – Brazil*, 17 février. La production d'éthanol à partir de maïs a toutefois fortement augmenté.

¹³⁵ ANP (2021), *Brazilian Oil, Gas, and Biofuels Statistics Yearbook 2021*, page 178. Adresse consultée: <https://www.gov.br/anp/pt-br/centrais-de-conteudo/publicacoes/anuario-estatistico/arquivos-anuario-estatistico-2021/anuario-2021.pdf>.

¹³⁶ ANP (2021), *Brazilian Oil, Gas, and Biofuels Statistics Yearbook 2021*, pages 180 à 182. Adresse consultée: <https://www.gov.br/anp/pt-br/centrais-de-conteudo/publicacoes/anuario-estatistico/arquivos-anuario-estatistico-2021/anuario-2021.pdf>.

4.88. En mars 2022, le Brésil a ramené son droit d'importation sur l'éthanol (SH2207) de 18% à zéro jusqu'au 31 décembre 2022.¹³⁷ Le contingent tarifaire pour l'éthanol a expiré le 14 décembre 2020.¹³⁸

4.89. Pendant la période considérée, le taux obligatoire de teneur en éthanol est resté fixé à 27% (E27). Les prix de l'éthanol ne sont pas contrôlés et les fluctuations des prix relatifs ont des effets sur les tendances de consommation; étant donné que la canne à sucre représente 60 à 70% du coût de production de l'éthanol, un niveau élevé des coûts de production de la canne à sucre et, par conséquent, de l'éthanol (E100) décourage les utilisateurs de choisir l'éthanol (E100) dans les stations-service. La Contribution pour intervention dans le domaine économique (CIDE) et la contribution PIS/COFINS sont réduites à zéro jusqu'à décembre 2022 pour l'essence, l'éthanol anhydre et l'E100 (éthanol aqueux). Selon les autorités, aucun traitement fiscal préférentiel n'est accordé à l'éthanol par rapport à l'essence, que ce soit au titre de la CIDE ou de la contribution PIS/COFINS; cependant, quatre États producteurs (São Paulo, Goiás, Mato Grosso, and Minas Gerais) accordent un traitement différencié à l'éthanol en appliquant des taux de taxes sur la circulation des marchandises et des services (ICMS) différents pour l'éthanol (12%-14%) et l'essence (17%-18%). Les 23 États restants appliquent la même ICMS à l'éthanol (E100) et à l'essence (17%-20%).

4.90. Outre l'obligation de mélange des carburants, d'autres mesures de soutien à la production et à la consommation d'éthanol sont restées en vigueur durant la période considérée, notamment des mesures de subventionnement croisé, des facilités de crédit et des incitations fiscales. Les producteurs de canne à sucre des États du Nord et du Nord-Est ont reçu une subvention directe, la subvention aux producteurs régionaux. Les incitations fiscales concernant les véhicules mult carburants (environ 80% de l'ensemble des ventes de véhicules automobiles), en particulier la baisse des taux de l'impôt sur les produits industriels (IPI), de la contribution au programme d'intégration sociale/contribution au financement de la sécurité sociale (PIS/COFINS) et de la taxe des États sur la circulation des marchandises et des services (ICMS), ont continué de jouer un rôle essentiel en faveur du soutien à la consommation d'éthanol.¹³⁹

4.91. La BNDES a remplacé les lignes de crédit spécifiques à taux d'intérêt réglementé en faveur de l'investissement dans la production de canne à sucre, le développement des capacités industrielles pour le sucre et l'éthanol, la technologie de la biomasse de canne à sucre, la cogénération, la logistique et le transport multimodal par une ligne de crédit spécifique avec des taux d'intérêt préférentiels liés à des améliorations du score RenovaCalc des unités certifiées RenovaBio. Le Plan pour l'agriculture et l'élevage au Brésil pour 2021/22 accorde une plus grande importance à la contribution au Plan pour une agriculture sobre en carbone (Plan ABC) sur les pratiques agricoles durables. La ligne de crédit du Plan ABC est fixée à 5,05 milliards de BRL, avec un taux d'intérêt de 5,5% à 7%.¹⁴⁰ Le total des financements accordés au secteur était de 1,39 milliard de BRL (2,74 milliards de BRL en 2015).

4.92. En 2019, les exportations d'éthanol du Brésil représentaient environ 33 000 barils par jour en moyenne.¹⁴¹ Les États-Unis étaient la principale destination des exportations brésiliennes d'éthanol (13 000 barils/jour), qui passaient principalement par la Californie du fait du traitement favorable dont bénéficiait ce carburant par rapport à l'éthanol local à base de maïs en vertu de la Loi

¹³⁷ Ministère de l'économie/Chambre de commerce extérieur (CAMEX) réunion ordinaire 192, 21 mars 2022. Adresse consultée: <https://www.gov.br/economia/pt-br/assuntos/noticias/2022/marco/camex-reduz-a-zero-imposto-de-importacao-de-sete-itens-da-cesta-de-consumo-da-populacao>.

¹³⁸ USDA Foreign Agricultural Service, *Brazil Biofuels Annual – Annual Report 2021*, Global Agricultural Network Report Number BR2021-0030, 30 août. Adresse consultée: https://apps.fas.usda.gov/newgainapi/api/Report/DownloadReportByFileName?fileName=Biofuels%20Annual_Sao%20Paulo%20ATO_Brazil_08-02-2021.pdf.

¹³⁹ USDA Foreign Agricultural Service, *Brazil Biofuels Annual – Annual Report 2021*, Global Agricultural Network Report Number BR2021-0030, 30 août. Adresse consultée: https://apps.fas.usda.gov/newgainapi/api/Report/DownloadReportByFileName?fileName=Biofuels%20Annual_Sao%20Paulo%20ATO_Brazil_08-02-2021.pdf.

¹⁴⁰ USDA Foreign Agricultural Service, *Brazil Biofuels Annual – Annual Report 2021*, Global Agricultural Network Report Number BR2021-0030, 30 août. Adresse consultée: https://apps.fas.usda.gov/newgainapi/api/Report/DownloadReportByFileName?fileName=Biofuels%20Annual_Sao%20Paulo%20ATO_Brazil_08-02-2021.pdf.

¹⁴¹ ANP (2020), *Oil, Natural Gas, and Biofuels Statistical Yearbook 2020*, tableau 4.5 (octobre 2020). Adresse consultée: <https://www.gov.br/anp/pt-br/centrais-de-conteudo/publicacoes/anuario-estatistico/anuario-estatistico-2020>.

californienne sur les carburants à faible teneur en carbone (LCFS), car l'éthanol brésilien à base de canne à sucre émet moins de dioxyde de carbone que l'éthanol à base de maïs.¹⁴²

4.93. Bien qu'il soit un producteur majeur d'éthanol, entre 2 saisons de récolte de la canne à sucre, en 2019, le Brésil a importé plus de 22 000 barils/jour en provenance des États-Unis.¹⁴³ Selon les autorités, en 2021 le Brésil a importé plus de 5 000 barils/jour d'éthanol en provenance des États-Unis.¹⁴⁴

4.2.2.3.3.2 Biodiesel

4.94. Pendant la période à l'examen, la production brésilienne de biodiesel a connu une augmentation constante, atteignant 6,76 millions de m³ (2021), après être passée de 2,7 (2012) à 3,9 millions de m³ (2015), et étant soutenue entre autres par la hausse de l'autorisation d'utilisation du biodiesel (voir ci-après). *Le Brésil est le troisième producteur mondial de biodiesel après les États-Unis et l'Indonésie.* En 2021, il comptait 55 usines autorisées à produire ce carburant, et leur capacité représentait environ 35 679 millions de m³/jour.¹⁴⁵

4.95. Le tarif douanier applicable au biodiesel (SH 3826) est de 12,6%.¹⁴⁶ Le commerce extérieur de biodiesel est cependant très faible: les importations représentaient 119 605 USD en 2021, 23 292 USD en 2020 et 15 751 USD en 2019, tandis que les exportations de biodiesel représentaient 9 millions d'USD en 2021, 3 millions d'USD en 2020 et 565 661 USD en 2019.

4.96. Le Programme national pour la production du biodiesel (PNPB) demeure en vigueur. Il vise à promouvoir la production intérieure de biodiesel, à réduire la dépendance à l'égard des importations de pétrole, à diminuer les émissions polluantes et les coûts sanitaires, à créer des emplois et des revenus et à atténuer les disparités économiques entre les régions en permettant aux exploitations agricoles familiales de bénéficier des avantages obtenus. Sa mise en œuvre prend la forme d'obligations de mélange. Des enchères publiques ont été tenues par l'Agence brésilienne de réglementation jusqu'au 31 décembre 2021. Le 1^{er} janvier 2022, un nouveau modèle de commercialisation du biodiesel a été mis en œuvre, consistant à remplacer les enchères publiques par des négociations directes entre acheteurs et producteurs de biodiesel, comme prévu par la Résolution n° 14/2020 de la CNPE, qui dispose que 80% du marché du biodiesel est réservé aux usines de transformation de la canne à sucre affichant le Timbre carburant social.¹⁴⁷

4.97. Le taux de mélange obligatoire du biodiesel ajouté au gazole a été relevé à 12% du volume à compter de mars 2020, en vertu de la Loi n°13 263/2016. Au cours de l'année 2020, le taux de mélange est passé de 10 à 11%. En 2021, ce taux de mélange obligatoire a varié entre 10% et 13%, selon les enchères, ce qui a permis d'atténuer les effets des coûts élevés du biodiesel sur les prix du gazole.¹⁴⁸

4.98. Le biodiesel bénéficie de subventions sous formes d'exemptions et d'incitations fiscales concernant la contribution PIS/COFINS en fonction de la nature de la matière première, de la taille du producteur et de la région de production, afin d'encourager la production de biodiesel et de promouvoir l'inclusion sociale, ainsi que d'avantages relatifs à l'ICMS au niveau des États. Ce

¹⁴² Service d'information sur l'énergie des États Unis, *Brésil*. Adresse consultée: <https://www.eia.gov/international/analysis/country/BRA>.

¹⁴³ Service d'information sur l'énergie des États Unis, *Brésil*. Adresse consultée: <https://www.eia.gov/international/analysis/country/BRA>.

¹⁴⁴ Selon les autorités, entre septembre 2019 et août 2020, un contingent autorisait des importations allant jusqu'à 750 millions de litres par an. À partir d'août 2020, ce contingent n'était plus en vigueur, et le droit d'importation de 20% était de nouveau effectif; il a été en vigueur jusqu'à la récente décision de la CAMEX de réduire à zéro le droit d'importation en mars 2022 (jusqu'à la fin de l'année). En outre, du fait de la hausse des prix du carburant en 2021, les usines brésiennes (des installations hybrides qui produisent du sucre ou de l'éthanol) ont commencé à produire davantage d'éthanol, réduisant ainsi la nécessité d'importer.

¹⁴⁵ Ministère des mines et de l'énergie et ANP (2021), *Anuário estatístico brasileiro do petróleo, gás natural e biocombustíveis – 2021*. Adresse consultée: <https://www.gov.br/anp/pt-br/centrais-de-conteudo/publicacoes/anuario-estatistico/arquivos-anuario-estatistico-2021/anuario-2021.pdf>.

¹⁴⁶ Résolution du GECEX n° 272/2021, Annexe II.

¹⁴⁷ Adresse consultée: <https://www.in.gov.br/en/web/dou/-/despacho-do-presidente-da-republica-296859038>; et résolution n° 14/2020 de la CNPE.

¹⁴⁸ Ministère des mines et de l'énergie et ANP (2021), *Anuário estatístico brasileiro do petróleo, gás natural e biocombustíveis – 2021*. Adresse consultée: <https://www.gov.br/anp/pt-br/centrais-de-conteudo/publicacoes/anuario-estatistico/arquivos-anuario-estatistico-2021/anuario-2021.pdf>.

dispositif exige aussi le Timbre carburant social.¹⁴⁹ Les prix sont restés élevés, à plus de 6 BRL/litre depuis mi-2021.

4.2.2.4 Électricité

4.2.2.4.1 Principales caractéristiques

4.99. Pendant la période à l'examen, la capacité installée et la production électrique brésiliennes ont continué d'augmenter rapidement. En 2021, le Brésil avait 190,2 GW de capacité installée pour la production d'électricité (140,9 GW en 2015), produisait 653 TWh d'électricité, importait 23 TWh et consommait 570 TWh. L'énergie hydroélectrique représentait 57,5% de la capacité installée (65,1% en 2015), suivie par les énergies éolienne et solaire (17,7%), les énergies fossiles (15,5%), l'énergie tirée de la biomasse (8,3%) et l'énergie nucléaire (1%).¹⁵⁰ La part des énergies renouvelables dans la capacité installée du Brésil en 2021 était de 84%, bien au-dessus de la moyenne mondiale (38%) et de la moyenne des pays de l'OCDE (40%). L'électricité produite par la centrale d'Itaipu et importée du Paraguay continue de constituer la majeure partie des importations brésiliennes.¹⁵¹ En 2021, le Brésil a importé 17,2 TWh depuis le Paraguay, 3,77 TWh depuis l'Argentine et 2,18 TWh depuis l'Uruguay, et a exporté 0,04 TWh vers l'Argentine. En 2021, les principaux groupes de consommateurs d'énergie sont le secteur manufacturier (38,5%), les ménages (26,6%), les activités de service (23,4%), l'agriculture (5,8%) et le secteur de l'énergie (5,4%). En 2020, les importations du Brésil en provenance du Paraguay représentaient 1 453,9 millions d'USD, ses importations en provenance d'Argentine 34 628 millions d'USD, et ses exportations vers l'Argentine 1 950 millions d'USD.¹⁵² De nouveaux projets hydroélectriques ont été livrés, notamment la centrale de Belo Monte dans le bassin de l'Amazone, pleinement opérationnelle depuis 2019; il s'agit de la quatrième centrale hydroélectrique mondiale en termes de capacité. D'autres projets hydroélectriques majeurs sont mis au point, tels que le projet hydroélectrique de Tabajara (400 MW), le projet hydroélectrique de Bem Querer (650 MW), des projets de moindre envergure, représentant 500 MW ou moins.¹⁵³

4.100. La capacité de production d'énergie solaire a augmenté de 70% entre 2020 et 2021, pour atteindre 13 GW¹⁵⁴ de puissance installée.¹⁵⁵ Les enchères énergétiques pour l'énergie solaire devraient atteindre plus de 5 milliards d'USD en 2022, en sus du milliard d'USD déjà investi depuis 2012 dans la production décentralisée d'énergie solaire, qui devrait connaître une augmentation importante dans les années à venir.¹⁵⁶

4.101. Le Brésil dispose à l'heure actuelle de deux réacteurs nucléaires (Angra-1 et Angra-2), avec une capacité combinée de 1 884 MW, qui ont fourni 14,1 milliards de KWh en 2020. Le troisième réacteur nucléaire (Angra-3) devrait être achevé entre 2026 et 2027, et avoir une capacité de 1 340 MW.¹⁵⁷

¹⁴⁹ Loi n° 12 546/2011 et Loi n° 12 865/2013. Ministère de l'agriculture, de l'élevage et de l'approvisionnement alimentaire, *Social Biofuel Seal*. Adresse consultée: <https://www.gov.br/agricultura/pt-br/assuntos/agricultura-familiar/biodiesel/selo-biocombustivel-social>.

¹⁵⁰ Ministère des mines et de l'énergie, Installed Capacity data: *Boletim de Monitoramento do Sistema Elétrico*.

¹⁵¹ La centrale d'Itaipu est administrée par le Brésil et le Paraguay; chaque pays a des droits sur la moitié de sa capacité de 14 GW. Le traité entre les deux pays doit expirer en 2023. À l'heure actuelle, le Paraguay utilise moins de 20% de ses droits, et vend le reste au Brésil. En mai 2019, l'accord conclu entre les deux pays sur un nouveau partage de l'énergie a été annulé en raison des protestations de l'opinion publique paraguayenne, et on ne sait toujours pas exactement quels sont les coûts définitifs pour le Brésil. Données 2021 du Ministère des mines et de l'énergie: *Boletim Mensal de Energia and Energy Information System of Brazil (SIE Brasil)*.

¹⁵² Les données relatives aux importations son disponible à l'adresse suivante: <http://comexstat.mdic.gov.br/en/geral/56468>. Sur les exportations: <http://comexstat.mdic.gov.br/en/geral/56467>.

¹⁵³ Adresse consultée: <https://www.eia.gov/international/analysis/country/BRA/background#electricity>.

¹⁵⁴ Ces valeurs incluent la production décentralisée.

¹⁵⁵ Adresse consultée: <https://www.gov.br/mme/pt-br/assuntos/secretarias/energia-eletrica/publicacoes/boletim-de-monitoramento-do-sistema-eletrico>.

¹⁵⁶ Administration du commerce international, *Brazil Country Commercial Guide: Energy*. Adresse consultée: <https://www.trade.gov/country-commercial-guides/brazil-energy>.

¹⁵⁷ Adresse consultée: <https://www.eia.gov/todayinenergy/detail.php?id=49436>.

4.102. La société publique Eletrobras a conservé un rôle majeur dans le secteur de l'électricité. En juillet 2021, la Loi n°14 182/2021 a autorisé la privatisation par capitalisation d'Eletrobras (émission de nouvelles actions). En septembre 2021, une société de portefeuille détenue par l'État a été mise en place pour reprendre les opérations exclues du plan de privatisation d'Eletrobras, à savoir Eletronuclear (la filiale énergie nucléaire) et les 50% de participation au projet hydroélectrique d'Itaipu. La capitalisation était en suspens dans l'attente d'études d'évaluation coordonnées par le BNDES, qui devaient être approuvées par le Conseil du Programme de partenariats pour l'investissement (CPPI) et la Cour d'audit fédérale (TCU). Selon les sources médiatiques, la privatisation a eu lieu le 14 juin 2022. Au troisième trimestre de 2021, l'entreprise représentait 30,1% de la capacité installée de production d'électricité du Brésil, ainsi que 44% de ses lignes électriques, contre 31% et 48,9% respectivement en 2017. À compter de 2021, il y avait 156 entreprises responsables des réseaux de transport et 102 entreprises de distribution (contre 64 en 2017), dont des entreprises publiques et des entreprises privées, telles que l'entreprise espagnole Ibedrola et l'entreprise italienne ENEL. Environ 2,2 milliards d'USD d'investissements annuels sont consacrés à la distribution, à raison de 69% consacrés à l'expansion du réseau, 19% à son amélioration et 12% à son renouvellement. En revanche, on estime que les investissements totaux dans le secteur du transport d'électricité jusqu'en 2029 devraient atteindre 22 milliards d'USD, 15 milliards d'USD étant consacrés aux lignes de transport et 7 milliards d'USD aux sous-stations.¹⁵⁸

4.2.2.4.2 Politique et institutions

4.103. Le Plan décennal d'expansion énergétique 2030 (PDE 2030)¹⁵⁹ du Brésil, qui couvre le secteur de l'électricité, harmonise les objectifs et les mesures stratégiques visant à améliorer sa performance. Il vise à anticiper les discussions et à évaluer la manière dont les évolutions technologiques, combinées aux facteurs économiques et environnementaux et aux préférences des consommateurs, devraient affecter le réseau électrique national, ainsi que les possibilités d'élargir la matrice de production et de transport. Le PDE 2030 indiquait qu'il était nécessaire d'investir environ 365 milliards de BRL dans la génération, la distribution et le transport de l'énergie électrique dans les 10 prochaines années.

4.104. Le PDE réaffirmait l'engagement en faveur de la fourniture d'électricité à partir de sources renouvelables, dans le but d'atteindre 85% en 2020, et fixait pour objectif d'atteindre 88% d'ici à 2030, conformément aux contributions déterminées au niveau national dans le cadre de l'Accord de Paris et aux dispositions du Décret n° 9 578/2018. Le Plan mettait également l'accent sur la décarbonation des matrices. Les difficultés posées par la participation des énergies renouvelables intermittentes, telles que l'énergie éolienne et l'énergie solaire photovoltaïque, occupent une place de plus en plus importante dans les aspects techniques du Plan, ainsi que dans ses aspects commerciaux et réglementaires.

4.105. Le cadre institutionnel du secteur de l'électricité demeure inchangé et comprend: le MME et le CNPE, qui sont les principaux organes de décision; l'organisme de réglementation (ANEEL); le nouvel opérateur national du système, qui contrôle et coordonne le Système intégré national (SIN); l'Entreprise de recherche sur l'énergie (EPE), qui mène les études nécessaires à l'élaboration des politiques énergétiques; la Chambre de commercialisation de l'énergie électrique (CCEE), une entité privée à but non lucratif qui gère le commerce de l'électricité; et le Comité de surveillance du secteur électrique (CMSE), qui contrôle la régularité et la sécurité de l'offre d'électricité.¹⁶⁰

4.2.2.4.3 Aspects réglementaires et opérationnels

4.106. Pendant la période à l'examen, le cadre réglementaire principal qui régit le secteur de l'électricité a été progressivement modernisé. La Loi n° 12 783 du 11 janvier 2013, qui encadre la production, le transport et les concessions de distribution d'électricité, a été modifiée par la Loi n° 13 203 du 8 décembre 2015, qui prévoit la renégociation du risque hydrologique de la production d'électricité et crée la prime à l'octroi d'une concession. Deux projets de loi fixant les bases d'une modernisation du cadre juridique du secteur (PL 1917, 2015 et PL 414, 2021) sont en cours

¹⁵⁸ Administration du commerce international, *Brazil Country Commercial Guide: Energy*. Adresse consultée: <https://www.trade.gov/country-commercial-guides/brazil-energy>.

¹⁵⁹ Adresse consultée: https://www.epe.gov.br/sites-pt/publicacoes-dados-abertos/publicacoes/PublicacoesArquivos/publicacao-490/PDE%202030_RevisaoPosCP_rv2.pdf.

¹⁶⁰ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

d'examen par le Congrès, après une consultation publique promue par le MME en 2017. Le principal objectif est de promouvoir une plus grande ouverture du marché tout en garantissant une centralisation des marchés publics dans le domaine de l'énergie, en favorisant l'amélioration des mécanismes de fixation des prix au comptant et en réduisant les charges sectorielles payées par l'intermédiaire des droits de douane.

4.107. Depuis 2019, le MME a, conjointement avec l'ANEEL, l'EPE, la CCEE et l'ONS, amélioré les cadres réglementaires et assimilés dans le cadre d'un groupe de travail nommé "Modernisation du secteur de l'énergie".

4.108. Parmi les résultats préliminaires de ces travaux conjoints, les institutions du secteur ont déjà permis la mise en place des prix horaires au comptant (une demande du secteur depuis les années 1990); l'achat de nouveaux projets de production destinés à créer des réserves de capacité; la réduction des charges pesant sur le secteur en ce qui concerne la construction dans le cadre de nouveaux projets liés à l'énergie renouvelable; et l'ouverture du marché aux grands consommateurs, ce qui permet à ces derniers d'acheter de l'électricité à n'importe quel fournisseur.

4.109. En termes de compétences, l'ANEEL accorde des concessions pour la production, le transport et la distribution d'électricité par le biais d'autorisations ou de procédures d'appels d'offres; ces dernières peuvent prendre la forme d'enchères organisées par l'ANEEL et conduites par la CCEE. Les concessions octroyées pour la production d'hydroélectricité ne peuvent être renouvelées qu'une fois pour une durée maximale de 30 ans à l'appréciation du gouvernement afin d'assurer la continuité et l'efficacité du service fourni ainsi que le bas niveau des tarifs. En vertu de la Loi n° 12 783/2013, pour que la concession soit renouvelée, l'entreprise de production doit accepter certaines conditions fixées par l'ANEEL, y compris les niveaux de rémunération à appliquer, l'attribution de quotas d'approvisionnement garanti et des normes de qualité. Les quotas sont attribués par le biais de contrats et ils doivent être revus périodiquement par l'ANEEL. S'agissant de l'autoproduction d'hydroélectricité, les concessions d'une capacité inférieure ou égale à 50 MW peuvent être renouvelées une fois pour une durée de 30 ans; les producteurs peuvent vendre leur excédent non consommé sur le marché libre au comptant. Ceux qui ne sont pas raccordés au Système intégré national (SIN) ne sont pas tenus de respecter le seuil de 50 MW. En ce qui concerne la production d'énergie thermoélectrique, le renouvellement des concessions est autorisé pour une durée pouvant atteindre 20 ans et doit être demandé par le concessionnaire au moins 24 mois avant l'expiration de la concession.

4.110. L'établissement de centrales thermoélectriques d'une capacité supérieure à 5 MW est soumis à l'autorisation de l'ANEEL; il en va de même pour les centrales hydroélectriques d'une capacité supérieure à 15 MW mais inférieure ou égale à 50 MW. Les projets hydroélectriques d'une capacité supérieure à 50 MW supposent des mises en concession à des fournisseurs publics afin de commercialiser une partie de l'électricité par le biais d'enchères. Les autorisations relatives à la construction et à l'exploitation de nouvelles centrales thermoélectriques et de certaines centrales hydroélectriques sont accordées pour une durée non renouvelable de 30 ans. Une période renouvelable de 35 ans est envisagée pour les nouvelles centrales hydroélectriques. Les concessions relatives à la construction de centrales hydroélectriques d'une capacité supérieure à 50 MW sont octroyées pour une durée non renouvelable de 35 ans. La législation applicable en la matière inclut la possibilité d'entreprendre des enchères sur les centrales hydroélectriques existantes pour percevoir une prime sur la concession (un paiement pour le droit de concession).

4.111. Le marché de l'électricité brésilien reste organisé autour de deux environnements commerciaux: le marché réglementé (ACR) et le marché libre (ACL). Sur l'ACR, les entreprises de distribution détiennent le droit exclusif de fournir de l'électricité à des consommateurs captifs. Ces entreprises ne peuvent pas opérer sur l'ACL où de gros consommateurs (plus de 2 MW/an en 2020, 1,5 MW/an en 2021, 1 MW/an en 2022 et 0,5 MW/an à compter de janvier 2023) peuvent acheter de l'énergie à des entreprises de production ou de commercialisation dans le cadre de contrats bilatéraux librement négociés. Les entreprises de production peuvent vendre de l'électricité sur les deux marchés.¹⁶¹ En 2021, le volume du marché ACL, avec 9 930¹⁶² entités (contre 6 000 en 2016 et 1 427 en 2012) enregistrées comme consommateurs libres et spécifiques auprès de la CCEE, représentait environ 34,4%¹⁶³ (contre 25% en 2016 et 27,2% en 2012) de la consommation nationale d'électricité.

¹⁶¹ Décret n° 5 163 du 30 juillet 2004.

¹⁶² Adresse consultée: <https://www.ccee.org.br/web/guest/dados-e-analises/dados-mercado-mensal>.

¹⁶³ Adresse consultée: <https://public.tableau.com/app/profile/ccee.informa.es.ao.mercado>.

4.112. Les enchères énergétiques organisées par le MME constituent le moyen principal par lequel les entreprises de distribution achètent de l'énergie aux entreprises de production. En vertu des règles applicables aux enchères, toutes les entreprises de distribution achètent l'énergie au même prix.¹⁶⁴ Entre 2017 et 2021, 13 enchères d'achat d'énergie ont été conduites pour de nouvelles centrales. En 2021, 8 300 MW de capacité nouvelle avaient été achetés sous contrat par les sociétés de distribution, la durée de ces contrats allant de 15 à 30 ans. Les importations et exportations d'électricité ne peuvent s'opérer que par le système national (SIN) et avec l'autorisation de l'ANEEL; elles peuvent s'effectuer dans le cadre de marchés libres ou sur le marché réglementé. Les autorisations ne sont pas automatiques et sont accordées par le biais du système intégré de commerce extérieur Siscomex. L'ANEEL a approuvé le résultat final de la Nouvelle adjudication pour l'énergie A-5 qui s'est tenue en septembre 2021 et a attiré jusqu'à 3,067 milliards de BRL d'investissements, ce qui permet de faire fonctionner 40 centrales avec une capacité combinée de 860 796 MW. La fourniture d'électricité à la suite de cette adjudication doit débuter en janvier 2026. L'adjudication concernait de l'électricité issue de nouveaux projets de production, y compris des sources hydroélectriques, éoliennes et solaires photovoltaïques, ainsi que la biomasse, le gaz naturel, le charbon minéral et les installations de traitement des déchets solides urbains. Au total, 1 510 lots représentant 25 145 452,80 MWh ont été échangés à un prix de vente moyen de 238,37 BRL/MWh. Le montant total des contrats s'élève à 5,9 milliards de BRL. Les distributeurs étaient déjà intéressés par l'acquisition de l'énergie proposée par les centrales participantes. L'approvisionnement est prévu pour une période allant jusqu'à 25 ans. En décembre 2021, le MME a fixé les calendriers d'adjudication pour les contrats de production et les concessions de transport d'électricité sur la période 2022-2024. Les deux adjudications relatives au transport prévues en 2022 indiquent qu'il est possible d'investir dans des lots dont la valeur totale est d'environ 11 milliards de BRL pour ces deux opérations.¹⁶⁵

4.113. Les tarifs moyens de distribution de l'électricité ont augmenté de 14,99% en 2018 puis peu à peu augmenté de 1,67% (2019), 3,25% (2020), et 8,23% (2021) pour atteindre 602,73 BRL par MWh hors taxes; cette évolution est globalement conforme au taux d'inflation moyen de 16,6% (IGPM) et 7,0% (IPC) pour la période 2017-2021. Cette évolution des tarifs était entre autres due à l'application de règles contractuelles à l'examen et l'ajustement des tarifs, aux coûts de production et à l'augmentation des charges sectorielles (en particulier les subventions versées dans le cadre du Compte de développement de l'énergie (CDE), à la rareté des précipitations qui avait un effet direct sur l'énergie hydroélectrique, et au recours à la production à partir de centrales thermiques).¹⁶⁶

4.114. Les tarifs applicables au consommateur final demeurent réglementés par l'ANEEL et varient selon les dépenses d'exploitation et les autres dépenses encourues par l'entreprise de distribution. Plusieurs modifications ont été introduites pendant la période à l'examen. Un système d'alerte tarifaire qui permet de transférer chaque mois aux consommateurs les coûts additionnels de la production d'énergie thermique est toujours appliqué par tous les concessionnaires raccordés au SIN et par les concessionnaires de distribution d'énergie; le système vise à éviter aux distributeurs d'énergie de connaître de nouveaux problèmes financiers.¹⁶⁷ Les tarifs de l'électricité continuent de garantir le subventionnement croisé parmi les différentes catégories de consommateurs; en 2021, l'aquaculture, l'irrigation agricole et le secteur manufacturier ont bénéficié de tarifs de l'électricité inférieurs (hors taxes) aux tarifs appliqués aux activités de services. La charge fiscale qui pèse sur

¹⁶⁴ Le prix est fixé par enchères. Les producteurs doivent offrir des quotas d'énergie à vendre à des prix décroissants jusqu'à ce que la somme des quotas soit égale à la demande totale des distributeurs. À ce stade, un prix moyen est calculé pour l'ensemble des quotas offerts; ce prix correspond au prix unique que toutes les entreprises de distribution doivent payer lorsqu'elles achètent des quotas.

¹⁶⁵ Adresses consultées: <https://epbr.com.br/aneel-homologa-resultado-do-leilao-de-energia-nova-a-5-de-setembro-de-2021/> et <https://www.gov.br/mme/pt-br/assuntos/noticias/mme-define-cronograma-de-leiloes-de-energia-e-de-transmissao-para-o-trienio-2022-2013-2024>.

¹⁶⁶ EIU (2022), *Industry Report – Energy – Brazil*, 17 février: "En 2021, l'importante sécheresse a eu une incidence sur l'économie brésilienne, qui dépend de l'énergie hydroélectrique. Pour y remédier, les autorités ont permis aux centrales thermiques à fonctionner pour une période allant jusqu'à six mois sans accord d'achat d'énergie, et autorisé l'augmentation des importations de gaz naturel et l'augmentation des importations d'électricité en provenance d'Argentine et d'Uruguay".

¹⁶⁷ Le système fonctionne au moyen de trois niveaux d'alerte qui dépendent des conditions de production de l'électricité: niveau vert (conditions de production favorables, pas d'augmentation du tarif); niveau jaune (conditions de production moins favorables, augmentation du tarif de 0,01874 BRL par kWh); niveau rouge – premier degré (conditions de production plus coûteuses, augmentation du tarif de 0,03971 BRL par kWh) et niveau rouge – deuxième degré (conditions de production encore plus coûteuses, augmentation du tarif de 0,09492 BRL par kWh consommé). ANEEL. Adresse consultée: <https://www.gov.br/mme/pt-br/assuntos/noticias/saiba-como-funcionam-as-bandeiras-tarifarias-de-energia-eletrica>.

les tarifs de l'électricité appliqués aux consommateurs finals reste importante, et varie énormément d'une catégorie de consommateurs à l'autre.¹⁶⁸ Les industries peuvent recevoir un crédit sur l'ICMS en fonction de leurs processus de production.¹⁶⁹ Les subventions tarifaires sont financées par les tarifs eux-mêmes, sur la base d'un quota de transfert du financement du CDE. Selon les autorités, pendant la période à l'examen, aucun décaissement budgétaire n'a eu lieu pour financer ces subventions.

4.115. Pendant la période à l'examen, le CDE, un fonds réglementé par l'ANEEL et géré par le CCEE (qui a repris en mai 2017 la gestion jusque-là assurée par Eletrobras), a continué à servir les objectifs suivants: promotion de l'accès universel à l'électricité (voir ci-après); attribution de rabais sur les tarifs de l'électricité à différents utilisateurs finals (consommateurs à faibles revenus, producteurs agricoles ou encore irrigation, par exemple); production d'électricité dans des systèmes électriques isolés (compte de consommation de combustibles (CCC)); versement de compensations pour les concessions; préservation d'un tarif modéré; et promotion de la compétitivité de l'énergie produite à partir du charbon, entre autres.¹⁷⁰ Le CDE est financé par des droits annuels versés par tous les agents qui commercialisent l'énergie électrique, les droits versés pour l'utilisation des réseaux de distribution et de transport, les amendes versées à l'ANEEL et les crédits du gouvernement fédéral. La Loi n° 13 360/2016 a fixé l'objectif de promouvoir une meilleure répartition des ressources du CDE et prescrit des mesures visant à favoriser la privatisation des entreprises de distribution d'électricité dont les concessions expiraient et n'étaient pas renouvelées, mais qui restaient exploitées par Eletrobras parce qu'un amendement législatif permettait leur privatisation. Entre 2017 et 2021, le financement du CDE est passé de 16 à 23,9 milliards de BRL, 43% de ce montant étant fléché en direction du compte de consommation des combustibles et 56% destiné à soutenir les rabais accordés à certains utilisateurs finals; en 2020 et 2021, 92% et 82% du financement du CDE provenaient de redevances pour l'utilisation des réseaux de distribution et de transport.

4.116. En raison d'une période de sécheresse historique au Brésil en 2021 (avec le pire déficit pluviométrique depuis 91 ans), l'ANEEL, le MME et CCEE ont organisé en décembre 2021 la première adjudication visant à créer une réserve de capacité de génération d'énergie. Une réserve de 4,6 GW a été négociée, soit une quantité équivalente à un tiers de la production de la centrale binationale d'Itaipu. La capacité couverte par le contrat, en provenance de centrales thermoélectriques nouvelles ou existantes, avec un approvisionnement commençant en 2026 ou 2027, pourra être activée ou non selon que de besoin. La nouveauté de cette adjudication consiste dans le fait que 17 centrales thermoélectriques y ont participé et ont directement contracté avec les consommateurs d'énergie, par l'intermédiaire du gouvernement fédéral, pour un coût moyen de 824 500 BRL par MWh par an, ce qui s'est traduit selon l'ANEEL par une économie de 10 milliards de BRL pour les consommateurs d'énergie. Les contrats seront valides pour 15 ans.¹⁷¹

4.117. Aucune modification d'importance n'a été apportée au programme De la lumière pour tous (Luz para todos) de 2003, qui vise à promouvoir l'accès universel à l'électricité, en sus des tarifs subventionnés de l'électricité pour les familles à faibles revenus, qui se traduit par des rabais allant de 10% à 100% de la facture. Depuis 2004, il avait assuré le raccordement de plus de 16 millions de foyers dans des zones rurales.¹⁷² Initialement prévu pour prendre fin en 2008, le programme a

¹⁶⁸ Selon les autorités, il était impossible d'identifier l'incidence des charges, car elles constituaient le tarif dans plusieurs composants tarifaires.

¹⁶⁹ La facture d'électricité comprend des taxes fédérales (PIS/COFINS), des taxes relevant des États (ICMS), des taxes locales (CIP ou COSIP, Contribuição para Custeio do Serviço de Iluminação Pública ou contribution au coût de l'éclairage public) et d'autres taxes (CCC, Conta de Consumo de Combustíveis ou compte de consommation de combustibles); ECE (Encargo de Capacidade de Emergência ou charge de capacité d'urgence); RGR (Reserva Global de Reversão or Réserve globale de réversion); TFSEE (Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica ou taxe de fiscalisation des services d'énergie électrique); CDE (Conta de Desenvolvimento Energético ou compte de développement de l'énergie); ESS (Encargos de Serviços do Sistema); P&D (Pesquisa e Desenvolvimento e Eficiência Energética ou recherche et développement et efficacité énergétique); ONS (Operador Nacional do Sistema ou opérateur national du système); et CFURH (Compensação financeira pelo uso de recursos hídrico ou compensation financière pour l'utilisation des ressources en eau).

¹⁷⁰ Adresse consultée: <https://www.ccee.org.br/mercado/contas-setoriais/conta-de-desenvolvimento-energetico-cde>.

¹⁷¹ Adresse consultée: <https://agenciabrasil.ebc.com.br/economia/noticia/2021-12/governo-contrata-46-gw-de-potencia-em-leilao-de-reserva-de-energia>.

¹⁷² Adresse consultée: <https://eletrobras.com/pt/Paginas/Luz-para-Todos.aspx#comites>.

été prolongé jusqu'en 2022.¹⁷³ En 2021, un montant de 29,96 milliards de BRL avait été investi dans le programme, dont 21,76 milliards (73%) financés par le Compte de développement de l'énergie (CDE) et la Réserve globale de réversion (RGR).¹⁷⁴

4.3 Secteur manufacturier

4.3.1 Principales caractéristiques

4.118. Le Brésil possède un secteur manufacturier important et diversifié; certaines parties prospèrent, d'autres éprouvent toujours des difficultés en raison du "coût brésilien" (section 1.1); des initiatives naissantes en matière de recherche, de développement et d'innovation; de la faible intégration dans l'économie mondiale; et des protections ponctuelles contre la concurrence extérieure. Pendant la période à l'examen, des changements positifs et notables se sont produits du fait des mesures visant à introduire des réformes majeures, de mesures visant à remédier aux insuffisances en matière d'infrastructures, de la simplification des conditions de l'activité des entreprises et des réductions générales des droits de douane. La part du secteur manufacturier dans la valeur ajoutée brute totale a peu à peu diminué, tombant de 12,6% en 2012 à 11,3% en 2021 (tableau 1.2); de même, sa part dans l'emploi a légèrement reculé de 12,8% en 2012 à 11,3% en 2019. Le secteur manufacturier représentait 51,3% des exportations totales de marchandises en 2021 (contre 60,7% en 2012 et 66,2% en 2016), qui se composaient principalement de viandes et de préparations de viandes, de fer et d'acier, de sucres, de préparations à base de sucre et de miel et de véhicules routiers. Il représentait 90% des importations totales (contre 86,6% en 2012 et 89,2% en 2016) dont les principales catégories de produits étaient les mêmes - machines électriques et leurs parties et pièces, n.d.a.; engrais; pétrole, produits pétroliers et produits connexes et véhicules routiers.¹⁷⁵

4.3.2 Politique et institutions

4.119. Pendant la période considérée, le Brésil a changé diverses mesures de relance industrielle en remplaçant des mesures de soutien direct par des réformes structurelles (par exemple, des règles en matière de retraite et une nouvelle loi sur les marchés publics), la privatisation, le développement et la modernisation des infrastructures, les réductions de taxes dans tous les secteurs y compris la réduction d'un certain nombre de droits de douane frappant les marchandises importées, la simplification des procédures et la débureaucratization en vue de retombées positives durables et de secteurs industriels résilients.¹⁷⁶ Le Brésil a notamment supprimé plusieurs projets industriels qui avaient des effets de distorsion et étaient inefficaces et obscurs, dont il était allégué qu'ils entraînaient des avantages suspects et illégaux et des systèmes de corruption. Les programmes antérieurs ciblant des secteurs ou des branches de production spécifiques, tels que le *Plano Brasil Maior* et l'initiative pour un Brésil plus productif (*Brasil Mais Produtivo*) (section 1.2.1), qui portaient principalement sur les lignes de crédit accordées à des taux d'intérêt réglementés ou à des conditions favorables, les préférences accordées dans le cadre de marchés publics, les mesures d'incitation fiscale et les mesures à la frontière, ont pris fin.¹⁷⁷

4.120. En 2019, le Ministère de l'économie (section 2.2.1) a repris les fonctions de l'ancien Ministère de l'industrie, du commerce extérieur et des services (MDIC) et est désormais chargé, entre autres choses, de l'élaboration des politiques en matière d'industrie, de commerce et de services dont la mise en œuvre est assurée principalement par le Secrétariat spécial à la productivité, à l'emploi et

¹⁷³ Décret n° 9 357 du 27 avril 2018.

¹⁷⁴ Adresse consultée: <https://eletrobras.com/pt/Paginas/Luz-para-Todos.aspx#comites>.

¹⁷⁵ Les données sur les exportations et les importations de produits manufacturés communiquées par les autorités ont été calculées selon la nouvelle méthode de classification par activité économique mise au point par le Secrétariat des statistiques du commerce extérieur qui est disponible à l'adresse suivante: https://balanca.economia.gov.br/balanca/metodologia/Nota_ISIC-CUCI.pdf. D'après les autorités, cette nouvelle méthode repose sur la Classification internationale type par industrie de toutes les branches d'activité économique (CITI) publiée par la Division de statistique des Nations Unies (DSNU).

¹⁷⁶ Par exemple, la Loi sur la liberté économique, Loi n° 13 874/2019 (section 2.4.1), établit des garanties de marché libre pour les opérateurs privés et précise le rôle de l'État en tant qu'agent normatif et de réglementation. L'objectif déclaré de la loi est d'assurer une plus grande simplification administrative afin d'améliorer les conditions de l'activité des entreprises, de clarifier les règles et de stimuler la compétitivité. Adresse consultée: <https://www.gov.br/pt-br/campanhas/liberdade-economica/aspectos-tecnicos-da-lei-de-liberdade-economica>.

¹⁷⁷ D'après les autorités, le *Plano Brasil Maior* a pris fin en 2016.

à la compétitivité et le Secrétariat spécial au commerce extérieur et aux affaires internationales. Le Secrétariat au développement de l'industrie, du commerce, des services et de l'innovation relève du Secrétariat spécial à la productivité, à l'emploi et à la compétitivité.¹⁷⁸

4.121. Au cours de la période à l'examen, le Brésil a entrepris des réformes et des mesures notables qui ont aidé de manière positive son secteur manufacturier, parmi lesquelles: i) la réforme des retraites adoptée en 2019, qui a rendu le système de retraite plus viable et renforcé son caractère redistributif; ii) un programme d'urgence temporaire pour compenser les effets économiques de la pandémie de COVID-19 et soutenir plus de 67 millions de familles; iii) le doublement de la contribution du gouvernement fédéral au Fonds pour le développement de l'éducation de base (FUNDEB) et l'octroi d'incitations financières destinées à encourager les collectivités locales à améliorer la qualité de l'éducation; iv) le développement et l'amélioration des programmes de formation professionnelle, notamment par la participation du secteur privé; et v) une nouvelle loi visant à réduire les formalités administratives et à faciliter la création d'entreprise et l'obtention de licences au Brésil.¹⁷⁹

4.122. Néanmoins, selon l'OCDE, plusieurs réformes structurelles sont encore nécessaires pour continuer d'améliorer la compétitivité internationale du secteur manufacturier brésilien (section 1.2.4). Certaines des réformes essentielles qui pourraient libérer un immense potentiel inexploité et ouvrir la voie à la hausse de la productivité seraient les suivantes: i) réformer le système fiscal, y compris en fusionnant les taxes sur la consommation en une taxe sur la valeur ajoutée; ii) continuer de simplifier les prescriptions en matière de licences pour la création d'entreprise; iii) mettre en place des guichets uniques dédiés aux opérations commerciales, chaque fois que cela est possible; iv) réduire, en vue de les éliminer, les droits de douane et les obstacles non tarifaires dans certains secteurs dont les niveaux de concurrence sont faibles ou dans lesquels la production locale est inexistante ou stagne depuis plusieurs années, ce qui concerne aussi les biens d'équipement et les intrants intermédiaires; v) développer des formations professionnelles adaptées aux besoins du marché du travail national; vi) accorder la priorité aux résultats en matière d'éducation et assurer l'égalité des possibilités d'éducation en développant l'enseignement destiné à la petite enfance, et en garantissant une meilleure sélection et formation des enseignants; et vii) prévoir un système de protection sociale plus solide et plus universel en incluant les travailleurs informels.¹⁸⁰

4.123. Ces changements pourraient permettre au Brésil de renforcer sa participation au commerce international et entraîner une meilleure intégration aux chaînes de valeur mondiales en reproduisant les tendances qui ont façonné la production industrielle ailleurs. Cela permettrait aussi au Brésil d'exploiter les économies d'échelle liées à son vaste marché intérieur, de développer des chaînes de valeur à partir de secteurs existants où les avantages comparatifs sont solides et de bâtir un secteur manufacturier plus résilient, plus diversifié, plus évolué et de pointe, associé à des fournisseurs de services bien conçus, concurrentiels et efficaces pour tirer pleinement parti des réformes structurelles afin d'atteindre des objectifs en matière de développement.

4.3.3 Mesures à la frontière

4.124. La moyenne des taux de droits NPF appliqués pour les produits manufacturés a reculé de 11,8% en 2017 à 10,3% en 2022 (définition du SH, tableau A3.1). Les vêtements, le textile et le matériel de transport bénéficient de la protection tarifaire la plus élevée parmi les catégories de produits de l'OMC, avec des droits NPF appliqués moyens de 35%, 22% et 17,7%, respectivement. Le nombre de produits manufacturés assujettis à un régime de licences d'importation non automatiques dans le cadre duquel des contingents, des politiques et autres prescriptions sont imposés demeure élevé et peu clair.¹⁸¹ Le nombre de mesures de défense commerciale en vigueur est tombé de 180 en 2017 à 152 en 2021.

¹⁷⁸ Ministère de l'économie. Adresse consultée: <https://www.gov.br/economia/pt-br>.

¹⁷⁹ OCDE (2021), *Economic Policy Reforms 2021: Going for Growth*. Adresse consultée: <https://www.oecd.org/economy/growth/Brazil-country-note-going-for-growth-2021.pdf>.

¹⁸⁰ OCDE (2021), *Economic Policy Reforms 2021: Going for Growth*. Adresse consultée: <https://www.oecd.org/economy/growth/Brazil-country-note-going-for-growth-2021.pdf>.

¹⁸¹ D'après les autorités, depuis 2020, le Secrétariat au commerce extérieur (SECEX) n'impose pas de procédures de licences d'importation non automatiques à des fins de contrôle des prix minimaux, conformément à l'article 4 de la Loi n° 13 874/2019 (Loi sur la liberté économique), qui considère comme pratique abusive l'adoption d'un règlement entraînant une restriction du commerce ou une limitation de l'exercice des activités économiques au Brésil. En outre, les dispositions du Décret n° 10 178/2019 prévoient

4.125. Il existe encore plusieurs mesures d'incitation à l'exportation (programme de remboursement des taxes¹⁸²; Régime douanier spécial pour les entrepôts industriels sous contrôle douanier informatisé (RECOF ou RECOF-Sped)¹⁸³; remboursement ou exonération des taxes relevant du programme d'intégration sociale (PIS), de la contribution au financement de la sécurité sociale (COFINS), de l'impôt sur les transactions financières (IOF), de l'impôt sur les produits industriels (IPI) et de l'impôt sur les services (ISS); mécanismes officiels de financement des exportations¹⁸⁴; Régime spécial pour l'acquisition de biens d'équipement par les entreprises exportatrices (RECAP)¹⁸⁵ et des zones spéciales (par exemple les zones industrielles d'exportation).¹⁸⁶ Il convient de souligner que les remboursements de taxes à l'exportation dans le cadre du Programme Reintegra ont pratiquement disparu étant donné que le taux de remboursement était fixé à 0,1% des recettes d'exportation depuis 2018 (section 3.2.4.1).¹⁸⁷ Cette disparition a été critiquée par certains secteurs, qui affirment que, dans le cadre du régime fiscal complexe du Brésil, les entreprises qui ont tendance à accumuler systématiquement les crédits d'impôt sans générer de débit fiscal suffisant pour les compenser ne peuvent pas déduire certaines taxes indirectes sur leurs achats d'intrants et de biens d'équipement, ce qui les empêche d'éviter l'accumulation des taxes prélevées sur les marchandises exportées.

4.3.4 Soutien interne

4.126. Pendant la période considérée, le Brésil a changé diverses mesures de relance industrielle en remplaçant des mesures de soutien interne direct par des réformes structurelles. Les plans industriels antérieurs, tels que le *Plano Brasil Maior*, ont vu plusieurs de leurs programmes expirer et ne pas être prolongés. En avril 2022, les mesures générales d'incitation suivantes étaient encore en vigueur: financement sous la forme de taux d'intérêt réglementés ou de prêts à des conditions libérales par la BNDES, y compris le financement préférentiel de l'équipement par l'intermédiaire du FINAME¹⁸⁸, de l'Agence brésilienne pour l'innovation (FINEP)¹⁸⁹ ou des États fédéraux; préférences accordées dans le cadre de marchés publics aux fournisseurs locaux; incitations fiscales et non fiscales aux niveaux fédéral, étatique et municipal (par exemple réduction de l'IPI sur plusieurs produits de consommation et biens d'équipement, exonération ou réduction de l'impôt sur les services municipaux (ISS) et de l'impôt sur la propriété immobilière urbaine (IPTU), subventions à la location et don de terrains); et incitations fiscales en faveur de la R&D et des technologies de l'information. Des mesures d'incitation spécialement conçues pour l'industrie existaient encore dans certains secteurs comme le secteur automobile, l'aéronautique, l'informatique, les infrastructures et la défense.¹⁹⁰ Certains programmes de soutien, comme ceux liés aux critères du Processus de

que les autorités gouvernementales doivent classer (et publier) les risques potentiels liés aux activités économiques lorsqu'elles imposent des prescriptions en matière de licences.

¹⁸² Adresse consultée: <https://www.gov.br/receitafederal/pt-br/assuntos/aduana-e-comercio-exterior/regimes-e-controles-especiais/regimes-aduaneiros-especiais/drawback>.

¹⁸³ Adresses consultées: <https://www.gov.br/receitafederal/pt-br/assuntos/aduana-e-comercio-exterior/regimes-e-controles-especiais/regimes-aduaneiros-especiais/recof-sped> et <https://www.gov.br/receitafederal/pt-br/centrais-de-conteudo/formularios/regimes-especiais/recof-sped-regime-aduaneiro-especial-de-entrepoto-industrial-sob-controle-informatizado-do-sistema-publico-de-escrituracao-digital>.

¹⁸⁴ Adresse consultée: <https://www.bndes.gov.br/wps/portal/site/home/onde-atuamos/exportacao/como-funciona-apoio-exportacao>.

¹⁸⁵ Adresse consultée: <https://www.gov.br/receitafederal/pt-br/centrais-de-conteudo/formularios/regimes-especiais/recap-regime-especial-de-aquisicao-de-bens-de-capital-para-empresas-exportadoras>.

¹⁸⁶ Adresses consultées: <https://www.gov.br/produtividade-e-comercio-exterior/pt-br/assuntos/zpe> et <https://www.gov.br/produtividade-e-comercio-exterior/pt-br/assuntos/zpe/brazilian-export-processing-zones-epz>.

¹⁸⁷ L'objectif déclaré du programme Reintegra est d'établir une exonération des taxes prélevées tout au long du processus de production de produits industriels, par exemple l'ISS, l'IOF et la CIDE. Décret présidentiel n° 9 393/2018. Adresse consultée: http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/ato2015-2018/2018/decreto/D9393.htm.

¹⁸⁸ Adresse consultée: <https://www.bndes.gov.br/wps/portal/site/home/financiamento>. Une évolution notable a été constatée avec l'attention accrue portée aux PME.

¹⁸⁹ Adresse consultée: <http://www.finep.gov.br/>.

¹⁹⁰ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

production de base (PPB)¹⁹¹, aux pôles manufacturiers nationaux¹⁹² et à l'aide à l'amélioration de la productivité (*Brasil Mais*)¹⁹³, avaient été maintenus ou mis en place pour accroître la compétitivité.

4.127. Les préférences accordées aux fournisseurs nationaux dans les marchés publics¹⁹⁴, les réductions d'impôt et les financements accordés par les banques publiques en lien avec les prescriptions relatives à la teneur en éléments locaux par étape de fabrication ont, dans une certaine mesure, continué de protéger certains producteurs nationaux face à la concurrence étrangère.¹⁹⁵ D'après les autorités, la BNDES accorde un financement à long terme pour les centrales éoliennes et solaires entièrement nouvelles¹⁹⁶ dans la limite de 80% de l'investissement total (qui comprend les équipements produits dans le pays et à l'étranger). Depuis janvier 2021, il n'existe aucune prescription minimale concernant l'acier brésilien pour la construction de mâts d'éoliennes. Depuis août 2020, le financement des projets relatifs à l'énergie photovoltaïque concernant des systèmes ayant une puissance supérieure à 375 kW est conditionné à l'autorisation par la BNDES de l'un des composants suivants: modules, traceurs et onduleurs.¹⁹⁷ Le financement de la BNDES en faveur du FINAME s'est élevé à environ 23,6 milliards de BRL en 2020 (contre 16,6 milliards de BRL en 2014 et 16,5 milliards de BRL en 2015).¹⁹⁸

4.128. Le 11 janvier 2019, l'Organe de règlement des différends (ORD) a adopté ses recommandations et décisions dans l'affaire *Brésil - Certaines mesures concernant la taxation et les impositions* (WT/DS472 et WT/DS497) introduite par l'Union européenne et le Japon, respectivement. Le 17 janvier 2020, le Brésil a informé les Membres qu'il était convenu avec l'Union européenne que le délai raisonnable pour mettre en œuvre les recommandations et décisions de l'ORD était un délai se terminant le 31 décembre 2019. Selon le Brésil, trois programmes étaient venus à expiration avant l'adoption des rapports du Groupe spécial et de l'Organe d'appel: INOVAR-AUTO était venu à expiration le 31 décembre 2017, conformément à la Loi n° 12 715/2012; le PATVD était venu à expiration le 22 janvier 2017, conformément à la Loi n° 11 484/2007; et le Programme pour l'inclusion numérique était venu à expiration le 30 décembre 2015, conformément à la Loi n° 13 241/2015. S'agissant des constatations relatives aux PPB, le Brésil a affirmé qu'il avait soit abrogé soit remplacé toutes les ordonnances d'application dont il avait été constaté qu'elles étaient incompatibles avec les rapports. En ce qui concerne les constatations relatives au Programme informatique et au Programme PADIS, le Brésil a indiqué qu'il avait promulgué la Loi n° 13 969 du 26 décembre 2019, mettant ces mesures en conformité.¹⁹⁹

4.129. En septembre 2019, le Brésil a créé la Chambre de l'industrie 4.0 (la fabrication de pointe ou la quatrième révolution industrielle). Cette Chambre a pour objectif d'accroître la compétitivité et la productivité des entreprises brésiliennes grâce à la coordination des politiques et des stratégies entre les pouvoirs publics, le secteur privé et les établissements universitaires. La Chambre de l'industrie 4.0 englobe les mesures concernant l'innovation, l'automatisation, l'utilisation de l'Internet des objets, la robotique et l'informatique en nuage.²⁰⁰

¹⁹¹ Le PPB constitue l'ensemble minimal d'opérations devant être menées au Brésil pour qu'un produit soit considéré comme étant de fabrication nationale. Adresse consultée: <https://www.gov.br/produtividade-e-comercio-exterior/pt-br/assuntos/competitividade-industrial/processo-productivo-basico-ppb>.

¹⁹² Adresse consultée: <https://www.gov.br/produtividade-e-comercio-exterior/pt-br/assuntos/competitividade-industrial/arranjos-productivos-locais-apl>.

¹⁹³ Adresse consultée: <https://brasilmais.economia.gov.br/>.

¹⁹⁴ Loi n° 14 133/2021, article 26.

¹⁹⁵ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

¹⁹⁶ D'après les autorités, les investisseurs sont en majorité d'origine étrangère, apportent leurs propres solutions technologiques et choisissent la combinaison optimale d'importations et de production locale de composants pour répondre à leurs stratégies en matière de risque et de rendement.

¹⁹⁷ D'après les autorités, pour les fournisseurs d'équipements éoliens et photovoltaïques, la BNDES a pour politique de refléter la situation de l'offre sur le marché, en tenant compte des nouvelles technologies et lignes de production mises au point.

¹⁹⁸ D'après les autorités, la réduction du financement annuel en faveur du FINAME entre 2018 et 2020 par rapport à celui enregistré lors du précédent examen, outre la baisse de la demande, s'expliquait par le fait qu'une majorité des décaissements de 2014 et de 2015 avaient été réalisés dans le cadre du Programme pour la durabilité de l'investissement (PSI), qui avait pris fin en 2015. Les décaissements au titre du PSI par l'intermédiaire du FINAME s'élevaient à 52,42 milliards de BRL en 2014 et à 20,80 milliards de BRL en 2015.

¹⁹⁹ Document WT/DS472/16/Add.2 du 17 janvier 2020.

²⁰⁰ Adresse consultée: <https://www.gov.br/economia/pt-br/assuntos/noticias/2019/09/governo-federal-lanca-plano-para-alavancar-industria-4.0>.

4.3.5 Secteur automobile

4.130. Le Brésil a conservé un secteur automobile protégé et tourné vers le marché intérieur qui représentait 3% du PIB total et 18% de la production de l'industrie de transformation en 2017. Le secteur automobile employait 1,3 million de personnes (emplois directs et indirects) dans 65 usines réparties dans 10 États. L'industrie automobile du Brésil, qui était la huitième du monde en 2019 (elle se classait au neuvième rang en 2015) et le sixième marché intérieur, avait des recettes globales de 61,9 milliards d'USD en 2018, qui génèrent 65,6 milliards de BRL d'impôts directs. La production atteignait 2 944 millions d'unités en 2019, dont 2 448 millions de voitures particulières, 355 000 véhicules utilitaires légers, 113 000 camions et 27 000 autobus. La capacité installée est estimée à 5,05 millions de véhicules, ce qui semble être le signe d'une situation de surcapacité. En 2021, les ventes de voitures particulières ont diminué de 3,6%, tandis que celles de véhicules utilitaires neufs ont augmenté de 26,9% en glissement annuel.

4.131. Les ventes restent dominées par les constructeurs automobiles européens, suivis de ceux des États-Unis et d'Asie. Les voitures restent des produits relativement chers en raison du niveau élevé de la taxation, de la faible concurrence et du régime de protection à la frontière. Selon les professionnels du secteur, le "coût brésilien" a continué de nuire à ses résultats principalement en raison d'un régime fiscal ancien, de lois dépassées, d'un excès de bureaucratie et d'un manque d'infrastructures. Le secteur dépensait 2,3 milliards de BRL chaque année pour calculer les impôts prélevés sur les entreprises, auxquels s'ajoutaient des taxes résiduelles d'environ 12% sur les exportations qui ont une incidence négative sur la compétitivité à l'échelle internationale.²⁰¹

4.132. Le taux de pénétration des importations n'a pas été communiqué (7% en 2006, 27% en 2011 et 15,1% en 2016). Le nombre de véhicules neufs importés s'élevait à 310 505 en 2018 et à 297 658 en 2019.²⁰² Les parts des importations en 2019 étaient les suivantes: Argentine 26,1% (22,9% en 2006), Union européenne 21,1% (36,9% en 2006), Chine 10,5% (4,2% en 2006), Mexique 10,2% (4,5% en 2006), États-Unis 8,6% (13,8% en 2006), Japon 6% (11,4% en 2006) et République de Corée 5,5% (1,9% en 2006).

4.133. Les exportations représentaient 784 749 unités en 2017, 643 421 en 2018 et 435 044 en 2019. Les principaux marchés d'exportation du Brésil en 2019 étaient les suivants: Argentine 25,3% (23,1% en 2006), États-Unis 16,4% (17,7% en 2006), Mexique 10,7% (12,7% en 2006) et Union européenne 10,1% (14,1% en 2006). Les recettes tirées des exportations de véhicules automobiles ont nettement diminué, passant de 10,7 milliards d'USD en 2017 à 5,8 milliards d'USD en 2019.²⁰³

4.134. Les instruments de protection à la frontière, y compris un taux de droit NPF de 35% visant les véhicules automobiles, n'ont pas changé. L'accord bilatéral avec le Mexique a été élargi pour inclure la franchise de droits sans contingent pour les véhicules et les pièces automobiles en 2019²⁰⁴ (sous réserve d'un indice relatif à la teneur en éléments d'origine régionale de 40%) et il s'appliquera aux bus et aux camions d'ici à 2023.²⁰⁵ Il existe des accords de même nature avec l'Uruguay (décembre 2015), l'Argentine (juin 2016, accord élargi en septembre 2019) et le Paraguay (février 2020).²⁰⁶ Au 1^{er} juin 2022, le droit d'importation NPF appliqué aux véhicules électriques ou à pile à

²⁰¹ ANFAVEA (2020), *Anuário da Indústria Automobilística Brasileira 2020*. Adresse consultée: <https://anfavea.com.br/anuario2020/anuario.pdf>.

²⁰² ANFAVEA (2020), *Anuário da Indústria Automobilística Brasileira 2020*. Adresse consultée: <https://anfavea.com.br/anuario2020/anuario.pdf>.

²⁰³ ANFAVEA (2020), *Anuário da Indústria Automobilística Brasileira 2020*. Adresse consultée: <https://anfavea.com.br/anuario2020/anuario.pdf>.

²⁰⁴ Adresses consultées: <https://www.gov.br/produtividade-e-comercio-exterior/pt-br/assuntos/comercio-exterior/regimes-de-origem/certificado-de-origem/cdo-ace-55-mercosul-mexico> et http://www2.aladi.org/biblioteca/publicaciones/aladi/acuerdos/ace/pt/ace55/ACE_055_005_Apendice_002_pt.pdf.

²⁰⁵ Adresses consultées: http://www2.aladi.org/biblioteca/publicaciones/aladi/acuerdos/ace/pt/ace55/ACE_055_007_Apendice_002_pt.pdf et <https://agenciabrasil.ebc.com.br/economia/noticia/2020-06/brasil-e-mexico-ampliam-livre-comercio-automotivo>.

²⁰⁶ Les accords bilatéraux conclus avec l'Argentine et l'Uruguay sont des "protocoles additionnels" mettant à jour les dispositions des accords initiaux qui sont entrés en vigueur en 1990 et en 1983, respectivement.

combustible et aux véhicules hybrides allait de zéro à 35%. Toutefois, la plupart des importations bénéficient de droits de douane réduits compris entre zéro et 4%.²⁰⁷

4.135. Depuis le 1^{er} janvier 2022, la Chambre de commerce extérieur (CAMEX) a ramené de 16% à 2% les taux de droits appliqués aux importations de 12 pièces automobiles sans production nationale. Au total, 3 420 pièces automobiles bénéficient désormais d'un droit de douane de 2%.²⁰⁸

4.136. En mai 2022, la CAMEX a publié une décision visant à ramener les droits de douane à 18% pour les véhicules semi-démontés et à 16% pour les véhicules complètement démontés pendant une période maximale de deux ans. Cette réduction peut être accordée pour les automobiles et les véhicules utilitaires légers d'une capacité de charge maximale de 1 500 kg sans production équivalente au niveau national. Elle ne s'applique qu'aux véhicules neufs, conformément à la politique automobile actuelle, et sur présentation d'une demande au Département du développement de l'industrie, du commerce, des services et de l'innovation, qui relève du Ministère de l'économie, au moyen du Système d'information électronique, jusqu'au 31 décembre 2022. Cette période peut être prolongée sur décision du Comité exécutif de gestion de la CAMEX.²⁰⁹

4.137. Le régime applicable aux pièces automobiles non produites (*Regime de Autopeças Não Produzidas*), qui permet l'importation de pièces automobiles n'ayant pas d'équivalent produit dans le pays, accorde une exonération des droits d'importation. Ses objectifs déclarés étaient de développer le secteur automobile, de favoriser la consolidation de la chaîne de production des pièces automobiles et de promouvoir l'absorption des nouvelles technologies dans les véhicules produits au Brésil, sur la base de l'"Accord sur la politique automobile commune entre l'Argentine et le Brésil" conclu en 2008.²¹⁰ En vertu de la Loi n° 13 755/2018, il n'est plus possible d'autoriser l'importation de pièces automobiles directement pour la revente; par conséquent, cette importation n'est applicable que lorsqu'elle est directement destinée à la fabrication industrielle de produits automobiles. L'application obligatoire d'un prélèvement correspondant à 2% de la valeur d'importation est exigée dans le cadre des projets de recherche, de développement et d'innovation comportant des programmes prioritaires visant à soutenir le développement industriel et technologique du secteur automobile et de sa chaîne, sous réserve d'une autorisation préalable du Ministère de l'économie.

4.138. Depuis le dernier examen, le Brésil a informé les Membres qu'il avait mis fin au programme de soutien à l'industrie automobile intitulé *Programa de Inovação Tecnológica e Adensamento da Cadeia Produtiva de Veículos Automotores* (Programme d'incitation pour l'innovation technologique et le renforcement des chaînes de production de véhicules automobiles) ou INOVAR-Auto, qui visait à promouvoir le développement technologique dans l'industrie automobile brésilienne et à faire face aux obstacles liés à la concurrence en apportant des avantages par la réduction de l'IPI. La réduction des taux d'IPI appliqués aux automobiles fabriquées ou importées par les entreprises accréditées était accordée sous forme de crédits d'impôt présumés concernant l'IPI et de taux réduits d'IPI sur l'importation de véhicules provenant de certains pays et sur certains véhicules nationaux.

4.139. Le 17 janvier 2020, le Brésil a informé les Membres qu'il était convenu avec l'Union européenne que le délai raisonnable pour mettre en œuvre les recommandations et décisions de l'ORD viendrait à expiration le 31 décembre 2019 (ou le 21 juin 2019 pour les subventions prohibées) en ce qui concernait le différend intitulé *Brésil – Certaines mesures concernant la taxation et les impositions* (WT/DS472 et WT/DS497), soumis par l'Union européenne et le Japon, respectivement. Selon le Brésil, trois programmes étaient venus à expiration avant l'adoption des rapports du Groupe spécial et de l'Organe d'appel, notamment INOVAR-AUTO qui était venu à expiration le 31 décembre 2017 conformément à la Loi n° 12 715/2012.

²⁰⁷ D'après les autorités, bien que ces réductions soient temporaires, aucun délai n'est prévu pour la suppression.

²⁰⁸ Adresses consultées: <https://agenciabrasil.ebc.com.br/economia/noticia/2021-12/camex-reduz-para-2-imposto-de-importacao-para-autopecas> et <https://www.in.gov.br/web/dou/-/resolucao-gecex-n-284-de-21-de-dezembro-de-2021-369766147>.

²⁰⁹ Adresses consultées: <https://agenciabrasil.ebc.com.br/economia/noticia/2022-03/camex-regulamenta-reducao-do-imposto-de-importacao-de-veiculos> et <https://www.in.gov.br/en/web/dou/-/resolucao-gecex-n-314-de-24-de-fevereiro-de-2022-383084244>.

²¹⁰ Adresse consultée: <https://www.gov.br/produtividade-e-comercio-exterior/pt-br/assuntos/competitividade-industrial/setor-automotivo/regime-de-autopecas-nao-produzidas>.

4.140. En 2018, le Brésil a lancé le programme ROTA 2030, qui prévoit une incitation fiscale, à savoir une réduction du taux de l'impôt sur les bénéfices des sociétés (IRPJ) et de la cotisation sociale sur les bénéfices nets (CSLL) pouvant aller jusqu'à 12,5% pour les entreprises du secteur automobile qui investissent dans les activités de recherche-développement.²¹¹

4.3.6 Technologies de l'information

4.141. Le développement de l'industrie des technologies de l'information (TI) demeurait un objectif stratégique de longue date au Brésil. Selon les autorités, la part de l'industrie des TI dans le PIB était de 1,29%²¹² en 2019, tandis que sa part dans la valeur ajoutée brute s'élevait à 0,3% en 2019, et cette industrie employait 121 026 travailleurs en 2019 (contre 134 295 en 2015 et 90 000 en 2017). La balance commerciale des produits des technologies de l'information s'élevait à 40 milliards de BRL d'importations et à 5,7 milliards de BRL d'exportations en 2021.

4.142. En mars 2022, la CAMEX a réduit de 10% supplémentaires les droits de douane visant les produits des technologies de l'information. Cela faisait suite à une réduction antérieure de 10% accordée en mars 2021, dans le but d'accroître la productivité et la compétitivité de l'économie brésilienne en réduisant les coûts des produits stratégiques.²¹³

4.143. À l'heure actuelle, l'industrie des TI bénéficie de droits de douane compris entre zéro et 12,8%.²¹⁴ Le Brésil ne participe toujours pas à l'accord plurilatéral de l'OMC sur les technologies de l'information (ATI).

4.144. Le Régime spécial pour la plate-forme d'exportation de technologies de l'information (REPES) est resté en vigueur en suspendant les taxes du programme d'intégration sociale (PIS) et de la contribution au financement de la sécurité sociale (COFINS) sur les marchandises importées et les services de TI fournis par les entreprises qui s'engagent à exporter des logiciels et des services de TI dans la mesure où ces exportations représentent plus de 50% de leurs revenus bruts annuels.²¹⁵

4.145. Le 11 janvier 2019, l'ORD a adopté ses recommandations et décisions dans l'affaire *Brésil – Certaines mesures concernant la taxation et les impositions* (WT/DS472 et WT/DS497) introduite par l'Union européenne et le Japon, respectivement. Le 17 janvier 2020, le Brésil a informé les Membres qu'il était convenu avec l'Union européenne que le délai raisonnable pour mettre en œuvre les recommandations et décisions de l'ORD viendrait à expiration le 31 décembre 2019. Selon le Brésil, le PATVD était venu à expiration le 22 janvier 2017, conformément à la Loi n° 11 484/2007; et le Programme pour l'inclusion numérique était venu à expiration le 30 décembre 2015, conformément à la Loi n° 13 241/2015. S'agissant des constatations relatives aux *Processos Produtivos Básicos* (PPB), le Brésil a affirmé qu'il avait soit abrogé soit remplacé toutes les ordonnances d'application dont il avait été constaté qu'elles étaient incompatibles avec les rapports. En ce qui concerne les constatations relatives au Programme informatique et au Programme PADIS, le Brésil a indiqué qu'il avait promulgué la Loi n° 13 969/2019, mettant ces mesures en conformité.²¹⁶

4.146. Depuis l'examen précédent, la BNDES a mis fin à son programme pour le développement de l'industrie du logiciel et des services de technologie de l'information (*Programa para o Desenvolvimento da Indústria de Software e Serviços de Tecnologia da Informação-Prosoft*), qui a

²¹¹ Loi n° 13 755/2018; et Ministère de l'économie. Adresse consultée:

<https://www.gov.br/produktividade-e-comercio-exterior/pt-br/assuntos/competitividade-industrial/setor-automotivo/rota-2030-mobilidade-e-logistica>.

²¹² Chiffre communiqué par les autorités, sur la base de la Division 26 de la Classification internationale type, par industrie, de toutes les branches d'activité économique (CITI), qui porte sur la "fabrication d'ordinateurs, d'articles électroniques et optiques".

²¹³ Adresses consultées: <https://www.gov.br/economia/pt-br/assuntos/noticias/2022/marco/camex-reduz-a-zero-imposto-de-importacao-de-sete-itens-da-cesta-de-consumo-da-populacao> et <https://in.gov.br/en/web/dou/-/resolucao-gecex-n-318-de-24-de-marco-de-2022-388323757>.

²¹⁴ D'après les autorités, l'industrie des TI bénéficie de droits de douane compris entre zéro et 16%, mais la plupart des lignes tarifaires ont fait l'objet d'une réduction de 20%. Après les réductions d'avril 2022, 79% des lignes tarifaires au niveau des positions à huit chiffres sont assorties de droits inférieurs à 10,8%. La moyenne des droits de douane pour le secteur des TI (calculée à l'aide du droit de douane maximal par code à huit chiffres) est de 6,7%.

²¹⁵ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

²¹⁶ Document de l'OMC WT/DS472/16/Add.2 du 17 janvier 2020.

permis d'accorder des prêts à taux d'intérêt réglementé à des entreprises qui inscrivent le Brésil dans leurs plans de développement et qui participent à la création de valeur dans les exportations du pays.

4.147. Le montant total du soutien interne accordé à l'industrie des TI (recettes fiscales sacrifiées et dépenses budgétaires, notamment) et une évaluation de ses résultats (en termes d'investissement, de production, d'emploi et d'exportations) ont été estimés à 5,277 milliards de BRL en 2022.

4.3.7 Aéronautique

4.148. Dans le secteur aéronautique, l'entreprise privée brésilienne Empresa Brasileira de Aeronáutica (Embraer) est le troisième constructeur d'avions à réaction commerciaux au monde, ayant construit plus de 8 000 aéronefs, et un leader mondial dans la catégorie des appareils de 70 à 130 places, où elle est à l'origine de 60% des livraisons mondiales. L'État brésilien a continué de conserver un intérêt sous la forme d'actions privilégiées qui lui confèrent un droit de veto. Embraer a toujours été solidement intégrée aux chaînes de production mondiales et les importations représentent encore 70% de sa valeur ajoutée. Les importations d'aéronefs (SH 8802 et 8803) demeurent frappées de droits de douane fixés à zéro et plusieurs pièces avaient récemment bénéficié d'une élimination des droits de douane.²¹⁷ Embraer est la troisième entreprise exportatrice du Brésil. Les exportations avaient été fortement touchées pendant la pandémie de COVID-19. L'industrie aéronautique contribuait au PIB du Brésil à hauteur d'environ 0,5% (2020), assurait 25 000 emplois (directs) et représentait 2,6 milliards d'USD de recettes d'exportation (2021).

4.149. Un partenariat stratégique entre Embraer et le constructeur aéronautique américain Boeing signé en juillet 2018, dans le cadre duquel ce dernier devait prendre une participation de 80% dans les activités d'Embraer liées aux aéronefs commerciaux, tandis que l'entreprise brésilienne devait conserver les 20% restant ainsi que l'intégralité de ses activités liées aux avions à réaction militaires et privés, s'est effondré en avril 2020.²¹⁸

4.150. D'après les autorités, les mesures d'incitation fiscale spécifiquement destinées à l'industrie aéronautique au titre du régime RETAERO ont pris fin le 14 juin 2020.

4.151. En avril 2022, le Conseil brésilien de stratégie commerciale (CEC) a approuvé un mandat pour demander l'accession du Brésil à l'Accord de l'OMC relatif au commerce des aéronefs civils, en affirmant que celui-ci renforce l'attachement au système commercial multilatéral et apporte plus de prévisibilité et de sécurité juridique aux chaînes de valeur productives du segment.²¹⁹ La demande d'accession a été officialisée lors de la douzième Conférence ministérielle (CM12).

4.3.8 Autres

4.152. La reconduction et l'entrée en vigueur effective du Régime spécial de 2013 pour le développement de l'industrie des engrais (REIF), qui visait à accorder des avantages fiscaux aux producteurs d'engrais, sont à l'étude à la Chambre des députés depuis 2021.²²⁰

4.4 Services

4.4.1 Principales caractéristiques

4.153. Le secteur des services demeure la principale source de valeur ajoutée brute et de création d'emplois au Brésil. La part de la valeur ajoutée brute du secteur a atteint 69,8% (2021) (tableau 1.2); sa part dans l'emploi total s'élevait à 69% en 2020, ce qui est le signe d'un ratio élevé de productivité du travail.²²¹

²¹⁷ Adresse consultée: <https://agenciabrasil.ebc.com.br/economia/noticia/2021-09/brasil-atualiza-regra-que-trata-da-importacao-de-produtos-aeronauticos>.

²¹⁸ Reuters (2020), "Embraer Hits Out after Boeing Scraps \$4.2 Billion Tie-Up", 25 avril. Adresse consultée: <https://www.reuters.com/article/us-embraer-m-a-boeing-idUSKCN2270KN>.

²¹⁹ Adresse consultée: <https://www.gov.br/produtividade-e-comercio-exterior/pt-br/assuntos/comercio-exterior/noticias/2022/abril/brasil-vai-negociar-adesao-ao-acordo-sobre-comercio-de-aeronaves-civis-da-omc>.

²²⁰ Adresse consultée: <https://www.camara.leg.br/noticias/846827-projeto-cria-programa-de-beneficio-fiscal-para-incidentar-producao-nacional-de-fertilizantes>.

²²¹ Pour de plus amples renseignements, voir: <http://i-tip.wto.org/services/SearchApplied.aspx>, <https://qdd.oecd.org/subject.aspx?Subject=063bee63-475f-427c-8b50-c19bffa7392d> et <https://www.oecd.org/trade/topics/services-trade/documents/oecd-stri-country-note-bra.pdf>.

4.154. Bien que ne produisant pas toujours pour l'exportation directe, le secteur des services reste un élément déterminant de la compétitivité générale du pays dans le domaine des exportations de par ses résultats. En 2020, le Brésil était, à l'échelle mondiale, le 33^{ème} exportateur (21^{ème} hors commerce intra-UE) et le 24^{ème} importateur de services (14^{ème} hors commerce intra-UE). Le commerce des services représente une faible part du commerce extérieur brésilien.

4.155. Les exportations de services ont chuté de 34,3 milliards d'USD en 2019 à 28,5 milliards d'USD en 2020, avant de se relever pour atteindre 33,2 milliards d'USD en 2021. Les importations de services ont diminué de 69,4 milliards d'USD en 2019 à 48,4 milliards d'USD en 2020 avant de remonter à 50,3 milliards d'USD en 2021.²²² La valeur ajoutée des services nationaux représentait 40,6% des exportations brutes du Brésil en 2018.²²³

4.156. Le 12 octobre 2020, le Brésil a notifié une restriction exceptionnelle et temporaire à l'entrée des personnes physiques étrangères (principalement non-résidentes) pour une période de 30 jours afin de limiter les risques liés à la COVID 19. La notification était fondée sur les effets potentiels de la pandémie sur la fourniture de services par présence commerciale et mouvement des personnes physiques dans le pays.²²⁴

4.4.2 Engagements au titre de l'Accord général sur le commerce des services et des ACR

4.157. Les engagements du Brésil au titre de l'AGCS ont été modifiés pour la dernière fois en mars 2016 avec la ratification et l'insertion des engagements découlant du cinquième Protocole dans le domaine des services financiers.²²⁵ La Liste d'engagements spécifiques du Brésil contient des engagements concernant certains services fournis aux entreprises (y compris les services professionnels), services de construction, services de courriers, services de distribution, services financiers, services d'hôtellerie et de restauration, ainsi que services de transport ferroviaire, routier et par conduites, et services auxiliaires de tous les modes de transport.²²⁶ Cette liste couvre moins du tiers de tous les sous-secteurs de services figurant dans la Classification sectorielle des services; mesurée de cette manière, cette couverture sectorielle est moins large que pour la moyenne des Membres de l'OMC.²²⁷ Le Brésil n'a pas d'engagements dans certains secteurs tels que les services informatiques, les services audiovisuels, les services d'éducation, les services concernant l'environnement, les services de santé, les services de transport maritime et les services de télécommunication. Le pays n'a pas ratifié le quatrième Protocole sur les télécommunications de base.²²⁸ Sa liste d'exemptions de l'article II (NPF) couvre les mesures relatives aux accords de coproduction audiovisuelle, à la fourniture de services de transport terrestre avec les pays d'Amérique du Sud, et aux accords bilatéraux sur le transport maritime relatifs à la part de cargaison réservée et à la répartition des cargaisons.²²⁹

4.158. En juin 2022, le Brésil est partie à deux ACR qui contiennent des engagements concernant le commerce des services: le MERCOSUR (ACE n° 18) (2005) et l'Accord MERCOSUR-Chili (ACE n° 35) (2009). Toutefois, l'entrée en vigueur d'un troisième accord, l'Accord d'expansion

²²² Adresses consultées: <https://www.gov.br/produtividade-e-comercio-exterior/pt-br/assuntos/comercio-exterior/publicacoes-secex/boletins-de-comercio-exterior/arquivos/relatorio-servicos-2020.pdf> et <https://www.gov.br/produtividade-e-comercio-exterior/pt-br/assuntos/comercio-exterior/publicacoes-secex/boletins-de-comercio-exterior/arquivos/relatorio-servicos-2021.pdf>.

²²³ OMC, *Brésil: Commerce en valeur ajoutée et chaînes de valeur mondiales*. Adresse consultée: https://www.wto.org/english/res_e/statis_e/miwi_e/BR_e.pdf.

²²⁴ Document de l'OMC S/C/N/1023 du 12 octobre 2020.

²²⁵ Des renseignements supplémentaires concernant les engagements du Brésil au titre de l'AGCS figurent, entre autres, dans les documents de l'OMC GATS/SC/13 du 15 avril 1994 et GATS/SC/13/Suppl.3/Rev.1 du 27 juin 2016.

²²⁶ Parmi les secteurs de services pour lesquels il n'y a pas d'engagements, on peut citer: l'informatique, les télécommunications, l'audiovisuel, l'éducation, la santé, l'environnement, les services récréatifs, les transports maritimes et les transports aériens.

²²⁷ Document de l'OMC MTN.GNS/W/120 du 10 juillet 1991.

²²⁸ Lors des négociations du quatrième Protocole de l'AGCS, certains Membres de l'OMC ont formulé des réserves concernant l'offre du Brésil car elle faisait référence à l'article 18 de la Loi générale sur les télécommunications (Loi n° 9 472/97), qui autorise le pouvoir exécutif à effectuer un suivi de la participation du capital étranger aux opérateurs de télécommunications implantés au Brésil. En conséquence, le Brésil a retiré son offre concernant les télécommunications. Cependant, dans le contexte du Cycle de Doha, il a inclus les services de télécommunication dans son offre révisée de 2005 (document de l'OMC TN/S/O/BRA/Rev.1 du 22 juin 2005).

²²⁹ Document de l'OMC GATS/EL/13 du 15 avril 1994.

économique et commerciale entre le Brésil et le Pérou, conclu en avril 2016 et portant sur le commerce des services, est en suspens. En 2018, le Brésil a également conclu un protocole additionnel à son accord avec le Chili (ACE n° 35), entré en vigueur en janvier 2022, qui couvre les services (commerce transfrontières des services, services de télécommunication, services financiers, admission temporaire de voyageurs d'affaires), ainsi que le commerce électronique. Par ailleurs, en 2020, le MERCOSUR a négocié un protocole additionnel à l'ACR avec la Colombie (ACE n° 72), qui étend également les disciplines et les engagements au commerce des services; ce protocole se trouve en cours d'évaluation par le Congrès brésilien. Le Brésil a notifié un ACR dans le cadre du MERCOSUR au titre de l'article V de l'AGCS. Au titre du MERCOSUR, le Brésil a souscrit des engagements spécifiques concernant le commerce des services qui vont bien au-delà des engagements souscrits au titre de l'AGCS (section 2.3.2.1). Ces engagements couvrent de nouveaux secteurs (services informatiques, services de R&D, services de télécommunication, services audiovisuels, services d'éducation, services concernant l'environnement et services de transport maritime) et améliorent la couverture sectorielle et/ou le niveau de traitement consolidé dans plusieurs autres secteurs (services professionnels, services de distribution, services financiers et autres services fournis aux entreprises). Au titre de l'Accord Brésil-Pérou, le Brésil a souscrit des engagements en matière d'accès aux marchés pour les services de promotion et d'organisation de manifestations sportives, et les services d'exploitation d'installations sportives.²³⁰

4.159. Les ACR souscrits avec l'Égypte et Israël dans le cadre du MERCOSUR ne couvrent pas le commerce des services; toutefois les parties ont inséré des clauses évolutives visant à obtenir une libéralisation progressive et l'ouverture de leurs marchés de services à l'avenir (section 2.3.2.1).²³¹ Le Brésil a négocié avec l'Union européenne et l'Association européenne de libre-échange (AELE) des ALE qui portent sur le commerce des services au-delà de ce que prévoit l'AGCS. Les négociations en cours entre le MERCOSUR et le Canada, la République de Corée et Singapour visent également à assurer une couverture complète des services.

4.160. Le 4 novembre 2015, le Brésil a accordé un traitement préférentiel en matière d'accès aux marchés pour les services et les fournisseurs de services des pays les moins avancés (PMA) en ce qui concerne certains services fournis aux entreprises, services de construction et d'ingénierie connexes, services de distribution, services d'assurance et services connexes, services d'agences de voyages, d'organismes de tourisme et de guides touristiques, services sportifs, services auxiliaires du transport maritime, et services de transport de marchandises.²³² Les préférences sont principalement accordées pour la fourniture de ces services au moyen d'une présence commerciale.

4.4.3 Services financiers

4.161. Le Brésil reste le plus grand marché pour les services financiers en Amérique latine. Le secteur financier a déjà montré des signes de reprise après avoir subi les retombées économiques de la pandémie de COVID-19. Le système bancaire demeure bien capitalisé, en grande partie du fait de l'application pendant des années de taux d'intérêt et de frais élevés garantissant un haut niveau de rentabilité.²³³ Au cours de la période à l'examen, la contribution des services financiers et des services d'assurance à la valeur ajoutée brute a baissé de 7,6% en 2017 à 7,1% en 2020 (tableau 1.2); en 2019, le secteur n'employait que 1,3% de la population active, alors que sa participation au PIB connaissait une forte hausse, passant de 1,1% en 2019 à 4,5% en 2020. Les actifs du système financier ont chuté de 4,257 milliards d'USD en 2019 à 3,822 milliards d'USD en 2020 (tableau 4.12). En 2020, les banques représentaient 53,3% des actifs du système et les compagnies d'assurance 1,2%, contre respectivement 59,4% et 1,3% en 2016; les fonds d'investissement et les fonds de pension détenaient 30,8% et 10,2% des actifs restants.

4.162. Le secteur financier brésilien est vaste et varié. Les banques commerciales à vocation générale (*bancos múltiplos*) privées sont les principaux intermédiaires du secteur. D'autre part, les établissements financiers publics jouent également un rôle important en tant qu'intermédiaires en matière de prêts; ils soutiennent en outre les activités économiques rurales et la production agricole par le biais de prêts ciblés. Un certain nombre de petites coopératives de crédit fournissent des services aux détaillants, aux microentreprises et aux PME à faibles revenus.²³⁴

²³⁰ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

²³¹ Documents de l'OMC WT/COMTD/RTA10/1/Rev.1 du 28 novembre 2019 et WT/REG398/1/Rev.1 du 2 octobre 2020.

²³² Document de l'OMC S/C/N/839 du 5 novembre 2015.

²³³ EIU (2022), *Industry Report – Financial Services – Brazil*, 26 avril.

²³⁴ EIU (2022), *Industry Report – Financial Services – Brazil*, 26 avril.

Tableau 4.12 Structure du système financier, 2017-2020

Milliards d'USD

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Actifs totaux du système financier, dont | 4 382,8 | 4 056,9 | 4 257,4 | 3 822,2 |
| Banques | 2 414,3 | 2 191,6 | 2 183,6 | 2 036,4 |
| Actifs des banques d'État | 1 121,2 | 961,2 | 929,2 | 814,7 |
| Établissements financiers et de crédit non bancaires (NBFCI) | 93,9 | 94,2 | 97,6 | 106,3 |
| Compagnies d'assurance | 58,9 | 52,3 | 54,9 | 44,3 |
| Fonds de pension | 472,0 | 438,7 | 471,1 | 389,0 |
| Fonds d'investissement | 1 275,4 | 1 213,7 | 1 374,2 | 1 178,2 |
| Autres | 68,3 | 66,3 | 76,2 | 67,9 |
| Crédits, dont | 990,5 | 872,2 | 880,7 | 800,7 |
| Banques | 951,7 | 835,0 | 836,5 | 755,5 |
| Banques d'État | 509,5 | 430,7 | 401,2 | 345,9 |
| NBFCI | 38,7 | 37,2 | 44,2 | 45,2 |
| Prêts en devises/total des prêts (%) | 14,0 | 15,0 | 16,4 | 15,4 |
| Crédits/PIB (%) | 49,8 | 48,3 | 48,0 | 55,7 |
| Dépôts, dont | 728,9 | 704,3 | 733,1 | 787,1 |
| Banques | 673,7 | 650,4 | 676,4 | 719,5 |
| Banques d'État | 320,5 | 288,0 | 288,4 | 266,7 |
| NBFCI | 55,2 | 53,9 | 56,7 | 67,5 |
| Dépôts en devises/total des dépôts (%) | 23,1 | 21,8 | 21,8 | 19,8 |
| Dépôts/PIB (%) | 36,6 | 39,0 | 40,0 | 54,8 |
| Marge de taux d'intérêt (monnaie nationale) (%) | 18,47 | 16,52 | 17,81 | 14,48 |

Source: Banque centrale du Brésil.

4.163. Les principaux organismes de réglementation du système financier national (SFN) sont toujours le Conseil monétaire national (CMN) et le Conseil national de l'assurance privée (CNSP). Le CMN définit les politiques et adopte les règlements applicables aux établissements financiers conformément aux recommandations de la Banque centrale du Brésil, de la Commission des valeurs mobilières (CVM) du Brésil et de la Surintendance des assurances privées (SUSEP). En 2019, la Loi n° 13 820/2019 a préservé l'autonomie opérationnelle de la BCB: le Trésor doit émettre des titres afin de faire en sorte que le portefeuille de la BCB dispose d'une quantité suffisante de titres aux fins de la politique monétaire, et définit le niveau auquel les réserves issues des résultats doivent être régularisées au moyen d'un transfert au Trésor. La Loi complémentaire n° 179/2021, adoptée en 2021, définit les objectifs de la BCB et fixe l'autonomie technique et opérationnelle de la banque, mais non son autonomie administrative et financière (section 1.2.3.1). Le président et les administrateurs de la BCB sont désormais investis d'un mandat fixe de quatre ans ne coïncidant pas avec celui du Président de la République; leur mandat peut être renouvelé une fois, sur décision du Président de la République.

4.4.3.1 Banque et finance

4.164. En 2021, le système bancaire se composait de 1 631 établissements autorisés, réglementés et/ou supervisés par la BCB. Parmi ces établissements figuraient 135 banques à vocation générale et 15 banques commerciales. Itaú Unibanco, Banco do Brasil, Caixa Econômica Federal, Banco Bradesco et Banco Santander sont les principaux conglomérats bancaires en montant d'actifs.²³⁵ Les banques privées représentaient 59,7% de l'ensemble des prêts émis par le système financier à la fin de 2021.²³⁶ Selon la législation brésilienne, tout établissement financier installé dans le pays est considéré comme un établissement financier national. En décembre 2021, 214 (173 en 2016) établissements financiers étaient des entreprises à participation étrangère dont les capitaux provenaient de 27 pays au total; parmi ces établissements, 160 (133 en 2016) étaient sous contrôle étranger et 54 (40 en 2016) présentaient une participation étrangère qualifiée (entre 10% et 50% du capital avec droit de vote de l'établissement). Parmi les 214 établissements à participation étrangère figuraient 73 banques à vocation générale, 5 banques commerciales, 28 sociétés de courtage en valeurs mobilières, 29 sociétés de distribution de valeurs mobilières et 15 établissements de paiement. La part des banques publiques dans le total des actifs bancaires a sensiblement diminué, de 46% en 2017 à 36,2% en 2021 (tableau 4.12); ces banques recevaient

²³⁵ Les banques commerciales à vocation générale sont des établissements financiers privés ou publics qui réalisent les opérations sur actifs, passifs et auxiliaires des divers établissements financiers, par le biais des portefeuilles suivants: crédit commercial, crédit à l'investissement et/ou au développement, crédit immobilier, crédit-bail et crédit, financement et investissement.

²³⁶ EIU (2022), *Industry Report – Financial Services – Brazil*, 26 avril.

32,6% des dépôts et accordaient 40,36% de l'ensemble des prêts nationaux, y compris ceux destinés à l'agriculture, à l'habitat et aux infrastructures. Aucune mesure ou plan de désinvestissement/privatisation n'a été adopté pendant la période à l'examen. Le CMN est en droit d'orienter la répartition des ressources des établissements financiers privés vers les régions ou les secteurs prioritaires. La Loi n° 13 483/2017 institue un taux d'intérêt à long terme en rémunération des fonds constitutionnels ou des financements accordés par le Trésor national à la BNDES comme un coût du crédit flottant et sensible à l'inflation, réduisant ainsi l'écart entre les taux d'intérêt des lignes de crédit directes et des lignes de crédit affectées.

4.165. Selon le FMI, la BCB a continué à renforcer l'efficacité et l'inclusion du secteur financier, notamment grâce à un système de paiement électronique instantané (PIX) qui, en décembre 2021, était proposé par 769 fournisseurs de services financiers et utilisé par environ 110 millions de personnes.²³⁷ Les transferts et paiements effectués par le biais du PIX sont passés de 34 millions de BRL en décembre 2020 à 1,6 milliard de BRL en mars 2022. Par ailleurs, depuis 2016, 74 FinTechs de crédit et 37 établissements de paiement ont été autorisés à opérer au Brésil par la BCB. Depuis février 2021, la politique d'ouverture du secteur bancaire est ordonnée en quatre phases afin de permettre le partage de données et de services entre les établissements financiers, les établissements de paiement et les autres établissements agréés par la BCB, grâce à l'ouverture et à l'intégration des systèmes, le but étant d'accroître la concurrence dans le secteur financier. En 2020, la BCB a introduit l'environnement d'essai contrôlé pour les innovations financières et en matière de paiements (sas réglementaire de la BCB) visant à établir un cadre approprié pour évaluer les innovations financières au sein du système financier national et du système de paiements brésilien. La croissance de la base de données sur les crédits (*Cadastro Positivo*) a également entraîné une réduction de 10,3% des coûts d'emprunt sur les prêts non salariaux. La BCB a en outre mis en œuvre un certain nombre de mesures visant à renforcer l'éducation financière.

4.4.3.1.1 Cadre institutionnel

4.166. La BCB, qui a obtenu l'autonomie opérationnelle au milieu des années 1990, est devenue indépendante en 2021 en vertu de la Loi complémentaire n° 179/2021 (section 1.2.3.1). La BCB continue d'autoriser le fonctionnement des établissements financiers et de superviser les établissements financiers de dépôt, les autres établissements financiers, les intermédiaires financiers, les établissements de paiement, les groupements d'entreprises, les sociétés de crédit-bail et les dispositifs de paiement. La Banque centrale et la CVM continuent de superviser simultanément les courtiers et négociants en titres, les courtiers en placements, les portefeuilles des investisseurs étrangers et le système de compensation et de règlement. La CVM supervise les bourses des valeurs et des instruments à terme, les fonds communs de placement, les émetteurs de titres, les gestionnaires de portefeuilles, les courtiers et agents de change et les particuliers exerçant des activités sur les marchés des valeurs mobilières. La BCB supervise les aspects prudentiels ainsi que les questions relatives aux pratiques financières et à la concurrence, et la CVM les opérations sur le marché des capitaux.²³⁸

4.4.3.1.2 Cadre réglementaire

4.167. Pendant la période considérée, le cadre juridique principal du secteur bancaire est resté inchangé, à l'exception des modifications apportées à la Loi n° 4 595/1964 par la Loi complémentaire n° 179/2021.²³⁹ Le secteur bancaire et les autres services financiers sont réglementés à l'échelon fédéral. Les textes normatifs de la BCB font l'objet de procédures de simplification et de rationalisation. Tous sont disponibles en ligne.²⁴⁰

4.168. Les conditions d'accès au marché dans le domaine des activités financières restent proches de celles décrites dans le rapport précédent. Les banques étrangères ne sont toujours autorisées à créer que des filiales; les personnes directement responsables de l'administration des établissements

²³⁷ FMI (2021), *Brazil – Staff Report for the 2021 Article IV Consultation*, Country Report n° 2021/217, 22 septembre. Adresse consultée: <https://www.imf.org/-/media/Files/Publications/CR/2021/English/1BRAEA2021001.ashx>.

²³⁸ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

²³⁹ Les principaux textes sont l'article 192 de la Constitution fédérale, l'article 52 de la Loi sur les dispositions constitutionnelles temporaires, la Loi n° 4 595 du 31 décembre 1964, la Loi n° 4 728 du 14 juillet 1965, la Loi n° 6 024 du 13 mars 1974, la Loi n° 7 492 du 16 juin 1986, la Loi n° 9 613 du 3 mars 1998 et la Loi complémentaire n° 105 du 10 janvier 2001, ainsi que la Résolution n° 3 040/2002. Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

²⁴⁰ BCB. Adresse consultée: <https://www.bcb.gov.br/estabilidadefinanceira/buscanormas>.

financiers doivent être des résidents brésiliens. L'ouverture directe de succursales n'est pas autorisée pour les banques étrangères. L'implantation de nouvelles filiales d'établissements financiers étrangers et l'augmentation de la participation de personnes physiques ou morales étrangères dans le capital des établissements financiers nationaux peuvent désormais être autorisées directement par la BCB une fois satisfaites les prescriptions imposées par le CMN.²⁴¹ La représentation au Brésil d'un établissement financier dont le siège se trouve à l'étranger demeure subordonnée à l'autorisation préalable de la Banque centrale; les représentants locaux doivent être des personnes physiques ou morales ayant leur résidence dans le pays. Les bureaux de représentation ne sont pas habilités à recevoir des dépôts, ni à exécuter d'autres transactions financières. La fourniture transfrontalière de services bancaires n'est pas autorisée. La consommation à l'étranger de services bancaires n'est pas réglementée.

4.4.3.1.3 Prescriptions prudentielles et solidité

4.169. Le Brésil a mis en œuvre les recommandations-cadres de Bâle III sur le contrôle bancaire dès mars 2013. Selon un rapport du Comité de Bâle sur le contrôle bancaire de novembre 2020, le Brésil a mis en œuvre toutes les dispositions, à l'exception de celle relative à une mesure liée à la divulgation par les banques de leurs volants de fonds propres globaux, c'est-à-dire de leur capacité totale d'absorption des pertes²⁴², qui établit des exigences minimales de fonds propres de 10,5% (8% + volant de conservation de 2,5%) identiques aux exigences brésiliennes (9,25% + volant de conservation de 1,25% en 2017).²⁴³ Les règles concernant le volant de fonds propres contracyclique (exigence de 0% des actifs pondérés en fonction des risques) et des prescriptions additionnelles pour les banques d'importance systémique ont déjà été mises en œuvre (exigence de 0,25% des actifs pondérés en fonction des risques en 2017). La mise en œuvre du régime de fonds propres suit le calendrier recommandé dans le cadre de Bâle III, qui s'achève en 2019. Les recommandations concernant les ratios de liquidité et de levier ont également été mises en œuvre conformément au calendrier de Bâle III. L'obligation pour les banques d'importance systémique d'adopter un plan de redressement est en vigueur depuis 2016. Le Fonds de garantie du crédit de 1995 (FGC), une entité privée à but non lucratif, administre un système obligatoire de garantie des dépôts qui contribue à la stabilité du SFN. En décembre 2020, les crédits couverts par le FGC (1 673 000 milliards de BRL) correspondaient à environ 53% du total des dépôts (3 162 000 milliards de BRL). Le plafond de la couverture individuelle est de 250 000 BRL (50 000 USD).²⁴⁴ Une nouvelle résolution garantit la couverture des crédits jusqu'à 1 million de BRL (250 000 USD) sur une période de quatre ans, y compris pour les investisseurs étrangers.²⁴⁵ Depuis septembre 2013, les coopératives de crédit disposent de leur propre fonds de garantie (FGCoop), qui applique en général les mêmes conditions que le FGC, y compris les plafonds de couverture individuelle.

4.170. Selon le FMI, le système bancaire est resté résilient, la croissance du crédit réel soutient la reprise et les tests de résistance donnent à penser que le système peut résister à un choc négatif grave.²⁴⁶ La rentabilité a diminué en 2020 puisque le bénéfice avant impôt était de 94,2 milliards de BRL contre 129 milliards de BRL en 2019.²⁴⁷ Toutefois, selon le FMI, la rentabilité des banques reste élevée et les volants de fonds propres sont adéquats. L'augmentation des dépôts des ménages et des entreprises pendant la pandémie a permis d'accroître les volants de liquidités, et la croissance du crédit a dépassé 10% pour les particuliers et les entreprises en 2020.²⁴⁸

²⁴¹ Décret présidentiel n° 10 029 du 26 septembre 2019.

²⁴² EIU (2022), *Industry Report – Financial Services – Brazil*, 26 avril.

²⁴³ Le 16 mars 2020, la BCB a abaissé de 2,5% à 1,25% le volant de conservation de fonds propres pour une durée d'un an. Adresse consultée: <https://www.bcb.gov.br/en/pressdetail/2322/nota>.

²⁴⁴ Le FGC est financé par des établissements financiers associés, qui doivent participer à hauteur de 0,0125% du solde des comptes garantis (comptes courants, comptes d'épargne et dépôts à terme). Le Fonds garantit jusqu'à 250 000 BRL (environ 50 000 USD) par personne et par établissement financier. Adresse consultée: https://www.fgc.org.br/backend/upload/media/arquivos/Nossos%20Numeros/Demonstrac%CC%A7o%CC%83es%20Financeiras/Relatorio%20Anual/relatorio_semestral_2021.pdf.

²⁴⁵ Adresse consultée: <https://www.fgc.org.br/garantia-fgc/fgc-nova-garantia>.

²⁴⁶ FMI (2021), *Country Report n° 2021/217*. Adresse consultée: <https://www.imf.org/-/media/Files/Publications/CR/2021/English/1BRAEA2021001.ashx>.

²⁴⁷ La baisse des bénéfices des banques en 2020 était également due à la chute des revenus nets d'intérêts, qui ont été ramenés à 318 milliards de BRL, soit une diminution de 9,1%, en raison de la baisse des taux d'intérêt. EIU (2022), *Industry Report – Financial Services – Brazil*, 26 avril 2022.

²⁴⁸ FMI (2021), *Country Report n° 2021/217*. Adresse consultée: <https://www.imf.org/-/media/Files/Publications/CR/2021/English/1BRAEA2021001.ashx>.

4.171. Au cours de la période à l'examen, les ratios de fonds propres à l'échelle du système ont diminué, mais sont restés bien supérieurs aux minima réglementaires (tableau 4.13).²⁴⁹ La part des prêts non productifs a diminué: 2,24% fin 2020 contre 3,11% fin 2019. Aucune donnée sur les réserves pour pertes sur prêts destinées à couvrir les prêts non productifs n'a été fournie pour la période considérée. Le ratio global prêts/dépôts était de 75,1% fin 2020, contre 78,9% en septembre 2021, ce qui indique que les banques ont une faible dépendance nette vis-à-vis des marchés de capitaux internationaux ou nationaux.²⁵⁰

Tableau 4.13 Indicateurs de solidité du secteur bancaire^a, 2017-2020

| (%) | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|------|------|------|------|
| Ratio de fonds propres | 18,2 | 18,0 | 17,1 | 16,8 |
| Ratio de fonds propres de catégorie 1 | 14,5 | 14,6 | 14,2 | 14,6 |
| Rendement de l'actif | 1,5 | 1,6 | 2,0 | 1,2 |
| Prêts non productifs/total des prêts (%) | 3,6 | 3,1 | 3,1 | 2,2 |
| Prêts non productifs/prêts bancaires(%) | 3,5 | 3 | 3 | 2,2 |
| Prêts non productifs/prêts des NBFCI (%) | 4,8 | 4,2 | 4,3 | 2,9 |
| Financement extérieur/financement total | 10,3 | 11,7 | 12,5 | 12,2 |

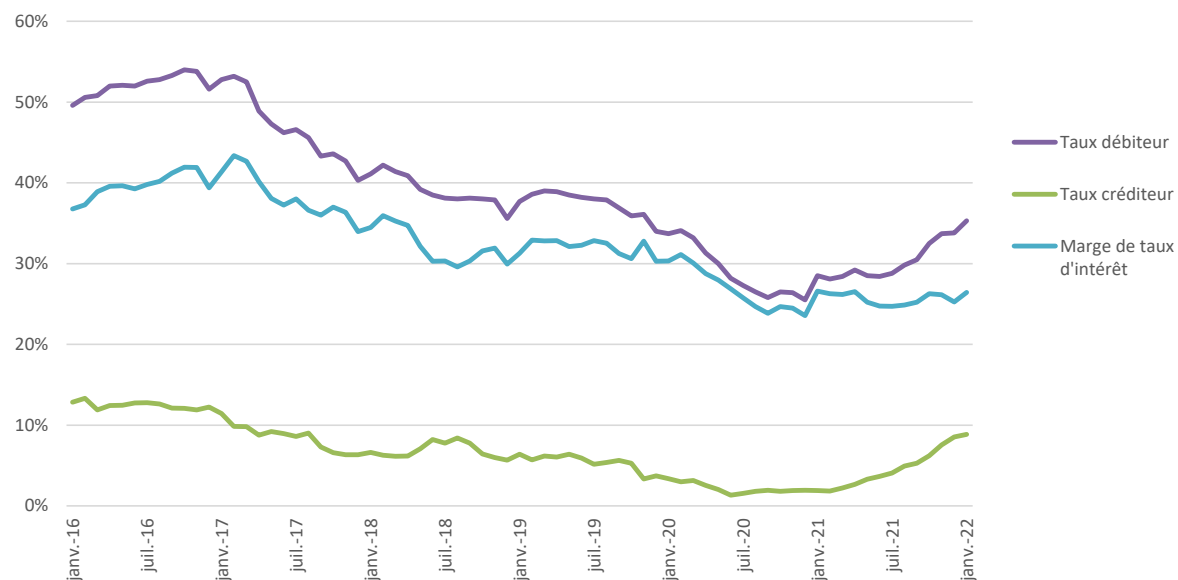
a Inclut les banques publiques et privées.

Source: BCB.

4.172. Le FMI a également noté que l'élimination de l'asymétrie fiscale entre les investissements à l'étranger et leurs couvertures de change correspondantes avait réduit l'incitation des banques à couvrir de façon exagérée les risques de change et diminué leur vulnérabilité à la dépréciation des devises.²⁵¹

4.173. Des marges de taux d'intérêt élevées persistent entre les taux débiteurs et la rémunération des dépôts malgré la baisse consécutive à la chute du Selic, qui a atteint un niveau plancher de 2% fin 2020 et début 2021, avant de remonter à 11,75% en avril 2022 dans le but de limiter les retombées économiques consécutives à la pandémie (tableau 4.12, graphique 4.2, section 1.2.3.1). La tendance à la hausse observée récemment a été attribuée aux pressions inflationnistes et aux conditions extérieures. L'attribution des crédits a toutefois bénéficié des changements apportés aux opérations de prêt de la BNDES et des autres banques publiques en faveur des PME.

Graphique 4.2 Marge de taux d'intérêt, janvier 2016-janvier 2022



Source: FMI, Statistiques financières internationales.

²⁴⁹ EIU (2022), *Industry Report – Financial Services – Brazil* – 26 avril.

²⁵⁰ EIU (2022), *Industry Report – Financial Services – Brazil* – 26 avril.

²⁵¹ FMI (2021), *Country Report n° 2021/217*. Adresse consultée: <https://www.imf.org/-/media/Files/Publications/CR/2021/English/1BRAEA2021001.ashx>.

4.174. Le Brésil a conclu des accords de partage de renseignements avec la Banque centrale européenne et les autorités de surveillance financière de 32 pays et territoires: l'Afrique du Sud, l'Allemagne, l'Andorre, l'Argentine, l'Australie, l'Autriche, les Bahamas, le Chili, la Chine, la Colombie, l'Équateur, l'Espagne, les États-Unis, les îles Caïmans, l'Inde, l'Indonésie, l'Italie, le Japon, le Liechtenstein, le Luxembourg, le Mexique, le Panama, le Paraguay, le Pérou, la Pologne, le Portugal, la République de Corée, le Royaume de Bahreïn, le Royaume-Uni, la Suisse, l'Uruguay et le Saint-Siège.

4.4.3.1.4 Valeurs mobilières

4.175. La bourse des valeurs brésilienne, anciennement Bourse des valeurs de São Paulo (BM&F BOVESPA), a pris le nom de B3 en mars 2017 après l'acquisition de la société Cetip – une société faisant appel public à l'épargne – qui organisait les marchés de gré à gré. B3 est la plus importante bourse d'Amérique latine et l'unique marché officiel permettant la négociation de valeurs mobilières et de produits dérivés au Brésil. B3 est elle-même une société détenue par des actionnaires, et ses actions sont négociées sur son propre marché. Le nombre d'entreprises cotées sur B3 était de 1 297 en 2021, et le nombre d'entreprises brésiliennes ayant des titres cotés négociés était de 463; la valeur marchande pour cette dernière catégorie était de 853 milliards d'USD, soit 53% du PIB (2021). À la fin de décembre 2021, 204 maisons de titres étaient autorisées à négocier sur B3; elles généraient un revenu global net de 1,455 milliard d'USD.

4.176. La CVM, un organisme public autonome rattaché au Ministère de l'économie, reste chargée de réglementer et de surveiller le marché des valeurs mobilières au Brésil, à l'exception des bons du Trésor et des obligations privées, qui sont réglementés par la BCB.²⁵² Les administrateurs des bourses de valeurs et des plates-formes de gré à gré organisées, ainsi que certaines associations de marché, se sont vu conférer un pouvoir d'autoréglementation et sont considérés comme des organismes auxiliaires de la CVM.²⁵³

4.177. Aucune modification n'a été apportée aux principales lois régissant le marché des valeurs mobilières depuis 2017. Les activités et les produits liés aux offres publiques de titres, aux offres d'achat, à l'intermédiation ou au courtage d'opérations portant sur des titres ou des produits dérivés, à la compensation et au règlement de ces opérations, aux fonds d'investissement, et à la titrisation, entre autres, sont réglementés et soumis à enregistrement et à autorisation.²⁵⁴

4.178. Un impôt sur les transactions financières (IOF) visant les capitaux investis dans des actions ou des valeurs obligataires s'applique toujours pour réduire l'instabilité et corriger les déséquilibres du marché des changes; il est prélevé sur les transactions financières déclenchées par des opérations de change (IOF-FX) et sur les transactions faisant intervenir des obligations et des titres (IOF-valeurs mobilières). Actuellement, les taux de l'IOF applicables aux investissements d'investisseurs non-résidents réalisés sur les marchés financiers et de capitaux sont tous nuls.

4.179. En septembre 2021, le taux de l'IOF a été relevé pour financer le programme social Auxílio Brasil. Le nouveau taux quotidien pour les entreprises est passé de 0,0041% (taux annuel de 1,50%) à 0,00559% (taux annuel de 2,04%), et pour les particuliers, le taux quotidien actuel est passé de 0,0082% (taux annuel de 3,0%) à 0,01118% (taux annuel de 4,08%). Ces taux ont été appliqués sur les opérations de crédit réalisées entre le 20 septembre 2021 et le 31 décembre 2021. En 2022, les taux ont été ramenés à 0,0041% pour les entreprises et à 0,0082% pour les citoyens. Le gouvernement avait ramené à zéro le taux de l'IOF sur les prêts du 3 avril 2020 au 26 novembre 2020, et du 15 au 31 décembre 2020 pour faciliter l'accès au crédit pendant la pandémie de COVID-19, mais a rétabli l'impôt début 2021.

4.180. Aucune distinction n'est faite entre les établissements financiers sur la base de l'origine puisque les établissements enregistrés au Brésil sont considérés comme des entités locales. Les investisseurs étrangers ont accès à tous les produits d'investissement accessibles aux investisseurs

²⁵² Les principaux textes législatifs sont les suivants: Loi n° 6 385/76 (Loi sur les valeurs mobilières) et Loi n° 6 404/76 (Loi sur les sociétés), telles que modifiées par la Loi n° 10 303 du 31 octobre 2001 et la Loi n° 10 411 du 26 février 2002; et Loi n° 11 638 du 28 décembre 2007. Pour de plus amples renseignements sur les questions réglementaires, institutionnelles et procédurales dans ce domaine, voir le document de l'OMC WT/TPR/S/283/Rev.1 du 26 juillet 2013.

²⁵³ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

²⁵⁴ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

nationaux, y compris aux contrats à terme et aux contrats d'option portant sur des produits agricoles.²⁵⁵ Les investisseurs étrangers bénéficient du traitement fiscal national en ce qui a trait aux opérations qu'ils font sur les marchés financiers et marchés des capitaux.

4.4.3.2 Assurance

4.181. En 2020, la contribution au PIB des activités d'assurance s'élevait à 4%, contre 3,29% en 2015. Malgré une croissance rapide ces dernières années, la population du Brésil reste sous-assurée, les primes sont passées de 289,5 milliards de BRL en 2020 et à 306,3 milliards de BRL en 2021.²⁵⁶ Entre 2017 et 2020, les actifs des compagnies d'assurance, exprimés en USD, ont diminué, de 58,9 milliards d'USD à 44,3 milliards d'USD, en raison de la dépréciation du real et des effets de la pandémie. Selon "L'assurance dans le monde" (Swiss Re Institute), le marché de l'assurance au Brésil occupait la 14^{ème} place du classement mondial en 2019 en termes d'émission totale de primes (vie et non-vie). La concentration du marché dans le secteur de l'assurance, bien qu'encore élevée, a légèrement diminué; en 2020, la part de marché des cinq plus grandes compagnies du secteur était de 33% en ce qui concerne les primes directes, contre 38% en 2002 et 34% en 2010. La même analyse portant sur les groupes économiques plutôt que sur les compagnies montre une plus forte concentration, les cinq plus grands groupes économiques représentant 43% des parts de marché en 2020.²⁵⁷ La bancassurance joue un rôle important, en particulier dans l'assurance sur la vie; beaucoup de grandes banques (comme Banco Bradesco, Itaú Unibanco, Santander, et des banques publiques comme Banco do Brasil et Caixa Econômica Federal) continuent d'offrir une gamme complète de services d'assurance, alors que les grands assureurs indépendants (comme Brasilseg, Porto Seguro, Mapfre Spain, Tokio Marine, Allianz Seguros, Zurich Santander Brasil, Zurich Minas Brasil et Liberty Seguros) tendent à dominer l'assurance autre que sur la vie. Des assureurs indépendants tels que Porto Seguro ou Mapfre ont accès aux circuits de distribution de la bancassurance par le biais d'accords d'entreprise/de participations croisées.

4.182. À la fin de 2021, 124 compagnies d'assurance, 14 réassureurs locaux et 33 réassureurs admis étaient enregistrés au Brésil auprès de la SUSEP, contre 118, 16 et 36, respectivement, en 2016.

4.183. En décembre 2021, en prenant en considération 72 réassureurs occasionnels en plus des réassureurs locaux et admis, le nombre total de compagnies de réassurance autorisées à exercer des activités au Brésil s'élevait à 119, contre 133 à la fin de 2016. L'Institut de réassurance du Brésil, l'unique fournisseur de réassurance au Brésil jusqu'en 2007, demeure le principal réassureur en activité du pays. En 2021, on recensait 45 entreprises à participation étrangère avec une part de marché de 17% (assurance sur la vie) et de 58% (assurance autre que sur la vie). Le nombre de réassureurs à capitaux étrangers était de 114 (33 admis, 72 occasionnels, 9 locaux) avec une part de marché de 67%, y compris les rétrocessions d'autres réassureurs. La loi interdit aux compagnies d'assurance d'exercer d'autres activités financières; elles peuvent toutefois offrir plus d'un type de service d'assurance, et devenir dans ce cas des assureurs composites (vie et non-vie).

4.184. Les primes d'assurance de personnes constituent le segment le plus important, représentant 177 milliards de BRL en 2021, suivi par l'assurance de dommages, avec 90,2 milliards de BRL dont l'assurance automobile représente près de la moitié. Le secteur a été stimulé par l'obligation pour les propriétaires de véhicules de souscrire une assurance au tiers. Les primes des polices liées à des investissements ont atteint 24,2 milliards de BRL, tandis que les autres types d'épargne-retraite – y compris les régimes de retraite *Planos Gerador de Benefício Livre (PGBL)* – représentaient environ 15 milliards de BRL.²⁵⁸

4.4.3.2.1 Cadre institutionnel

4.185. Le cadre institutionnel du secteur de l'assurance est inchangé depuis 2017. Le gouvernement fédéral est chargé de formuler la politique en matière d'assurances, d'établir les normes et de superviser les opérations du système national d'assurance (SNSP). Le Conseil national de l'assurance

²⁵⁵ Décision n° 4 373 du 29 septembre 2014 du CMN.

²⁵⁶ Les dépenses consacrées aux primes d'assurance dans les pays de l'OCDE représentent généralement entre 7% et 12% du PIB. EIU (2022), *Industry Report – Financial Services – Brazil*, 26 avril.

²⁵⁷ Surintendance des assurances privées (SUSEP), 9^o *Relatório de Análise e Acompanhamento dos Mercados Supervisionados*. Adresse consultée: <http://www.susep.gov.br/menuestatistica/SES/relat-acomp-mercado-2021.pdf>.

²⁵⁸ EIU (2022), *Industry Report – Financial Services – Brazil*, 26 avril.

privée (CNSP) demeure le principal organisme chargé d'élaborer les politiques d'assurance privée et, notamment, de fixer les caractéristiques des divers contrats d'assurance et de réglementer le système national d'assurance privée. La SUSEP, organe autonome rattaché au Ministère de l'économie, est chargée du contrôle et de la surveillance de l'assurance et de la réassurance, des caisses de retraite privées ouvertes et des opérations de capitalisation (plans d'investissement), ainsi que des opérations de courtage. Elle applique les politiques établies par le CNSP. La SUSEP a signé des mémorandums d'accord avec le Bureau fédéral des assurances (FIO) des États-Unis et avec l'Argentine, et un mémorandum d'accord multilatéral avec l'Association internationale des contrôleurs d'assurance (AICA) grâce auquel elle peut coopérer et échanger des renseignements avec tous les autres signataires (actuellement 77 contrôleurs d'assurance). En 2015, la SUSEP s'est vu accorder une équivalence provisoire avec les dispositions de la Directive Solvabilité II (article 227) par l'Autorité européenne des assurances et des pensions professionnelles (AEAPP), un premier pas vers une équivalence totale.²⁵⁹ En 2022, elle deviendra signataire du mémorandum d'accord multilatéral de l'ASSAL (Asociación de Supervisores de Seguros de América Latina).

4.4.3.2.2 Cadre réglementaire

4.186. Pendant la période considérée, le cadre juridique du secteur de l'assurance est resté pour l'essentiel inchangé.²⁶⁰ Les résolutions du CNSP et les circulaires de la SUSEP régissent les activités opérationnelles de cette branche d'activité. La loi interdit aux compagnies d'assurance d'exercer d'autres activités financières; elles peuvent toutefois offrir plus d'un type de service d'assurance, et devenir dans ce cas des assureurs composites (vie et non-vie). La bancassurance reste le principal circuit de distribution pour l'assurance au Brésil. Les seules exceptions concernent les compagnies d'assurance maladie, qui doivent être spécialisées, les compagnies d'assurance-vie, qui peuvent exercer l'activité de caisse de retraite ouverte, et les sociétés de réassurance. Les polices d'assurance émises par des assureurs qui appartiennent au même groupe économique, comme les banques, sont souvent vendues par les succursales bancaires dans le cadre de la gamme des services offerts.

4.187. En juillet 2021, la SUSEP a publié la décision n° 11/2022 contenant son Plan de réglementation pour 2022. Entre autres choses, le Plan avait pour but de poursuivre le processus de simplification de la réglementation du secteur, de réduire la complexité et les coûts du cadre réglementaire et d'adhérer en outre aux meilleures pratiques internationales, de stimuler le développement du marché de l'assurance et d'adopter une approche de moins en moins prescriptive et davantage fondée sur des principes. Il s'agissait notamment de règles traitant des opérations de réassurance et de rétrocession (y compris la limite de cession), des opérations de coassurance, des opérations en devises et des contrats d'assurance à l'étranger. Pour l'assurance des groupes des transports, la révision des normes actuelles et la consolidation des règlements sur l'assurance en responsabilité civile du transporteur ont été envisagées. Dans le domaine de l'assurance rurale, la SUSEP a proposé des révisions du Décret n° 5 121/2004, ainsi que des révisions des plans d'assurance personnelle, de l'assurance habitation et des plans de retraite complémentaire ouverts, afin de répondre aux besoins des consommateurs et de favoriser la concurrence dans le secteur.²⁶¹

4.188. L'ensemble des compagnies d'assurance, sociétés de réassurance nationales (voir ci-après), sociétés de capitalisation/d'investissement et caisses de retraite privées restent assujetties à une redevance de surveillance (Taxa de Fiscalização dos Mercados de Seguro e Resseguro, de Capitalização e de Previdência Complementar Aberta); la redevance augmente avec la marge de solvabilité, alors qu'une redevance unique est perçue pour chaque réassureur agréé. Les compagnies d'assurance versent une redevance (supérieure) pour le siège et pour chaque territorialité du risque.²⁶²

4.189. Les courtiers d'assurance doivent s'inscrire auprès de la SUSEP après avoir validé un examen technique. Aucune approbation préalable de la SUSEP n'est exigée aux nouveaux produits d'assurance (sauf pour les grands risques²⁶³); ceux-ci doivent cependant être présentés aux fins d'analyse avant d'être mis sur le marché. Les produits d'assurance-vie prévoyant le versement d'une

²⁵⁹ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

²⁶⁰ Les principaux textes législatifs sont les suivants: le Décret-loi n° 73/1966, modifié par le Décret n° 60 459/1967, le Décret-loi n° 261/1967, la Loi n° 10 190/2001, la Loi complémentaire n° 109/2001, la Loi complémentaire n° 126/2007 et la Loi n° 12 249/2010.

²⁶¹ Adresse consultée: <https://www.gov.br/economia/pt-br/orgaos/orgaos-colegiados/conselho-de-recursos-do-sistema-nacional-de-seguros-privados-de-previdencia-aberta-e-de-capitalizacao/acesso-a-informacao/noticias/2022/susep-aprova-plano-de-regulacao-de-2022>.

²⁶² Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

²⁶³ Décision n° 407/2021 de la SUSEP.

pension au conjoint survivant ou d'une rente, ainsi que les plans de capitalisation et les produits de caisses de retraite ouvertes, doivent être approuvés au préalable par la SUSEP. Celle-ci peut interdire tout produit qu'elle estime incompatible avec le cadre réglementaire de la branche d'activité ou avec des dispositions réglementaires spécifiques, y compris en cas de lacunes techniques. Les autorités n'ont pas pu fournir le nombre de nouveaux produits présentés à la SUSEP et de ceux rejetés.

4.190. Les conditions d'accès aux marchés sont demeurées inchangées, à l'exception des améliorations apportées dans la réassurance (voir ci-après). L'établissement d'une compagnie étrangère d'assurance-vie ou d'assurance autre que sur la vie, qu'il s'agisse d'une société de droit brésilien ou d'une filiale, doit être approuvé au préalable par la SUSEP; cette autorisation entraîne l'octroi du traitement national à l'entreprise étrangère concernée. Les autorités n'ont pas pu fournir le nombre d'approbations et de refus d'enregistrement. Les compagnies d'assurance étrangères doivent être constituées en société de droit brésilien, quel que soit le service fourni y compris le service de réassurance. Les succursales directes des compagnies d'assurance étrangères doivent obtenir un niveau d'approbation supplémentaire de la part du gouvernement fédéral et respecter les mêmes dispositions réglementaires que les sociétés constituées dans le pays, y compris les prescriptions en matière de fonds propres.

4.191. Les prescriptions en matière de capital de solvabilité pour les compagnies d'assurance, les sociétés de réassurance et les caisses de retraite ouvertes sont définies par la Décision n° 432/2021 du CNSP et varient en fonction de la région d'activité, du type d'activité et du modèle standard basé sur le risque. Selon les autorités, il n'y avait toujours pas d'obstacles à la commercialisation des services d'assurance sur le marché intérieur, à condition que les entreprises respectent ces prescriptions en matière de capital de solvabilité.²⁶⁴

4.192. Les personnes physiques résidant dans le pays ou les personnes morales établies sur le territoire brésilien sont autorisées à contracter des assurances à l'étranger dans les cas suivants: couverture de risques non assurés au Brésil, à condition que cela ne porte pas atteinte à la législation en vigueur; couverture de risques encourus à l'étranger lorsque l'assuré est une personne physique résidant au Brésil, la durée du contrat d'assurance étant alors exclusivement limitée à la durée du séjour de l'assuré à l'étranger; et polices d'assurance faisant l'objet d'accords internationaux ratifiés par le Brésil. La Loi complémentaire n° 126/2007 autorise toujours les personnes morales brésiliennes à souscrire des contrats d'assurance à l'étranger pour assurer la couverture de risques hors du pays, à condition que cette opération soit notifiée à la SUSEP.²⁶⁵

4.193. Un nouveau système d'approbation pour les services et produits d'assurance innovants dénommé "sas réglementaire de l'assurance", mis en place à partir de 2020, autorise des prescriptions différenciées en matière de réglementation pendant une période déterminée, sous l'étroite surveillance de la SUSEP.²⁶⁶

4.194. Depuis décembre 2021, le Brésil met en œuvre la politique d'"assurance ouverte" pour permettre le partage des informations des consommateurs entre différentes compagnies autorisées ou accréditées par la SUSEP; à cet effet, données et services sont mis en commun grâce à l'ouverture et l'intégration des systèmes. Pendant la phase 1, de décembre 2021 à juin 2022, il a été possible de mettre en œuvre le partage des services offerts et des canaux de communication avec les clients. La phase 2, de septembre 2022 à juin 2023, prévoit la mise en œuvre du partage des données personnelles des clients ou des services dans le cadre de l'"assurance ouverte", sous réserve du consentement préalable des clients respectifs. Pour la phase 3, de décembre 2022 à juin 2023, les services relevant de l'assurance ouverte, y compris la portabilité, les modifications et les autres mesures envisagées dans la politique principale seront mises en œuvre.²⁶⁷

4.195. Parmi les autres améliorations en matière de réglementation figurent la possibilité d'émettre des dettes subordonnées²⁶⁸, l'utilisation de moyens à distance (contrats d'assurance au moyen d'applications mobiles)²⁶⁹, les pratiques de comportement sur le marché²⁷⁰ et un assouplissement de l'assurance de détail non-vie.²⁷¹

²⁶⁴ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

²⁶⁵ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

²⁶⁶ Décision n° 381/2020 du CNSP.

²⁶⁷ Adresse consultée: <https://openinsurance.susep.gov.br/>.

²⁶⁸ Décision n° 391/2020 du CNSP.

²⁶⁹ Décision n° 408/2021 du CNSP.

²⁷⁰ Décision n° 382/2020 du CNSP.

²⁷¹ Circulaires de la SUSEP n° 620/2020, n° 621/2021 et n° 639/2021.

4.4.3.2.3 Réassurance

4.196. Le Brésil représente 39% du marché de la réassurance en Amérique latine et le volume d'activité réalisé dans le pays devrait augmenter suite aux investissements effectués par le gouvernement dans des projets énergétiques et de modernisation des infrastructures, et également en raison de l'importance croissante de la classe moyenne, ce qui devrait demander une énorme capacité de réassurance en soutien du marché primaire.²⁷² En décembre 2021, 119 compagnies de réassurance étaient autorisées à exercer au Brésil (161 en 2015), parmi lesquelles 14 étaient nationales et 105 à participation étrangère (33 enregistrées comme étant admises et 72 occasionnelles, contre 145 à la fin de 2015).

4.197. Depuis 2007, le domaine de la réassurance est ouvert aux sociétés de réassurance privées, y compris celles qui sont détenues par des étrangers et ont leur siège à l'étranger.²⁷³ En 2017, de nouveaux règlements ont facilité l'entrée des acteurs internationaux sur le marché brésilien de la réassurance en supprimant, pour quatre catégories d'activités, les prescriptions en matière de rétention d'assurance minimale. Les placements obligatoires auprès des réassureurs locaux ont également été éliminés, de même que les limites sur les cessions intragroupes.²⁷⁴ Depuis 2019, la cession des réassureurs locaux à des sociétés à capitaux étrangers est limitée à 95%.²⁷⁵ L'émission d'obligations et d'autres instruments de dette financière (titres-risques) par les réassureurs locaux a été autorisée²⁷⁶ et un nouveau cadre de liberté contractuelle concernant les grands risques a été mis en place.²⁷⁷

4.198. L'Institut de réassurance du Brésil, l'ancien réassureur monopolistique de l'État, continue de dominer le segment avec une part de marché de 48% des primes de réassurance cédées par les assureurs en 2021; le suivent Munich Re do Brasil Resseguradora, Mapfre, Austral, Allianz, Swiss Re, Scor, Zurich, Junto, Chubb Resseguros et Lloyd's.²⁷⁸ L'Institut détient également une part de marché de 25% du total des primes de réassurance (c'est-à-dire cédées aux réassureurs locaux, admis et occasionnels); le suivent de Munich Re do Brasil Resseguradora, Mapfre Resseguros, Austral, Lloyd's, Scor et Allianz.

4.4.4 Télécommunications

4.199. Le marché des télécommunications et les services d'information (y compris les services de télécommunication, les services informatiques et les services de radiodiffusion) représentaient 3,5% de la valeur ajoutée brute en 2020, contre 3,4% en 2017 (tableau 1.2). En 2022, le Brésil reste le quatrième marché au monde pour la téléphonie mobile par abonnement (derrière la Chine, les États-Unis et l'Inde). Comme ailleurs en Amérique latine, l'introduction des cartes prépayées a fortement favorisé la pénétration de la téléphonie mobile; pourtant, la part des abonnements prépayés est tombée de plus de 80% sur la période 2004-2012 à 70% en juillet 2016, puis à 46,6% en janvier 2022. En août 2021, le nombre d'utilisateurs de téléphonie mobile, 258,3 millions, était sensiblement au même niveau qu'en 2015: 257,8 millions. La technologie 4G représentait 77,5% des abonnements mobiles actifs sur le réseau, suivie par 11,1% pour la 3G et 10,8% pour la 2G (septembre 2021). Pendant la période considérée, le nombre d'utilisateurs de services large bande fixe a continué d'augmenter (17%) et, en 2022, on comptait 40,8 millions de points d'accès. Le taux de pénétration de la téléphonie fixe a continué de baisser régulièrement, passant de 20,1 pour 100 personnes en 2007 à 14,9% en 2015, puis à 13,2% en 2022; cette évolution s'explique par le fait que la technologie et les services de téléphonie mobile sont moins onéreux, ce qui favorise particulièrement la pénétration de la téléphonie chez les utilisateurs à faible revenu.²⁷⁹

4.200. Pendant la période considérée, le marché des télécommunications est resté pleinement ouvert à la concurrence, bien que dominé par une poignée de grands opérateurs étrangers, y compris Telefónica (Vivo) (Espagne), Telecom Italia (TIM Brasil) (Italie) et Teléfonos de México (Telmex)/América Móvil (Claro) (Mexique), et une société nationale, Oi, laquelle s'est placée sous la protection de la loi sur les faillites en 2016 et a été reprise par Telefónica, TIM Brasil et

²⁷² EIU (2022), *Industry Report – Financial Services – Brazil*, 26 avril 2022.

²⁷³ Loi complémentaire n° 126 du 15 janvier 2007.

²⁷⁴ La cession correspond à la part du contrat d'assurance transférée à un réassureur par la compagnie cédante. Décision n° 322 du 20 juillet 2015 du CNSP.

²⁷⁵ Décret n° 10 167/2019.

²⁷⁶ Décision n° 396/2020 du CNSP.

²⁷⁷ Décision n° 407/2021 du CNSP.

²⁷⁸ EIU (2022), *Industry Report – Financial Services – Brazil*, 26 avril.

²⁷⁹ EIU (2022), *Industry Report – Telecommunications – Brazil*, 17 mars.

Telmex/América Móvil, suite à une transaction approuvée par le Conseil administratif de défense économique (CADE) fin 2021.²⁸⁰ Oi conservera les actifs de son réseau fibre et se concentrera sur les activités liées à la fibre optique.²⁸¹ Sur le marché de détail de la large bande, les petits opérateurs et les opérateurs régionaux représentent près de la moitié des connexions au niveau national et dominent le marché dans plusieurs municipalités.

4.201. En janvier 2022, le marché de la téléphonie fixe comptait 172 opérateurs (32 en 2012 et 65 en 2015), et était dominé par Claro (anciennement Embratel) (30,7%), Oi (anciennement Telemar) (30,1%), Vivo (Telefonica) (26,2%), Algar (Telecom) (4,7%) et TIM (Telecom Italia) (2,8%). Le marché de la téléphonie mobile, composé de 11 opérateurs (18 en 2012 et 20 en 2015), était toujours dominé par Vivo (33%), Claro (27,8%), TIM (20,3%), Oi (16,3%) et Algar (1,5%). Le nombre d'entreprises autorisées à fournir un service large bande fixe s'élevait à 6 922 opérateurs en 2021 (1 725 en 2012 et 3 223 en 2015) parmi lesquels dominaient toujours Claro (23,9%), Vivo (15,5%) et Oi (12,6%).²⁸²

4.202. En 2021, le Brésil a réalisé le plus grand appel d'offres de fréquences radio de son histoire, portant sur la technologie de téléphonie mobile 5G. Les 45 lots collectés lors de la vente aux enchères de la 5G totalisaient 47,2 milliards de BRL et prévoyaient plusieurs engagements pour les soumissionnaires retenus, tels que la couverture en 5G des 5 570 municipalités brésiliennes, la desserte en 4G de 2 349 tronçons d'autoroute, soit un total de 35 784 km (toutes les autoroutes fédérales asphaltées), le déploiement d'un réseau de raccordement en fibre optique dans 530 municipalités et un investissement de 3,1 milliards de BRL pour la connectivité des écoles publiques.²⁸³

4.203. En 2020, le nombre d'abonnements actifs au service large bande mobile pour 100 habitants a atteint 90 (contre une moyenne de 67,5 pour l'ensemble des pays en développement), tandis que celui des abonnements au service à large bande fixe est passé à 17 (contre 12,1 pour les pays en développement). Le pourcentage de la population brésilienne utilisant Internet a atteint 81% en 2020, contre 41% en 2010 et 58% en 2015. Alors que les prix des TIC ont généralement diminué ces dernières années, le prix d'un panier comprenant la téléphonie mobile et la téléphonie fixe, exprimé en pourcentage du RNB, a augmenté pendant la pandémie de COVID-19, passant de 1,43% en 2018 à 3,49% en 2021. La moyenne pour les pays des Amériques était de 5,13% du RNB en 2021, tandis que la moyenne mondiale était de 2,98%. Pour leur part, les prix des paniers comprenant les services mobiles de transmission de données mobiles et de téléphonie vocale (forte consommation) ont diminué, passant de 1,8% à 1,05% du RNB, sur la même période. La moyenne pour les pays des Amériques était de 3,91% du RNB en 2021, tandis que la moyenne mondiale était de 2,86%.²⁸⁴

4.4.4.1 Politique et institutions

4.204. Le Plan stratégique du secteur pour 2015-2024 a été reconduit et vise à élargir l'accès à des services de bonne qualité à des prix abordables et à favoriser leur utilisation, à stimuler la concurrence et la durabilité, à assurer la satisfaction des consommateurs et à promouvoir la diffusion de données et de renseignements sectoriels.²⁸⁵ Le plan de gestion 2021-2022 fixe des objectifs prioritaires: i) promouvoir l'amélioration des performances en matière de fourniture de services de télécommunication; ii) optimiser l'octroi et l'attribution de licences aux stations; iii) améliorer la gestion des ressources destinées à la fourniture de services de télécommunication; iv) améliorer la réglementation économique et encourager l'innovation dans le secteur; v) améliorer et simplifier la réglementation sectorielle; vi) améliorer la transparence et la participation sociale; vii) développer la gestion stratégique; viii) intensifier et améliorer l'utilisation des technologies de l'information dans

²⁸⁰ La transaction a porté sur les actifs liés à l'activité de téléphonie mobile d'Oi, tels que le spectre de fréquences, les éléments de réseau et les utilisateurs, mais non pas sur l'entreprise elle-même. L'opération a également été approuvée par l'ANATEL en ce qui concerne les aspects réglementaires.

²⁸¹ EIU (2022), *Industry Report – Telecommunications – Brazil*, 17 mars.

²⁸² Agência Nacional de Telecomunicações (ANATEL), *Panorama*. Adresse consultée: <https://informacoes.anatel.gov.br/paineis/acessos/panorama>.

²⁸³ Agência Nacional de Telecomunicações – ANATEL (2022), *Relatório Anual 2021*.

²⁸⁴ UIT, *Statistics*. Adresse consultée: <https://www.itu.int/en/ITU-D/Statistics/Pages/stat/default.aspx>.

²⁸⁵ Adresse consultée: <https://www.gov.br/anatel/pt-br/acao-a-informacao/acoes-e-programas/planejamento-estrategico>.

la réglementation; ix) garantir des infrastructures et des installations adéquates; x) promouvoir la gestion par les résultats; et xi) sécuriser les ressources et renforcer la gestion budgétaire.²⁸⁶

4.205. Le Ministère des communications, par le biais du Secrétariat aux télécommunications, est l'organe fédéral chargé de formuler les politiques et d'assurer la planification du secteur.²⁸⁷ En tant qu'organisme de réglementation du secteur qui est administrativement indépendant et financièrement autonome, l'Agence nationale des télécommunications (ANATEL) est chargée de mettre en œuvre la politique, de réglementer l'octroi de licences, de superviser les activités des opérateurs historiques, de gérer le spectre électromagnétique, de certifier le matériel de télécommunication et de protéger les droits des consommateurs. L'Agence est également juridiquement habilitée à réviser et à contrôler les prix de détail des services de téléphonie fixe dans le cadre du régime de service public, ainsi qu'à approuver les fusions dans le secteur d'un point de vue réglementaire, tandis que les questions spécifiques relatives à la concurrence sont analysées par le Conseil administratif de défense économique (CADE).²⁸⁸

4.4.4.2 Cadre réglementaire et opérationnel

4.206. Au cours de la période à l'examen, les principaux changements ont porté sur la révision de la Loi générale sur les télécommunications en 2019, ouvrant la possibilité de remplacer les contrats de concession de services de télécommunication par un régime d'autorisation, et la possibilité de prorogations successives des subventions.²⁸⁹ En 2020, l'instrument de concession portant autorisation de fournir des services de télécommunication a été révisé, de même que d'autres prorogations et transferts d'autorisations concernant les radiofréquences; de plus, des services de télécommunication et des droits d'exploitation de satellites ont été attribués.²⁹⁰ Toujours en 2020, le règlement d'exécution de la Loi générale sur les antennes (Loi n° 13 116) a établi des règles concernant le déploiement et le partage des infrastructures de télécommunication, ainsi que la simplification et l'harmonisation des dispositions visant à promouvoir l'extension de la couverture du réseau. Il s'agit d'une étape importante pour l'avancement de la 5G au Brésil.²⁹¹ En 2020, une révision de la Loi sur le Fonds d'universalisation des services de télécommunication (FUST) a donné lieu à une modernisation des règles d'application du Fonds et des lignes directrices relatives à la promotion de la connexion Internet large bande.²⁹² Le Décret n° 9 612/2018 relatif à l'avis au public sur la 5G et fixant des lignes directrices en vue de la mise aux enchères du spectre pour les réseaux 5G a été publié, de même que les engagements concernant les compensations liées aux concessions en vue de la couverture universelle des services de télécommunication.^{293,294}

4.4.4.3 Interconnexion

4.207. L'interconnexion des réseaux dans des conditions non discriminatoires et à des tarifs raisonnables est restée obligatoire pour la fourniture de services de télécommunication publics.²⁹⁵ Le subventionnement croisé, les remises discriminatoires, les comportements abusifs et toute autre pratique contraire à la concurrence sont interdits.²⁹⁶ Les tarifs d'interconnexion pratiqués par les opérateurs relevant du régime de service public et les opérateurs occupant une position de force sur le marché sont fixés par l'ANATEL au moyen de méthodes fondées sur les coûts.²⁹⁷

²⁸⁶ Adresse consultée: <https://www.gov.br/anatel/pt-br/aceso-a-informacao/acoes-e-programas/planejamento-estrategico/plano-de-gestao>.

²⁸⁷ Le Ministère des communications a été créé de nouveau en 2020 après avoir été dissocié du Ministère de la science, de la technologie et de l'innovation.

²⁸⁸ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

²⁸⁹ Loi n° 9 472/97 actualisée par les Lois n° 13 879/2019 et n° 14 173/2021.

²⁹⁰ Décret n° 10 402/2020.

²⁹¹ Décret n° 10 480/2020.

²⁹² Loi n° 9 998/2000 révisée par la Loi n° 14 109/2020 et la Loi n° 14 173/2021.

²⁹³ Décret n° 9 612/2018 et ses modifications et règlements.

²⁹⁴ Pour de plus amples renseignements sur les éléments abordés dans cette section, voir les documents de l'OMC WT/TPR/S/283/Rev.1 du 26 juillet 2013 et WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

²⁹⁵ Loi n° 9 472/97 (articles 146, 147 et 152).

²⁹⁶ Réglementation générale sur l'interconnexion annexée à la Décision n° 693 du 17 juillet 2018 de l'ANATEL.

²⁹⁷ Les critères permettant de définir la "position de force sur le marché" figurent dans la Décision n° 438 du 10 juillet 2006 de l'ANATEL. Selon les autorités, l'ANATEL ne contrôle pas les tarifs d'interconnexion de manière directe dans le cadre des régimes relevant du service privé. Lorsque les fournisseurs de services ne

4.4.4.4 Soutien interne

4.208. En 2020, les modifications apportées à l'utilisation du FUST, auparavant limitées à la téléphonie fixe, doivent désormais être appliquées aussi à d'autres services de télécommunication, tels que la large bande fixe et la téléphonie mobile. Ces modifications comprennent l'obligation de fournir à toutes les écoles publiques brésiliennes un accès à Internet large bande à l'aide des ressources du FUST d'ici 2024.

4.209. La Contribution à la promotion de la radiodiffusion publique (CFRP), la Contribution au développement d'une industrie cinématographique nationale et la Redevance d'inspection des installations (TFI), qui constitue le Fonds d'inspection des télécommunications (FISTEL), ont été réduites jusqu'à la fin de 2025. La mesure est valable pour les stations situées sur de petites parcelles de terrain et contrôlées par une station centrale, appelées antennes ou stations VSAT, utilisées pour se connecter à Internet par satellite. La Redevance d'inspection fonctionnelle (TFF) a également été réduite pour ces stations.

4.210. En outre, aux termes de la Loi n° 14 172/2021, 3,5 milliards de BRL ont été alloués aux États et au District fédéral pour garantir l'accès à Internet à des fins éducatives, au bénéfice des enseignants et des étudiants de l'enseignement de base du système d'éducation publique. Pour obtenir la prestation sur les ressources du FUST, l'étudiant doit appartenir à une famille inscrite au Registre unique des programmes sociaux du gouvernement fédéral (CadÚnico) ou être scolarisé dans une école des communautés autochtones ou *quilombolas*.

4.211. Le Programme Internet Brésil, créé en vertu de la Loi n° 14 351/2022 et relevant du Ministère des Communications a pour but de permettre l'accès gratuit à Internet large bande mobile aux étudiants de l'enseignement de base du système d'éducation publique, ainsi qu'aux familles inscrites au Registre unique des programmes sociaux du gouvernement fédéral.²⁹⁸

4.212. La Politique d'innovation-éducation connectée, instituée conformément aux dispositions de la Loi n° 14 180/2021, a pour but de favoriser l'universalisation de l'accès à Internet haut débit et de promouvoir l'utilisation pédagogique des technologies numériques dans l'éducation de base. La politique prévoit un soutien financier, y compris à l'aide des ressources du FUST, qui peut se concrétiser par le transfert de ressources aux États, au District fédéral, aux municipalités et aux écoles en vue de l'achat d'un service d'accès à Internet, d'appareils électroniques et de licences pour les ressources pédagogiques numériques.

4.213. Le Programme pour un Amazone intégré et durable (Programa Amazônia Integrada e Sustentável (PAIS)) a permis de mobiliser les ressources du réseau de communication privé de l'Administration publique fédérale pour mettre en place des réseaux de transport en fibre optique dans la région Nord. Les ressources provenant des autorisations de la bande des 26 GHz seront affectées aux projets de connectivité des écoles publiques qui devront être définis par le Groupe de suivi du chiffrage des projets de connectivité des écoles (GAPE).

4.214. Le Projet Amazone connecté vise à lancer des câbles optiques sous-fluviaux, ce qui permettra de mettre en place une infrastructure de transport à grande capacité pour connecter des dizaines de municipalités de la région de l'Amazonie. Les écoles, les hôpitaux, les tribunaux et les organes de sécurité publique et de sécurité nationale seront desservis et font partie du Programme Nord connecté. L'ANATEL surveillera, par l'intermédiaire du Groupe d'accompagnement de l'implantation de solutions aux problèmes d'interférence dans la bande de 3 625 à 3 700 MHz (Gaispi), la mise en place de routes de l'information sur les fleuves de l'Amazonie, soit un total de 9 000 km de câbles optiques sous-fluviaux.

4.215. Le programme Large bande pour les écoles (PBLE) a démarré en avril 2008, après la signature d'avenants aux modalités d'autorisation pour l'exploitation du service large bande fixe entre l'ANATEL et les concessionnaires locaux de téléphonie fixe. La principale obligation contractée par les entreprises était de connecter toutes les écoles publiques urbaines à Internet, gratuitement,

parviennent pas à résoudre des différends après négociation, ils ont la possibilité de s'adresser à l'ANATEL, qui peut fixer les conditions de règlement du différend.

²⁹⁸ *Agência Brasil* (2021), "Provisional Measure that Creates the Internet Brazil Program Published", 8 décembre. Adresse consultée: <https://agenciabrasil.ebc.com.br/en/educacao/noticia/2021-12/provisional-measure-creates-internet-brazil-program-published>.

jusqu'en décembre 2025. Dans le cadre du PBLE, chaque école urbaine doit être desservie en large bande à un débit équivalent à la meilleure offre commercialement disponible au public ou, au moins, à un débit de 2 Mbps lorsque la connexion est fournie par une technologie terrestre moyenne, et de 500 Kbps lorsqu'elle est fournie par satellite. La gestion du programme est assurée conjointement par l'ANATEL, le Ministère de l'éducation en partenariat avec le Ministère des communications et avec les secrétariats à l'éducation des États et des municipalités. L'ANATEL est chargée de contrôler la mise en œuvre du programme. Le programme comptait, en novembre 2021, près de 65 000 établissements publics urbains d'enseignement connectés à Internet.

4.216. Conformément au Décret n° 10 610/2021 portant approbation du Plan général d'objectifs pour l'universalisation des services de téléphonie fixe fournis dans le cadre du secteur public (PGMU V), l'ANATEL a accordé une subvention pour la mise en place d'une infrastructure de réseau de télécommunications à haute capacité destinée à la fourniture de services de télécommunication (réseau de raccordement) dans les municipalités qui ne disposaient pas d'une infrastructure de raccordement en fibre optique.

4.217. En 2021, l'ANATEL a collecté 1,3 milliard de BRL pour le FUST, 3,56 milliards de BRL pour le Fonds d'inspection des télécommunications (FISTEL)²⁹⁹ et 223,6 millions de BRL pour la Contribution à la promotion de la radiodiffusion publique (CFRP).

4.218. Pour atteindre ses objectifs de politique générale, le gouvernement utilise son projet de Satellite géostationnaire de défense et de communication stratégique (Satélite Geoestacionário de Defesa e Comunicações Estratégicas (SGDC)) de 2012, qu'il a mis en œuvre par le biais de Visiona Tecnologia Espacial, une coentreprise entre Embraer (51%) et Telebras (49%).³⁰⁰ Le satellite, lancé le 4 mai 2017, permet une connexion Internet haut débit sur l'ensemble du territoire brésilien.

4.219. Selon les autorités, le Régime de taxation spéciale du programme national pour la large bande (REPNBL) de 2012, qui comportait des prescriptions en matière de contenu local, a pris fin le 31 décembre 2016.

4.220. Depuis décembre 2018, les organismes publics ne sont plus tenus de se procurer les services de courrier électronique, de partage de fichiers, de téléconférence et de voix sur protocole Internet auprès de SERPRO, l'Agence fédérale de traitement des données du Brésil.³⁰¹ Conformément aux Ordonnances n° 141 et n° 54 de l'ancien Ministère de la planification, du budget et de la logistique, l'accès au code source pour le matériel et des logiciels informatiques mis en œuvre dans les services de courrier électronique, de partage de fichiers, de téléconférence et de voix sur protocole Internet utilisés par le gouvernement fédéral peut être exigé.³⁰²

4.4.4.5 Portabilité des numéros

4.221. La portabilité des numéros est obligatoire depuis 2007.³⁰³ Une association privée, engagée à la suite d'un appel d'offres public, continue de gérer la base de données de référence centrale aux fins de la portabilité des numéros. Au terme du processus d'adjudication, la gestion des opérations liées à la portabilité a été déléguée par l'ANATEL à l'Association brésilienne des ressources en matière de télécommunications (ABR Telecom). L'ANATEL supervise également les infrastructures de gros dans le pays et compte dans son conseil d'administration des représentants des plus grands opérateurs de téléphonie, ainsi que des représentants des petits opérateurs régionaux. La migration des numéros est soumise à des conditions fixées par l'ANATEL et par ABR Telecom, dont une redevance de 4 BRL.³⁰⁴ En 2022, quelque 700 000 abonnés à la téléphonie fixe et à la téléphonie mobile au Brésil demandent chaque mois le transfert de leur numéro vers un nouvel opérateur. Entre 2008 et janvier 2021, 8 382 861 lignes, dont 1 243 657 lignes fixes et 7 139 204 téléphones mobiles, ont fait l'objet d'un transfert vers un opérateur différent.³⁰⁵

²⁹⁹ Selon les dispositions de la Loi portant création du Fonds d'inspection des télécommunications – FISTEL (Loi n° 5 070 de 1966), une redevance de 26,83 BRL doit être versée lors de la mise en service de tout nouveau téléphone mobile et un tiers de cette somme doit être payé annuellement pour le fonctionnement de l'appareil.

³⁰⁰ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

³⁰¹ Le Décret n° 9 637/2018 a abrogé le Décret n° 8 135/2013.

³⁰² Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

³⁰³ Décision n° 460 du 3 mars 2007 de l'ANATEL.

³⁰⁴ TechinBrazil, *Telephone Number Portability in Brazil*. Adresse consultée: <http://techinbrazil.com/telephone-number-portability-in-brazil>.

³⁰⁵ Disponible à l'adresse: <https://www.abrtelecom.com.br/numeros-portabilidade/total-geral>.

4.4.4.6 Tarifs

4.222. En vertu de la Loi générale sur les télécommunications, l'ANATEL révisé et contrôle les prix de détail des services de téléphonie fixe fournis par les entreprises relevant du régime de service public (voir ci-dessus). Elle établit les tarifs maximaux de l'abonnement aux services de base, bien que les concessionnaires conservent la possibilité d'offrir d'autres abonnements sur une base non discriminatoire. Les tarifs des appels locaux ainsi que des appels longue distance nationaux et internationaux sont soumis à des règlements spécifiques. Les prix de détail des services de téléphonie mobile ou de téléphonie fixe fournis dans le cadre du régime de service privé ne sont pas plafonnés; ils ne le sont que dans le cadre du régime de service public (c'est-à-dire de la concession publique). Le subventionnement croisé entre différents services ou marchés d'utilisateurs est interdit. Les opérateurs de télécommunication relevant du régime de service privé sont libres de fixer les prix de détail de leurs services. Le coût des lignes louées en gros (transporteur à transporteur) jusqu'à certaines capacités est également réglementé par l'ANATEL, de même que certains frais d'interconnexion lorsque des fournisseurs occupant une position de force sur le marché entrent en jeu.³⁰⁶

4.223. La vigueur de la concurrence sur le marché a permis d'améliorer la qualité de service et de réduire les tarifs de façon continue. Selon le panier de prix pour les TIC élaboré par l'Union internationale des télécommunications, les prix moyens pour une faible utilisation voix et données (70 min + 20 SMS + 500 Mo) au Brésil représentaient 1,8% du revenu national brut par habitant en 2019 (4,8% en 2010 et 1,8% en 2014), et le pays était classé 79^{ème} sur 179.³⁰⁷ Entre décembre 2017 et janvier 2022, le prix moyen par minute des appels entre lignes fixes a augmenté de 19,26% (de 0,07562 BRL à 0,09019 BRL); les tarifs des appels locaux et longue distance passés depuis des postes fixes vers des téléphones mobiles sont passés de 0,21100 BRL en 2017 à 0,22809 BRL en 2021. En 2021, l'ANATEL a autorisé des ajustements tarifaires de 11,68% pour la téléphonie fixe. Selon les estimations, le prix moyen par minute des appels de téléphonie mobile a baissé de 37,48% (de 0,14 BRL à 0,09 BRL) entre 2017 et 2021. Pendant le même intervalle, les prix mensuels moyens de la large bande par Go consommé ont également enregistré une baisse de 47,53% (de 0,75 BRL à 0,39 BRL).

4.4.4.7 Questions relatives à la concurrence

4.224. L'ANATEL est chargée d'approuver les fusions dans le secteur des télécommunications d'un point de vue réglementaire. Le Plan général des objectifs de compétitivité aborde la question des obligations asymétriques incombant aux groupes considérés comme occupant une position de force sur des marchés déterminés. En 2018, ce Plan a été actualisé et un nouveau cadre réglementaire a été établi, fondé sur des mesures asymétriques appliquées lorsqu'il existe une forte probabilité d'exercice d'un pouvoir de marché par un groupe économique détenant une position de force sur le marché, en fonction de son niveau de concurrence dans des zones géographiques classées par catégories. L'ANATEL réévaluera tous les quatre ans les marchés pertinents et les mesures réglementaires asymétriques, ainsi que les tenants de positions de force sur les marchés. Elle peut également, d'office ou à la demande de la partie intéressée, modifier les mesures réglementaires asymétriques, pour autant qu'elles fassent l'objet d'une consultation publique.³⁰⁸ La réévaluation peut également avoir lieu lorsque la mesure initiale est jugée inefficace. Au cours de la période considérée, l'ANATEL a traité 147 procédures portant sur des questions d'interconnexion.

4.225. Le niveau de concentration du marché de la téléphonie mobile, mesuré par le nombre d'opérateurs au Brésil et l'indice Herfindahl-Hirschman (HHI), révèle une concentration inférieure à celle des autres pays d'Amérique latine.³⁰⁹

³⁰⁶ WTO document WT/TPR/S/358/Rev.1, 18 octobre 2017.

³⁰⁷ ITU, *ICT Price Baskets*. Adresse consultée: <https://www.itu.int/net4/ITU-D/ipb/#ipbcomparison-tab>.

³⁰⁸ Adresse consultée: <https://www.gov.br/anatel/pt-br/regulado/competicao/mercados-de-atacado>.

³⁰⁹ OCDE (2020), *OECD Telecommunication and Broadcasting Review of Brazil 2020*. Adresse consultée: <https://doi.org/10.1787/30ab8568-en>.

4.4.4.8 Obligations de service universel

4.226. Les obligations de service universel continuent de s'appliquer aux opérateurs de services de télécommunication relevant du régime de service public (à savoir les fournisseurs historiques de services de téléphonie fixe), qui doivent réaliser les objectifs fixés par la législation.³¹⁰

4.227. Conformément au cinquième Plan général d'objectifs pour l'universalisation des services de téléphonie fixe fournis dans le cadre du secteur public (PGMU V) entré en vigueur en janvier 2021, les concessionnaires de téléphonie fixe sont tenus de mettre en œuvre une liaison de raccordement à la fibre optique (réseau de transport) dans les municipalités, les zones urbaines isolées et les agglomérations rurales qui ne disposent pas encore de cette infrastructure, de manière à atteindre 100% des sites avant le 31 décembre 2024. D'autre part, le PGMU V a supprimé l'obligation d'installer des antennes 4G dans 1 473 emplacements, comme le prévoyait le PGMU IV. Le PGMU V précise également que les emplacements qui devaient être desservis par un système d'accès fixe sans fil pour le service de téléphonie fixe commuté dans le cadre du PGMU IV seront considérés comme prioritaires pour la téléphonie mobile lors des appels d'offres portant sur les bandes de fréquences radio de 700 MHz, 2,3 GHz, 3,5 GHz et 26 GHz (avis 5G). À ce jour, les zones isolées et éloignées n'ont été atteintes que grâce à la mise en œuvre des obligations découlant du PGMU établies dans le cadre des concessions du régime de service public des cinq opérateurs de téléphonie fixe, qui comprennent leurs objectifs d'investissement dans ces domaines.³¹¹

4.4.5 Services audiovisuels et de radiodiffusion

4.228. Le Brésil demeure le principal marché des médias en Amérique latine et est le seul pays lusophone du continent; en 2021, le secteur des médias et du divertissement du pays représentait 30 milliards d'USD.³¹² Le Brésil compte des milliers de stations de radio et des centaines de chaînes de télévision, qui sont deux médias très influents, fortement concentrés et très strictement réglementés par le gouvernement.³¹³ Selon les autorités, il existe 632 générateurs de télévision numérique et 146 générateurs de télévision analogique, auxquels s'ajoutent près de 20 000 stations de retransmission.

4.229. Le Secrétariat à la radiodiffusion (SERAD), qui dépend du Ministère des communications, est chargé de formuler des politiques publiques, des directives, des objectifs et des buts liés aux services de radiodiffusion et à leurs services auxiliaires, et d'en évaluer la mise en œuvre, ainsi que de proposer des études et des activités visant à favoriser l'innovation technologique dans le secteur. Les quotas relatifs au contenu sont déterminés par l'Agence nationale du cinéma (ANCINE), qui dépend du Ministère du tourisme.

4.230. L'arrêt de la diffusion analogique dans le cadre de la transition vers la télévision numérique était prévu pour 2016, mais il a été reporté jusqu'en 2018 dans 1 326 villes où la terminaison du service analogique est nécessaire au fonctionnement des services mobiles 4G pour la bande de fréquence 700 MHz, alors que dans les 2 865 autres villes les processus d'arrêt du service analogique s'achèveront en 2023.³¹⁴ Plus de 12 millions de décodeurs de télévision numérique ont été distribués à des familles à faibles revenus dans le cadre du programme Digitalize Brazil, qui doit s'achever fin 2023.

³¹⁰ Décret présidentiel n° 10 610/2021.

³¹¹ Le FUST totalisait 1,32 milliard de BRL en 2021. De 2017 à juin 2022, le Fonds a collecté 5,35 milliards de BRL. Le FISTEL totalisait 3,56 milliards de BRL en 2021. De 2017 à juin 2022, le Fonds a collecté 12,51 milliards de BRL. Jusqu'à présent, les recettes perçues dans le cadre du FUST et du FISTEL ont été conservées par le Trésor national et n'ont jamais été utilisées pour des activités liées aux obligations de service universel. Adresse consultée: <https://informacoes.anatel.gov.br/paineis/arrecadacao/>.

³¹² Données communiquées par les autorités.

³¹³ Les services de radiodiffusion en clair sont considérés comme des services publics au Brésil et sont soumis à un régime d'appel d'offres et d'octroi de licences. Les licences de radiodiffusion sont administrées par le Ministère de la science, de la technologie et de l'innovation (Ministério da Ciência, Tecnologia, Inovações e Comunicações (MCTIC)) conformément au plan national d'octroi de licences pour la radiodiffusion. L'approbation du Président est requise avant l'approbation finale par le Congrès national (Constitution Fédérale, Article 223). L'ANATEL est ensuite chargée d'autoriser l'utilisation de la bande de fréquence radioélectrique. Les droits d'exploitation des stations dédiées à la retransmission (Retransmissão de Televisão (RTV)) et à la répétition du signal (Repetição de Televisão (RpTV)) produit par une station génératrice de contenu (retransmission télévisée) sont accordés par le MCTIC. En 2020, on comptait 8 470 autorisations de retransmission de télévision numérique et 680 licences de télévision.

³¹⁴ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

4.231. La société Empresa Brasil de Comunicação (EBC) est le radiodiffuseur de service public brésilien. Elle dispose d'un budget d'environ 178 millions d'USD (650 millions de BRL), dont 109 millions d'USD (400 millions de BRL) sont consacrés à l'exploitation du réseau. Les ressources proviennent de la contribution à la promotion de la radiodiffusion publique (Contribuição para o Fomento da Radiodifusão Pública), versée par le Fonds des télécommunications (Fundo de Fiscalização das Telecomunicações (FISTEL)). En avril 2019, EBC a fusionné TV Brasil (la principale chaîne publique du pays) avec la chaîne gouvernementale TV NBR et l'a rebaptisée "TV Brasil".³¹⁵

4.232. Les obstacles à l'investissement semblent toujours poser des difficultés à l'entrée sur le marché.³¹⁶ La participation étrangère dans la télédiffusion "en clair" est limitée à 30%, tandis que 80% des programmes sur les "chaînes diffusant en clair" doivent être brésiliens. Sur le marché de la télévision par abonnement, y compris par satellite et par câble, des quotas de contenu imposent à la plupart des chaînes³¹⁷ de diffuser chaque semaine au moins trois heures trente de programmes brésiliens aux heures de grande écoute, dont au moins la moitié de ces productions sont réalisées par des sociétés de production indépendantes, ce qui génère une demande énorme de contenus nationaux produits indépendamment que les chaînes doivent soit acheter, soit coproduire pour respecter les quotas.³¹⁸ Il existe également des quotas pour les chaînes brésiliennes relevant de services de télévision par abonnement, c'est-à-dire qu'un tiers (limité à un quota maximal de 12 chaînes) de toutes les chaînes incluses dans un bouquet de télévision doit être brésilien et spécialisé dans le "contenu qualifié", par exemple les films et les séries. Les programmeurs de télévision par abonnement sont également soumis à la redevance CONDECINE (contribution au développement d'une industrie cinématographique nationale) de 11% sur le montant des envois de fonds, dont ils peuvent être exonérés s'ils investissent au moins 3% de ce montant dans des productions locales.³¹⁹

4.233. Le gouvernement fédéral consacre d'importantes ressources au développement du secteur des divertissements filmés dans le pays, par le truchement du Fonds pour le secteur audiovisuel (FSA), qui bénéficie de ressources provenant de la Contribution au développement d'une industrie cinématographique nationale (CONDECINE). Le FSA fournit des ressources au programme de soutien au développement du cinéma brésilien (Programa de Apoio ao Desenvolvimento do Cinema Brasileiro (PRODECINE)), au programme de soutien au développement de l'audiovisuel brésilien (Programa de Apoio ao Desenvolvimento do Audiovisual Brasileiro (PRODAV)) et au programme de soutien au développement de l'infrastructure cinématographique et audiovisuelle (Programa de Apoio ao Desenvolvimento da Infraestrutura do Cinema e do Audiovisual (PROINFRA)). Le secteur bénéficie également de mesures d'incitation fiscale fondées sur la Loi sur l'audiovisuel³²⁰, qui permet aux entreprises de soutenir différents types de projets audiovisuels afin d'obtenir des allègements fiscaux. Les autorités n'ont pas communiqué le montant des impôts non perçus.

4.234. Une taxe forfaitaire est prélevée sur chaque film étranger sorti en salle, sur les produits étrangers de divertissement à domicile et sur les programmes étrangers télédiffusés ou diffusés sur des chaînes payantes; ces taxes semblent beaucoup plus élevées que les taxes correspondantes prélevées sur les productions nationales, et sont également appliquées au contenu audiovisuel destiné à la publicité. Les envois de fonds aux producteurs étrangers d'œuvres audiovisuelles sont soumis à un impôt à la source de 15% ou 25%; néanmoins, le bénéficiaire de ces fonds peut obtenir un allègement fiscal de 70% sur cette taxe, à condition que les ressources qu'il a reçues soient investies dans des productions locales indépendantes. En outre, les distributeurs locaux de films étrangers sont soumis à un prélèvement de 11% sur les envois de fonds au producteur étranger. Ce prélèvement – qui est une composante de la CONDECINE – est annulé si le bénéficiaire des fonds accepte d'investir 3% de ces derniers dans des productions locales indépendantes, tout comme pour les programmes de télévision par abonnement.

³¹⁵ OCDE (2020), *OECD Telecommunication and Broadcasting Review of Brazil 2020*. Adresse consultée: <https://doi.org/10.1787/30ab8568-en>.

³¹⁶ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

³¹⁷ Selon les autorités, les quotas ne sont appliqués qu'aux chaînes dont le contenu est qualifié et non à toutes les chaînes.

³¹⁸ Loi n° 12 485/2011.

³¹⁹ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

³²⁰ Loi n° 8 685/93.

4.235. Tous les films et toutes les séries télévisées doivent être imprimés dans le pays car il est interdit d'importer des impressions couleurs pour les marchés du cinéma et de la télévision; il n'est pas nécessaire d'imprimer dans le pays les contenus audiovisuels diffusés en six exemplaires ou moins. Il existe également des quotas pour la diffusion en salle et à domicile de films nationaux.³²¹

4.236. Les titres audiovisuels brésiliens inclus dans les catalogues des services par contournement sont en augmentation.³²² Netflix a commandé la production de 11 titres originaux brésiliens pour 2019 et a annoncé le développement de 40 projets en 2022. Amazon Prime a commandé son premier titre original brésilien en 2019 et a continué d'annoncer de nouvelles productions depuis lors. HBO MAX investit dans de nouveaux formats inspirés de feuillets populaires brésiliens. Les films brésiliens représentaient environ 6,3% des catalogues cinématographiques sur les sept plus grandes plates-formes de services par contournement. Quant aux séries brésiliennes, elles représentaient 23,1% de l'offre.³²³

4.237. La Loi sur les mesures d'incitation culturelles (Loi n° 8 313/91), connue sous le nom de Loi Rouanet, principal mécanisme de promotion de la culture au Brésil et de production d'activités créatives, a été simplifiée. Le processus d'approbation a été remplacé au profit du principe de responsabilisation, afin de réduire la bureaucratie et de développer le secteur culturel. Axé sur le financement d'incitations culturelles plus modestes et plus nombreuses, le plafond de l'aide a été ramené de 1 million de BRL à 500 000 BRL, tandis que le nouveau plafond pour les artistes a été fixé à 3 000 BRL pour chaque projet approuvé. Ce virage visait à augmenter le nombre de projets menés dans différentes régions du pays.³²⁴

4.238. Dans le secteur des télécommunications, la concurrence est protégée et encouragée par une réglementation sectorielle *ex ante* et une réglementation antitrust *ex post*.

4.4.6 Transports

4.239. Au cours de la période considérée, la part des transports (y compris l'entreposage et le courrier) dans le total des échanges de services est restée stable, soit 4,3% en 2017, 4,4% en 2018, 4,5% en 2019 et 4,3% en 2020 (tableau 1.2). En 2020, les transports représentaient 17% des importations de services (13% pour la voie maritime, 3,5% pour la voie aérienne et 0,5% pour la voie routière) et 18% des exportations de services (15% pour la voie maritime, 2% pour la voie aérienne et 1% pour la voie routière). Au Brésil, le transport des marchandises exportées se répartit comme suit: 88,4% pour la voie maritime, 5,3% pour la voie aérienne, 5,3% pour la voie routière, 0,1% pour la voie fluviale, et 0,1% pour la voie ferroviaire.³²⁵

4.240. Selon la dernière édition de l'Indice de performance logistique de la Banque mondiale pour 2018-2019, le Brésil se classait au 56^{ème} rang sur 160 pays en termes de qualité de l'infrastructure.³²⁶

4.241. Le transport routier par camion reste le principal mode de transport des marchandises sur le territoire national. Environ 61% des marchandises sont transportées par voie routière, 21% par voie ferroviaire, 12% par cabotage, 4% par conduites, 2% par voie navigable et moins de 1% par voie aérienne.³²⁷ Les coûts liés à la logistique sont estimés à environ 12% du PIB du Brésil (soit 4% de plus qu'aux États-Unis), ce qui représente environ 845 millions d'USD de coûts logistiques supplémentaires. Selon la Banque mondiale, les engorgements liés à la logistique représentent jusqu'à 7% des coûts d'exportation au Brésil.³²⁸

³²¹ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

³²² Actuellement, il n'y a pas de quotas de contenu local applicables aux services par contournement.

³²³ OCDE (2020), *OECD Telecommunication and Broadcasting Review of Brazil 2020*. Adresse consultée: <https://doi.org/10.1787/30ab8568-en>.

³²⁴ Adresse consultée: <https://www.gov.br/pt-br/noticias/cultura-artes-historia-e-esportes/2022/02/governo-federal-divulga-novas-regras-da-lei-de-incentivo-a-cultura>.

³²⁵ Valeur f.a.b pour 2021, disponible à l'adresse: <http://comexstat.mdic.gov.br/pt/home>. Par volume, disponible à l'adresse: <https://cnt.org.br/boletins>.

³²⁶ Adresse consultée: <https://lpi.worldbank.org/>.

³²⁷ Innovation Norway (2020), *Overview of the Logistics Sector in Brazil (Version abrégée)*. Adresse consultée: https://fqvcelog.fqv.br/sites/gqvcelog.fqv.br/files/innovation_norway_-_relatorio_reduzido_-_23-12-2020.pdf.

³²⁸ Administration du commerce international, *Brazil Country Commercial Guide: Infrastructure*. Adresse consultée: <https://www.trade.gov/country-commercial-guides/brazil-infrastructure>.

4.4.6.1 Transport aérien

4.4.6.1.1 Services de transport aérien

4.242. Sur le plan mondial, le Brésil reste le plus grand marché intérieur des services de transport aérien et pour le nombre des aéroports.

4.243. En raison de la pandémie de COVID-19, en 2020, les vols réguliers et non réguliers ont chuté de 50,8% par rapport à 2019. Le nombre de passagers a connu sa première baisse depuis 2016, avec 52 millions de passagers domestiques et internationaux, soit une réduction de 56,4% par rapport à 2019.³²⁹ Des mesures d'urgence ont été adoptées en vue d'atténuer les effets économiques négatifs sur le secteur, ainsi que d'adapter les règles applicables à ce nouveau contexte, tout en cherchant à protéger les intérêts des passagers, à l'instar de l'exemption temporaire des amendes en cas de retard de remboursement des billets d'avion, conformément à la mesure provisoire n° 925/2020 (transformée en Loi n° 14 034/2020), et à la résolution n° 556/2020 de l'ANAC. Les principales entreprises brésiliennes ont enregistré des pertes de 20,4 milliards de BRL en 2020.

4.244. En ce qui concerne les vols réguliers uniquement, le marché intérieur a enregistré une contraction drastique en 2020 avec 406 300 vols (-49,4%) et 45,2 millions de passagers transportés (-52,4%). Le taux d'utilisation des aéronefs (Passagers payants-kilomètres/Siège-kilomètre disponible (RPK/ASK)) a accusé une baisse de 80% par rapport à 2019. Les recettes par ASK (RASK) ont chuté de 53,4%, et les coûts et dépenses par ASK (CASK) ont augmenté de 40,8%.

4.245. Le marché international, qui a été plus fortement touché par la pandémie, a connu une réduction plus marquée de l'offre et de la demande, avec 59 900 vols effectués (-58,9%), tandis que le nombre de passagers transportés a chuté de 72%, pour s'établir à 6,8 millions. Le taux RPK/ASK a ainsi été ramené de 84% à 65%. Les transporteurs brésiliens représentaient 34% de la part de la demande internationale (RPK) transportée en 2020.

4.246. En 2021, 62 583 147 passagers payants ont été transportés au Brésil (+38,3% par rapport à 2020).³³⁰

4.247. En 2020, c'est par la voie aérienne que le pays a transporté 21,5% de ses importations (en valeur) et 6,1% de ses exportations, contre 21,3% de ses importations et 5,9% de ses exportations en 2016.³³¹ Selon les autorités, les compagnies brésiliennes réalisaient 20,3% du total du transport aérien international de marchandises dans le pays en 2020, contre 24% en 2015.

4.248. En 2020, Gol, une compagnie aérienne privée, a conservé la plus grande part du transport intérieur de passagers, avec 16,7 millions de passagers transportés, suivie par Latam et Azul. Le tarif intérieur moyen a baissé de 14,5% entre 2019 et 2020 en valeur réelle, tandis que le rendement intérieur moyen (prix facturé par kilomètre parcouru) a diminué de 23,3%. C'est Azul qui a enregistré le meilleur taux de rendement moyen, soit 0,347 BRL. Latam et Gol ont affiché des taux de rendement moyens de 0,266 BRL et 0,260 BRL, respectivement.

4.249. Le marché du transport aérien reste très concentré: aucune compagnie nationale avec participation de l'État n'opère sur ce segment, qui n'a pas connu la moindre fusion ou acquisition depuis 2013. Avianca a suspendu ses opérations dans le pays en mai 2019.³³² En 2020, 13 compagnies brésiliennes assuraient des services de transport aérien réguliers et non réguliers (à l'exclusion des services de taxi aérien), 3 d'entre elles transportant essentiellement des marchandises. La même année, 106 compagnies au total fournissaient des services de transport aérien international, 30 d'entre elles n'étant présentes que sur le marché du fret. Trois compagnies brésiliennes (Gol, LATAM et Azul) représentaient 99,5% de la part du marché intérieur (en termes

³²⁹ Agence nationale de l'aviation civile (Agência Nacional de Aviação Civil, ANAC) (2020), *Anuário do Transporte Aéreo*, 2020. Adresse consultée: <https://www.gov.br/anac/pt-br/assuntos/dados-e-estatisticas/mercado-de-transporte-aereo/anuario-do-transporte-aereo>.

³³⁰ Adresse consultée: https://www.gov.br/anac/pt-br/canais_atendimento/consumidor/boletins/BoletimdeMonitoramentodoConsumidor.gov.br_ANUAL_20212.pdf.

³³¹ Comex Stat. Adresse consultée: <http://comexstat.mdic.gov.br/pt/home>.

³³² Néanmoins, en mai 2022, Gol et Avianca ont annoncé leur fusion et la création d'un nouveau groupe nommé Abra. La transaction doit être examinée par le CADE. Adresse consultée: <https://exame.com/exame-in/nasce-o-grupo-abra-gol-e-avianca-debaixo-do-mesmo-controle-e-mais/>.

de RPK). Figurant parmi les plus grandes sociétés de transport de fret, LATAM Cargo Brasil (anciennement Absa LAN Cargo) transportait 30,9% de l'ensemble du fret sur le marché intérieur. Les compagnies brésiliennes assuraient 29,4% des vols internationaux à destination et en provenance du Brésil en 2020. LATAM, Gol et Azul intervenaient pour 85% dans le nombre des vols internationaux assurés par des compagnies brésiliennes. Une fois les transporteurs nationaux et étrangers pris dans leur ensemble, on voit que ces trois compagnies brésiliennes avaient assuré, respectivement, 13,5%, 7,2% et 4,3% des vols en 2020, alors que la part des compagnies étrangères TAP, Aerolineas Argentinas, Lan Cargo S.A et Copa Airlines était de 7,1%, 6,4%, 5,5% et 5,4%, respectivement.

4.4.6.1.2 Cadre réglementaire et opérationnel

4.250. Le principal instrument juridique reste le Code aéronautique brésilien (CBA) de 1986, modifié pour la dernière fois en 2016.³³³ Le principal changement opéré dans le secteur a été initié par la Loi n° 13 842/2019, qui a autorisé les entreprises internationales, y compris celles dont la participation étrangère au capital atteignait 100%, à opérer au Brésil. En mai 2019, Air Europa est devenue la première compagnie aérienne entièrement détenue par des capitaux étrangers au Brésil. En outre, l'ANAC a autorisé cinq autres compagnies à assurer des services internationaux réguliers à destination et en provenance du Brésil: Norwegian, Sky Airline, FlyBondi, Italia Transporto et Fast Colombia (Viva Air). La location d'aéronefs étrangers nécessite une autorisation préalable. Une autre modification majeure du Code aéronautique vise à simplifier considérablement les processus d'autorisation et l'aviation civile en général.³³⁴ En ce qui concerne les aéronefs qui seront utilisés par des opérateurs certifiés brésiliens à des fins de transport aérien commercial, il convient d'utiliser des aéronefs immatriculés au Brésil; toutefois, les aéronefs immatriculés à l'étranger peuvent être autorisés dans les cas où des accords ont été conclus.

4.251. Le cadre institutionnel régissant le secteur de l'aviation a été légèrement modifié: le Conseil de l'aviation civile (CONAC) fait office d'organe consultatif de la présidence de la République pour la formulation de la politique brésilienne en la matière. Le Ministère des infrastructures coordonne et supervise les mesures de développement des infrastructures aéroportuaires et aéronautiques par l'intermédiaire du Secrétariat de l'aviation civile. L'Agence brésilienne de l'aviation civile (ANAC)³³⁵, qui est liée au Ministère des infrastructures, réglemente et inspecte les activités de l'aviation civile et les infrastructures aéroportuaires et aéronautiques. Elle n'est pas hiérarchiquement subordonnée au Ministère et dispose d'une indépendance administrative et d'une autonomie financière. Les mandats de ses administrateurs sont fixes.

4.252. Les tarifs aériens intérieurs sont fixés librement par les compagnies, aucune autorisation préalable n'étant requise. Toutefois, ils doivent être communiqués à l'ANAC tous les mois à des fins statistiques.³³⁶

4.253. Conformément à la Loi n° 14 034/2020, des mesures d'urgence en faveur de l'aviation civile ont été mises en place pour faire face aux effets de la pandémie de COVID-19. Ces dernières déterminaient les cas dans lesquels la possibilité d'indemnisation était exclue face à des dommages hors bilan résultant de l'inexécution du contrat de transport aérien. La Loi n° 13 874/2019 a établi les principes relatifs à l'interprétation de la législation et des contrats dans le secteur et l'établissement de normes pour la protection de la libre entreprise et du libre exercice de l'activité économique ainsi que pour la simplification des prescriptions en matière de constitution de sociétés et des processus d'autorisation. La Loi n° 13 848/2019 a établi des disciplines sur la gestion, l'organisation, le processus décisionnel et le contrôle social des organismes de réglementation, y compris l'ANAC. Ces disciplines ont donné lieu à des prescriptions obligatoires en matière de conformité au processus réglementaire, de manière à vérifier que des études étaient réalisées, à garantir la participation sociale et à analyser l'impact de la réglementation avant de promulguer des réglementations susceptibles d'imposer des obligations aux personnes réglementées; la Décision n° 556/2020 de l'ANAC a assoupli temporairement et exceptionnellement ces dispositions pour contrebalancer les effets de la pandémie de COVID-19. La décision a expiré le 30 octobre 2021 pour les vols intérieurs et le 31 mars 2022 pour les vols internationaux.

³³³ Loi n° 7 565 du 19 décembre 1986; Loi n° 13 319 du 25 juillet 2016.

³³⁴ Loi n° 14 368/2022.

³³⁵ Le rapport de suivi des indicateurs stratégiques de l'ANAC est disponible à l'adresse suivante: https://www.gov.br/anac/pt-br/acao-a-informacao/acoes-e-programas/arquivos/MonitoramentoIndicadoresEstrategicos2020_2021_Final_Diagramado.pdf.

³³⁶ Loi n° 11 182, 27 septembre 2005, Article 49; Décision n° 140/2010 de l'ANAC.

4.254. En 2015, l'ANAC a entrepris de réviser les dispositions réglementant les conditions générales de transport des passagers et les droits qui leur sont reconnus au Brésil. Entrées en vigueur en mars 2017, les Conditions générales de transport s'inspirent des bonnes pratiques internationales et sont conformes au Code brésilien de la protection des consommateurs (CDC) en ce sens qu'elles accordent aux consommateurs le droit d'annuler un achat avant sa mise en œuvre; l'harmonisation des conditions générales de transport avec le CDC présente l'intérêt de renforcer la stabilité réglementaire et de réduire le recours aux procédures judiciaires.³³⁷ Comme indiqué dans l'Examen précédent, les compagnies de transport aérien restent libres d'inclure le transport des bagages enregistrés dans le prix du billet ou de le facturer séparément.³³⁸

4.255. La politique du pays dans le domaine de l'aviation civile vise à faire entrer davantage l'aviation brésilienne sur les marchés internationaux afin d'améliorer la connectivité du pays, au moyen de la souscription d'accords sur les transports aériens.³³⁹ Au cours de la période considérée, de nouveaux accords sur les services aériens ou protocoles d'accord ont été signés avec l'Angola, la Colombie, la Côte d'Ivoire, les Émirats arabes unis, le Guatemala, le Guyana, Israël, le Luxembourg, les Pays-Bas, le Qatar, la République tchèque, le Royaume de Bahreïn, le Rwanda, Saint-Martin (partie néerlandaise), Sri Lanka, la Turquie et le Viet Nam (tableau A4. 2). Le Brésil maintient à ce jour 116 accords bilatéraux sur les services aériens (102 en 2017), y compris des accords de ciel ouvert avec plus de 69 pays. Au cours de la période considérée, des protocoles d'accord ont été signés avec Cabo Verde, le Cambodge, la Chine, la Colombie, El Salvador, les Émirats arabes unis, la Finlande, la Grèce, Haïti, Hong Kong (Chine), le Luxembourg, la Malaisie, Malte, le Nicaragua, le Portugal, le Qatar, la République islamique d'Iran, la République tchèque, le Royaume-Uni, la Slovénie, la Thaïlande et les pays scandinaves (Danemark, Norvège et Suède). Selon les autorités, les négociations bilatérales avec le Chili, le Royaume-Uni, Cabo Verde, El Salvador, la République dominicaine, la République tchèque, le Qatar, la Finlande et Oman ont introduit des droits de trafic de septième liberté pour les services de fret uniquement.

4.256. Le Brésil est signataire de l'Accord de Fortaleza sur les services de transport aérien régionaux, qui couvre tous les itinéraires non exploités dans le cadre d'accords bilatéraux entre les parties.³⁴⁰ Il a également signé l'Accord multilatéral "ciel ouvert" de 2012 qui lie les États membres de la Commission latino-américaine de l'aviation civile (LACAC), avec des réserves concernant les droits de trafic de septième, huitième et neuvième libertés.³⁴¹ Actuellement, le Congrès national brésilien étudie un processus visant à lever les réserves sur les droits de trafic de septième liberté pour les services de fret uniquement. L'Accord de l'OACI relatif au transit des services aériens internationaux venait d'être approuvé, permettant la libéralisation des droits de trafic de septième liberté uniquement pour le fret et il était considéré comme un accord de ciel ouvert. Des accords visant à faciliter l'approvisionnement en vaccins et en fournitures médicales ont également été conclus pendant la pandémie jusqu'à la fin de décembre 2022.

4.4.6.1.3 Aéroports et services auxiliaires

4.257. La Commission nationale des autorités aéroportuaires (CONAERO) fait office de commission consultative et délibérante composée d'organismes qui travaillent directement avec la direction des aéroports afin de rendre ces derniers plus efficaces.

³³⁷ Décision n°400 de l'ANAC du 13 décembre 2016.

³³⁸ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

³³⁹ Dans le présent document, l'expression "accords sur les transports aériens" est utilisée pour désigner les accords sur les services aériens, les protocoles d'accord, les échanges de notes et tout autre instrument pertinent. Ces accords sont disponibles à l'adresse suivante: <https://www.gov.br/anac/pt-br/assuntos/internacional/acordos-internacionais/acordos-de-servicos-aereos/acordos-bilaterais>.

³⁴⁰ Les autres signataires sont l'Argentine, l'État plurinational de Bolivie, le Chili, le Paraguay, le Pérou et l'Uruguay.

³⁴¹ Dans le cadre de la réponse à la COVID-19 et de la relance du secteur de l'aviation, la LACAC a conclu, fin 2020, un nouvel accord multilatéral visant à libéraliser les services de fret aérien dans la région. L'accord, qui est entré en vigueur immédiatement pour les 10 signataires, établit des droits de trafic étendus, à savoir des droits de trafic de "septième liberté", permettant aux compagnies aériennes d'un État membre de la région de la LACAC de fournir des services de fret uniquement entre deux autres États signataires sans restrictions en termes d'itinéraire et de capacité. L'accord restera en vigueur pendant un an, jusqu'au 31 décembre 2021, et pourra être prolongé d'une année supplémentaire, à la discrétion des États membres de la LACAC.

4.258. La Commission nationale des autorités aéroportuaires (CONAERO) fait office de commission consultative et délibérative composée d'organismes qui travaillent directement avec la direction des aéroports afin de rendre ces derniers plus efficaces. Le Centre d'enquête et de prévention des accidents aéronautiques (CENIPA) est également subordonné au commandement aéronautique et au Ministère de la défense et est chargé de mener des enquêtes et de prévenir les accidents.³⁴²

4.259. Au cours de la période considérée, près de 7 milliards de BRL ont été investis dans les aéroports brésiliens, ce qui a permis d'améliorer considérablement les infrastructures et les opérations. L'indice de ponctualité (retards allant jusqu'à 30 minutes) des vols s'est dégradé, passant de 91,9% en 2016 à 89,9% en 2021. De janvier à octobre 2021, les 10 aéroports les plus fréquentés en termes de nombre de passagers embarqués et débarqués étaient les suivants: Guarulhos (18,180 millions), Viracopos (8,088 millions), Brasilia (8,001 millions), Congonhas (7,010 millions), Recife (5,928 millions), Confins (5,257 millions), Santos Dumont (5,256 millions), Salvador (4,102 millions), Porto Alegre (3,536 millions) et Fortaleza (2,960 millions). Ensemble, ces aéroports ont représenté 64,5% des décollages et 64,5% des atterrissages. En 2021, 10 aéroports concentraient quelque 89% du fret embarqué: São Paulo (GRU), Manaus, Brasilia, São Paulo (Congonhas), Rio de Janeiro (Galeão), Fortaleza, Recife, Salvador, Belém et São Paulo (Campinas). Les trois principaux aéroports sous l'angle du fret intérieur, à savoir Guarulhos, Manaus et Campinas, représentaient 49% des marchandises transportées dans le pays.

4.260. L'infrastructure aéronautique brésilienne comprend 4 004 aérodromes privés enregistrés par l'Agence nationale de l'aviation civile (ANAC), 1 325 héliports et 510 aérodromes publics. Parmi ces derniers, 152 assurent des vols réguliers et 22 proposent des vols internationaux.

4.261. En 2021, le Brésil comptait 3 184 aéroports et aérodromes (y compris 45 aéroports internationaux), dont 503 appartenaient à l'État, contre 2 564 et 606, respectivement, en 2016. L'Entreprise brésilienne des infrastructures aéroportuaires (INFRAERO), entreprise publique rattachée au Ministère des infrastructures, reste chargée de l'exploitation et de la gestion des aéroports commerciaux principaux, des stations de soutien à la navigation aérienne et des terminaux de marchandises dans l'ensemble du pays, bien que les autorités n'aient fourni aucune donnée à ce sujet. La participation de l'INFRAERO a reculé en raison de la mise en œuvre du programme de concessions aéroportuaires.³⁴³ Depuis le début de l'année 2019, le Brésil a cédé 34 aéroports au secteur privé. Lors des 5^{ème}, 6^{ème} et 7^{ème} cycles de concession, on a proposé des réglementations flexibles, compatibles et proportionnelles à la taille de chaque aéroport en ce qui concerne les tarifs, les investissements et la qualité des services. Les prescriptions relatives au niveau de service seront adaptées à la réalité de chaque aéroport, dans le but d'offrir le meilleur service aux usagers. Le 7^{ème} cycle de concessions aéroportuaires concerne 16 aéroports, et les enchères étaient prévues pour le premier semestre 2022 avec un investissement estimé à 8,8 milliards de BRL pendant la durée de validité des contrats. Il s'agissait notamment des aéroports suivants: Bloc SP-MS-PA: Congonhas et Campo de Marte à São Paulo/SP, Campo Grande/MS, Corumbá/MS, Ponta Porã/MS, Santarém/PA, Marabá/PA, Parauapebas/PA et Altamira/PA; bloc RJ-MG: Santos Dumont et Jacarepaguá à Rio de Janeiro/RJ, Montes Claros/MG, Uberlândia/MG et Uberaba/MG; et le bloc Nord II: Belém/PA et Macapá/AP. Les futurs concessionnaires des deux terminaux disposeront de cinq ans, au lieu de trois, pour réaliser les travaux de mise en conformité des sites aéroportuaires et obtenir des certifications et licences environnementales et autres. Ils disposeront du même délai pour améliorer les infrastructures, ce qui permettra d'augmenter le nombre de passagers servis. Pour ces aéroports, l'indice de factorisation initialement calculé à 90% a été limité à 80%, ce qui signifie que ces derniers disposeront de 30 mouvements par heure aux heures de pointe, au lieu de 32 comme prévu initialement. Ensemble, les 16 terminaux aéroportuaires ont accueilli 39,2 millions de départs et d'arrivées de passagers et 26% des passagers ayant payé un billet d'avion sur le marché brésilien du transport aérien en 2019.³⁴⁴

4.262. Actuellement, l'ANAC est responsable de la coordination des créneaux horaires dans cinq aéroports du Brésil: Congonhas (CGH), Guarulhos (GRU), Pampulha (PLU), Recife (REC) et Santos Dumont (SDU). Outre les aéroports coordonnés, huit aéroports ont été déclarés par l'ANAC comme

³⁴² Adresse consultée: <https://www.gov.br/anac/en/about-anac/brazilian-civil-aviation-sector>.

³⁴³ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017. Il est prévu que tous les aéroports de l'INFRAERO soient transférés au secteur privé, car celui-ci disparaît progressivement, les employés et les actifs étant transférés à la société d'État NAV Brasil Serviços de Navegação Aérea S.A., créée à la mi-2018.

³⁴⁴ Adresse consultée: <https://www.gov.br/infraestrutura/pt-br/assuntos/noticias/2021/12/anac-aprova-documentos-da-7a-rodada-de-concessoes-e-processo-segure-ao-tcu>.

aéroports d'intérêt – Brasília (BSB), Confins (CNF), Florianópolis (FLN), Fortaleza (FOR), Galeão (GIG), Porto Alegre (POA), Salvador (SSA) et Viracopos (VCP) – dont le processus de coordination et d'attribution des horaires est assuré par l'opérateur aéroportuaire lui-même. Selon les autorités, l'ANAC a récemment publié une réglementation révisée pour les créneaux horaires au Brésil, qui prend en compte l'efficacité et la compétitivité et facilite l'accès des nouvelles compagnies aériennes entrant sur le marché.

4.263. Depuis mai 2011, les investisseurs privés sont autorisés à construire, gérer et exploiter des aéroports dans le cadre de contrats de concession, et c'est là une des clés du développement et de la modernisation de l'infrastructure aéroportuaire au Brésil. Il n'y a pas de restrictions juridiques à la participation d'investisseurs étrangers dans les aéroports brésiliens.³⁴⁵

4.264. L'ANAC fixe le plafond des redevances pour les différents services aéroportuaires et le réajuste tous les ans; les redevances s'appliquent au service fourni (embarquement, correspondance, atterrissage et permanence).³⁴⁶ La redevance d'embarquement diffère selon que le vol est intérieur ou international, mais selon les autorités il n'y a pas de discrimination entre les transporteurs nationaux et étrangers, et le principe à service égal redevance égale s'applique.³⁴⁷

4.265. Les compagnies aériennes étrangères reçoivent automatiquement l'autorisation de fournir les services d'escale à leurs propres aéronefs sous réserve que leur pays d'origine accorde le même traitement aux compagnies brésiliennes. Les exploitants, nationaux ou étrangers, qui ne sont pas des compagnies aériennes sont tenus de constituer une société au Brésil pour fournir des services auxiliaires. La fourniture de services de maintenance d'aéronefs est ouverte à la fois aux sociétés brésiliennes et aux sociétés étrangères à condition qu'elles obtiennent la certification brésilienne d'atelier de maintenance, ainsi que le certificat d'approbation de la compagnie que délivre l'ANAC. Les compagnies brésiliennes peuvent passer contrat pour des services de maintenance à l'étranger.³⁴⁸

4.4.6.2 Transport maritime et ports

4.4.6.2.1 Transport maritime

4.266. Au cours de la période considérée, 95% (94,8% dans le rapport précédent) du commerce (intérieur et extérieur) de marchandises du Brésil a été effectué par voie maritime, dont 1% par des navires battant pavillon national. La capacité de la flotte marchande sous pavillon brésilien est passée, en tonnage de port en lourd (tpl), de 3,4 millions en 2010 à 4,3 millions en 2016 et à 9,6 millions en 2020.³⁴⁹ Selon les données de la CNUCED, en 2021, le Brésil se classait au 17^{ème} rang des économies propriétaires de navires, avec une flotte d'une valeur commerciale de 16 milliards d'USD. En termes de tpl, le Brésil possédait la 26^{ème} (21^{ème} en 2011 et 25^{ème} en 2016) plus grande flotte du monde (0,65% du tpl total) composée de 13,9 millions de tpl (15,8 millions de tpl en 2016) pour 383 navires (387 en 2016). Les navires sous pavillon national sont au nombre de 292, tandis que les navires sous pavillon étranger sont au nombre de 91.³⁵⁰ En 2021, la flotte sous pavillon national en milliers de tpl était composée de pétroliers (37,53%) (39,8% en 2015), de vraquiers (12,53%) (19,5% en 2015) et de porte-conteneurs (5,93%) (17,6% en 2015).³⁵¹ Le marché reste concentré, les cinq plus grands opérateurs contrôlant 50% du tpl en 2022 (88,3% en 2016). En 2021, la plus grande flotte sous pavillon brésilien (routes internationales et nationales) appartenait à la société d'État Petrobras/Transpetro, avec 24 navires et 15% du tpl total, suivie par Alliança (8 navires, 3%), ELCANO (10 navires, 3%), Log-in (6 navires, 1,5%) et Norsul (20 navires, 1,7%).³⁵²

³⁴⁵ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

³⁴⁶ Décision n° 216 de l'ANAC du 30 janvier 2012.

³⁴⁷ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

³⁴⁸ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

³⁴⁹ CNUCED, *Maritime Profile for 2020*. Adresse consultée:

<https://unctadstat.unctad.org/CountryProfile/MaritimeProfile/en-GB/076/index.html>.

³⁵⁰ CNUCED (2021), *Review of Maritime Transport 2021*. Adresse consultée:

https://unctad.org/system/files/official-document/rmt2021_en_0.pdf. Les autorités ont indiqué que le nombre de navires battant pavillon national était de 2 746, tandis que les navires battant pavillon étranger sont au nombre de 1 080.

³⁵¹ CNUCED, *Maritime Profile for 2020*. Adresse consultée:

<https://unctadstat.unctad.org/CountryProfile/MaritimeProfile/en-GB/076/index.html>.

³⁵² Pannel de Autorizações de Navegação. Adresse consultée: <http://outorgasnav.antaq.gov.br>.

4.267. En 2020, le Brésil était la deuxième source de transport maritime en tonnes-milles et en tonnes générées par les vraquiers de plus de 100 000 tpl, après l'Australie. Le Brésil se classe également au deuxième rang des exportations mondiales de minerai de fer (23%), dont une grande partie est destinée à la Chine.³⁵³

4.268. En 2021, 1,21 milliard de tonnes de marchandises exportées ont été transportées par voie maritime, dont 58% de vrac solide, 26% de vrac liquide, 11% de conteneurs et 5% de marchandises diverses. Les principaux produits exportés par voie maritime étaient le minerai de fer (53%), le soja (13%), le pétrole et ses dérivés (8%). Les principaux marchés de destination étaient la Chine (51%), les États-Unis (4%), la Malaisie (4%), Singapour (4%) et le Japon (3%).³⁵⁴

4.4.6.2.1.1 Politique générale et institutions

4.269. Le plan maritime national date de 1994 et a été récemment modifié par la Loi n° 14 301/2021.³⁵⁵ En 2019, le Secrétariat aux ports (SEP) a été rebaptisé Secrétariat national aux transports portuaires et fluviaux et intégré au Ministère des infrastructures (MInfra). Le SEP formule les politiques et les lignes directrices devant guider le développement et la promotion du secteur des ports maritimes, fluviaux, lacustres et des installations portuaires. L'organisme de réglementation des services maritimes demeure l'Agence nationale de transport par voie d'eau (ANTAQ), entité indépendante de droit public rattachée au MInfra. L'ANTAQ réglemente et supervise l'Autorité portuaire, l'infrastructure fédérale des voies d'eau, les terminaux privés et les compagnies de transport maritime.³⁵⁶

4.4.6.2.1.2 Cadres réglementaire et opérationnel

4.270. Le principal changement réglementaire a été introduit par la Loi n° 14 301/2022 établissant le "BR do Mar".³⁵⁷ Son principal objectif est d'améliorer le cabotage et de réduire les coûts, offrant ainsi une plus grande efficacité au transport maritime et fluvial au Brésil. La Loi vise également à encourager la compétitivité, à accroître la disponibilité de la flotte sur le territoire national et à promouvoir l'entrée de nouvelles entreprises de transport de marchandises au Brésil. Les compagnies maritimes brésiliennes (EBN) peuvent opérer sans disposer de leur propre flotte de navires en affrétant des navires EBN-i (Empresa Brasileira de Investimento na Navegação), en utilisant des navires affrétés coque nue avec suspension du pavillon ou des navires affrétés à temps, auprès d'une filiale à part entière de compagnies maritimes brésiliennes à l'étranger, pour remplir un contrat à long terme ou pour effectuer une opération de cabotage spéciale qui a pour but de transporter des marchandises dans un secteur, une route ou un marché qui n'existe pas encore ou n'est pas consolidé dans le cabotage brésilien. Par conséquent, la Loi a continué à rendre possible l'affrètement de navires étrangers selon les modalités contractuelles "à temps" (affrètement à temps) et "au voyage" (affrètement au voyage), et a innové en l'autorisant sans exiger de ballast. Elle a en outre fait preuve de flexibilité innovante concernant l'affrètement de navires étrangers selon la modalité appelée "affrètement coque nue". L'affrètement de navires étrangers selon la modalité "coque nue", avec suspension du pavillon, peut être formalisé par un contrat entre une compagnie maritime brésilienne et sa filiale étrangère à 100% (dont toutes les actions appartiennent à la société brésilienne) ou une filiale appartenant entièrement à une compagnie maritime brésilienne.

4.271. L'affrètement de navires étrangers selon la modalité de l'affrètement à temps peut être formalisé par un contrat entre une compagnie maritime brésilienne et sa filiale étrangère détenue à 100% (dont les actions appartiennent à la société brésilienne) ou sa filiale d'une autre compagnie

³⁵³ CNUCED (2021), *Review of Maritime Transport 2021*. Adresse consultée: https://unctad.org/system/files/official-document/rmt2021_en_0.pdf.

³⁵⁴ ANTAQ (2021), *Anuário Estatístico 2021*. Adresse consultée: <https://www.gov.br/antag/pt-br/noticias/2022/setor-portuario-movimenta-1-2-bilhao-de-toneladas-de-cargas-em-2021/anuario-2021-vf-003.pdf>.

³⁵⁵ En janvier 2021, un décret présidentiel a porté création d'un groupe de travail interministériel (GTI) chargé d'actualiser la politique maritime nationale, prévue par le Décret n° 1 265/1994. La réforme doit porter sur l'utilisation actuelle de l'espace maritime et rechercher de meilleures conditions pour explorer les activités économiques liées à la mer.

³⁵⁶ Adresse consultée: https://www.gov.br/antag/pt-br/acesso-a-informacao/institucional/copy_of_competencias.

³⁵⁷ La réglementation principale est constituée des lois n° 9 432 du 8 janvier 1997, n° 7 652 du 3 février 1998 et n° 10 233 du 5 juin 2001.

maritime brésilienne détenue à 100%. L'affrètement d'un navire étranger selon la modalité "coque nue", avec suspension du pavillon, est autorisé par les compagnies maritimes brésiliennes pour la navigation de cabotage, sans ballast dans le navire, selon un calendrier progressif.

4.272. Une autre innovation mérite d'être mentionnée. En effet, les navires affrétés ne sont plus obligés d'avoir un équipage composé d'au moins deux tiers de Brésiliens, à condition d'être inscrits au programme "BR do Mar" et de pratiquer la navigation de cabotage. Toutefois, il est toujours obligatoire que le capitaine, le chef mécanicien et, dans certains cas, le capitaine de cabotage et le mécanicien soient des ressortissants brésiliens.³⁵⁸

4.273. Les navires battant pavillon brésilien doivent appartenir à des personnes physiques résidant ou domiciliées au Brésil, ou à une compagnie brésilienne de transport maritime. Le capitaine, le chef mécanicien et les deux tiers de l'équipage d'un navire battant pavillon brésilien doivent être des ressortissants brésiliens. Le pays n'impose pas de restrictions à la participation étrangère, et n'en applique pas non plus à l'origine du capital pour l'établissement d'une entreprise de transport multimodal opérant sur le territoire national.³⁵⁹

4.274. Le Brésil exige un traitement de réciprocité dans les accords de services de transport maritime internationaux signés avec des pays étrangers.³⁶⁰ En 2021, le pays avait conclu des accords bilatéraux sur les services de transport maritime avec 8 pays, contre 11 en 2017.³⁶¹ Les accords avec le Chili, l'Argentine et l'Uruguay n'ont pas été reconduits.

4.275. La Loi n° 14 195/2021 a abrogé l'obligation selon laquelle les cargaisons des organismes publics (y compris des entreprises d'État) et les marchandises bénéficiant de programmes d'imposition ou de crédit officiels devaient être transportées par des navires battant pavillon brésilien. Les exportations de pétrole brut produit dans le pays doivent être transportées par des compagnies brésiliennes. En cas d'indisponibilité d'un navire battant pavillon brésilien ou le pavillon du pays importateur ou exportateur, l'ANTAQ peut autoriser un navire de tel ou tel pays tiers à assurer le transport. Lorsque aucun navire sous pavillon brésilien n'est disponible ou lorsque le coût du transport est jugé déraisonnable, un permis (certificat prescrit pour la mise en circulation de la marchandise) peut être accordé aux navires battant pavillon étranger pour le transport de marchandises devant être importées au Brésil; 2 104 dérogations de cette nature ont été accordées en 2018, 2 217 en 2019 et 3 317 en 2020. À l'entrée dans les ports brésiliens, à partir d'un tonnage de 1 000 tpl, les navires étrangers doivent acquitter une redevance spécifique pour service de phare (TUF) sauf lorsqu'un accord commercial bilatéral contient une clause de réciprocité.³⁶²

4.4.6.2.1.3 Soutien intérieur

4.276. Un soutien intérieur sous la forme de mesures fiscales demeure en place. La taxe additionnelle sur le fret pour la rénovation de la marine marchande (AFRMM), taxe fédérale perçue sur le fret maritime, continue d'être calculée sur le coût cumulé du fret et de l'assurance aux taux de 8% (25% auparavant) pour les transports au long cours (routes internationales) assurés tant par les transporteurs brésiliens que par les transporteurs étrangers, de 8% (10% auparavant) pour les transports de cabotage et de 40% pour le transport fluvial de vrac liquide dans les régions Nord et Nord-Est du Brésil.³⁶³ L'AFRMM est perçue uniquement sur les cargaisons (intérieures et à l'importation) déchargées; les cargaisons en transit et les exportations sont exonérées. La taxe ne s'applique pas aux pays avec lesquels le Brésil a négocié une clause particulière dans les accords économiques complémentaires de l'ALADI. L'AFRMM appliquée au fret maritime international accroît le coût des marchandises importées.

³⁵⁸ Résolution normative CNIG MJSP n° 6/2017; et Résolution n° 42/2020 du Conseil national de l'immigration.

³⁵⁹ Loi n° 9 611, 19 février 1998; Décret n° 3 411 ; et document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1, 18 octobre 2017.

³⁶⁰ Constitution fédérale, article 178; et loi n° 9 432, 8 janvier 1997, article 5.

³⁶¹ Ces pays sont: l'Algérie, l'Allemagne, la Chine, les États-Unis, la Fédération de Russie, la France, la Pologne et le Portugal.

³⁶² Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

³⁶³ La Loi n° 10 893 du 13 juillet 2004 régit l'AFRMM. La Loi n° 12 599/2012 a précisé que l'AFRMM était une taxe, et non un droit de douane qui devait être inclus aux fins de la détermination de la taxe sur les ventes (ICMS) sur les importations. Réduction en application de la Loi n° 14 301/2022, "BR do Mar".

4.277. Les ressources provenant de l'AFRMM sont portées au crédit du Fonds de la marine marchande (FMM), qui est géré par le Ministère des infrastructures – la Banque nationale de développement (BINDES), Banco do Brasil et Caixa Econômica Federal étant ses agents financiers. Le FMM finance le développement de la flotte marchande et de la construction navale du Brésil au moyen de crédits à des taux réglementés accordés aux compagnies maritimes brésiliennes qui commandent des navires aux chantiers navals du pays, et aux constructeurs brésiliens qui produisent, réforment ou réparent les navires destinés aux compagnies maritimes brésiliennes ou étrangères. Ces conditions dépendent de la proportion d'éléments nationaux utilisés dans la construction des navires ou dans la construction, l'élargissement et la modernisation des chantiers navals, de l'origine des marchandises ou du matériel à financer, et du type de navire (navire de charge, navire à passagers, etc.).³⁶⁴ Entre 2017 et 2021, le FMM a alloué à l'industrie maritime du pays un montant total de crédits de 7,56 milliards de BRL, contre 19,7 milliards de BRL pour la période 2012-2015 et 8,9 milliards de BRL entre 2008 et 2011.³⁶⁵

4.278. Les recettes provenant du transport de marchandises entre le Brésil et un pays étranger par des navires immatriculés au Registre spécial du Brésil (REB) restent exonérées de la contribution au Programme d'intégration sociale (PIS) et de la contribution au financement de la sécurité sociale (COFINS).³⁶⁶ La construction, l'entretien, la réparation et la modernisation sur les chantiers navals brésiliens de navires immatriculés au REB bénéficient du même traitement fiscal que les exportations de produits industriels en général, à savoir du remboursement des impôts indirects nationaux. En outre, dans certains États, les intrants et les autres matériaux utilisés pour la construction des navires et des plates-formes pétrolières sont exonérés de la taxe sur la circulation des marchandises et des services (ICMS).³⁶⁷ Une exonération fiscale s'applique à titre de réciprocité aux bénéficiaires des compagnies maritimes domiciliées dans les pays où les compagnies maritimes brésiliennes bénéficient du même traitement pour leurs activités maritimes internationales.³⁶⁸ Les autorités ne disposent d'aucune estimation du manque à gagner fiscal résultant de ces mesures ni de ce qu'elles auraient pu apporter effectivement dans des domaines tels que l'investissement, la production, l'emploi ou les exportations par rapport à tel ou tel objectif.³⁶⁹

4.279. Le Brésil n'a pris aucun engagement en matière de transport maritime au titre de l'AGCS. Le Brésil a signé la Convention des Nations Unies relative à un code de conduite des conférences maritimes en 1975 mais ne l'a pas encore ratifiée car ses dispositions relatives au rejet des propositions concernant des taux de fret émanant de conférences maritimes (paragraphe 6 de l'article 14) ne sont pas conformes à sa législation nationale.³⁷⁰ Le pays est membre de l'Organisation maritime internationale (OMI) et a ratifié un certain nombre de conventions de l'OMI liées à la sécurité maritime, à la prévention de la pollution maritime et à la responsabilité civile, entre autres. Au cours de la période considérée, aucune disposition n'a été prise pour signer ou ratifier une autre convention de l'OMI ou encore souscrire à des modifications récemment apportées à celles dont le Brésil est déjà signataire. Avec l'Argentine, l'État plurinational de Bolivie, le Paraguay et l'Uruguay, le Brésil est partie à l'Accord multilatéral pour le transport fluvial sur les fleuves Paraguay et Paraná.³⁷¹

4.4.6.2.2 Services portuaires

4.280. Durant la période à l'examen, le trafic de marchandises dans les ports du Brésil n'a pas cessé de croître. Entre 2015 et 2021, il est passé de 1 milliard de tonnes à 1,21 milliard de tonnes. Sur la même période, les terminaux privés ont continué de traiter environ 66,3% du trafic marchand total, correspondant à des opérations de chargement (65,2%) plutôt que de déchargement.³⁷² Les

³⁶⁴ Résolution de la BCB BACEN n° 4 919, 24 juin 2021.

³⁶⁵ La principale raison de la réduction des décaissements sur les ressources du FMM est liée au changement d'objet des projets, principalement la construction avant d'être progressivement remplacée par des projets de réparation et d'amarrage, dont les montants financiers sont nettement inférieurs. Selon les autorités, la pandémie a également été un catalyseur de cette réduction, les activités industrielles entre 2020 et 2021 ayant été paralysées ou réduites.

³⁶⁶ Mesure provisoire n° 2 158-35, 4 août 2001.

³⁶⁷ Décret n° 25 403, 2 juillet 1999.

³⁶⁸ Code des impôts sur le revenu (article 176); et Décret-loi n° 5 844, 1943, article 30.

³⁶⁹ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

³⁷⁰ ONU, *Déclarations et Réserves*. Adresse consultée:

https://treaties.un.org/Pages/ViewDetails.aspx?src=TREATY&mtdsg_no=XII-6&chapter=12&clang=fr.

³⁷¹ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

³⁷² ANTAQ (2021), *Anuário Estatístico 2021*. Adresse consultée: <http://ea.antaq.gov.br/>.

principaux produits transportés restent le minerai de fer, le pétrole et les produits pétroliers, le soja, la bauxite, le maïs, le charbon et le sucre, qui continuent de représenter tous ensemble près des trois quarts du total des acheminements de marchandises. Le temps d'attente moyen au Brésil est de 5,5 jours. Au Brésil, le temps d'attente pour le chargement figure parmi les plus élevés, avec en moyenne plus d'une semaine. Le temps médian au port est de 0,77 jour pour les porte-conteneurs. Pour les transporteurs de vrac sec, le chargement se fait au rythme de 25 tonnes par minute et le déchargement au rythme de 9 tonnes par minute. Le temps d'attente moyen pour le chargement est de 174 heures; pour le déchargement, il est de 131 heures.³⁷³

4.281. En 2021, il y avait 36 (35 en 2012 et 37 en 2016) ports publics maritimes et fluviaux "organisés" sous la juridiction du MInfra, dont 18 étaient exploités par des gouvernements étatiques ou municipaux ou des consortiums publics, et 17 (18 en 2012 et 19 en 2016) étaient administrés par la société publique Companhia Docas. Le MInfra est en charge de 46 autres ports fluviaux intérieurs.³⁷⁴ En mai 2021, on comptait 204 (134 en 2012 et 188 en 2016) terminaux ou installations portuaires à usage privé (TUP), exploités par de nombreuses sociétés essentiellement aux fins de l'exportation de leurs propres marchandises.³⁷⁵ Certains des ports et terminaux sont spécialisés dans l'acheminement d'un seul produit (par exemple le minerai dans les ports de Ponta da Madeira et de Tubarão). En 2021, les principaux ports brésiliens pour le tonnage traité étaient Santos (27,7%), Itaguaí (12,6%) et Paranaguá (12,6%). En ce qui concerne les TUP, Ponta da Madeira (22,7%), Tubarão (8%) et Angra dos Reis (8%) étaient les leaders en termes de marchandises traitées.³⁷⁶

4.4.6.2.2.1 Politique générale et institutions

4.282. Au cours de la période examinée, l'Ordonnance n° 123/2020 du MInfra a institué la planification intégrée des transports, qui comprend les sous-systèmes fédéraux routiers, ferroviaires, fluviaux et aériens, ainsi que les liens et les connexions logistiques entre eux. L'Ordonnance prévoit l'établissement du Plan national de logistique (PNL), et des Plans sectoriels de chacun des sous-systèmes faisant le lien entre le PNL et les activités de MInfra. L'Ordonnance n° 61/2020 établit les lignes directrices en vigueur pour la préparation et la révision des instruments de planification suivants pour le secteur portuaire: Plan directeur pour la planification des complexes portuaires visant à diriger les actions et les investissements à court, moyen et long terme dans les ports; Plan de développement et de zonage (PDZ), qui comprend des stratégies et des actions pour l'expansion, l'intégration et le développement ordonné et durable des zones et des installations des ports organisés; et Plan général des concessions (PGO) pour guider les investisseurs et consolider les projets de concession dans le secteur portuaire.³⁷⁷

4.283. Les plans sectoriels, y compris pour les ports, feront le lien entre le Plan national de logistique et les activités du MInfra et devraient envisager de songer à la mise en place d'initiatives à réaliser en partenariat avec le secteur privé, appelées plans de partenariat sectoriel.³⁷⁸

4.284. Le Décret n° 10 703/2021 a porté création de la Commission nationale des autorités portuaires (CONAPORTOS), composée de représentants du MInfra, qui la présidera, de la Maison civile, du Ministère de la justice et de la sécurité publique, du Ministère de la défense, de l'agriculture, de l'élevage et de l'approvisionnement alimentaire, de l'Agence nationale de surveillance sanitaire (ANVISA), de l'Agence nationale de transport par voie d'eau (ANTAQ) et du Département national de l'infrastructure de transport (DNIT). Des représentants d'associations sectorielles et d'autres entités publiques ou privées concernées peuvent également être invités à participer à ses réunions, sans droit de vote. Ses compétences sont notamment les suivantes: i) promouvoir l'intégration des activités des entités publiques dans les ports organisés et les installations portuaires; ii) promouvoir des améliorations dans les actes réglementaires en vue d'optimiser le flux des navires, des marchandises, des produits et des personnes et l'occupation des espaces physiques dans les ports organisés et d'augmenter la qualité, la sécurité et la rapidité des processus opérationnels; iii) établir

³⁷³ CNUCED (2021), *Review of Maritime Transport 2021*. Adresse consultée: https://unctad.org/system/files/official-document/rmt2021_en_0.pdf.

³⁷⁴ Adresse consultée: <https://www.gov.br/infraestrutura/pt-br/assuntos/transporte-aquaviario/sistema-portuario>.

³⁷⁵ ANTAQ, *Painel de Monitoramento de Instalações Privadas*.

³⁷⁶ ANTAQ (2021), *Anuário Estatístico 2021*. Adresse consultée: <http://ea.antaq.gov.br/>.

³⁷⁷ Adresse consultée: https://www.gov.br/infraestrutura/pt-br/assuntos/transporte-aquaviario/copy_of_planejamento-portuario.

³⁷⁸ Plan national de logistique, 2035. Adresse consultée: https://ontl.epl.gov.br/wp-content/uploads/2021/10/PNL_2035_29-10-21.pdf.

et surveiller les paramètres de performance des entités publiques dans les ports organisés et les installations portuaires et proposer leur révision, si nécessaire; iv) établir des mécanismes qui garantissent l'efficacité de la libération des marchandises et des produits aux opérateurs qui répondent aux prescriptions établies par les entités publiques dans les ports organisés et les installations portuaires; v) proposer des mesures aux organes ou entités compétents pour mettre en œuvre les normes et pratiques internationales relatives aux opérations portuaires et au transport maritime.

4.285. Le Décret n° 10 858/2021, qui vise à améliorer et à moderniser certains ports, a énuméré huit terminaux portuaires dans six États brésiliens en vue d'une concession au secteur privé dans le cadre du programme de partenariat d'investissement (PPI), dont un terminal dans le port de Santos, le plus grand port à conteneurs d'Amérique latine, et les ports de Rio de Janeiro/RJ, Salvador/BA, Ilhéus/BA, Mucuripe/CE et Itaqui/MA. Ces ports reçoivent des marchandises, telles que des vrac solides minéraux et végétaux et des carburants. L'un des terminaux, Ilhéus, reçoit également des passagers. Il était prévu que les terminaux soient mis aux enchères d'ici la fin de 2022.³⁷⁹

4.4.6.2.2 Cadre réglementaire et opérationnel

4.286. Au cours de la période considérée, la Loi sur les ports, entrée en vigueur en 2013, qui régit les utilisations directes et indirectes des ports et installations portuaires par l'État ainsi que l'activité des agents portuaires, est restée en vigueur.³⁸⁰ Le cadre réglementaire permet toujours la location de zones et d'installations portuaires publiques au secteur privé, y compris aux entreprises étrangères. De nombreuses activités de ces ports sont désormais réalisées par des sociétés privées brésiliennes et étrangères en vertu de contrats de location d'une durée initiale de 25 ans, renouvelable pour 25 années supplémentaires. Les entreprises fournissant des services portuaires auxiliaires (tels que la manutention et la logistique) doivent être établies au Brésil, mais les capitaux étrangers peuvent y participer et bénéficier du traitement national.³⁸¹ Le Régime fiscal spécial pour la modernisation et l'agrandissement des ports (REPORTO) continue de prévoir l'impôt sur les produits industriels (IPI), la contribution au financement de la sécurité sociale (COFINS), le Programme d'intégration sociale (PIS) et l'exemption des droits d'importation sur les machines et les équipements nécessaires à la modernisation et à l'agrandissement des ports. Le programme Avenir du secteur portuaire a été lancé en septembre 2021, dans le but de stimuler la modernisation des ports organisés et d'accroître leur compétitivité, en mettant l'accent sur la réduction de la bureaucratie, l'amélioration de la gestion, le renforcement de la formation des gestionnaires et des travailleurs portuaires, et la mise en œuvre de nouvelles technologies pour promouvoir une plus grande efficacité logistique.

4.287. Le Brésil continue de percevoir une redevance pour service de phare (TUF) destinée à financer l'exploitation de ces dispositifs sur les navires battant pavillon étranger chaque fois que ceux-ci utilisent un port d'un État différent, aux taux suivants: 1 500 USD pour les navires jaugeant de 1 000 à 50 000 tpl, 2 250 USD pour les navires jaugeant de 50 000 à 100 000 tpl et 3 000 USD pour les navires jaugeant plus de 100 000 tpl. Les navires jaugeant moins de 1 000 tpl sont exonérés. Les recettes obtenues sont utilisées pour la réparation et l'entretien des dispositifs d'aide à la navigation maritime (les phares, par exemple) le long des côtes brésiliennes, en vue de maintenir le niveau de sécurité de la navigation dans les eaux territoriales.³⁸² Le montant des recettes générées par le TUF n'a pas été communiqué.

4.288. Les redevances portuaires au Brésil se situent à un niveau similaire à celui des autres ports d'Amérique latine. Pour les ports organisés (ports publics), la procédure de réglementation des tarifs des ports organisés (ProREP) définit les instructions ou les notes techniques expliquant la méthodologie utilisée, et elle est intégrée aux autres systèmes électroniques de l'ANTAQ. Une structure tarifaire ne peut être modifiée que sur présentation et acceptation d'un projet via ProREP

³⁷⁹ Adresse consultée: <https://www.gov.br/infraestrutura/pt-br/assuntos/noticias/curtas-infraestrutura/2021/11/ppi-qualifica-oito-terminais-portuarios-para-concessao-a-iniciativa-privada>.

³⁸⁰ Loi n° 12 815/2013; Décret présidentiel n° 8 465/2015; Décret ministériel n° 499/2015; Décret ministériel n° 349; Résolution normative n° 01-de l'ANTAQ, 13 février 2015; et Résolution normative n° 05 de l'ANTAQ, 23 février 2016.

³⁸¹ Pour plus d'informations sur les réglementations portuaires, veuillez consulter le précédent rapport relatif à l'examen de la politique commerciale, figurant dans le document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

³⁸² Adresse consultée: <https://www.gov.br/pt-br/servicos/realizar-pagamento-da-tarifa-de-utilizacao-de-farois-tuf>.

à des fins d'ajustement tarifaire pour une révision tarifaire ordinaire, ou pour des modifications de la structure tarifaire actuelle.³⁸³ Pour les terminaux loués (à l'intérieur des ports publics), le prix est généralement libre, mais un modèle de "prix plafond" peut être établi lors du contrat de location et des remises peuvent être librement négociées entre les parties. Les prix des terminaux privés ne sont soumis à aucun contrôle.

4.4.7 Distribution et commerce électronique

4.4.7.1 Distribution

4.289. Les services de distribution (commerce de gros et de détail) représentaient 15,3% de la valeur ajoutée brute en 2021 (contre 12,5% en 2016) et 19% de l'emploi total (tableau 1.2). Le secteur est constitué de vastes réseaux de distribution nationaux et internationaux ainsi que d'un grand nombre de petites ou très petites entreprises familiales; en 2019, on dénombrait 1 222 965 entreprises de détail et 225 089 entreprises de grossistes, qui employaient 7 544 289 et 1 714 732 personnes, respectivement.³⁸⁴ L'importance économique du commerce de détail est de plus en plus reconnue et mise en lumière; tout en ayant créé le plus grand nombre d'emplois formels. Au Brésil, la distribution de détail et de gros est un marché hétérogène. La concentration caractérise le secteur de la vente au détail en supermarchés et de la vente au détail des appareils ménagers. Les entreprises comptant jusqu'à 19 employés correspondaient à 27,7% des recettes nettes du secteur en 2018, tandis que les entreprises de plus de 500 personnes représentaient 32,4% des recettes nettes.³⁸⁵ En 2020, le segment des chaînes de supermarchés a enregistré des recettes de 554 milliards BRL, soit 7,5% du PIB.³⁸⁶ En 2021, les cinq plus grandes entreprises (Carrefour Com Ind Ltda, Assaí Atacadista, Grupo Pão de Açúcar, Mateus Supermercados et Ceconsud Brasil Comercial Ltda) représentaient 68% des points de vente et 78% du chiffre d'affaires des 20 plus grandes chaînes opérant au Brésil.³⁸⁷ Quatre des 250 premiers détaillants mondiaux en termes de recettes totales sont brésiliens (Magazine Luiza S.A. (n° 195), Varejo S.A. (n° 196), Lojas Americanas S.A. (n° 247) et Raia Drogasil S.A. (n° 249)), bien que les activités de ces détaillants soient concentrées sur le marché brésilien. Les quatre détaillants ont enregistré une croissance à deux chiffres en 2020, Magazine Luiza, le premier détaillant brésilien, ayant vu ses recettes augmenter de 46,2%. Pendant la pandémie, les ventes de l'entreprise sur Internet ont augmenté de 123%.³⁸⁸ Magazine Luiza était le plus grand opérateur de commerce électronique au Brésil, avec un chiffre d'affaires de 3,3 milliards d'USD en 2021.³⁸⁹

4.290. Le principal texte relatif aux services de distribution reste le Code civil brésilien de 2002. L'activité est régie en outre par plusieurs réglementations de municipalités et d'États, par le Code de protection des consommateurs (CDC) et par la nouvelle législation sur le commerce électronique. Aucune limite à la participation étrangère n'est imposée et aucun contingent ni obligation d'un examen des besoins économiques ne s'appliquent en ce qui concerne l'établissement des fournisseurs de services de distribution ou l'élargissement de leur activité. Aucun produit ne peut faire l'objet de droits de distribution exclusifs, et le franchisage et la vente directe sont autorisés.³⁹⁰ La présence commerciale dans les services de détail et le franchisage n'est soumise à aucune restriction. La présence étrangère dans le commerce de gros est autorisée, sauf dans la vente des combustibles solides, liquides et gazeux et des produits dérivés pour laquelle la société étrangère

³⁸³ Adresse consultée: <https://www.gov.br/antaaq/pt-br/assuntos/instalacoes-portuarias/portos/tarifas-das-autoridades-portuarias>.

³⁸⁴ Institut brésilien de géographie et de statistique (IBGE), *Pesquisa Anual de Comércio*. Adresse consultée: <https://www.ibge.gov.br/estatisticas/economicas/comercio/9075-pesquisa-anual-de-comercio.html?=&t=destaques>.

³⁸⁵ IBGE, *Brazil in Figures*. Adresse consultée: https://biblioteca.ibge.gov.br/visualizacao/periodicos/2/bn_2021_v29.pdf.

³⁸⁶ Association brésilienne des supermarchés (ABRAS). Adresse consultée: <https://www.abras.com.br/economia-e-pesquisa/ranking-abras/dados-gerais>.

³⁸⁷ Superhiper (2021), *Ranking ABRAS 2021*, n° 537. Adresse consultée: <https://superhiper.abras.com.br/pdf/270.pdf>. En 2018, les actionnaires de Walmart ont vendu leurs parts au Brésil. Walmart comptait plus de 500 sites et employait plus de 50 000 personnes.

³⁸⁸ Deloitte (2022), *Global Powers of Retailing; Resilience Despite Challenges*.

³⁸⁹ ECommerceDB, *The eCommerce Market in Brazil*. Adresse consultée: <https://ecommercedb.com/en/markets/br/all>.

³⁹⁰ Loi sur le franchisage (Lei sobre o contrato de franquia empresarial) du 15 décembre 1994. Adresse consultée: http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/Leis/L8955.htm.

doit être légalement établie au Brésil et satisfaire aux prescriptions du pays.³⁹¹ Le secteur de la distribution est régi par la législation relative à la politique de la concurrence et à la protection du consommateur.³⁹²

4.291. L'Accord d'expansion économique et commerciale entre le Brésil et le Pérou, qui reste à mettre en œuvre, contient des engagements OMC-plus en matière de services de distribution (services des intermédiaires, services de gros et de détail, et franchisage) pour lesquels la fourniture transfrontières, la consommation à l'étranger et la présence commerciale ne souffrent d'aucune limitation.³⁹³ Selon les autorités, un accord avec la Colombie autorise également la présence commerciale à l'étranger (mode 3) en matière de services de distribution.

4.4.7.2 Commerce électronique

4.292. En 2019, le chiffre d'affaires généré par le commerce électronique de détail au Brésil a atteint 20 milliards d'USD, plaçant le pays au deuxième rang, derrière le Mexique (31 milliards d'USD), pour ce qui est du commerce électronique de détail en Amérique latine. Les ventes issues du commerce électronique correspondent à 1,1% du PIB du Brésil et ont affiché une hausse de 7,6% entre 2018 et 2019.³⁹⁴ En 2021, le Brésil s'est classé au 10^{ème} rang mondial en ce qui concerne le commerce électronique de détail mondial, avec 0,8% de la part mondiale, et a enregistré le 2^{ème} plus grand taux de croissance des ventes en ligne au monde, soit 26,8%.³⁹⁵ Selon la CNUCED, la part des particuliers utilisant Internet est d'environ 74%. Toutefois, en 2020, le pays ne s'est classé que 62^{ème} (60^{ème} en 2018 et 72^{ème} en 2019) sur 152 pays selon l'indice 2019 du commerce électronique entre entreprises et consommateurs (B2C), également en raison du faible score de fiabilité des services postaux de l'Union postale universelle (UPU) (46 sur 100).³⁹⁶ La part des internautes faisant des achats en ligne est de 34%, soit 24% de la population.³⁹⁷ Pendant la pandémie de COVID-19, 7,3 millions de Brésiliens ont effectué des achats en ligne pour la première fois. Les ventes en ligne ont augmenté de 47% au cours du premier semestre de 2020, ce qui représente la plus forte hausse depuis 20 ans.³⁹⁸ Les cinq plus grands sites de commerce électronique B2C d'Amérique latine opèrent au Brésil: Mercado Livre, B2W, Amazon, Casas Bahia et Dafiti. Parmi ceux-ci, B2W (Americanas, Submarino et Shoptime) et Casas Bahia opèrent uniquement au Brésil. En 2019, le marché était dominé par les segments suivants: électronique (42%), voyages (29%), articles ménagers (6%), vêtements et habillement (4%), santé et beauté (3%) et épicerie (1,5%).

4.293. Les articles pour la maison et la décoration ont enregistré une hausse de 155% du nombre de commandes et de 67% du chiffre d'affaires, suivis par les boutiques en ligne consacrées aux animaux de compagnie (56%), aux articles de sport (48%), aux grands magasins (37%), à l'alimentation (34%) et au libre-service (32%). De 2020 à 2021, les ventes ont augmenté de 31%, le prix moyen des articles achetés a augmenté de 22%, le nombre de commandes a augmenté de 7,4%, le nombre de commandes avec livraison gratuite a augmenté de 8% et les ventes par téléphone mobile ont augmenté de 56,2%.³⁹⁹

4.294. Au Brésil, le commerce électronique transfrontières a augmenté de 15% entre 2020 et 2021. Les consommateurs brésiliens qui effectuent des achats sur des sites internationaux achètent généralement davantage. Il importe de souligner que de nombreux sites Web brésiliens n'acceptent

³⁹¹ Document de l'OMC S/DCS/W/BRA du 24 janvier 2003 et Résolution n° 58 du 17 octobre 2014 de l'ANP.

³⁹² Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

³⁹³ Ces engagements excluent: les ventes à forfait ou sous contrat de marchandises (CPC 62118); les services de commerce de gros de combustibles solides, liquides et gazeux et de produits dérivés (CPC 62271); et le commerce de détail de mazout, gaz en bonbonne, charbon et bois (CPC 63297).

³⁹⁴ CNUCED, *The UNCTAD B2C E-Commerce Index 2020 – Spotlight on Latin America and the Caribbean*. Adresse consultée: https://unctad.org/system/files/official-document/tn_unctad_ict4d17_en.pdf.

³⁹⁵ Insider Intelligence (2021), "These Are the Top Global Economic Markets", 14 juillet. Adresse consultée: <https://www.emarketer.com/content/top-global-ecommerce-markets>.

³⁹⁶ CNUCED, *The UNCTAD B2C E-Commerce Index 2020 – Spotlight on Latin America and the Caribbean*. Adresse consultée: https://unctad.org/system/files/official-document/tn_unctad_ict4d17_en.pdf.

³⁹⁷ CNUCED, *UNCTAD B2C E-Commerce Index 2019*. Adresse consultée: https://unctad.org/system/files/official-document/tn_unctad_ict4d14_en.pdf.

³⁹⁸ CNUCED, *The UNCTAD B2C E-Commerce Index 2020 – Spotlight on Latin America and the Caribbean*. Adresse consultée: https://unctad.org/system/files/official-document/tn_unctad_ict4d17_en.pdf; et CNUCED (2021), "Switzerland Climbs to the Top of Global E-Commerce Index", 17 février. Adresse consultée: <https://unctad.org/news/switzerland-climbs-top-global-e-commerce-index>.

³⁹⁹ Administration du commerce international, *Brazil Country Commercial Guide: eCommerce* Adresse consultée: <https://www.trade.gov/country-commercial-guides/brazil-ecommerce>.

pas les cartes de crédit internationales, ce qui pose des problèmes aux ressortissants étrangers se trouvant au Brésil.⁴⁰⁰ En 2020, le commerce électronique transfrontières représentait 21% des ventes totales, soit environ 22,7 milliards de BRL. Les partenariats entre Correios (entreprise publique brésilienne de services postaux) et les vendeurs étrangers de commerce électronique ont permis d'accélérer le transport de marchandises sur de longues distances à destination du Brésil. L'entreprise étrangère se charge de la livraison jusqu'aux frontières du Brésil, tandis que Correios complète le service pour la livraison dans le pays. Le dédouanement à la frontière n'a été effectué que pour 2,6% de tous les envois postaux transfrontières, dont plus de 90% ont été contrôlés à des fins de tarification douanière. Les organismes de protection des consommateurs (Procon) se sont employés à infliger des amendes et à les collecter en cas de vente de produits contrefaits ou de contrebande sur des plates-formes transfrontières.

4.295. La plupart des acheteurs en ligne appartiennent à la tranche d'âge des 36 à 50 ans (35%), suivie par les 25 à 35 ans (32%), les 51 ans et plus (16,6%) et les 18 à 25 ans (16,4%).⁴⁰¹ Les paiements numériques effectués avec PIX sont susceptibles de refaçonner les méthodes de paiement du commerce électronique. Actuellement, la carte de paiement (59%) est la forme la plus utilisée, suivie par l'argent en espèces (23%), le portefeuille numérique (8%) et le virement bancaire (6%).

4.296. Le principal cadre réglementaire en matière de commerce électronique pose un certain nombre d'exigences, parmi lesquelles: l'identification complète du fournisseur sur le site; la mention des adresses physique et électronique sur le site; la clarté et la précision des renseignements; le résumé et le texte intégral de l'accord; la confirmation de l'achat; les règles applicables au service clientèle; la sécurité des informations; le droit d'annulation; les règles applicables à l'opposition au débit; et les règles applicables aux achats collectifs.⁴⁰² En outre, la Loi générale sur la protection des données personnelles (LGPD), Loi n° 13 709/2018, a été adoptée pour protéger les droits fondamentaux de la liberté et de la vie privée, ainsi que pour protéger la libre formation de la personnalité de chaque personne. La Loi porte sur le traitement des données personnelles, disponibles sur des supports physiques ou numériques.

4.297. Le Brésil n'applique pas de règle *de minimis* qui permettrait à des marchandises d'une valeur inférieure à un certain seuil d'échapper aux droits de douane et autres taxes. Les achats internationaux en ligne sont pratiquement tous soumis à un impôt de péréquation forfaitaire de 60% sur le prix d'achat couvrant les droits de douane et autres taxes et impositions à l'importation. Ils peuvent également être soumis à une TVA nationale (ICMS) allant de 17% à 25%. Seuls en sont exonérés certains médicaments (sur présentation de tel ou tel document) ainsi que les livres et périodiques imprimés. S'agissant des colis d'une valeur inférieure ou égale à 50 USD, une exemption (ne visant pas l'ICMS) ne s'applique qu'aux envois de fonds effectués de personne à personne à des fins personnelles ou aux cadeaux de moindre valeur, mais pas aux fins d'une transaction commerciale. Un régime d'imposition simplifié s'applique aux marchandises dont la valeur ne dépasse pas 3 000 USD.⁴⁰³ Selon les autorités, une nouvelle législation sur les droits de douane et les procédures pour les achats en ligne est à l'étude.

4.4.8 Tourisme

4.298. En 2019, le Brésil s'est classé au 54^{ème} rang mondial en termes d'arrivées de passagers, totalisant 6,4 millions de touristes, et au 47^{ème} rang pour les recettes touristiques.⁴⁰⁴ Le secteur brésilien des voyages et du tourisme s'est chiffré à 597 milliards de BRL en 2019 et à 402 milliards de BRL en 2020, enregistrant une forte baisse de 32,6% après le début de la pandémie de COVID-19. Ces valeurs correspondaient à 7,7% et 5,5% du PIB du Brésil, respectivement. Le secteur a employé 7,64 millions de personnes en 2019 et 6,19 millions en 2020, enregistrant une réduction de 19% au cours de la première année de la pandémie. Ces chiffres correspondaient respectivement à 8,2% et

⁴⁰⁰ Administration du commerce international, *Brazil Country Commercial Guide: eCommerce*. Adresse consultée: <https://www.trade.gov/country-commercial-guides/brazil-ecommerce>.

⁴⁰¹ Adresse consultée: <https://www.statista.com/statistics/519746/age-distribution-of-on-line-shoppers-in-brazil/>.

⁴⁰² Le Code de protection des consommateurs (CDC) de 1990, le Décret n° 7 962 du 15 mars 2013, qui vise à adapter le CDC aux réalités du commerce électronique au Brésil, et la Loi n° 12 965 (Marco Civil da Internet) du 23 avril 2014.

⁴⁰³ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

⁴⁰⁴ Organisation mondiale du tourisme (OMT). Adresse consultée: <https://www.unwto.org/fr/tableau-tourisme/profil-pays%E2%80%933tourisme-recepteur>.

7,2% du total des employés.⁴⁰⁵ En 2019, les dépenses intérieures dans le tourisme ont atteint 75,7 milliards d'USD, tandis que les dépenses internationales ont représenté 4,8 milliards d'USD, soit respectivement 94% et 6% des dépenses totales. En 2020, les dépenses nationales ont atteint 48,8 milliards d'USD (94%), tandis que les dépenses internationales ont chuté à 2,9 milliards d'USD (6%). Les dépenses de loisirs ont représenté 89% des dépenses, tandis que les dépenses d'affaires ont représenté les 11% restants. En 2019, les principaux marchés d'origine des touristes étaient l'Argentine (31%), les États-Unis (9%), le Paraguay (6%), le Chili (6%) et l'Uruguay (4,2%).⁴⁰⁶ En termes de solde touristique, en 2018, le Brésil a enregistré 5,917 milliards d'USD de recettes liées aux voyages contre 18,263 milliards d'USD de dépenses, soit un déficit de 12,346 milliards d'USD.⁴⁰⁷ Tous les hôtels appartiennent à des personnes privées et leur gestion est ouverte à la participation étrangère.

4.299. Le Conseil national du tourisme (CNT) reste chargé de rapprocher les acteurs publics et non gouvernementaux pour arrêter conjointement les orientations stratégiques du tourisme au Brésil; son action est coordonnée par le Ministère du tourisme.⁴⁰⁸ Conformément au Décret n° 10 359/2020, le Ministère du tourisme est notamment chargé des fonctions suivantes: élaborer la politique nationale relative au tourisme; promouvoir le tourisme national; encourager les initiatives publiques et privées visant à promouvoir les activités touristiques; planifier, coordonner, superviser et évaluer les plans et programmes d'incitation au tourisme; gérer le Fonds général du tourisme; réglementer, inspecter, certifier et classer les activités et les équipements des prestataires de services touristiques; élaborer la politique culturelle nationale; et protéger le patrimoine historique, artistique et culturel. L'Office du tourisme du Brésil (Embratur), un service social autonome, a gagné en autonomie et en souplesse pour mener à bien ses fonctions, notamment en diffusant "Marca Brasil" à l'étranger.⁴⁰⁹

4.300. Au cours de la période considérée, le Plan national du tourisme pour 2018-2022 a établi des lignes directrices et des stratégies pour la mise en œuvre de la politique nationale du tourisme et a structuré les mesures à adopter par le secteur public. L'un des objectifs fixés dans cette politique consiste à ce que le tourisme contribue à la réduction des inégalités régionales, sociales et économiques en augmentant l'offre de main-d'œuvre et en améliorant la répartition des revenus grâce à la réduction de la bureaucratie dans le secteur, à l'expansion des investissements et à l'accès au crédit pour stimuler la compétitivité et l'innovation. En raison de la pandémie de COVID-19, les objectifs fixés (augmentation du nombre de touristes étrangers, augmentation des recettes touristiques et création de nouveaux emplois dans le secteur) n'ont pas été atteints.

4.301. Le cadre réglementaire du tourisme n'a pratiquement pas été remanié.⁴¹⁰

4.302. En plus des programmes généraux disponibles pour toutes les activités commerciales, d'autres programmes offrent aux investisseurs des prêts assortis de conditions de faveur ou de taux réglementés, notamment les suivants: Fonds général pour le tourisme (FUNGETUR); Investissement touristique (PROGER); Programme de soutien du tourisme régional (FNE); Programme de financement du développement durable de l'Amazone (tourisme) (FNO); Crédits aux entrepreneurs (FCO); Financement des entreprises (BNDES Automatic et BNDES FINEM); Financement de machines et d'équipements (BNDES Finame); Carte BNDES; et Programme de création d'emplois et de revenus en milieu rural (PROGER Rural) (à partir de mai 2016).⁴¹¹ Le FUNGETUR (géré par le Ministère du tourisme) et les fonds constitutionnels de financement (FNO, FNE et FCO) disposent de lignes de crédit spécifiques affectés au tourisme, tandis que le Fonds de soutien aux travailleurs (FAT) comporte deux lignes de crédit générales (PROGER Investissement urbain et PROGER Fonds

⁴⁰⁵ World Travel & Tourism Council, *Brazil: 2022 Annual Research: Key Highlights*. Adresse consultée: <https://wtcc.org/Research/Economic-Impact/moduleId/704/itemId/77/controller/DownloadRequest/action/QuickDownload>.

⁴⁰⁶ World Travel & Tourism Council, *Brazil: 2022 Annual Research: Key Highlights*. Adresse consultée: <https://wtcc.org/Research/Economic-Impact/moduleId/704/itemId/77/controller/DownloadRequest/action/QuickDownload>.

⁴⁰⁷ OCDE (2020), Tendances et politiques du tourisme de l'OCDE 2020. Adresse consultée: <https://www.oecd.org/cfe/tourism/OECD-Tourism-Trends-Policies%202020-Highlights-ENG.pdf>.

⁴⁰⁸ Adresse consultée: <https://www.gov.br/turismo/pt-br/composicao/conselho-nacional-de-turismo>.

⁴⁰⁹ Conformément à la Loi n° 14 002/2020, l'Office du tourisme du Brésil a été transformé en Agence brésilienne pour la promotion internationale du tourisme mais a conservé le même "nom commercial" Embratur.

⁴¹⁰ Il s'agit principalement de la Loi générale sur le tourisme (Loi n° 11 771 du 17 septembre 2008).

⁴¹¹ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

de roulement urbain) qui couvrent les activités du secteur. Selon les autorités, entre janvier 2019 et décembre 2021, le montant total des financements consacrés aux projets d'infrastructures liées au tourisme s'élevait à 1,8 milliard de BRL. Au cours de la même période, 2 582 projets d'infrastructures touristiques ont été conclus et environ 40 000 emplois ont été créés.⁴¹²

4.303. Le Ministère du Tourisme, le SEBRAE, et Embratur ont lancé le Programme Invest in Tourism pour accélérer le développement du secteur et augmenter sa qualité et sa compétitivité dans 30 itinéraires touristiques stratégiques au Brésil, en mettant l'accent sur la création d'emplois. L'investissement initial a été estimé à 200 millions de BRL.⁴¹³ En outre, d'autres programmes spécifiques au secteur comprennent le soutien aux événements générant des flux touristiques; le programme More Credit More Tourism, qui vise à offrir des lignes de crédit spéciales aux fonctionnaires et aux retraités pour leur permettre de proposer des services touristiques nationaux; le programme de gastronomie touristique, qui vise à promouvoir les aspects locaux du développement touristique durable; et le projet Experiences of Rural Brazil, qui encourage le commerce de biens et de services issus de l'agriculture familiale dans le secteur du tourisme.

4.304. Le Brésil tient également à jour un portail d'investissement contenant des informations détaillées et des débouchés pour les investisseurs nationaux et étrangers ciblant le secteur du tourisme.⁴¹⁴ Le ministère du tourisme a publié un plan stratégique pour 2020-2023 visant à renforcer le secteur en mettant l'accent sur le développement durable.⁴¹⁵

4.305. Pour compenser les effets négatifs de la pandémie de COVID-19, le Ministère du tourisme a adopté un certain nombre d'initiatives et préparé une stratégie de relèvement du secteur touristique, comme le programme Safe Tourism, qui comprend des directives en matière de comportement à adopter, des certifications et d'autres mesures visant à renforcer la sécurité dans le secteur du tourisme.⁴¹⁶ Un certain nombre de systèmes de certification, un guide de conduite et des plans et stratégies de durabilité et de sécurité sur la mobilité et la connectivité touristiques ont également été mis en œuvre dans le secteur.⁴¹⁷

4.4.9 Services professionnels

4.306. Les services professionnels restent une composante essentielle de l'économie brésilienne, atteignant 347 milliards de BRL en 2019 en termes de valeur ajoutée, et employant 5,255 millions de personnes dans plus de 450 000 entreprises.⁴¹⁸ Le système Siscoserv, qui compile les informations sur les exportations et les importations de services, a été supprimé à compter de juillet 2020. Depuis l'arrêt de Siscoserv, le Secrétariat au commerce extérieur, rattaché au Ministère de l'économie, publie des rapports annuels sur le commerce des services, contenant des statistiques relatives à la balance des paiements élaborées par la BCB, conformément aux recommandations du Manuel de statistiques sur le commerce international des services, y compris la classification EBOPS.⁴¹⁹

⁴¹² Selon les autorités, PRODETUR + Tourisme n'était plus en activité et il était sur le point d'être officiellement supprimé.

⁴¹³ Adresses consultées: <https://www.gov.br/turismo/pt-br/acao-a-informacao/acoes-e-programas/investe-turismo> et <https://www.gov.br/turismo/pt-br/centrais-de-conteudo/mtur-cartilha-investe-turismo-pdf>.

⁴¹⁴ Page Web du Portail d'investissement dans le secteur du tourisme: <https://investimento.turismo.gov.br/>.

⁴¹⁵ Adresses consultées: <https://www.gov.br/turismo/pt-br/acao-a-informacao/acoes-e-programas/planejamento-estrategico-institucional-2013-pei> et https://www.gov.br/turismo/pt-br/acao-a-informacao/acoes-e-programas/planejamento-estrategico-institucional-2013-pei/Plano_Estrategico_MTur_2020.pdf.

⁴¹⁶ Adresses consultées: <https://www.gov.br/turismo/pt-br/acao-a-informacao/acoes-e-programas/retomada-do-turismo> et <https://www.gov.br/turismo/pt-br/acao-a-informacao/acoes-e-programas/retomada-do-turismo/GuiadeRetomadaEconomicoTurismoResumoExecutivo.pdf>.

⁴¹⁷ Adresses consultées: <https://www.gov.br/turismo/pt-br/acao-a-informacao/acoes-e-programas/turismo-responsavel> et <https://www.gov.br/turismo/pt-br/acao-a-informacao/acoes-e-programas/forum-mob-tur>.

⁴¹⁸ IBGE, Pesquisa Anual de Serviços 2019. Adresse consultée: <https://www.ibge.gov.br/estatisticas/economicas/servicos/9028-pesquisa-anual-de-servicos.html?=&t=destaques>.

⁴¹⁹ SECEX 2021 Annual Report on Trade in Services. Adresse consultée: <https://www.gov.br/produtividade-e-comercio-exterior/pt-br/assuntos/comercio-exterior/publicacoes-sececx/boletins-de-comercio-exterior/arquivos/relatorio-servicos-2021.pdf>.

4.307. En vertu de la Constitution, le gouvernement fédéral a le pouvoir exclusif de réglementer l'exercice des professions.⁴²⁰ L'inscription dans une association professionnelle est obligatoire pour la fourniture de certains services tels que les services juridiques, comptables, architecturaux et d'ingénierie, de même que pour la fourniture de soins vétérinaires, dentaires et médicaux.⁴²¹ Aucune profession n'est réservée aux ressortissants nationaux, mais l'exercice des professions juridiques, médicales, de santé et autres exige de résider au Brésil.⁴²² Les professionnels, brésiliens ou étrangers, titulaires de qualifications étrangères (diplômes) doivent obtenir la revalidation de leurs diplômes auprès d'une université reconnue par le Ministère de l'éducation, et satisfaire aux conditions établies par la loi pour exercer au Brésil. Le Conseil national de l'éducation du Ministère de l'éducation est chargé de réglementer la revalidation des diplômes, des titres et des certificats étrangers.⁴²³

4.308. La demande de revalidation doit être présentée à une université brésilienne reconnue via une nouvelle plate-forme en ligne.⁴²⁴ La procédure est facilitée si l'université a signé un accord de coopération en matière d'équivalence ou de réciprocité avec l'établissement étranger. Dans la pratique, les procédures de revalidation des diplômes étrangers sont complexes et exigent un temps considérable.⁴²⁵ Le Brésil n'a souscrit qu'un seul accord de reconnaissance automatique des qualifications, avec le Portugal; les règles sont donc les mêmes pour tous les pays, à l'exception du Portugal. Qui plus est, les diplômes et relevés de notes doivent être légalisés par le consulat brésilien du lieu où les études ont été effectuées. Les professionnels étrangers titulaires d'un contrat de travail sont soumis aux mêmes dispositions de la législation du travail que les ressortissants brésiliens.

4.309. La Décision n° 25/2003 du MERCOSUR⁴²⁶ a mis en place un cadre réglementaire qui permet d'accorder un permis de travail temporaire aux fournisseurs de services des pays membres.⁴²⁷ Un accord-cadre pour la reconnaissance réciproque et l'octroi de permis d'exercice professionnel temporaire dans les domaines de l'ingénierie de l'agro-mesure, de l'agronomie, de l'architecture, de la géologie et de l'ingénierie a été conclu en mars 2022. Certaines associations professionnelles brésiliennes ont ouvert l'accès à des licences temporaires à des professions telles que celles d'architecte, d'urbaniste, d'ingénieur, de géologue et d'agronome. Toutefois, les requérants doivent posséder un contrat de travail temporaire et un visa de résident, permanent ou temporaire, pour pouvoir solliciter une licence professionnelle temporaire.⁴²⁸

4.4.9.1 Services juridiques

4.310. Le cadre réglementaire des services juridiques n'a pas été remanié.⁴²⁹ L'Association du barreau brésilien (OAB) continue de réglementer la profession d'avocat au niveau fédéral et fixe les normes de conduite et les qualifications requises pour exercer cette profession; elle est dotée de l'autorité exclusive d'admettre et de sanctionner les avocats. Seuls les juristes inscrits à l'OAB peuvent recevoir le titre d'avocat et exercer une activité juridique en droit brésilien. Quiconque a obtenu un diplôme de droit à l'étranger peut être autorisé à exercer en tant qu'avocat au Brésil à condition d'obtenir la validation de son diplôme auprès d'une faculté de droit brésilienne reconnue et de passer avec succès l'examen du barreau, puis de s'inscrire à l'OAB. La principale inscription d'un avocat doit se faire auprès du Conseil de section de l'État fédéré où il entend établir son domicile professionnel. La licence d'avocat est accordée pour une durée indéterminée et les avocats sont

⁴²⁰ Constitution fédérale, Article 22.

⁴²¹ Pour certaines professions, l'inscription est simple, car certains conseils professionnels, par exemple le Conseil de psychologie et le Conseil d'administration, n'autorisent les étrangers à s'inscrire qu'après avoir revalidé leur diplôme étranger et présenté un test de compétence en langue portugaise. Administration du commerce international, *Brazil Country Commercial Guide: Licensing Requirements for Professional Services*. Adresse consultée: <https://www.trade.gov/country-commercial-guides/brazil-licensing-requirements-professional-services>.

⁴²² Loi sur l'immigration, Loi n° 13 445 du 24 mai 2017.

⁴²³ Décision n° 3, 22 juin 2016, sur les normes; et Ordonnance du 13 décembre 2016 sur les procédures.

⁴²⁴ Adresse consultée: <https://www.gov.br/pt-br/servicos/reconhecer-ou-revalidar-diploma-de-curso-superior-obtido-no-exterior>. Portail de la plate-forme: <https://plataformacarolinabori.mec.gov.br/usuario/aceso>.

⁴²⁵ Document de l'OMC WT/TPR/S/283/Rev.1 du 26 juillet 2013.

⁴²⁶ Transposé dans le droit national par le Décret législatif n° 347 du 23 décembre 2008.

⁴²⁷ La Résolution n° 106 de 2007 du Conseil national de l'éducation prévoit la mise en œuvre de cette décision au Brésil.

⁴²⁸ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

⁴²⁹ Loi n° 8 906 du 4 juillet 1994, telle que modifiée.

autorisés à exercer le droit brésilien. Les cabinets d'avocats brésiliens sont constitués sous la forme d'entités à responsabilité limitée, la responsabilité des associés étant illimitée en ce qui concerne les pertes imputées à l'exercice du droit. Il est interdit à un avocat de s'associer avec quelqu'un qui n'est pas avocat.⁴³⁰

4.311. Un avocat titulaire d'un titre étranger peut aussi exercer au Brésil en qualité de consultant en droit étranger. Un avocat étranger peut établir un cabinet de conseil en droit étranger dans le pays. Dans ce cas, l'avocat étranger n'est pas tenu de valider son diplôme de droit ni de passer avec succès l'examen du barreau. L'autorisation de l'OAB et l'inscription à l'OAB sont cependant nécessaires et sont accordées pour des périodes renouvelables de trois ans. Pour obtenir une licence de consultant en droit étranger, il faut notamment fournir la preuve qu'il existe un instrument juridique qui accorde la réciprocité pour les avocats brésiliens qui voudraient exercer le droit dans le pays d'origine du candidat. Il est interdit aux consultants en droit étranger d'offrir des services de consultation ou de conseil en droit brésilien, ainsi que d'exercer la fonction d'avocat. Ils sont uniquement autorisés à fournir des services de consultation dans le droit du pays où leur a été délivrée la licence d'exercer le droit. Le Brésil tient un registre des consultants en droit étranger.⁴³¹ Selon les autorités, 217 avocats étrangers sont enregistrés au Brésil en tant que consultants en droit étranger.

4.312. Les cabinets de consultants qui fournissent des services en droit étranger doivent être constitués et enregistrés au Brésil et tous les avocats qui en sont membres doivent être autorisés par l'OAB à le faire. Les cabinets étrangers ne peuvent pas établir de partenariat avec des avocats brésiliens exerçant le droit brésilien ni employer des avocats brésiliens, sauf en tant que consultants en droit étranger.⁴³²

4.313. Un accord de réciprocité conclu avec le Portugal permet aux ressortissants portugais inscrits au barreau portugais de s'inscrire à l'OAB et de pratiquer le droit au Brésil, à condition d'être titulaire d'un diplôme en droit obtenu dans un établissement d'enseignement officiellement autorisé et accrédité au Portugal.⁴³³

4.4.9.2 Services de comptabilité et d'audit

4.314. Selon le Conseil fédéral de la comptabilité (CFC), le pays compte aujourd'hui 522 798 professionnels de la comptabilité immatriculés.⁴³⁴ On ne dispose pas de données sur les comptables étrangers exerçant au Brésil.

4.315. Le cadre réglementaire des services de comptabilité et d'audit n'a pas été modifié. La profession est toujours réglementée par le CFC, qui présente la particularité d'être un organe privé fournissant un service public et qui, entre autres tâches, reste chargé de compiler et de mettre à jour les Règles comptables brésiliennes. Le CFC comprend un représentant de chacun des 27 conseils régionaux de comptabilité (CRC), qui ont pour mission d'appliquer les directives du Conseil fédéral et de procéder à l'enregistrement et à la supervision des comptables dans leurs ressorts respectifs.⁴³⁵

4.316. Comme pour d'autres services professionnels, les titulaires d'un diplôme en comptabilité d'une université étrangère sont tenus de faire revalider leur titre auprès d'une université publique brésilienne et de suivre un cours de comptabilité aboutissant à un diplôme afin de se familiariser avec les normes comptables brésiliennes. Après avoir réussi l'examen d'aptitude du CFC, le requérant doit s'inscrire auprès du Conseil régional compétent.⁴³⁶

⁴³⁰ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

⁴³¹ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

⁴³² On trouvera de plus amples renseignements sur les procédures pertinentes dans le document de l'OMC WT/TPR/S/283/Rev.1 du 26 juillet 2013.

⁴³³ La disposition n° 129/2008 de l'ABB régit la procédure d'enregistrement des avocats portugais au Brésil.

⁴³⁴ Adresse consultée: <https://www3.cfc.org.br/spw/crcs/ConselhoRegionalAtivo.aspx>.

⁴³⁵ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

⁴³⁶ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

4.4.9.3 Services d'architecture et d'urbanisme

4.317. En juin 2022, le nombre d'architectes et d'urbanistes inscrits au Conseil de l'architecture et de l'urbanisme du Brésil (CAU/BR) s'élevait à 212 525. Il existait 29 984 cabinets d'architectes et d'urbanistes au Brésil. Au total, 8 853 390 projets d'architecture et d'urbanisme ont été menés.⁴³⁷

4.318. Le cadre réglementaire des services d'architecture et d'urbanisme n'a pas évolué.⁴³⁸ Le CAU/BR au niveau national et les Conseils de l'architecture et de l'urbanisme (CAU/UF) à l'échelon de chacun des États restent chargés de contrôler l'exercice de ces professions. L'inscription auprès des CAU/UF compétents est obligatoire pour exercer la profession d'architecte ou d'urbaniste, et elle est valable sur l'ensemble du territoire national.⁴³⁹

4.319. Les ressortissants brésiliens – ainsi que les étrangers possédant un visa permanent – titulaires d'un diplôme universitaire en architecture et urbanisme délivré par un établissement étranger dûment reconnu peuvent s'inscrire auprès du CAU sous certaines conditions. Leur diplôme doit être dûment légalisé par le consulat brésilien compétent et revalidé par un établissement autorisé au Brésil.⁴⁴⁰

4.320. Une inscription temporaire peut être accordée aux architectes brésiliens ou étrangers titulaires d'un diplôme étranger et d'un contrat de travail à durée déterminée au Brésil ou aux lauréats d'un concours international d'architecture et d'urbanisme (prix internationaux).⁴⁴¹ Dans ces cas, la validation du diplôme étranger n'est pas exigée, pour autant que celui-ci émane d'un établissement officiellement reconnu dans le pays d'origine. L'inscription temporaire vaut pour la durée du contrat et pour les seules activités qui y sont précisées; une preuve de la résidence au Brésil est exigée.⁴⁴² Exceptionnellement, l'inscription temporaire peut être accordée à des professionnels étrangers n'ayant pas le statut de résident permanent au Brésil, à condition qu'ils soient accompagnés dans toutes leurs activités professionnelles par un architecte brésilien inscrit ou par une association d'architectes domiciliée au Brésil.⁴⁴³

4.321. Entre janvier 2014 et janvier 2019, un accord entre le Brésil et le Portugal, visant à faciliter l'échange bilatéral des connaissances et la coopération entre les deux pays ainsi que la réciprocité des conditions d'inscription, permet à des architectes et urbanistes brésiliens et portugais de s'inscrire auprès de l'organisme compétent de l'autre pays – Conseil de l'architecture et de l'urbanisme du Brésil (CAU/BR) ou Ordre des architectes du Portugal (OA/PT) – sous réserve que les intéressés bénéficient d'une inscription définitive dans leur pays d'origine, que les professionnels brésiliens soient inscrits au CAU depuis un an au moins et que les professionnels portugais aient à leur actif une année de stage obligatoire, et que les membres de l'OA/PT soient inscrits au Registre des contribuables (personnes physiques) du Brésil ou que les professionnels brésiliens inscrits au CAU/BR possèdent un numéro d'identification fiscale (NIF) au Portugal.⁴⁴⁴ L'accord ne s'appliquait qu'aux personnes brésiliennes et portugaises natives ou naturalisées. Pour bénéficier d'une inscription définitive, le professionnel doit prouver qu'il réside dans le pays hôte et présenter un diplôme revalidé par l'autorité compétente. Selon le CAU/BR, à l'heure qu'il est, 9 architectes brésiliens et 66 professionnels portugais sont inscrits auprès de l'OA/PT au Brésil. Un nouveau protocole d'accord entre l'OA/PT et le CAU/BR a été signé en juin 2022 pour évaluer, entre autres, les nouvelles conditions de mise en œuvre de l'accord de coopération précédent. Un accord de reconnaissance mutuelle négocié entre le Conseil fédéral d'ingénierie, d'architecture et d'agronomie du Brésil (CONFEA) et l'Ordre des ingénieurs du Portugal est entré en vigueur en 2015, et un accord de coopération entre le CAU/BR et le Conseil supérieur des architectes espagnols (CSCAE) a été signé en mai 2022. Le CAU/BR a également conclu des protocoles d'accord avec d'autres conseils d'architecture étrangers, à savoir les États-Unis (NCARB et AIA), le Royaume-Uni, le Costa Rica, l'Angola, la France, Cabo Verde, la Chine, l'Union européenne (Conseil des architectes d'Europe) et le Bureau des Nations Unies pour les services d'appui aux projets (UNOPS).⁴⁴⁵

⁴³⁷ CAU/BR, *Anuário de Arquitetura e Urbanismo 2019*. Adresse consultée: https://caubr.gov.br/wp-content/uploads/2019/06/ANU%C3_pour_cent81RIO-FINAL-WEB.pdf.

⁴³⁸ Loi n° 12 378 du 31 décembre 2010.

⁴³⁹ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

⁴⁴⁰ Document de l'OMC WT/TPR/S/358/Rev.1 du 18 octobre 2017.

⁴⁴¹ Ordonnance n° 35 du CAU du 6 octobre 2012.

⁴⁴² Ordonnance n° 26 du CAU du 6 juin 2012.

⁴⁴³ Loi n° 12378 du 31 décembre 2010 (article 6).

⁴⁴⁴ CAU. Adresse consultée: <http://www.caubr.gov.br/acordo-entre-brasil-e-portugal-permite-que-arquitetos-trabalhem-nos-dois-paises/>.

⁴⁴⁵ Adresse consultée: <https://transparencia.caubr.gov.br/cooperacao/>.

4.4.9.4 Services médicaux

4.322. Pendant la période à l'examen, le principal cadre réglementaire régissant les services médicaux est resté pratiquement inchangé. Les services de santé sont encore relativement ouverts aux investissements étrangers, sous réserve des limites fixées par la Constitution fédérale et les lois correspondantes.⁴⁴⁶

4.323. Au Brésil, les médecins sont réglementés par le Conseil fédéral de la médecine (CFM)⁴⁴⁷ et l'exercice légal de la médecine est soumis à l'enregistrement auprès du Conseil médical régional (CRM) compétent.

4.324. Le secteur de la santé complémentaire au Brésil, qui compte environ 50 millions de personnes et génère des revenus annuels de plus de 240 milliards de BRL, est également ouvert aux investissements étrangers. Ce secteur est réglementé par l'Agence nationale pour la santé complémentaire (ANS), un organisme fédéral de réglementation doté d'une autonomie administrative, technique et décisionnelle. Le rôle de l'ANS consiste à édicter des règles et à inspecter les segments du marché, dans le but de promouvoir l'intérêt public en matière de soins de santé complémentaire, ainsi qu'à réglementer les opérateurs du secteur, notamment en ce qui concerne leurs relations avec les prestataires et les consommateurs, afin de garantir la durabilité du secteur et la qualité des services fournis.

4.325. Le Programme en faveur de l'établissement de nouveaux médecins (Mais Médicos), qui visait à attirer des médecins exerçant au sein du Système de santé unifié (SUS) pour faire face aux besoins criants de soins de santé dans les petites municipalités et les endroits reculés⁴⁴⁸, a été remplacé par le Programme de médecins dans tout le Brésil (Médicos pelo Brasil), lancé en 2019 avec l'objectif de structurer la carrière médicale fédérale dans les lieux de grande vulnérabilité sociale. Ce dernier programme est géré par l'Agence pour le développement des soins de santé primaires (ADAPS).⁴⁴⁹

4.326. En ce qui concerne le Programme de médecins dans tout le Brésil, le gouvernement prévoyait que plus de 4 600 professionnels seraient embauchés en 2022 dans le cadre de la consolidation générale des lois sur le travail (CLT). Selon les autorités, le nouveau programme vise à embaucher 18 000 médecins. Peuvent prétendre à participer au programme, les médecins titulaires d'un diplôme délivré par un établissement d'enseignement brésilien et les professionnels formés dans des établissements étrangers i) qui possèdent un diplôme revalidé au Brésil délivré par un établissement d'enseignement supérieur étranger (Revalida), ii) titulaires d'un visa permanent, iii) inscrits auprès du Conseil médical régional (CRM) et iv) possédant un certificat d'aptitude en langue portugaise.⁴⁵⁰

4.327. Pour faire face à l'urgence sanitaire, le recours à la télémédecine pour les services médicaux, notamment les consultations médicales et la prescription de médicaments par voie numérique, a été autorisé à titre exceptionnel et temporaire.⁴⁵¹ En mai 2022, le CFM a approuvé un nouveau règlement établissant des règles pour la pratique de la télémédecine. Celle-ci est définie comme l'exercice de la médecine par le truchement des technologies numériques, de l'informatique et des communications, à des fins d'assistance, de sensibilisation, de recherche, de prévention des maladies et des blessures, de gestion et de promotion de la santé. Les médecins peuvent opter pour la télémédecine s'ils estiment que les soins en présentiel ne sont pas plus appropriés (c'est-à-dire en fonction de la sécurité et de la qualité des soins fournis aux patients). La télémédecine n'est autorisée que pour les prestataires de services établis ou situés sur le territoire national. Les prestataires de services de santé doivent être enregistrés auprès du conseil médical régional compétent. La télémédecine fait l'objet du projet de Loi n° 1 998/2020, qui autorise et définit la pratique de la télémédecine. Le projet de loi a été approuvé en avril par la Chambre des représentants et est en attente d'approbation par le Sénat. En attendant, la télémédecine est réglementée par la résolution du CFM.⁴⁵²

⁴⁴⁶ Constitution fédérale, article 199, paragraphe 3; Loi n° 8 080/1990; et Loi n° 13 097/2015.

⁴⁴⁷ Loi n° 3 268/1957 réglementée par le Décret n° 44 045/1958, Loi n° 11 000/2004 et Décret n° 6 821/2009.

⁴⁴⁸ OCDE (2021), *Primary Health Care in Brazil*, OCED Reviews of Health Systems.

⁴⁴⁹ Loi n° 13 958/2019.

⁴⁵⁰ Adresse consultée: <http://maismedicos.gov.br/>.

⁴⁵¹ Ordonnance n° 467/20 du Ministère de la santé.

⁴⁵² Décision n° 2 134/2022 du CFM et Loi n° 13 989/2020.

5 APPENDICE – TABLEAUX

Tableau A1. 1 Exportations de marchandises par section et principal chapitre/principale sous-position du SH, 2017-2021

| Section/chapitres/sous-positions du SH | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|--------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Total des exportations (milliards d'USD) | 215,0 | 231,9 | 221,1 | 209,2 | 280,8 |
| | (% du total des exportations) | | | | |
| 01 Animaux vivants et produits du règne animal | 7,2 | 6,5 | 7,6 | 8,2 | 7,0 |
| 02 Viandes et abats comestibles | 6,5 | 5,7 | 6,9 | 7,6 | 6,5 |
| 0202 Viandes des animaux de l'espèce bovine, congelées | 2,0 | 2,0 | 2,6 | 3,2 | 2,5 |
| 0207 Viandes et abats comestibles, frais, réfrigérés ou congelés, de volailles | 3,1 | 2,6 | 2,9 | 2,7 | 2,5 |
| 02 Produits du règne végétal | 17,3 | 18,9 | 18,3 | 20,2 | 18,5 |
| 08 Fruits comestibles | 2,3 | 2,0 | 2,2 | 2,6 | 2,2 |
| 09 Café, thé, maté et épices | 2,3 | 2,0 | 2,2 | 2,6 | 2,2 |
| 0901 Café | 2,1 | 1,9 | 2,1 | 2,4 | 2,1 |
| 10 Céréales | 2,3 | 1,9 | 3,5 | 3,1 | 1,7 |
| 1005 Maïs | 2,2 | 1,7 | 3,3 | 2,8 | 1,5 |
| 12 Graines et fruits oléagineux | 12,1 | 14,4 | 11,9 | 13,9 | 13,9 |
| 1201 Fèves de soja, même concassées | 12,0 | 14,3 | 11,8 | 13,7 | 13,8 |
| 03 Graisses et huiles | 0,7 | 0,6 | 0,5 | 0,6 | 1,0 |
| 04 Produits des industries alimentaires, boissons et tabacs | 11,7 | 9,4 | 9,0 | 10,9 | 9,0 |
| 17 Sucres et sucreries | 5,4 | 2,9 | 2,4 | 4,2 | 3,3 |
| 1701 Sucres de canne ou de betterave et saccharose chimiquement pur, à l'état solide | 5,3 | 2,8 | 2,3 | 4,2 | 3,3 |
| 22 Boissons, liquides alcooliques et vinaigres | 5,3 | 2,8 | 2,3 | 4,2 | 3,3 |
| 23 Résidus et déchets des industries alimentaires; aliments préparés pour animaux | 2,5 | 3,1 | 2,9 | 3,1 | 2,8 |
| 2304 Tourteaux et autres résidus solides de l'extraction de l'huile de soja | 2,3 | 2,9 | 2,6 | 2,8 | 2,6 |
| 05 Produits minéraux | 19,4 | 23,3 | 25,7 | 26,0 | 31,3 |
| 26 Minerais, scories et cendres | 10,4 | 10,2 | 11,7 | 13,8 | 17,4 |
| 2601 Minerais de fer et leurs concentrés, y compris les pyrites de fer grillées (cendres de pyrites) | 8,9 | 8,7 | 10,3 | 12,3 | 15,9 |
| 27 Combustibles minéraux et huiles minérales | 8,7 | 12,8 | 13,7 | 11,9 | 13,7 |
| 2709 Huiles brutes de pétrole | 7,7 | 10,9 | 10,9 | 9,4 | 10,9 |
| 2710 Huiles de pétrole [...] autres que les huiles brutes | 0,8 | 1,7 | 2,7 | 2,4 | 2,6 |
| 06 Produits des industries chimiques ou des industries connexes | 4,9 | 4,7 | 4,6 | 4,3 | 4,1 |
| 28 Produits chimiques inorganiques; composés de métaux précieux ou d'isotopes | 1,8 | 1,8 | 1,8 | 1,6 | 1,5 |
| 07 Matières plastiques et caoutchouc | 2,5 | 2,2 | 2,1 | 1,8 | 1,9 |
| 39 Matières plastiques et ouvrages en ces matières | 1,6 | 1,4 | 1,4 | 1,2 | 1,3 |
| 08 Peaux, cuirs, pelleteries et ouvrages en ces matières | 0,9 | 0,7 | 0,6 | 0,5 | 0,5 |
| 09 Bois, liège, ouvrages de vannerie | 1,3 | 1,4 | 1,3 | 1,5 | 1,6 |
| 44 Bois, charbon de bois et ouvrages en bois | 1,3 | 1,4 | 1,3 | 1,5 | 1,6 |
| 10 Pâtes de bois; papier et ses applications | 3,9 | 4,5 | 4,3 | 3,7 | 3,1 |
| 47 Pâtes de bois; papier ou carton à recycler | 3,0 | 3,6 | 3,4 | 2,9 | 2,4 |
| 4703 Pâtes chimiques de bois, à la soude ou au sulfate, autres que les pâtes à dissoudre | 2,8 | 3,4 | 3,2 | 2,7 | 2,3 |
| 11 Matières textiles et ouvrages en ces matières | 1,1 | 1,1 | 1,6 | 1,9 | 1,6 |
| 52 Coton | 0,7 | 0,8 | 1,3 | 1,6 | 1,3 |
| 12 Chaussures, coiffures, etc. | 0,6 | 0,5 | 0,5 | 0,4 | 0,4 |
| 13 Ouvrages en pierres, plâtre, ciment | 0,9 | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 0,8 |
| 14 Pierres gemmes et métaux précieux | 1,5 | 1,4 | 1,9 | 2,6 | 2,2 |
| 7108 Or [...], sous formes brutes ou mi-ouvrées, ou en poudre | 1,3 | 1,2 | 1,7 | 2,3 | 1,9 |
| 15 Métaux communs et ouvrages en ces métaux | 7,1 | 7,1 | 6,9 | 5,8 | 6,8 |
| 72 Fonte, fer et acier | 5,0 | 5,1 | 5,0 | 4,1 | 5,1 |
| 7207 Demi-produits en fer ou en aciers non alliés | 1,5 | 1,7 | 1,4 | 1,3 | 2,0 |
| 16 Machines, matériel électrique | 7,7 | 7,7 | 7,1 | 5,4 | 5,1 |
| 84 Machines et engins mécaniques; parties de ces machines ou appareils | 6,2 | 6,2 | 5,5 | 4,0 | 3,8 |
| 85 Appareils électriques et électroniques | 1,6 | 1,5 | 1,6 | 1,4 | 1,3 |
| 17 Matériel de transport | 8,8 | 7,2 | 6,0 | 4,4 | 4,2 |
| 87 Voitures automobiles, tracteurs, cycles et autres véhicules terrestres | 6,8 | 5,4 | 4,2 | 3,2 | 3,2 |
| 18 Matériel de précision | 0,4 | 0,4 | 0,5 | 0,3 | 0,3 |
| 19 Armes et munitions | 0,2 | 0,1 | 0,2 | 0,2 | 0,1 |
| 20 Marchandises et produits divers | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,5 |
| 21 Objets d'art, etc. | 0,1 | 0,1 | 0,2 | 0,0 | 0,1 |

| Section/chapitres/sous-positions du SH | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Autres | 1,2 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Source: Calculs du Secrétariat de l'OMC, d'après la base de données Comtrade de l'ONU.

Tableau A1. 2 Importations de marchandises par section et principal chapitre/principale sous-position du SH, 2017-2021

| Section/chapitres/sous-positions du SH | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|-------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Total des importations (milliards d'USD) | 165,9 | 192,8 | 193,2 | 166,3 | 234,7 |
| | (% du total des importations) | | | | |
| 01 Animaux vivants et produits du règne animal | 1,5 | 1,2 | 1,2 | 1,2 | 1,0 |
| 02 Produits du règne végétal | 2,8 | 2,4 | 2,5 | 3,0 | 2,6 |
| 10 Céréales | 1,2 | 1,1 | 1,2 | 1,4 | 1,3 |
| 03 Graisses et huiles | 0,6 | 0,6 | 0,5 | 0,8 | 0,7 |
| 04 Produits des industries alimentaires, boissons et tabacs | 2,2 | 1,9 | 1,8 | 1,9 | 1,4 |
| 05 Produits minéraux | 15,9 | 16,2 | 14,9 | 10,9 | 14,5 |
| 27 Combustibles minéraux et huiles minérales | 14,7 | 15,1 | 13,9 | 10,1 | 13,6 |
| 2709 Huiles brutes de pétrole ou de minéraux bitumineux | 1,8 | 2,7 | 2,5 | 1,7 | 1,7 |
| 2710 Huiles de pétrole ou de minéraux bitumineux, autres que les huiles brutes | 7,5 | 7,0 | 7,0 | 4,8 | 5,9 |
| 2711 Gaz de pétrole et autres hydrocarbures gazeux | 1,6 | 2,0 | 1,5 | 1,1 | 2,7 |
| 06 Produits des industries chimiques ou des industries connexes | 19,8 | 19,9 | 20,5 | 22,5 | 23,5 |
| 28 Produits chimiques inorganiques | 1,3 | 1,3 | 1,2 | 1,2 | 1,2 |
| 29 Produits chimiques organiques | 5,3 | 5,7 | 5,8 | 6,5 | 5,9 |
| 2933 Composés hétérocycliques à hétéroatome(s) d'azote exclusivement | 1,2 | 1,2 | 1,4 | 1,6 | 1,5 |
| 30 Produits pharmaceutiques | 4,1 | 3,9 | 3,9 | 4,4 | 4,8 |
| 3002 Sang humain, [...] antisérums et autres fractions du sang | 1,8 | 1,8 | 1,7 | 2,1 | 3,0 |
| 3004 Médicaments préparés à des fins thérapeutiques ou prophylactiques [...] | 2,0 | 1,9 | 2,0 | 2,0 | 1,7 |
| 31 Engrais | 4,8 | 4,8 | 5,1 | 5,2 | 7,1 |
| 3102 Engrais minéraux ou chimiques azotés | 1,3 | 1,3 | 1,4 | 1,7 | 2,1 |
| 3104 Engrais minéraux ou chimiques potassiques | 1,6 | 1,8 | 1,9 | 1,7 | 2,0 |
| 3105 Engrais minéraux ou chimiques; autres engrais [...] | 1,6 | 1,5 | 1,5 | 1,7 | 2,5 |
| 38 Produits divers des industries chimiques | 2,6 | 2,6 | 2,8 | 3,4 | 2,9 |
| 3808 Insecticides, antirongeurs, fongicides, herbicides [...] et produits similaires | 1,5 | 1,6 | 1,9 | 2,2 | 1,8 |
| 07 Matières plastiques et caoutchouc | 6,2 | 5,7 | 5,6 | 5,9 | 6,5 |
| 39 Matières plastiques et ouvrages en ces matières | 4,2 | 4,0 | 3,9 | 4,2 | 4,6 |
| 40 Caoutchouc et ouvrages en caoutchouc | 2,0 | 1,7 | 1,7 | 1,7 | 1,9 |
| 08 Peaux, cuirs, pelleteries et ouvrages en ces matières | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,2 | 0,2 |
| 09 Bois, liège, ouvrages de vannerie | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| 10 Pâtes de bois; papier ou carton | 0,8 | 0,7 | 0,7 | 0,6 | 0,6 |
| 11 Matières textiles et ouvrages en ces matières | 3,2 | 3,0 | 2,9 | 2,8 | 2,5 |
| 12 Chaussures, coiffures, etc. | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,2 |
| 13 Ouvrages en pierres, plâtre, ciment | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,8 | 0,8 |
| 14 Pierres gemmes et métaux précieux | 0,3 | 0,3 | 0,4 | 0,4 | 0,4 |
| 15 Métaux communs et ouvrages en ces métaux | 5,6 | 5,9 | 5,8 | 6,1 | 7,3 |
| 72 Fonte, fer et acier | 1,2 | 1,3 | 1,2 | 1,1 | 2,1 |
| 73 Ouvrages en fonte, fer ou acier | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 1,6 | 1,6 |
| 74 Cuivre et ouvrages en cuivre | 0,9 | 0,9 | 0,8 | 0,9 | 1,2 |
| 76 Aluminium et ouvrages en aluminium | 0,9 | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 1,2 |
| 16 Machines, matériel électrique | 26,5 | 25,0 | 26,4 | 28,2 | 25,9 |
| 84 Machines et engins mécaniques; parties de ces machines ou appareils | 13,2 | 12,9 | 14,0 | 14,7 | 13,4 |
| 8411 Turboréacteurs, turbopropulseurs et autres turbines à gaz | 1,9 | 1,8 | 2,2 | 2,0 | 1,8 |
| 85 Machines électriques et leurs parties | 13,3 | 12,2 | 12,4 | 13,5 | 12,6 |
| 8517 Postes téléphoniques d'utilisateurs, y compris les téléphones pour réseaux cellulaires [...] | 2,7 | 2,3 | 2,4 | 2,8 | 2,0 |
| 8542 Circuits intégrés électroniques | 2,5 | 2,4 | 2,2 | 2,4 | 2,2 |
| 17 Matériel de transport | 8,7 | 11,3 | 11,0 | 9,8 | 7,8 |
| 87 Voitures automobiles, tracteurs, cycles et autres véhicules terrestres | 7,4 | 8,1 | 7,7 | 6,1 | 6,5 |
| 8708 Parties et accessoires des véhicules automobiles des n° 87.01 à 87.05 | 3,8 | 3,7 | 3,7 | 3,2 | 3,3 |
| 88 Navigation aérienne ou spatiale | 1,1 | 1,1 | 1,2 | 1,2 | 0,9 |
| 18 Matériel de précision | 3,3 | 3,3 | 3,3 | 3,4 | 2,9 |
| 90 Appareils d'optique, de photographie, appareils techniques ou médicaux, etc. | 3,2 | 3,2 | 3,2 | 3,3 | 2,8 |
| 19 Armes et munitions | 0,02 | 0,04 | 0,03 | 0,1 | 0,1 |
| 20 Marchandises et produits divers | 1,2 | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 1,0 |
| 21 Objets d'art, etc. | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,003 |

Source: Calculs du Secrétariat de l'OMC, d'après la base de données Comtrade de l'ONU.

Tableau A1. 3 Exportations de marchandises par destination, 2017-2021

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|--------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Total des exportations (milliards d'USD) | 215,0 | 231,9 | 221,1 | 209,2 | 280,8 |
| | (% du total des exportations) | | | | |
| Amérique | 34,2 | 32,8 | 31,3 | 26,3 | 29,1 |
| États-Unis | 12,6 | 12,5 | 13,5 | 10,3 | 11,2 |
| Autres pays d'Amérique | 21,6 | 20,3 | 17,8 | 16,0 | 17,9 |
| Argentine | 8,2 | 6,4 | 4,4 | 4,1 | 4,2 |
| Chili | 2,3 | 2,8 | 2,3 | 1,8 | 2,5 |
| Mexique | 2,1 | 1,9 | 2,2 | 1,8 | 2,0 |
| Canada | 1,3 | 1,4 | 1,5 | 2,0 | 1,8 |
| Colombie | 1,2 | 1,2 | 1,4 | 1,1 | 1,2 |
| Pérou | 1,0 | 0,9 | 1,0 | 0,8 | 1,1 |
| Paraguay | 1,2 | 1,3 | 1,1 | 1,0 | 1,1 |
| Sainte-Lucie | 0,2 | 0,2 | 0,0 | 0,0 | 0,8 |
| Uruguay | 1,1 | 1,3 | 1,1 | 0,8 | 0,7 |
| Europe | 17,2 | 18,0 | 17,1 | 17,1 | 16,6 |
| EU-27 | 14,1 | 14,8 | 13,6 | 13,2 | 13,0 |
| Pays-Bas | 3,4 | 3,5 | 3,2 | 3,2 | 3,3 |
| Espagne | 1,8 | 2,2 | 1,8 | 1,9 | 1,9 |
| Allemagne | 2,3 | 2,2 | 2,1 | 2,0 | 1,8 |
| Italie | 1,7 | 1,5 | 1,4 | 1,5 | 1,4 |
| Belgique | 1,5 | 1,4 | 1,4 | 1,3 | 1,2 |
| Portugal | 0,7 | 0,6 | 0,5 | 0,8 | 0,9 |
| France | 1,0 | 1,1 | 1,2 | 1,0 | 0,9 |
| AELE | 0,8 | 0,8 | 1,1 | 1,2 | 1,3 |
| Suisse | 0,4 | 0,4 | 0,6 | 0,7 | 0,7 |
| Autres pays d'Europe | 2,3 | 2,4 | 2,4 | 2,7 | 2,4 |
| Türkiye | 0,8 | 1,0 | 1,0 | 1,3 | 1,1 |
| Royaume-Uni | 1,3 | 1,3 | 1,3 | 1,2 | 1,1 |
| CEI ^a | 1,4 | 0,9 | 1,0 | 0,9 | 0,8 |
| Afrique | 4,4 | 3,5 | 3,4 | 3,8 | 3,4 |
| Égypte | 1,1 | 0,9 | 0,8 | 0,8 | 0,7 |
| Moyen-Orient | 5,4 | 4,2 | 4,9 | 4,2 | 3,6 |
| Émirats arabes unis | 1,2 | 0,9 | 1,0 | 1,0 | 0,8 |
| Iran, République islamique d' | 1,2 | 1,0 | 1,0 | 0,6 | 0,7 |
| Asie | 36,3 | 39,8 | 42,3 | 47,7 | 46,6 |
| Chine | 22,1 | 27,6 | 28,7 | 32,4 | 31,3 |
| Japon | 2,4 | 1,9 | 2,5 | 2,0 | 2,0 |
| Autres pays d'Asie | 11,8 | 10,3 | 11,2 | 13,3 | 13,3 |
| Singapour | 0,9 | 1,0 | 1,3 | 1,8 | 2,1 |
| Corée, République de | 1,4 | 1,5 | 1,6 | 1,8 | 2,0 |
| Inde | 2,2 | 1,7 | 1,3 | 1,4 | 1,7 |
| Malaisie | 1,2 | 0,9 | 1,3 | 1,5 | 1,7 |
| Thaïlande | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 1,0 | 1,0 |
| Viet Nam | 0,8 | 0,8 | 0,9 | 1,1 | 0,9 |
| Indonésie | 0,8 | 0,6 | 0,8 | 1,0 | 0,7 |
| Hong Kong, Chine | 1,2 | 1,2 | 1,1 | 1,1 | 0,7 |
| Autres | 1,0 | 0,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| <i>Pour mémoire:</i> | | | | | |
| EU-28 | 15,4 | 16,1 | 14,9 | 14,4 | 14,1 |
| MERCOSUR | 10,7 | 9,2 | 6,9 | 6,3 | 6,4 |

a Communauté d'États indépendants, y compris certains États associés et anciens États membres.

Source: Calculs du Secrétariat de l'OMC, d'après la base de données Comtrade de l'ONU.

Tableau A1. 4 Importations de marchandises par provenance, 2017-2021

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|--------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Total des importations (milliards d'USD) | 165,9 | 192,8 | 193,2 | 166,3 | 234,7 |
| | (% du total des importations) | | | | |
| Amérique | 35,6 | 35,4 | 35,3 | 33,2 | 34,6 |
| États-Unis | 17,7 | 18,0 | 19,0 | 17,9 | 17,7 |
| Autres pays d'Amérique | 17,9 | 17,4 | 16,3 | 15,3 | 16,9 |
| Argentine | 5,9 | 6,0 | 5,7 | 4,9 | 5,3 |
| Mexique | 2,8 | 2,8 | 2,7 | 2,4 | 2,0 |
| Chili | 2,2 | 1,8 | 1,7 | 1,8 | 1,9 |
| Paraguay | 1,7 | 1,5 | 1,5 | 1,8 | 1,6 |
| Sainte-Lucie | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,3 |
| Canada | 1,2 | 1,3 | 1,3 | 1,2 | 1,2 |
| Colombie | 0,9 | 1,0 | 0,8 | 0,8 | 0,9 |
| Uruguay | 0,8 | 0,6 | 0,6 | 0,7 | 0,8 |
| État plurinational de Bolivie | 0,9 | 0,9 | 0,8 | 0,7 | 0,6 |
| Pérou | 1,0 | 1,0 | 0,8 | 0,5 | 0,5 |
| Europe | 23,4 | 22,4 | 22,2 | 22,5 | 20,3 |
| EU-27 | 19,9 | 19,1 | 18,6 | 18,9 | 17,1 |
| Allemagne | 5,9 | 5,9 | 5,8 | 5,8 | 5,1 |
| Italie | 2,6 | 2,6 | 2,5 | 2,5 | 2,5 |
| France | 2,9 | 2,8 | 2,6 | 2,6 | 2,1 |
| Espagne | 1,9 | 1,7 | 1,6 | 1,7 | 1,5 |
| Belgique | 1,1 | 1,0 | 0,9 | 0,9 | 1,1 |
| Pays-Bas | 1,2 | 0,9 | 1,2 | 0,9 | 0,9 |
| Suède | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,8 | 0,8 |
| AELE | 1,6 | 1,5 | 1,7 | 1,6 | 1,3 |
| Suisse | 1,2 | 1,2 | 1,4 | 1,2 | 1,0 |
| Autres pays d'Europe | 1,9 | 1,8 | 1,9 | 2,0 | 1,9 |
| Royaume-Uni | 1,5 | 1,3 | 1,4 | 1,4 | 1,1 |
| Türkiye | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,5 | 0,6 |
| CEI ^a | 2,1 | 2,3 | 2,4 | 2,2 | 3,1 |
| Fédération de Russie | 1,7 | 1,9 | 2,1 | 1,8 | 2,7 |
| Afrique | 3,5 | 3,6 | 3,0 | 2,3 | 2,9 |
| Maroc | 0,6 | 0,5 | 0,5 | 0,7 | 0,9 |
| Moyen-Orient | 2,5 | 2,8 | 2,8 | 2,8 | 2,0 |
| Asie | 32,8 | 33,4 | 34,1 | 36,9 | 37,2 |
| Chine | 17,5 | 19,0 | 19,4 | 22,1 | 22,8 |
| Japon | 2,5 | 2,6 | 2,5 | 2,6 | 2,3 |
| Autres pays d'Asie | 12,7 | 11,8 | 12,2 | 12,2 | 12,1 |
| Inde | 1,9 | 2,1 | 2,4 | 2,6 | 3,1 |
| Corée, République de | 3,3 | 2,9 | 2,7 | 2,8 | 2,3 |
| Viet Nam | 1,4 | 1,3 | 1,4 | 1,5 | 1,3 |
| Taïpei chinois | 1,3 | 1,2 | 1,2 | 1,3 | 1,2 |
| Thaïlande | 1,0 | 0,9 | 0,9 | 0,9 | 1,0 |
| Indonésie | 0,9 | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,8 |
| Malaisie | 0,9 | 0,9 | 0,7 | 0,7 | 0,8 |
| Australie | 0,9 | 0,6 | 0,5 | 0,4 | 0,5 |
| Autres | 0,1 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,0 |
| <i>Pour mémoire:</i> | | | | | |
| EU-28 | 21,4 | 20,4 | 20,0 | 20,3 | 18,3 |
| MERCOSUR | 8,7 | 8,2 | 7,8 | 7,5 | 7,9 |

a Communauté d'États indépendants, y compris certains États associés et anciens États membres.

Source: Calculs du Secrétariat de l'OMC, d'après la base de données Comtrade de l'ONU.

Tableau A2. 1 Notifications à l'OMC, du 1^{er} janvier 2017 au 31 janvier 2022

| Accord | Description | Périodicité | Document de l'OMC (dernier document si périodique) |
|---|---|---|---|
| Accord sur l'agriculture | | | |
| Articles 10 et 18:2 – ES:1 | Engagements en matière de subventions à l'exportation | Annuelle | G/AG/N/BRA/65, 03/12/2021 |
| Articles 10 et 18:2 – ES:2 | | | G/AG/N/BRA/66, 03/12/2021 |
| Articles 10 et 18:2 – ES:3 | | | G/AG/N/BRA/67, 03/12/2021 |
| Article 18.2 – DS:1 | Mesure globale du soutien totale | Annuelle (ou à intervalles plus longs pour les pays en développement et les pays les moins avancés Membres) | G/AG/N/BRA/63, 17/05/2021 |
| Article 18.2 – MA:1 | Accès aux marchés – administration des engagements en matière de contingents tarifaires et autres | Notification initiale unique puis lors de notifications <i>ad hoc</i> | G/AG/N/BRA/55, 12/02/2020 |
| Article 18.2 – MA:2 | Accès aux marchés – Volume des importations soumises à des contingents tarifaires et autres | Annuelle | G/AG/N/BRA/64, 15/10/2021 |
| Article 18.3 – DS:2 ^a | Mesures de soutien interne nouvelles ou modifiées exemptées | <i>Ad hoc</i> | G/AG/N/BRA/34, 26/01/2015 |
| | | | G/AG/N/BRA/31, 18/11/2013 |
| Accord général sur le commerce des services (AGCS) | | | |
| Article III:3 | Commerce des services – Lois/réglementations (AGCS) | <i>Ad hoc</i> | S/C/N/1023, 12 octobre 2020 |
| Article III:4 et/ou Article IV:2 | Point d'information et point de contact | 1 fois | S/ENQ/78/Rev.20, 25/03/2020 |
| WT/L/847 ^a | Traitement préférentiel accordé pour les services et fournisseurs de services des PMA | 1 fois, puis lors de modifications | S/C/N/839, 5 novembre 2015 |
| Accord sur la mise en œuvre de l'article VI du GATT de 1994 | | | |
| Article 16.4 | Mesures antidumping | <i>Ad hoc</i> | Plusieurs notifications: de G/ADP/N/295 (30/01/2017) à G/ADP/N/363 (08/12/2021) |
| | Mesures antidumping (prises au cours des 6 mois précédents) | Semestrielle | G/ADP/N/357/BRA, 19/10/2021 |
| Article 18.5 ^a | Lois/réglementations (et leurs modifications, y compris les modifications apportées à l'administration de ces lois) | 1 fois, puis lors de modifications | G/ADP/N/1/BRA/3, 20/09/2013 |
| GATT de 1994 | | | |
| Article XVII:4 a) – Mémoire d'accord sur l'interprétation de l'article XVII | Activités de commerce d'État | Annuelle (triennale pour les notifications complètes, annuelle en cas de modification) | G/STR/N/18/BRA, 02/11/2020 |
| Article XXIV:7 a) – Zones de libre-échange | Zones de libre-échange (accord) | <i>Ad hoc</i> | WT/REG98/N/1, 01/04/2019 |
| Article XXVIII:5 | Modification des listes (réservation du droit de modifier les Listes pendant une période de 3 ans) | Triennale | G/MA/378, 01/10/2020 |

| Accord | Description | Périodicité | Document de l'OMC (dernier document si périodique) |
|---|--|---|--|
| Accord sur les procédures de licences d'importation | | | |
| Article 1.4 a) ^a | Publications dans lesquelles sont reproduits les règles et les renseignements relatifs à l'Accord et exemplaires des publications | 1 fois, puis lors de modifications | G/LIC/N/1/BRA/7, 31/08/2016 |
| Article 8.2 b) ^a | Modifications apportées aux lois, réglementations et procédures administratives (première notification: texte intégral de la législation pertinente) | | G/LIC/N/1/BRA/6, 22/10/2014 |
| Articles 5.1, 5.2, 5.3 ^a | Établissement ou modification de procédures de licences d'importation | <i>Ad hoc</i> | G/LIC/N/2/BRA/7, 31/08/2016 G/LIC/N/2/BRA/6, 22/10/2014 |
| Article 7.3 ^a | Réponses au questionnaire sur les procédures de licence d'importation | Annuelle | G/LIC/N/3/BRA/11, 31/08/2016 |
| Accord sur les subventions et les mesures compensatoires | | | |
| Article 25.1 et Article XVI:1 du GATT | Subventions | Annuelle (triennale pour les notifications complètes, annuelle en cas de modification) | G/SCM/N/372/BRA, 01/07/2021 |
| Article 25.11 | Décisions en matière de droits compensateurs | <i>Ad hoc</i> | G/SCM/N/384, 11/11/2021 |
| | | | G/SCM/N/382, 15/09/2021 |
| | | | G/SCM/N/381, 06/08/2021 |
| | | | G/SCM/N/340, 28/11/2018 |
| | | | G/SCM/N/338, 17/09/2018 |
| | | | G/SCM/N/330, 22/02/2018 |
| | | | G/SCM/N/316, 21/02/2017 |
| Article 25.11 | Décisions en matière de droits compensateurs (prises au cours des 6 mois précédents) | Semestrielle | G/SCM/N/379/BRA, 19/10/2021 |
| | | | |
| Article 32.6 | Lois/réglementations (et leurs modifications, y compris les modifications apportées à l'administration de ces lois) | Une fois (à l'entrée en vigueur de l'Accord de l'OMC pour les lois et réglementations existantes); <i>ad hoc</i> lorsqu'un Membre adopte de telles lois et réglementations ou apporte des modifications à des lois ou réglementations existantes ou à leur administration | G/SCM/N/1/BRA/2/Suppl.16, 20/10/2020 |
| | | | G/SCM/N/1/BRA/2/Suppl.15, 14/10/2020 |
| | | | G/SCM/N/1/BRA/2/Suppl.14, 30/01/2019 |
| | | | G/SCM/N/1/BRA/2/Suppl.13, 30/01/2019 |
| | | | G/SCM/N/1/BRA/2/Suppl.12, 08/02/2018 |
| | | | |
| Accord sur les sauvegardes | | | |
| Articles 12.5 et 8.2 | Suspension de concessions équivalentes | <i>Ad hoc</i> (lorsque des mesures pertinentes sont prises) | G/L/1422; G/SG/N/12/BRA/5, 14/12/2021 |
| Article 12.6 | Lois/réglementations et dispositions administratives (et modifications y afférentes) éventuelles | 1 fois (dans les moindres délais après l'entrée en vigueur de l'Accord de l'OMC); <i>ad hoc</i> (dans les moindres délais après l'adoption de ces lois, réglementations et procédures administratives, avec mise à jour reflétant les modifications) | G/SG/N/1/BRA/3/Suppl.7, 20/10/2020 |
| | | | G/SG/N/1/BRA/3/Suppl.6, 14/10/2020 |
| | | | G/SG/N/1/BRA/3/Suppl.5, 30/01/2019 |
| | | | G/SG/N/1/BRA/3/Suppl.4, 30/01/2019 |
| | | | G/SG/N/1/BRA/3/Suppl.3, 08/02/2018 |

| Accord | Description | Périodicité | Document de l'OMC (dernier document si périodique) |
|--|---|--|--|
| Accord sur l'application des mesures sanitaires et phytosanitaires | | | |
| Article 7, Annexe B | Réglementations sanitaires/phytosanitaires | <i>Ad hoc</i> | Plusieurs notifications: de G/SPS/N/BRA/1204 (05/01/2017) à G/SPS/N/BRA/2000 (28/01/2022) |
| Accord sur les obstacles techniques au commerce | | | |
| Article 10.7 ^a | Accords bilatéraux et multilatéraux; procédure d'évaluation de la conformité; normes; règlements techniques | <i>Ad hoc</i> | G/TBT/10.7/N/132, 01/07/2016 G/TBT/10.7/N/131, 01/07/2016 G/TBT/10.7/N/130, 30/06/2016 G/TBT/10.7/N/129, 30/06/2016 |
| Article 2.10 | Règlements techniques (d'urgence) | <i>Ad hoc</i> | G/TBT/N/BRA/1155, 26/03/2021 |
| Article 2.9 | Règlements techniques | <i>Ad hoc</i> | Plusieurs notifications: de G/TBT/N/BRA/702 (05/01/2017) à G/TBT/N/BRA/1305 (25/01/2022) |
| Article 2.9 et 5.6 | Règlements techniques et procédures d'évaluation de la conformité | <i>Ad hoc</i> | Plusieurs notifications: de G/TBT/N/BRA/806 (11/04/2018) à G/TBT/N/BRA/1264 (22/09/2021) |
| Article 5.6 | Procédures d'évaluation de la conformité | <i>Ad hoc</i> | Plusieurs notifications: de G/TBT/N/BRA/927 (22/10/2019) à G/TBT/N/BRA/1157 (30/03/2021) |
| Article 5.7 | Procédures d'évaluation de la conformité | <i>Ad hoc</i> | G/TBT/N/BRA/978, 16/03/2020 |
| Article non précisé | Règlements techniques | <i>Ad hoc</i> | G/TBT/N/BRA/635, 22/04/2015 |
| Accord sur la facilitation des échanges (WT/L/911)^a | | | |
| | Engagements de la catégorie A | 1 fois | WT/PCTF/N/BRA/1, 29/07/2014 |
| Accord sur les ADPIC | | | |
| Article 63.2 | Lois/réglementations | Une fois (aussitôt que possible après qu'une obligation découlant de l'Accord sur les ADPIC a pris effet pour le Membre en question); ad hoc (en cas de modification ultérieure des lois et réglementations ou de l'adoption de nouvelles lois ou réglementations) | IP/N/1/BRA/4; IP/N/1/BRA/P/6; 14/11/2019 |
| Accord commercial régional | | | |
| Clause d'habilitation – ACR | Arrangements préférentiels | <i>Ad hoc</i> | Plusieurs notifications: de WT/COMTD/N/53 (20/06/2017) à WT/COMTD/RTA15/N/1 (03/03/2020) |
| Notification des engagements des différentes catégories au titre de l'AFE | | | |
| Article 1.4 | Facilitation des échanges (engagements des différentes catégories au titre de l'AFE) | | G/TFA/N/BRA/2, 17/03/2017 |

| Accord | Description | Périodicité | Document de l'OMC (dernier document si périodique) |
|--|--|--|--|
| | Facilitation des échanges (engagements des différentes catégories au titre de l'AFE) | | G/TFA/N/BRA/1, 17/03/2017 |
| Accord sur les règles d'origine | | | |
| Article 5 §4 A II | Lois/réglementations | 1 fois (dans un délai de 90 jours après la date d'entrée en vigueur de l'Accord sur l'OMC pour le Membre concerné) | G/RO/N/186, 15/04/2019 |
| Décision sur les procédures de notification des restrictions quantitatives (G/L/59) | | | |
| | Restrictions quantitatives (notification complète) | Biennale | G/MA/QR/N/BRA/2, 28/09/2018 |

a Notification la plus récente à ce jour.

Source: Secrétariat de l'OMC.

Tableau A3. 1 Analyse succincte du tarif NPF brésilien, 1^{er} avril 2022

| | Nomb re de lignes | Moyen ne (%) | Fourche tte (%) | Coefficie nt de variatio n (%) | En franchi se de droits (%) |
|--|-------------------------|-----------------|--------------------|---|---|
| Total | 10 433 | 10,0 | 0-55 | 0,9 | 28,6 |
| SH 01-24 | 1 341 | 9,1 | 0-55 | 0,6 | 11,7 |
| SH 25-97 | 9 092 | 10,1 | 0-35 | 0,9 | 31,1 |
| Par catégorie de l'OMC | | | | | |
| Produits agricoles (définition OMC) | 1 081 | 8,9 | 0-55 | 0,6 | 15,3 |
| Animaux et produits d'origine animale | 139 | 7,0 | 0-14,4 | 0,6 | 20,1 |
| Produits laitiers | 37 | 15,8 | 0-55 | 0,7 | 16,2 |
| Fruits, légumes et plantes | 297 | 8,6 | 0-55 | 0,6 | 13,8 |
| Café et thé | 30 | 11,4 | 0-18 | 0,4 | 10,0 |
| Céréales et préparations à base de céréales | 140 | 10,1 | 0-18 | 0,5 | 15,7 |
| Graines oléagineuses, graisses, huiles et leurs produits | 131 | 7,0 | 0-12,6 | 0,5 | 15,3 |
| Sucres et sucreries | 23 | 13,8 | 0-18 | 0,3 | 8,7 |
| Boissons, spiritueux et tabac | 78 | 15,1 | 0-27 | 0,2 | 1,3 |
| Coton | 7 | 5,7 | 5,4-7,2 | 0,1 | 0,0 |
| Autres produits agricoles, n.d.a. | 199 | 6,8 | 0-12,6 | 0,6 | 21,1 |
| Produits non agricoles (définition OMC) | 9 352 | 10,1 | 0-35 | 0,9 | 30,2 |
| Poissons et produits de la pêche | 367 | 9,1 | 0-32 | 0,3 | 4,6 |
| Minéraux et métaux | 1 231 | 8,6 | 0-18 | 0,6 | 19,3 |
| Produits chimiques et fournitures pour la photographie | 3 298 | 5,0 | 0-18 | 1,2 | 55,9 |
| Bois, pâte de bois, papier et meubles | 432 | 9,2 | 0-18 | 0,6 | 15,5 |
| Textiles | 836 | 22,1 | 0-35 | 0,4 | 5,5 |
| Vêtements | 243 | 35,0 | 35-35 | 0,0 | 0,0 |
| Cuir, caoutchouc, chaussures et articles de voyage | 234 | 13,8 | 0-35 | 0,7 | 7,3 |
| Machines non électriques | 1 135 | 9,7 | 0-18 | 0,5 | 19,6 |
| Machines électriques | 614 | 10,7 | 0-22,5 | 0,6 | 24,6 |
| Matériel de transport | 246 | 17,3 | 0-35 | 0,7 | 20,7 |
| Produits non agricoles, n.d.a. | 689 | 11,3 | 0-30 | 0,6 | 21,3 |
| Pétrole | 27 | 0,3 | 0-5,4 | 3,6 | 92,6 |
| Par secteur de la CITI ^a | | | | | |
| CITI 1 – Agriculture, chasse et pêche | 544 | 6,4 | 0-55 | 0,7 | 25,6 |
| CITI 2 – Mines et carrières | 126 | 2,3 | 0-9 | 0,9 | 29,7 |
| CITI 3 – Fabrication | 9 762 | 10,3 | 0-55 | 0,9 | 28,7 |
| Fabrication à l'exclusion de la transformation des produits alimentaires | 8 921 | 10,2 | 0-35 | 0,9 | 30,7 |
| Par stade de transformation | | | | | |
| Premier stade de transformation | 1 068 | 6,0 | 0-55 | 0,8 | 26,0 |
| Produits semi-finis | 3 964 | 7,7 | 0-26 | 1,0 | 42,0 |
| Produits finis | 5 401 | 12,4 | 0-55 | 0,7 | 19,3 |
| Par section du SH | | | | | |
| 01 Animaux vivants et produits du règne animal | 522 | 8,3 | 0-55 | 0,6 | 11,3 |
| 02 Produits du règne végétal | 420 | 7,0 | 0-55 | 0,6 | 20,7 |
| 03 Graisses et huiles | 79 | 8,2 | 0-10,8 | 0,3 | 3,8 |
| 04 Produits des industries alimentaires, boissons et tabacs | 320 | 13,5 | 0-35 | 0,3 | 2,5 |
| 05 Produits minéraux | 208 | 1,8 | 0-5,4 | 1,0 | 50,0 |
| 06 Produits des industries chimiques ou des industries connexes | 3 096 | 4,7 | 0-16,2 | 1,2 | 57,4 |
| Matières plastiques, caoutchouc et ouvrages en ces matières | 432 | 9,5 | 0-18 | 0,7 | 29,2 |
| 08 Peaux, cuirs et ouvrages en ces matières | 113 | 10,3 | 0-35 | 0,6 | 11,5 |
| 09 Bois et ouvrages en bois | 182 | 7,0 | 0-12,6 | 0,6 | 20,3 |
| 10 Pâtes de bois; papier et carton | 223 | 9,9 | 0-16 | 0,5 | 13,5 |
| 11 Matières textiles et ouvrages en ces matières | 1 051 | 25,0 | 0-35 | 0,4 | 3,4 |
| 12 Chaussures, coiffures, etc. | 70 | 24,1 | 0-35 | 0,4 | 1,4 |
| 13 Ouvrages en pierres, plâtre, ciment | 222 | 9,6 | 0-18 | 0,4 | 7,7 |
| 14 Pierres gemmes et métaux précieux, perles | 65 | 8,4 | 0-16,2 | 0,7 | 26,2 |
| 15 Métaux communs et ouvrages en ces métaux | 748 | 10,4 | 0-18 | 0,5 | 13,6 |
| 16 Machines, matériel électrique, etc. | 1 761 | 10,1 | 0-22,5 | 0,6 | 21,5 |
| 17 Matériel de transport | 259 | 16,9 | 0-35 | 0,7 | 21,2 |
| 18 Matériel de précision | 444 | 10,1 | 0-20 | 0,7 | 26,8 |
| 19 Armes et munitions | 25 | 17,3 | 0-18 | 0,2 | 4,0 |
| 20 Marchandises et produits divers | 174 | 15,0 | 0-20 | 0,3 | 9,2 |

| | Nombre de lignes | Moyenne (%) | Fourchette (%) | Coefficient de variation (%) | En franchise de droits (%) |
|-----------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| 21 Objets d'art, etc. | 19 | 3,6 | 3,6-3,6 | 0,0 | 0,0 |

a CITI (Rev.2), hormis électricité (1 ligne).

Source: Calculs du Secrétariat de l'OMC, sur la base de données communiquées par les autorités.

Tableau A3. 2 Principaux programmes de financement des exportations de la BNDES, 2017

| Activité/produits visés | Conditions | Taux/impositions |
|---|--|--|
| EXIM – Programme avant expédition (Circulaire n° 007/2018 du 20/08/2018 de la BNDES) | | |
| Finance les fonds de roulement des exportateurs brésiliens de marchandises. Les demandes concernant des sommes supérieures à 20 millions de BRL peuvent être effectuées directement auprès de la BNDES, sans passer par une banque mandataire. | La durée du financement octroyé peut atteindre 48 mois pour les biens de production provenant de grandes entreprises et 36 mois pour tous les autres produits. Couvre jusqu'à 100% de la valeur des exportations pour les MPME, et jusqu'à 80% pour les autres entreprises ^a . Pour bénéficier automatiquement du programme, les produits doivent être agréés ^b par la BNDES, avoir une teneur en éléments locaux précédemment connue, ou remplir les critères du PPB ^c . | Taux d'intérêt: Taux fixés par la BNDES ^d (MPME), TLP ^e , Selic ^f ou LIBOR. Marge de la BNDES: 1,2% par an à 1,5% par an + prime de risque pour la BNDES; ou + marge de la banque mandataire: négociée entre l'institution et l'exportateur. |
| EXIM – Programme avant expédition "anchor" (Circulaire n° 008/2018 du 20/08/2018 de la BNDES) | | |
| Finance les fonds de roulement des entreprises réalisant des exportations indirectes (marchandises produites par d'autres sociétés). | La durée de financement, la portée et les critères d'admissibilité sont les mêmes que ceux du Programme avant expédition. | Les taux d'intérêt sont les mêmes que ceux du Programme avant expédition. |
| EXIM – Programme automatique (Circulaire n° 009/2015 du 24/08/2015 de la BNDES) | | |
| Finance l'exploitation commerciale des produits brésiliens à l'étranger (après leur expédition) par l'intermédiaire d'un réseau de banques agréées en Amérique latine et en Afrique. Les biens d'équipement et de consommation sont admissibles. | Le financement couvre jusqu'à 100% de la valeur des exportations. Montant maximum alloué par crédit: 10 millions d'USD. Durée de financement: jusqu'à 7 ans. | Taux d'intérêt: LIBOR + marge de la BNDES (de 0,4% à 1,35% par an, selon le risque politique présenté par le pays importateur) + marge des institutions financières intermédiaires brésiliennes et étrangères. |
| EXIM – Programme après expédition (Circulaire n° 008/2015 du 27/07/2015 de la BNDES et annexes) | | |
| Finance l'exploitation commerciale à l'étranger de produits et services brésiliens. Peut être octroyé à l'importateur par l'intermédiaire de l'exportateur (crédit au fournisseur) ou directement à l'importateur (crédit à l'acheteur). Les services admissibles incluent les services liés à l'exportation des produits qualifiés, les services de construction et d'ingénierie et les services de maintenance et de réparation d'aéronefs. | Financement pour une période maximale de 15 ans, couvrant jusqu'à 100% de la valeur des exportations (85% pour les aéronefs et les exportations connexes). Pour bénéficier automatiquement du programme, les produits doivent être agréés ^b par la BNDES, avoir une teneur en éléments locaux précédemment connue, ou remplir les critères du PPB ^c . | Taux d'intérêt/d'escompte: (LIBOR, bons du Trésor américains, courbe des rendements de la zone euro ou EURIBOR) + marge de la BNDES (au moins 0,9% par an) + prime de risque. La BNDES perçoit aussi des frais de gestion (jusqu'à 1% du montant versé) et une commission d'engagement (jusqu'à 0,5% par an du solde créditeur non utilisé). La banque intermédiaire perçoit des frais de gestion (jusqu'à 1% du montant versé). |

- a La BNDES définit les MPME comme des entreprises dont les recettes d'exploitation annuelles brutes ne dépassent pas 300 millions de BRL.
- b Une nouvelle méthode d'agrément des marchandises est entrée en vigueur le 3 décembre 2018. En conséquence, l'indice de nationalisation précédemment utilisée (qui mesurait la teneur en éléments nationaux d'un produit en termes de valeur ou de poids) a été remplacé par un indice qui tient compte de la participation de la chaîne de production nationale, du contenu technologique du produit, de la part des investissements de R&D dans le chiffre d'affaires, de la part des exportations dans le chiffre d'affaires, de la valeur ajoutée par employé et de la part de travailleurs qualifiés dans le personnel. Pour plus de précisions, consulter l'adresse suivante: <https://www.bndes.gov.br/wps/portal/site/home/financiamento/servicos-online/credenciamento-de-equipamentos>.
- c Les critères du PPB consistent en un ensemble d'étapes de fabrication prédéfinies qui doivent être réalisées au Brésil (Section 3.3.1.1).
- d Le taux fixe de la BNDES est calculé chaque jour. Au 12 avril 2022, il était de 12,22% par an pour les crédits d'une durée maximale de 36 mois et de 11,95% pour les crédits d'une durée maximale de 48 mois.

- e Le TLP repose sur une composante fixe et une composante variable. La composante fixe est le taux d'intérêt réel moyen sur trois mois pour les bons du Trésor à cinq ans, multiplié par un coefficient d'ajustement fixe. La composante variable est l'inflation, telle que mesurée par l'IPC. Au 12 avril 2022, le TLP représentait l'IPC + 4,94% par an.
- f Le taux SELIC est le taux de financement à un jour fixé quotidiennement par la Banque centrale du Brésil.

Source: Renseignements communiqués par les autorités.

Tableau A3. 3 Principaux programmes d'incitations du gouvernement fédéral, 2022

| Description | Bénéficiaires | Total des recettes sacrifiées 2017-2022 (millions de BRL) ^a |
|--|---|--|
| Programme de soutien au développement technologique de l'industrie des semi-conducteurs (PADIS) | | |
| Taux d'imposition nul aux fins du PIS, de la COFINS et de l'IPI pour les machines, appareils et équipements d'origine nationale ou importés devant être incorporés dans des actifs fixes. Taux d'imposition nul aux fins de la CIDE pour les ventes d'émetteurs; taux d'imposition nul aux fins de l'impôt sur les bénéfices des sociétés (IRPJ) et crédit financier visant à compenser l'IRPJ, proportionnel aux dépenses consacrées à la recherche-développement et à l'innovation. Date d'expiration: 31/12/2026. | Fabricants de semi-conducteurs et de dispositifs d'affichage qui investissent au moins 5% de leurs recettes brutes provenant du marché national dans la R&D. | 2 658,9 |
| Programme de développement technologique de l'industrie des matériels pour la télévision numérique (PATVD) | | |
| Taux d'imposition nul aux fins de l'IPI, du PIS, de la COFINS et de la CIDE pour les ventes d'émetteurs et les paiements effectués à l'étranger pour des biens d'équipement et pour l'utilisation de technologies ou de logiciels. Date d'expiration: 22/01/2017. | Sociétés investissant dans la R&D et fabriquant des émetteurs. | 0,2 |
| Régime spécial d'incitations pour le développement des infrastructures (REIDI) | | |
| Suspension du PIS et de la COFINS pour les achats de machines et d'équipements destinés à être incorporés dans des travaux d'infrastructure en tant qu'actifs fixes. | Sociétés construisant des infrastructures pour le transport, l'énergie (électricité et gaz), l'assainissement de base et l'irrigation. | 7 772,5 |
| Régime fiscal spécial de l'industrie de la défense (RETID) | | |
| Suspension du PIS, de la COFINS et de l'IPI pour les importations effectuées par les bénéficiaires du régime RETID et pour les ventes des fournisseurs nationaux à ces bénéficiaires. Date d'expiration: 22/03/2032. | Sociétés admises à bénéficier du régime RETID, ainsi que leurs fournisseurs d'intrants et de services. | 494,7 |
| Régime fiscal spécial pour la modernisation et l'agrandissement des ports (REPORTO) | | |
| Exonération de l'IPI, de la COFINS, du PIS et des droits d'importation (dans le cas des marchandises sans équivalent national) à l'achat de machines et d'équipements. Expiration au 31 décembre 2020 et rétablissement du 1 ^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2023. | Opérateurs, concessionnaires et utilisateurs de ports, concessionnaires de chemins de fer et sociétés de dragage. | 903,5 |
| Régime spécial de l'industrie aéronautique nationale (RETAERO) | | |
| Suspension du PIS et de l'IPI pour les ventes nationales et les importations de certaines marchandises. Date d'expiration: 14/06/2020. | Sociétés qui fabriquent des intrants ou qui fournissent des services technologiques à des bénéficiaires du régime RETAERO pour la production, la modernisation, la maintenance ou la réparation d'aéronefs. | 16,0 |
| Renforcement des capacités et amélioration de la compétitivité dans le domaine des TI (Lei da informática) | | |
| Réduction des taux de l'IPI pour les produits des TI fabriqués selon un PPB prédéfini. Crédit financier visant à compenser l'IRPJ, proportionnel aux dépenses consacrées à la recherche-développement et à l'innovation. | Secteurs de l'informatique, de l'automatisation, des télécommunications, de la microélectronique, des logiciels et des services techniques. | 39 426,8 |

| Description | Bénéficiaires | Total des recettes sacrifiées 2017-2022 (millions de BRL) ^a |
|--|---|--|
| Loi sur les innovations | | |
| Réduction de moitié des taux de l'IPI pour les machines, équipements, appareils et instruments visés. Taux nul de l'impôt sur le revenu pour les paiements effectués à l'étranger pour l'acquisition/le maintien de DPI. Permet diverses réductions de l'assiette fiscale (dépenses déductibles, amortissements dans la même année et amortissements accélérés). | Entreprises investissant dans la R&D dans le domaine technologique. | 19 084,9 |

a Inclut les estimations pour les années 2020-2022.

Source: Secrétariat aux recettes fédérales du Brésil (2019), *État des dépenses fiscales (Demonstrativo dos Gastos Tributários, Estimativas Bases Efetivas, 2019)*.

Tableau A4. 1 Soutien interne à l'agriculture notifié à l'OMC, 2016/17, 2017/18, 2018/19, 2019/20

(Milliers d'USD)

| | Campagne agricole 2016/17 | | Campagne agricole 2017/18 | | Campagne agricole 2018/19 | | Campagne agricole 2019/20 | |
|--|---------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| | | En deçà du niveau de minimis | | En deçà du niveau de minimis | | En deçà du niveau de minimis | | En deçà du niveau de minimis |
| MGS par produit | 75 291,2 | | 100 929,3 | | 0 | | 88 995 | |
| Café | 9 130,9 | Oui | .. | | .. | | .. | |
| Maïs | 64 146,6 | Oui | 91 461,9 | Oui | .. | | .. | |
| Riz | .. | | 9 467,4 | Oui | .. | | .. | |
| Canne à sucre | 247,5 | Oui | .. | | .. | | .. | |
| Froment | 1 766,2 | Oui | .. | | .. | | .. | |
| Oranges | .. | | .. | | .. | | 88 995 | Oui |
| MGS autre que par produit | 1 872 553,9 | Oui | 1 046 534,3 | Oui | 977 836 | Oui | 1 285 543 | Oui |
| Crédit à la production et à la commercialisation ne visant pas des produits déterminés | 650 476,2 | | .. | | 10 309 | | .. | |
| Programmes de rééchelonnement des dettes | 1 015 427,9 | | 957 774,5 | | 783 449 | | 738 138 | |
| Programmes d'assurance | 206 649,8 | | 88 759,8 | | 184 078 | | 547 405 | |
| MGS totale | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| Aide relevant de la "Catégorie verte" | 1 660 735,3 | | 1 590 668,5 | | 1 404 471 | | 1 085 762 | |
| Recherche | 63 456,8 | | 65 625,7 | | 50 670 | | 16 055 | |
| Lutte contre les parasites et les maladies | 20 591,1 | | 19 704,1 | | 16 568 | | 12 588 | |
| Services de formation | 1 930,4 | | 1 554,8 | | 1 171 | | 3 123 | |
| Services de vulgarisation et de consultation | 87 561,9 | | 107 878,8 | | 68 689 | | 42 082 | |
| Services d'inspection | 643,5 | | 728,2 | | 507 | | 5 441 | |
| Services de commercialisation et de promotion | 2 639,2 | | 6 811,2 | | 3 776 | | 1 323 | |
| Services d'infrastructure | 15 757,3 | | 58 720,5 | | 19 405 | | 10 472 | |
| Autres services de caractère général | 43 315,6 | | 45 645,8 | | 57 863 | | 37 600 | |
| Détention de stocks publics à des fins de sécurité alimentaire | 89 685,4 | | 77 681,9 | | 63 371 | | 28 985 | |
| Aide alimentaire intérieure | 1 219 999,6 | | 1 173 778,6 | | 1 003 748 | | 837 270 | |
| Versements à titre d'aide en cas de catastrophes naturelles | 115 154,5 | | 32 539,0 | | 118 703 | | 90 823 | |
| Aide au titre du traitement spécial et différencié | 645 925,9 | | 108 272,1 | | 74 210 | | 84 955 | |
| Subventions à l'investissement généralement disponibles pour l'agriculture | 534 046,6 | | 54 703,3 | | 52 225 | | 60 030 | |
| Subventions aux intrants généralement disponibles pour les producteurs qui ont de faibles revenus ou sont dotés de ressources limitées | 111 879,3 | | 53 568,8 | | 21 985 | | 24 925 | |
| Soutien destiné à encourager le remplacement des cultures de plantes narcotiques illicites | .. | | .. | | .. | | .. | |
| Aide totale notifiée | 4 254 506,3 | | 2 846 404,2 | | 2 456 517 | | 2 545 255 | |

.. Non disponible.

Sources: Documents de l'OMC G/AG/N/BRA/52, 1^{er} février 2019; G/AG/N/BRA/58, 19 février 2020; G/AG/N/BRA/63, 17 mai 2021; et G/AG/N/BRA/69, 18 février 2022.

Tableau A4. 2 Accords de transport aérien du Brésil et actions connexes, 2022

| Partenaire (signature) | Entrée en vigueur | Droits de trafic (libertés) | | | Coopération ^a | Désignations multiples ^b | Tarification | | | | | Capacité | | | Statistiques | Indice de libéralisation aérienne |
|--|-------------------|-----------------------------|------------------|----------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|---------------------|-------|--------------|-----------------------------------|
| | | 5 ^{ème} | 7 ^{ème} | Cabotage | | | Double approbation | Double désapprobation | Pays d'origine | Tarification par zone | Tarification libre | Détermination préalable | Libre détermination | Autre | | |
| Albanie (accord de services aériens signé le 04/11/2015) | | x | | | x | x | | | | | x | | x | x | 29,0 | |
| Angola (signé le 16/12/1993; nouvel accord de services aériens signé le 24/09/2019) | 16 décembre 1983 | | | | x | x | | | | | x | x | | x | 10,0 | |
| Argentine (signé le 02/06/1948; négociations relatives à un nouvel accord de services aériens engagées le 19/10/2006) | 30 juin 1967 | x | | | x | x | | | x | | | x | | x | 16,0 | |
| Aruba (Mémorandum d'accord signé le 23/06/2006; nouvel accord de services aériens signé le 16/09/2014) | | x | | | x | x | | | | | x | | x | x | 29,0 | |
| Australie (signé le 21/04/2010; Mémorandum d'accord signé le 08/07/2008) | | x | | | x | x | | | x | | | x | | x | 16,0 | |
| Autriche (signé le 16/07/1993; Mémorandum d'accord signé le 15/11/1995) | 10 octobre 1995 | | | | x | x | x | | | | | x | | x | 13,0 | |
| Azerbaïdjan (négociations engagées le 10/12/2012) | | | | | x | x | | | | | x | | x | x | 23,0 | |
| Bahreïn, Royaume du (accord de services aériens signé le 14/11/2018) | 28 août 2021 | x | | | x | x | | | | | x | | x | x | 29,0 | |
| Bahamas (signé le 7/12/2016) | | x | | | x | x | | | | | x | | x | x | 29,0 | |
| Barbade (signé le 26/04/2010; mémorandum d'accord signé le 19/05/2005) | | x | | | | x | x | | | | | x | | x | 10,0 | |
| Belgique (signé le 04/10/2009; mémorandum d'accord signé le 20/05/2008) | 22 septembre 2011 | x | | | x | x | | | x | | | x | | x | 16,0 | |
| Bénin (Mémorandum d'accord signé le 07/12/2016; accord de services aériens signé le 26/04/2018) | | | | | x | x | | | | | x | | x | x | 24,0 | |
| Bolivie, État plurinational de (signé le 02/06/1951; nouveau mémorandum d'accord signé le 02/09/2004) | 18 juin 1954 | x | | | | x | x | | | | | x | | x | 10,0 | |
| Botswana (négociations relatives à un accord de services aériens engagées le 08/12/2016 et mémorandum d'accord signé le même jour) | | x | | | x | x | | | | | x | | x | x | 29,0 | |

| Partenaire (signature) | Entrée en vigueur | Droits de trafic (libertés) | | | Coopération ^a | Désignations multiples ^b | Tarification | | | | | Capacité | | | Statistiques | Indice de libéralisation aérienne |
|---|-------------------|-----------------------------|------------------|----------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|---------------------|-------|--------------|-----------------------------------|
| | | 5 ^{ème} | 7 ^{ème} | Cabotage | | | Double approbation | Double désapprobation | Pays d'origine | Tarification par zone | Tarification libre | Détermination préalable | Libre détermination | Autre | | |
| Burkina Faso (négociations relatives à un accord de services aériens engagées le 18/04/2012 et mémorandum d'accord signé le même jour) | | | | | x | x | | | | | x | | x | x | 23,0 | |
| Cambodge (négociations relatives à un accord de services aériens engagées le 27/03/2017 et mémorandum d'accord signé le même jour) | | x | | | x | x | | | | | x | x | | x | 29,0 | |
| Cameroun (négociations relatives à un accord de services aériens engagées le 19/01/2006 et mémorandum d'accord signé le même jour) | | | | | | x | | | x | | | x | | x | 13,0 | |
| Canada (signé le 15/05/1986; mémorandum d'accord signé le 18/02/2011; nouvel accord de services aériens signé le 08/08/2011) | 9 mars 1990 | x | | | x | x | | | | | x | | x | x | 29,0 | |
| Canada (signé le 29/07/2004; nouvel accord de services aériens signé le 31/10/2016; mémorandum d'accord signé le 09/12/2021) | 13 mars 2008 | x | x ^c | | x | x | | | | | x | | x | x | 29,0 | |
| Chili (signé le 30/07/2009; mémorandum d'accord signé le 13/05/2010, nouvelle ligne prévue, actualisation par échange de correspondance et entrée en vigueur le 13/04/2020) | 13 avril 2020 | x | x ^c | | x | x | | | | | x | | x | x | 35,0 | |
| Chine (signé le 11/07/1994; mémorandum d'accord signé le 13/09/2017) | 16 février 1998 | x | | | x | x | | | x | | | x | | x | 16,0 | |
| Canada (accord de services aériens signé le 28/05/1958; nouvel accord de services aériens signé le 19/10/2021; mémorandum d'accord signé le 12/12/2018) | 2 juillet 1975 | x | | | x | x | | | x | | | x ^d | | x | 16,0 | |
| Congo, Rép. dém. du (négociations relatives à un accord de services aériens en cours, mémorandum d'accord signé le 08/12/2021) | | | | | x | x | | | | | x | | x | x | 29,0 | |
| Costa Rica (accord de services aériens signé le 04/04/2011) | 24 septembre 2018 | x | | | x | x | | | | | x | | x | x | 29,0 | |
| Côte d'Ivoire (accord de services aériens signé le 13/10/2017) | | | | | x | x | | | | | x | | x | x | 23,0 | |

| Partenaire (signature) | Entrée en vigueur | Droits de trafic (libertés) | | | Coopération ^a | Désignations multiples ^b | Tarification | | | | | Capacité | | | Statistiques | Indice de libéralisation aérienne | |
|--|-------------------|-----------------------------|------------------|----------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|---------------------|-------|----------------|-----------------------------------|-----------------|
| | | 5 ^{ème} | 7 ^{ème} | Cabotage | | | Double approbation | Double désapprobation | Pays d'origine | Tarification par zone | Tarification libre | Détermination préalable | Libre détermination | Autre | | | Clause de refus |
| Cuba (signé le 27/05/1998; mémorandum d'accord signé le 25/02/2011; nouvel accord de services aériens signé le 31/01/2012) | 17 mai 2000 | | | | x | x | | | | | x | x | | | x | x | 15,0 |
| Curaçao (négociations engagées le 01/07/2011; nouvel accord de services aériens signé le 03/12/2013; nouveau mémorandum d'accord signé le 20/05/2015) | | x | | | x | x | | | | | | x | | | x | x | 29,0 |
| République tchèque (négociations relatives à un accord de services aériens, en attente de signature); mémorandum d'accord signé le 08/12/2021 | | x | x ^c | | x | x | | | | | | x | | | x | x | 29,0 |
| République dominicaine (signé le 14/05/2018, mémorandum d'accord signé le 07/12/2021 et Protocole de modification de l'accord de services aériens engagé le 07/12/2021) | | x | x ^c | | x | x | | | | | | x | | | x | x | 29,0 |
| Équateur (négociations relatives à un accord de services aériens engagées le 02/05/2013 et mémorandum d'accord signé le même jour, accord de services aériens signé le 02/05/2013) | | x | x ^c | | x | x | | | | | | x | | | x | x | 29,0 |
| Égypte (négociations engagées le 24/06/2005; nouveau mémorandum d'accord signé le 22/10/2015) | | | | | x | x | | | | x | | | x ^d | | x ^d | x | 16,0 |
| El Salvador (négociations relatives à un accord de services aériens achevées et mémorandum d'accord signé le 06/12/2021) | | x | x ^c | | x | x | | | | | | x | | | x | x | 21,0 |
| Éthiopie (Négociations engagées le 01/07/2010; accord de services aériens signé le 24/05/2013) | | x | | | x | x | | | | | | x | | | x | x | 21,0 |
| Finlande (négociations relatives à un accord de services aériens engagées le 14/09/2018 et mémorandum d'accord signé le même jour) | | x | x ^c | | x | x | | | | | | x | | | x | x | 29,0 |

| Partenaire (signature) | Entrée en vigueur | Droits de trafic (libertés) | | | Coopération ^a | Désignations multiples ^b | Tarification | | | | | Capacité | | | Statistiques | Indice de libéralisation aérienne | |
|--|-------------------|-----------------------------|------------------|----------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|---------------------|-------|--------------|-----------------------------------|-----------------|
| | | 5 ^{ème} | 7 ^{ème} | Cabotage | | | Double approbation | Double désapprobation | Pays d'origine | Tarification par zone | Tarification libre | Détermination préalable | Libre détermination | Autre | | | Clause de refus |
| France (signé le 29/10/1965; négociations relatives à un nouvel accord de services aériens engagées le 13/03/2008; actualisation par échange de correspondance en juin 2012) | 19 février 1967 | x | | | x | x | | | x | | | x | | | x | x | 18,0 |
| Polynésie française (France) (Mémorandum d'accord signé le 03/06/2016, complétant l'ASA entre le Brésil et la France signé le 29/10/1965) | 19 février 1967 | x | | | x | x | | | x | | | | x | | x | x | 29,0 |
| Allemagne (signé le 29/08/1957; négociations relatives à un nouvel accord de services aériens engagées le 23/11/2007) | 15 août 1964 | x | | | x | x | | | x | | | x | | | x | x | 18,0 |
| Ghana (négociations engagées le 12/04/2005; nouveau mémorandum d'accord signé le 29/06/2010) | | x | | | x | x | | | | | x | x ^d | | | x | x | 21,0 |
| Grèce (négociations relatives à un accord de services aériens achevées, en attente de signature; mémorandum d'accord signé le 07/12/2021) | | x | | | x | x | | | | | x | x ^d | | | x | x | 21,0 |
| Guatemala (accord de services aériens signé le 30/10/2017) | | x | | | x | x | | | | | x | | x | | x | x | 29,0 |
| Guinée, République de (négociations relatives à un accord de services aériens engagées le 08/12/2016 et mémorandum d'accord signé le même jour) | | | | | x | x | | | | | x | | x | | x | x | 23,0 |
| Guinée-Bissau (mémorandum d'accord signé le 21/10/2015) | | x ^e | | | x | x | | | | | | x ^d | | | x | x | 7,0 |
| Guyana (nouvel accord de services aériens signé le 28/06/2017) | | x | | | x | x | | | | | x | | x | | x | x | 29,0 |
| Haïti (négociations relatives à un accord de services aériens engagées le 21/12/2018 et mémorandum d'accord signé le même jour) | | x ^e | | | x | x | | | | | x | | x | | x | x | 29,0 |
| Hong Kong, Chine (signé le 06/09/1991, négociations relatives à un nouvel accord de services aériens engagées le 06/12/2017 et mémorandum d'accord signé le même jour) | 4 juillet 1994 | x | | | x | x | | | x | | | | x | | x | x | 24,0 |
| Hongrie (signé le 03/04/1997) | 16 juillet 1999 | | | | | x | x | | | | | x | | | x | x | 4,0 |

| Partenaire (signature) | Entrée en vigueur | Droits de trafic (libertés) | | | Coopération ^a | Désignations multiples ^b | Tarification | | | | | Capacité | | | Statistiques | Indice de libéralisation aérienne |
|--|-------------------|-----------------------------|------------------|----------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|---------------------|-------|--------------|-----------------------------------|
| | | 5 ^{ème} | 7 ^{ème} | Cabotage | | | Double approbation | Double désapprobation | Pays d'origine | Tarification par zone | Tarification libre | Détermination préalable | Libre détermination | Autre | | |
| Islande (négociations relatives à un accord de services aériens engagées le 01/07/2010 et mémorandum d'accord signé le même jour) | | x | | | x | x | | | | | x | | x | | x | 29,0 |
| Inde (signé le 10/09/2006; mémorandum d'accord signé le 04/05/2010; nouvel accord de services aériens signé le 08/03/2011) | | x | | | x | x | | | | | x | x ^d | x ^d | | x | 21,0 |
| Iran, République islamique d' (négociations relatives à un accord de services aériens engagées le 11/12/2018 et mémorandum d'accord signé le même jour) | | x ^e | | | x | x | | | | | x | x ^d | x | | x | 29,0 |
| Iraq (signé le 21/01/1977) | 12 décembre 1979 | | | | | | x | | | | | x | | | x | 0,0 |
| Israël (signé le 22/07/2009; nouvel accord de services aériens signé le 31/03/2019) | 14 juin 2011 | x | | | x | x | | | | | x | | x | | x | 21,0 |
| Italie (actualisation par échange de correspondance en novembre 2010) | 10 septembre 1952 | | | | x | x | | | | | x | x | | | x | 15,0 |
| Jamaïque (Mémorandum d'accord signé le 12/12/2013; accord de services aériens signé le 13/02/2014) | | x | | | x | x | | | | | x | | x | | x | 29,0 |
| Japon (accord de services aériens signé le 14/12/1956; mémorandum d'accord signé le 10/04/2014) | 28 novembre 1962 | x | | | x | x | | | x | | | x | | | x | 16,0 |
| Jordanie (signé le 05/11/1975; négociations relatives à un nouvel accord de services aériens engagées le 09/12/2012 et mémorandum d'accord signé le même jour) | 12 août 1976 | x | | | x | x | | | | | x | | x | | x | 29,0 |
| Liban (signé le 04/02/1997; mémorandum d'accord signé le 08/02/1995) | 23 avril 1998 | x | | | | x | x | | | | | x | | | x | 10,0 |
| Kenya (accord de services aériens signé le 14/09/2010; négociations relatives à un nouvel accord de services aériens engagées le 10/09/2010 et mémorandum d'accord signé le même jour) | 6 juin 2016 | x | | | x | x | | | | | x | | x | | x | 29,0 |

| Partenaire (signature) | Entrée en vigueur | Droits de trafic (libertés) | | | Coopération ^a | Désignations multiples ^b | Tarification | | | | | Capacité | | | Statistiques | Indice de libéralisation aérienne | |
|--|------------------------------|-----------------------------|------------------|----------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|---------------------|-------|--------------|-----------------------------------|-----------------|
| | | 5 ^{ème} | 7 ^{ème} | Cabotage | | | Double approbation | Double désapprobation | Pays d'origine | Tarification par zone | Tarification libre | Détermination préalable | Libre détermination | Autre | | | Clause de refus |
| Corée, République de (signé le 11/08/1992; négociations relatives à un nouvel accord de services aériens engagées le 24/04/2009) | 31 mai 1995 | x | | | x | x | | | | | x | | x | | x | x | 29,0 |
| Koweït, État du (signé le 22/07/2010) | 29 janvier 2019 | x | | | x | x | | | | | x | | x | | x | x | 29,0 |
| Luxembourg (Mémoire d'accord signé le 06/06/2018; nouvel accord de services aériens signé le 22/11/2018) | | x | | | x | x | | | | | x | | x | | x | x | 29,0 |
| Macao, Chine (signé le 15/07/1994) | 8 février 1996 | x | | | x | x | x | | | | | x | | | x | | 14,0 |
| Malaisie (signé le 18/12/1995; négociations relatives à un nouvel accord de services aériens engagées le 07/12/2017 et mémorandum d'accord signé le même jour) | 6 août 1998 | x | | | x | x | x | | | | | | x | | x | x | 21,0 |
| Malte (négociations relatives à un accord de services aériens engagées le 25/06/2019 et mémorandum d'accord signé le même jour) | | x | | | x | x | | | | | x | x ^d | x ^d | | x | x | 21,0 |
| Maurice (mémorandum d'accord signé le 07/12/2016) | | x ^e | | | x | x | | | | | x | x ^d | x ^d | | x | x | 15,0 |
| Mexique (nouvel accord de services aériens signé le 26/05/2015) | 29 septembre 2018 | x | | | x | x | | | x | | | x ^d | x ^d | | x | x | 24,0 |
| Maroc (négociations relatives à un accord de services aériens engagées le 11/09/2009 et mémorandum d'accord signé le même jour) | 7 mars 1979 | | | | x | x | | | x | | | x | | | x | x | 10,0 |
| Mozambique (accord de services aériens signé le 17/06/2010; mémorandum d'accord signé le 04/06/2009) | | x | | | x | x | | | x | | | x | | | x | x | 16,0 |
| Namibie (négociations relatives à un accord de services aériens engagées le 12/12/2013 et mémorandum d'accord signé le même jour) | | x | | | x | x | | | | | x | | x | | x | x | 29,0 |
| Pays-Bas (nouvel accord de services aériens signé le 08/07/2019) | 1 ^{er} juillet 2021 | x | | | x | x | | | | | x | x ^d | x ^d | | x | x | 29,0 |
| Nouvelle-Zélande (signé le 18/06/1996; mémorandum d'accord signé le 12/12/2012; nouvel accord de services aériens signé le 11/03/2013) | 29 octobre 1998 | x | | | x | x | | | | | x | | x | | x | x | 29,0 |

| Partenaire (signature) | Entrée en vigueur | Droits de trafic (libertés) | | | Coopération ^a | Désignations multiples ^b | Tarification | | | | | Capacité | | | Statistiques | Indice de libéralisation aérienne |
|---|-------------------|-----------------------------|------------------|----------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|---------------------|-------|--------------|-----------------------------------|
| | | 5 ^{ème} | 7 ^{ème} | Cabotage | | | Double approbation | Double désapprobation | Pays d'origine | Tarification par zone | Tarification libre | Détermination préalable | Libre détermination | Autre | | |
| Nicaragua (négociations relatives à un accord de services aériens engagées le 29/10/2018 et mémorandum d'accord signé le même jour) | | x | | | x | x | | | | | x | | x | x | 29,0 | |
| Nigéria (signé le 06/09/2005; nouveau mémorandum d'accord signé le 13/12/2005) | 25 septembre 2008 | x ^e | | | x | x | | | | | x | x | | x | 15,0 | |
| Oman (négociations relatives à un accord de services aériens engagées le 01/07/2010 et mémorandum d'accord signé le même jour, nouveau mémorandum d'accord signé le 08/12/2021) | | x | x ^c | | x | x | | | | | x | | x | x | 29,0 | |
| Panama (accord de services aériens signé le 25/05/2007; actualisation par échange de correspondance en juillet 2014) | 11 janvier 2010 | x | x ^c | | x | x | | | | | x | | x | x | 29,0 | |
| Paraguay (signé le 20/12/1952; nouvel accord de services aériens signé le 08/06/2016) | 20 mai 1954 | x | x ^c | | x | x | | | | | x | | x | x | 29,0 | |
| Pérou (signé le 11/12/2009; nouveau mémorandum d'accord signé le 15/08/2008) | 21 août 1957 | x | x ^c | | x | x | | | | x | | x | x | x | 24,0 | |
| Philippines (négociations relatives à un accord de services aériens engagées le 20/05/2013 et mémorandum d'accord signé le même jour) | | x | | | x | x | | | | x | | x | x | x | 24,0 | |
| Pologne (accord de services aériens signé le 13/03/2000; actualisation par échange de correspondance en avril 2001) | 9 décembre 2019 | | | | x | x | x | | | | | | x | x | 24,0 | |
| Portugal (mémorandum d'accord 2019) | 8 mars 2007 | x | | | x | x | | | | | x | | x | x | 29,0 | |
| Qatar (accord de services aériens signé le 28/10/2018; mémorandum d'accord signé le 13/12/2019) | | x | x ^c | | x | x | | | | | x | | x | x | 29,0 | |
| Fédération de Russie (signé le 22/01/1993; mémorandum d'accord signé le 14/02/2008; nouvel accord de services aériens signé le 09/02/2011) | 7 novembre 1995 | | | | x | x | | | | | x | x | | x | 15,0 | |
| Rwanda (accord de services aériens signé le 14/08/2019) | | x | | | x | x | | | | | x | | x | x | 29,0 | |

| Partenaire (signature) | Entrée en vigueur | Droits de trafic (libertés) | | | Coopération ^a | Désignations multiples ^b | Tarification | | | | | Capacité | | | Statistiques | Indice de libéralisation aérienne |
|--|------------------------------------|-----------------------------|------------------|----------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|---------------------|-------|--------------|-----------------------------------|
| | | 5 ^{ème} | 7 ^{ème} | Cabotage | | | Double approbation | Double désapprobation | Pays d'origine | Tarification par zone | Tarification libre | Détermination préalable | Libre détermination | Autre | | |
| Saint-Martin (accord de services aériens signé le 08/07/2019) | 1 ^{er} juillet 2021 | x | | | x | x | | | | | x | | x | x | 29,0 | |
| Arabie saoudite, Royaume d' (accord de services aériens signé le 14/04/2015) | 1 ^{er} septembre 2021 | x | | | x | x | | | | | x | | x | x | 21,0 | |
| Scandinavie (Danemark, Norvège et Suède) (signé le 18/03/1969; négociations relatives à un nouvel accord de services aériens engagées le 13/12/2018 et mémorandum d'accord signé le même jour) | 19 février 1970 8 décembre 1969 | x | | | x | x | | | | | x | | x | x | 29,0 | |
| Sénégal (accord de services aériens signé le 16/05/2007; négociations relatives à un nouvel accord de services aériens engagées le 10/12/2021 et mémorandum d'accord signé le même jour) | 6 novembre 2009 | x | | | x | x | | | | x | | | x | x | 16,0 | |
| Serbie (négociations relatives à un accord de services aériens engagées le 19/10/2015 et mémorandum d'accord signé le même jour, nouveau mémorandum d'accord signé le 22/03/2022) | | x | | | x | x | | | | | x | | x | x | 23,0 | |
| Seychelles (Mémorandum d'accord signé le 12/12/2013; accord de services aériens signé le 19/05/2015) | | x | | | x | x | | | | | x | | x | x | 29,0 | |
| Sierra Leone (négociations relatives à un accord de services aériens engagées le 12/12/2012 et mémorandum d'accord signé le même jour) | | x | | | x | x | | | | | x | | x | x | 29,0 | |
| Singapour (signé le 25/11/2008; négociations relatives à un nouvel accord de services aériens engagées le 27/06/2008, mémorandum d'accord signé le 29/06/2010) | 2 septembre 1999 | x | | | x | x | | | | | x | | x | x | 29,0 | |
| Slovénie (négociations relatives à un accord de services aériens engagées le 22/03/2021 et mémorandum d'accord signé le même jour) | | x | | | x | x | | | | | x | | x | x | 29,0 | |
| Afrique du Sud (signé le 26/11/1996; mémorandum d'accord signé le 27/05/2008) | 17 octobre 2001 | x | | | x | x | | | | x | | | x | x | 16,0 | |

| Partenaire (signature) | Entrée en vigueur | Droits de trafic (libertés) | | | Coopération ^a | Désignations multiples ^b | Tarification | | | | | Capacité | | | Statistiques | Indice de libéralisation aérienne | |
|---|-------------------|-----------------------------|------------------|----------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|---------------------|-------|--------------|-----------------------------------|-----------------|
| | | 5 ^{ème} | 7 ^{ème} | Cabotage | | | Double approbation | Double désapprobation | Pays d'origine | Tarification par zone | Tarification libre | Détermination préalable | Libre détermination | Autre | | | Clause de refus |
| Espagne (signé le 28/11/1949; négociations relatives à un nouvel accord de services aériens engagées le 13/07/2018) | 11 mars 1954 | x | | | x | x | | | | | x | x ^d | x ^d | | x | x | 21,0 |
| Sri Lanka (négociations relatives à un accord de services aériens engagées le 08/08/2014 et mémorandum d'accord signé le même jour) | | x | | | x | x | | | | | x | | x | | x | x | 29,0 |
| Soudan (négociations relatives à un accord de services aériens engagées le 10/12/2013 et mémorandum d'accord signé le même jour) | | x | | | x | x | | | | | x | | x | | x | x | 29,0 |
| Suriname (signé le 28/01/1980; négociations relatives à un nouvel accord de services aériens engagées le 21/08/2009 et mémorandum d'accord signé le même jour) | 13 juillet 1983 | x | | | x | x | | | x | | x | | x | | x | x | 24,0 |
| Suisse (accord de services aériens signé le 08/07/2013) | 13 juin 2021 | x | | | x | x | | | | | x | | x | | x | x | 29,0 |
| Tanzanie (négociations engagées le 30/08/1989; négociations relatives à un nouvel accord de services aériens engagées le 10/12/2013 et mémorandum d'accord signé le même jour) | | x | | | x | x | | | | | x | | x | | x | x | 29,0 |
| Thaïlande (signé le 21/03/1991; mémorandum d'accord signé le 12/04/2017) | 22 juin 1994 | x | | | x | x | | | | | x | x | x | | x | x | 29,0 |
| Trinité-et-Tobago (signé le 23/07/2008; mémorandum d'accord signé le 01/12/2005) | | x | | | | x | | | x | | | x | | | x | x | 13,0 |
| Togo (négociations relatives à un accord de services aériens engagées le 12/12/2013 et mémorandum d'accord signé le même jour) | | x | | | x | x | | | | | x | | x | | x | x | 29,0 |
| Türkiye (signé le 21/09/1950; négociations relatives à un nouvel accord de services aériens engagées le 11/05/2006, mémorandum d'accord signé le 19/10/2015), nouvel accord de services aériens signé le 12/05/2017 | 29 mars 1952 | x | | | x | x | | | | | x | x | | | x | x | 21,0 |

| Partenaire (signature) | Entrée en vigueur | Droits de trafic (libertés) | | | Coopération ^a | Désignations multiples ^b | Tarification | | | | | Capacité | | | Statistiques | Indice de libéralisation aérienne |
|---|-------------------|-----------------------------|------------------|----------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|---------------------|-------|--------------|-----------------------------------|
| | | 5 ^{ème} | 7 ^{ème} | Cabotage | | | Double approbation | Double désapprobation | Pays d'origine | Tarification par zone | Tarification libre | Détermination préalable | Libre détermination | Autre | | |
| Ukraine (accord de services aériens signé le 13/12/1996, négociations relatives à un nouvel accord de services aériens engagées le 02/12/2009 et mémorandum d'accord signé le même jour, nouveau mémorandum d'accord signé le 19/02/2008) | | x | | | x | x | | | x | | | | | x | x | 16,0 |
| Émirats arabes unis (accord de services aériens signé le 16/03/2017) | 17 octobre 2018 | x | | | x | x | | | | | x | | x | x | x | 29,0 |
| Royaume-Uni (signé le 31/10/1946; négociations relatives à un nouvel accord de services aériens engagées le 22/10/2008; actualisation par échange de correspondance en octobre 2010, mémorandum d'accord signé le 04/11/2020) | 18 août 1950 | x | x ^c | | x | x | | | | | x | | x | x | x | 35,0 |
| États-Unis (nouvel accord de services aériens signé le 19/03/2011) | 21 mai 2018 | x | | | x | x | | | | | x | | x | x | x | 29,0 |
| Uruguay (signé le 10/03/2009; mémorandum d'accord signé le 11/07/2012) | 11 janvier 2011 | x | x ^c | | x | x | | | | | x | | x | x | x | 29,0 |
| Venezuela, République bolivarienne du (accord de services aériens signé le 30/09/2008; mémorandum d'accord signé le 07/08/2008) | 10 octobre 1991 | x | | | x | x | | | x | | | x | | x | x | 16,0 |
| Viet Nam (Mémorandum d'accord signé le 22/10/2015; nouvel accord de services aériens signé le 02/07/2018) | | | | | x | x | | | | | x | | x | x | x | 23,0 |
| Yémen (négociations relatives à un accord de services aériens engagées le 03/07/2013 et mémorandum d'accord signé le même jour) | | x | | | x | x | | | | | x | | x | x | x | 29,0 |

| Partenaire (signature) | Entrée en vigueur | Droits de trafic (libertés) | | | Coopération ^a | Désignations multiples ^b | Tarification | | | | | Capacité | | | Statistiques | Indice de libéralisation aérienne |
|--|-------------------|-----------------------------|------------------|----------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|---------------------|-------|--------------|-----------------------------------|
| | | 5 ^{ème} | 7 ^{ème} | Cabotage | | | Double approbation | Double désapprobation | Pays d'origine | Tarification par zone | Tarification libre | Détermination préalable | Libre détermination | Autre | | |
| Zambie (négociations relatives à un accord de services aériens engagées le 10/12/2013 et mémorandum d'accord signé le même jour) | | x | | | x | x | | | | | x | | x | x | 29,0 | |
| Zimbabwe (négociations relatives à un accord de services aériens engagées le 11/03/2010 et mémorandum d'accord signé le même jour) | | x | | | x | x | | | | | x | | x | x | 29,0 | |

a Les compagnies aériennes d'une partie peuvent signer des accords de partage de code et d'autres accords de coopération avec les compagnies aériennes de l'autre partie ou avec des compagnies aériennes de pays tiers.

b Les parties peuvent accorder à plus d'une compagnie aérienne l'autorisation d'exploiter les droits convenus.

c Jusqu'aux droits de 7^{ème} liberté, uniquement pour les services de fret exclusifs.

d Libre détermination des capacités pour les services exclusifs de fret et détermination préalable pour les services combinés de fret et de transport de passagers.

e Jusqu'aux droits de 5^{ème} liberté pour les services de fret exclusifs et jusqu'aux droits de 4^{ème} liberté pour les services combinés de fret et de transport de passagers.

f Il existe des "clauses de refus" dans tous les accords sur les services aériens signés par le Brésil couvrant la capacité ainsi que des aspects liés à la sécurité; elles concernent les éléments relevant d'une violation des clauses contractuelles ou du principe de précaution.

Note: Dans le présent document, l'expression "accords sur les transports aériens" est utilisée pour désigner les accords sur les services aériens, les protocoles d'accord, les échanges de notes et tout autre instrument pertinent.

Source: Secrétariat de l'OMC, sur la base de renseignements communiqués par les autorités brésiliennes.