

Nouvelle édition

BULLETIN DES OPERATIONS

1^{er} Trimestre 2024



Sommaire :

Sommaire.....	2
Contexte.....	3
I. Présentation de la Direction des Opérations.....	4
II. Activités de la Direction des Opérations.....	5
1. L'évolution des Décaissements.....	5
2. Les règlements de la dette publique.....	7
3. La situation des arriérés	9
4. La gestion des mandats.....	10
Annexes.....	13

Contexte

Dans le cadre de la transmission des données relatives aux agrégats de la dette publique, **la Direction des opérations**, a mis en place un document d'informations intitulé « **Bulletin des Opérations** ».

Ce support aura pour objectif de mettre à disposition aussi bien pour la Direction Générale de la Dette que des autres administrations un ensemble de données fiables et détaillées sur les **Décaissements Extérieurs et Intérieurs, le remboursement de la dette et la gestion de celle-ci conformément au décret 635/PR/MECIT du 20/08/2010 portant création, organisation de la Direction Générale de la Dette.**

A toute fin utile, il faut préciser que cet outil d'information n'est pas à sa première édition. Il a en effet connu une interruption de sa diffusion du fait entre autres de changements des acteurs. Mais dans le cadre de sa remise en scène aujourd'hui, des innovations majeures en termes de contenus ont été apportées dans un souci d'adaptation à ce contexte dynamique qu'est celui de la dette publique.

Aussi, le présent bulletin des opérations sera diffusé à fréquence trimestrielle au terme de chaque opération de rapprochement des écritures avec la Direction Générale de la Comptabilité Publique et du Trésor (DGCPT) afin de rapporter objectivement le niveau global des remboursements effectués sur la période.

Ledit document s'articule sur les points suivants :

- **La gestion opérationnelle de la dette publique ;**
- **La comptabilisation de la dette ;**
- **La gestion de la base de données relative à l'endettement.**

I. Présentation de la Direction des Opérations

Conformément au **décret 635/PR/MECIT 635/PR/MECIT du 20/08/2010 portant création, organisation de la Direction Générale de la Dette**, la Direction des opérations est notamment chargée de :

- **Gérer le portefeuille de la dette publique ;**
- **Suivre les ressources d'emprunt ;**
- **Suivre les remboursements de la dette ;**
- **Emettre les mandats de paiement et les titres de recettes en rapport avec les opérations de la dette publique ;**
- **Collecter et traiter les informations relatives aux dons reçus par l'Etat.**

Aussi, pour l'accomplissement de l'ensemble de ses missions, ce département administratif est divisé en 3 principaux services, à savoir :

- **Service des Tirages ;**
- **Service des Remboursements ;**
- **Service du Mandatement.**

II. Activités de la Direction des Opérations

Le présent document a été élaboré pour retracer principalement l'évolution, des décaissements, du niveau des règlements et des arrières puis la situation des mandats. Il s'articule autour des rubriques ci-après :

1. **L'évolution des décaissements ;**
2. **Les règlements de la dette ;**
3. **La situation des arriérés ;**
4. **La gestion des mandats de paiement ;**

II.1. L'évolution des Décaissements

Les décaissements enregistrés au terme du premier trimestre de l'année en cours ont porté aussi bien sur les nouvelles conventions que sur celles déjà enregistrées dans la base de données. A cela s'ajoutent les informations concernant les dons.

1. La prise en compte des nouvelles conventions

A ce jour, on note globalement onze (**11**) nouvelles conventions prises en charge dans la base à raison d'une (**1**) sur la dette extérieure et dix (**10**) sur la dette intérieure.

- ***Dette Extérieure :***

Sur la période indiquée, la seule convention enregistrée a porté sur le projet de construction de deux (**2**) flyes Overs sur la voie express de Libreville, un (**1**) pont métallique de Bel Abanga et quatre (4) passerelles piétonnées dans l'agglomération du Grand Libreville, financement obtenu auprès du créancier « **DEUTSHE BANK AG** » pour un montant de **114 070 000 EUR soit 74, 816 milliards de F.CFA.**

- ***Dette Intérieure :***

S'agissant des contrats signés sur la dette intérieure, elles portent essentiellement sur le règlement des créances **Task Force** et se chiffrent à **19, 205 milliards de F.CFA.**

2. La prise en compte des Financements extérieurs (FINEX) et intérieure (FININ)

- **Les décaissements sur Finex**

Les tirages cumulés des prêts enregistrés au cours du premier trimestre de l'année se sont élevés à **7 377 617, 24 EURO** soit **4,8743 milliards de FCFA**. Ils ont été mobilisés auprès de trois (3) créanciers, comme décliné à la suite.

Tableau 1 : Tirages extérieurs par créanciers (en devises)

CREANCIERS	MONTANT TRIMESTRIEL	DEVISE
AFD	2 876 127, 63	EURO
BAD	4 037 674, 16	EURO
BIRD	463 815,45	EURO

Source : Direction des Opérations.

- **Les décaissements sur Finin**

Les mobilisations effectuées sur financements intérieurs à fin mars 2024 se sont chiffrées à **168,419 milliards de F.CFA**. Elles ont uniquement concerné le marché financier régional.

3. Les dons

Le niveau global des dons enregistrés sur la période se chiffre à **234 888 956 F.CFA**. Ils ont été obtenus auprès de l'Agence Française de développement (AFD) et la Banque Africaine de développement (BAD) comme précisé dans le tableau ci-dessous.

Tableau 2 : Dons reçus (en devises)

Créanciers	Projets	Montant total trimestriel	Devise
AFD	Initiative pour la forêt d'Afrique Centrale	123 203,40	USD
	Fonds d'Expertise et de Renforcement des Capacités	243 522,27	EURO
BAD	Projet d'appui à l'école des mines et de métallurgie	11 825,47	EURO

Source : Direction des Opérations.

II.2. Les règlements de la dette publique

A fin mars 2024, les règlements se chiffrent à **344,532 milliards de F.CFA**. Ces derniers ont majoritairement profité à la dette intérieure pour **70,38 %** soit **242,504 milliards de F.CFA** et à la dette extérieure pour **29,62 %** soit **102,028 milliards de F.CFA**.

Ces remboursements effectués ont porté aussi bien sur les échéances courantes que celles antérieures à l'année en cours pour respectivement **288, 918 milliards de F.CFA** et **55,614 milliards de F.CFA**.

De plus, les paiements de la dette extérieure se sont faits conformément à la stratégie d'apurement retenue et mise en œuvre par les autorités en place. C'est donc près de **43,66%**, soit **40,959 milliards de F.CFA** des paiements extérieurs qui ont été affectés à cette opération.

Dans le même ordre, les principaux créanciers ayant bénéficié de ces opérations sont **La Banque Africaine de Développement (BAD), La Banque Islamique de Développement (BID), La Banque de Développement des Etats de l'Afrique Centrale (BDEAC), la Banque Mondiale (BM), l'Agence Française de Développement (AFD), Banco Santander (BS), et Société Générale (SG)**.

1. Détails des règlements extérieurs et intérieurs

- *Les règlements de la dette extérieure*

Sur la période indiquée, ils se chiffrent à **102,028 milliards de F.CFA**. Ces derniers ont été effectués majoritairement au profit de la dette multilatérale et commerciale qui représente près de **68,018 %** du total des règlements extérieurs.

Le détail de ces paiements est présenté dans le tableau ci-dessous et en annexe 3 au présent bulletin des opérations.

Tableau 3 : Règlements cumulés de la dette extérieure (milliards de F.CFA)

TYPE	PRINCIPAL	INTERETS	TOTAL
BILATERALE	8,989	5,698	14,687
MULTILATERALE	33,488	13,592	47,080
COMMERCIALE	3,328	18,990	22,318
OBLIGATIONS INTERNATIONALES		17,944	17,944
TOTAL	45,805	56,223	102,028

Source : Direction des Opérations.

A un rythme mensualisé, Les règlements effectués ont concerné principalement les créanciers suivants :

En Janvier :

- **AFD : 13, 747 milliards de F.CFA**

En Février :

- **EUROBOND : 17, 943 milliards de F.CFA ;**
- **BDEAC : 15, 214 milliards de F.CFA ;**
- **BID : 8, 314 milliards de F.CFA.**

En Mars :

- **BAD : 21, 786 milliards de F.CFA ;**
- **GABON BLUE BOND MASTER TRUST: 7, 285 milliards de F.CFA;**
- **DEUTSCHE BANK AG : 0,758 milliards de F.CFA.**

Par ailleurs, le pic des règlements a été observé courant mi-février consécutivement aux remboursements effectués en faveur de la BDEAC et dans le cadre de l'EUROBOND.

Le détail de ces opérations est décliné dans l'annexe 3 du présent bulletin des opérations.

- **Les règlements de la dette intérieure**

Concernant la dette intérieure sur la même période, le niveau global de paiement s'élève à **242,505 milliards de F.CFA**. Il est porté principalement par la part de remboursement au profit du marché financier régional, soit **206,301 milliards de FCFA**.

Tableau 4 : Règlements cumulés de la dette intérieure (milliards de F.CFA)

TYPE	PRINCIPAL	INTERETS	TOTAL
BANCAIRE	17,058	3,648	20,706
MORATOIRE	15,498		15,498
OBLIGATIONS INTERIEURES	190,563	15,737	206,301
TOTAL	223,120	19,385	242,505

Source : Direction des Opérations.

A un rythme mensualisé, Les règlements effectués ont concerné principalement les créanciers suivants :

En Janvier :

- **BGFI : 6,901 milliards de F.CFA**
- **LA GENERALE DE DISTRIBUTION DES PRODUITS : 1, 299 milliards de F.CFA ;**

- **SOCIETE SCI LA PERLA** : 1,000 milliards de F.CFA.

• En Février :

- **BGFI** : 6, 901 milliards de F.CFA ;
- **GABON PROPRE SERVICES** : 1,500 milliards de F.CFA ;
- **OBLIGATIONS DU TRESOR ASSIMILABLES** : 56, 416 milliards de F.CFA.

• En Mars :

- **OBLIGATIONS DU TRESOR ASSIMILABLES** : 101, 935 milliards de F.CFA ;
- **BGFI** : 6, 902 milliards de F.CFA ;
- **LA FAMILLE MIGOLETS SERGE STANISLAS** : 0,200 milliards de F.CFA.

Par ailleurs, le pic des règlements de dette intérieure a été atteint en Mars suite aux remboursements effectués en faveur du marché financier régional et BGFI.

Le détail de ces opérations est décliné dans l'annexe 3 du présent bulletin des opérations.

II.3. La situation des arriérés

Les arriérés cumulés de la dette publique se chiffrent à **175,677 milliards de F.CFA**, soit **158,824 milliards de F.CFA** pour la dette extérieure et **16,853 milliards de F.CFA** pour la dette intérieure.

Ces derniers comprennent les impayés antérieurs et ceux de l'année en cours. Ils se déclinent ainsi qu'il suit :

Tableau 5 : Arriérés par années et par sources de dette (milliards de F.CFA).

	Dettes extérieures	Dettes intérieures
2023	89,475	1,884
2024	69,349	14,969
Total	158,824	16,853

Source : Direction des Opérations.

1. Détails des arriérés extérieurs et intérieurs

• Les arriérés sur la dette extérieure

Les arriérés de la dette extérieure se chiffrent à **158,824 milliards de F.CFA**. Ces derniers sont composés majoritairement des échéances de dettes bilatérale et multilatérale.

Tableau 6 : Arriérés de la dette extérieure (milliards de F.CFA)

TYPE	PRINCIPAL	INTERETS	TOTAL
MULTILATERALE	24,211	7,106	31,317
BILATERALE	62,448	17,061	79,510
COMMERCIALE	38,488	9,510	47,998
OBLIGATIONS INTERNATIONALES	-	-	-
TOTAL	125,147	33,677	158,824

Source : Direction des Opérations.

- **Les arriérés sur la dette intérieure**

Sur la période, les arriérés de la dette intérieure s'élèvent à **16,853 milliards de FCFA**. Ils se déclinent comme suit :

Tableau 7 : Arriérés de la dette intérieure (milliards de F.CFA)

TYPE	PRINCIPAL	INTERETS	TOTAL
BANCAIRE	13,047	1,783	14,831
MORATOIRE	1,628		1,628
OBLIGATIONS INTERIEURES		0,394	0,394
TOTAL	14,676	2,177	16,853

Source : Direction des Opérations.

II.4. La gestion des mandats

Au terme du premier trimestre 2024, on note que **301 mandats de paiement** ont été émis, signés et envoyés au Trésor.

1. Classification des mandats par sources et type de dette

La classification des mandats édités sur la période fait ressortir la répartition présentée ci-dessous.

Tableau 8 : Répartition des mandats par sources et classes de dette

Source de dette	Classe de prêt	Nombres de mandats			Total
		Janvier	Février	Mars	
Dette Intérieure	Bancaire	4	4	6	14
	Moratoire	6	11	3	20
	Obligations intérieures	82	84	30	196
Dette Extérieure	Bilatérale	4		4	8
	Multilatérale	6	20	13	39
	Commerciale	3	8	6	17
	Obligations internationales		3	4	7
Total		105	130	66	301

Source : Direction des Opérations.

2. Classification des mandats par devises

Au terme du premier trimestre de l'année en cours, le nombre de mandats émis fait ressortir les différentes devises réparties ainsi qu'il suit :

Tableau 9 : Répartition des mandats par devises

DEVISE	NOMBRE
XAF	228
EUR	46
USD	21
CNY	6
IDI	0
SDR	0
CHF	0
TOTAL	301

Source : Direction des Opérations.

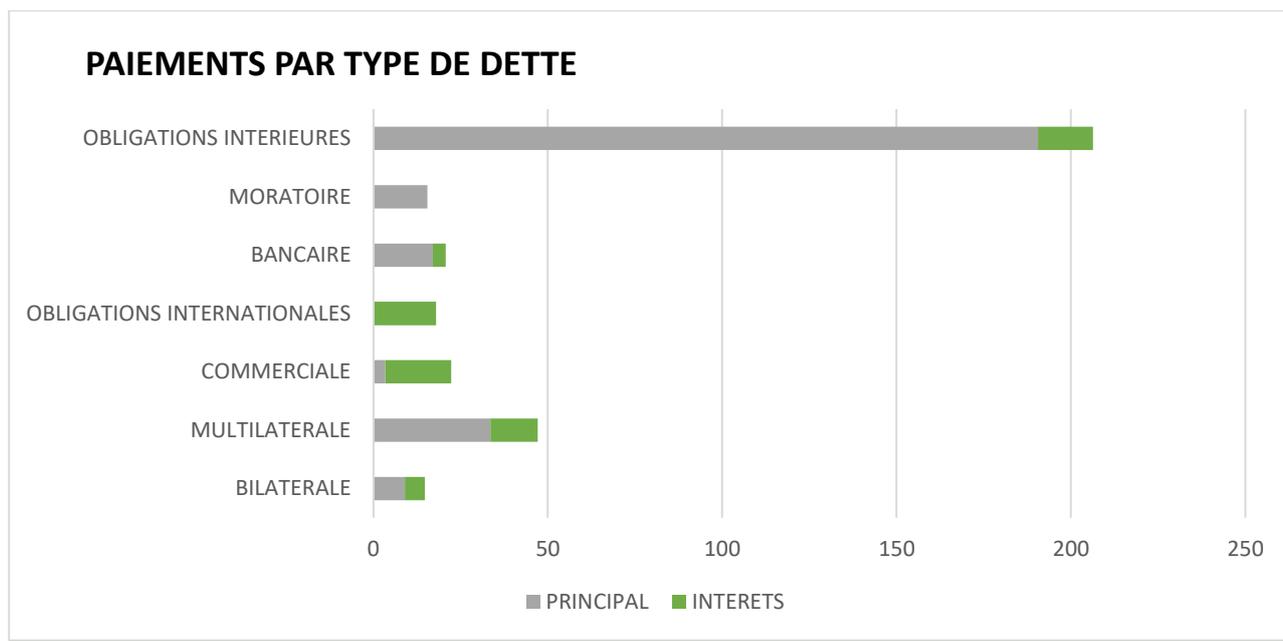
ANNEXES

**ENSEMBLE DES MANDATS RÉGLÉS AU
TITRE DU PREMIER TRIMESTRE 2024**



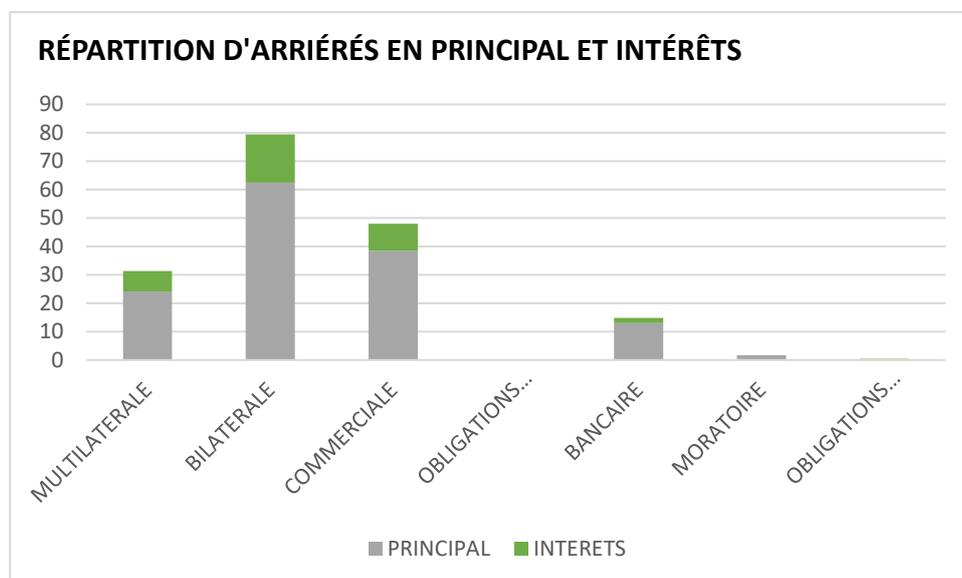
DIRECTION DES OPERATIONS

Annexe 1 : Graphe de paiements en Principal et Intérêt par type de dette



Source : Direction des Opérations

Annexe 2 : Graphe de répartition des arriérés en principal et intérêts par type de dette



Source : Direction des Opérations

Annexe 3 : Mandats payés au 1^{er} trimestre 2024 / base réconciliation de données avec la Trésorerie de la Dette Publique