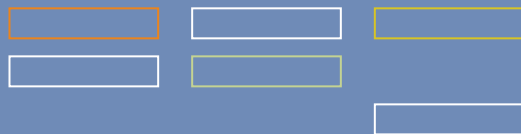


| I n v e s t i s s e z l e Q u é b e c ! |



coûts implantation exploitation entreprises Québec

| I n v e s t i s s e z l e Q u é b e c ! |

Trouver l'endroit idéal pour implanter et exploiter son entreprise est un exercice qui demande réflexion. Le présent document fournit des éléments d'information et de comparaison qui sauront éclairer efficacement les investisseurs désirant en savoir plus sur le Québec.

Ce document illustre les résultats de l'étude « Choix concurrentiels » de KPMG¹ qui fait autorité en matière de comparaison des coûts d'implantation et d'exploitation des entreprises en Amérique du Nord, en Europe et au Japon. Le niveau de ces coûts et leur importance comparée sont deux des facteurs majeurs pris en compte par les investisseurs, au moment de choisir la localisation de leur investissement.

À l'initiative du gouvernement du Québec et en accord avec KPMG, les données concernant le Québec ont été relevées et sont présentées dans ce document. Elles permettent d'évaluer la compétitivité de l'environnement économique québécois par rapport aux principaux pays industrialisés.

1. Étude rendue publique en janvier 2002 et disponible à www.choixconcurrentiels.com.



Québec  Canada  États-Unis  Allemagne  Autriche  France  Italie  Japon  Pays-Bas  Royaume-Uni 



L e Q u é b e c





Paramètres de l'étude

Secteurs analysés

7 secteurs manufacturiers

Composants en métal | Produits du plastique | Traitement des aliments | Assemblage de composants électroniques | Pièces de précision | Produits pharmaceutiques | Produits chimiques spécialisés

5 secteurs de services

R&D biomédicale | Mise au point et à l'essai de systèmes électroniques | Logiciels de pointe | Élaboration de contenu pour le Web et pour le multimédia | Centre de services aux entreprises, tel que centres d'appel

Villes étudiées

Au total, **115 villes** ont été analysées dans l'étude KPMG. Ces villes se retrouvent dans neuf pays, soit les pays membres du G-7¹, l'Autriche et les Pays-Bas. Les villes étudiées par KPMG ont été classées selon leur importance démographique (villes de plus de 1,5 million d'habitants, villes comprenant entre 500 000 et 1,5 million d'habitants, villes de moins de 500 000 habitants).

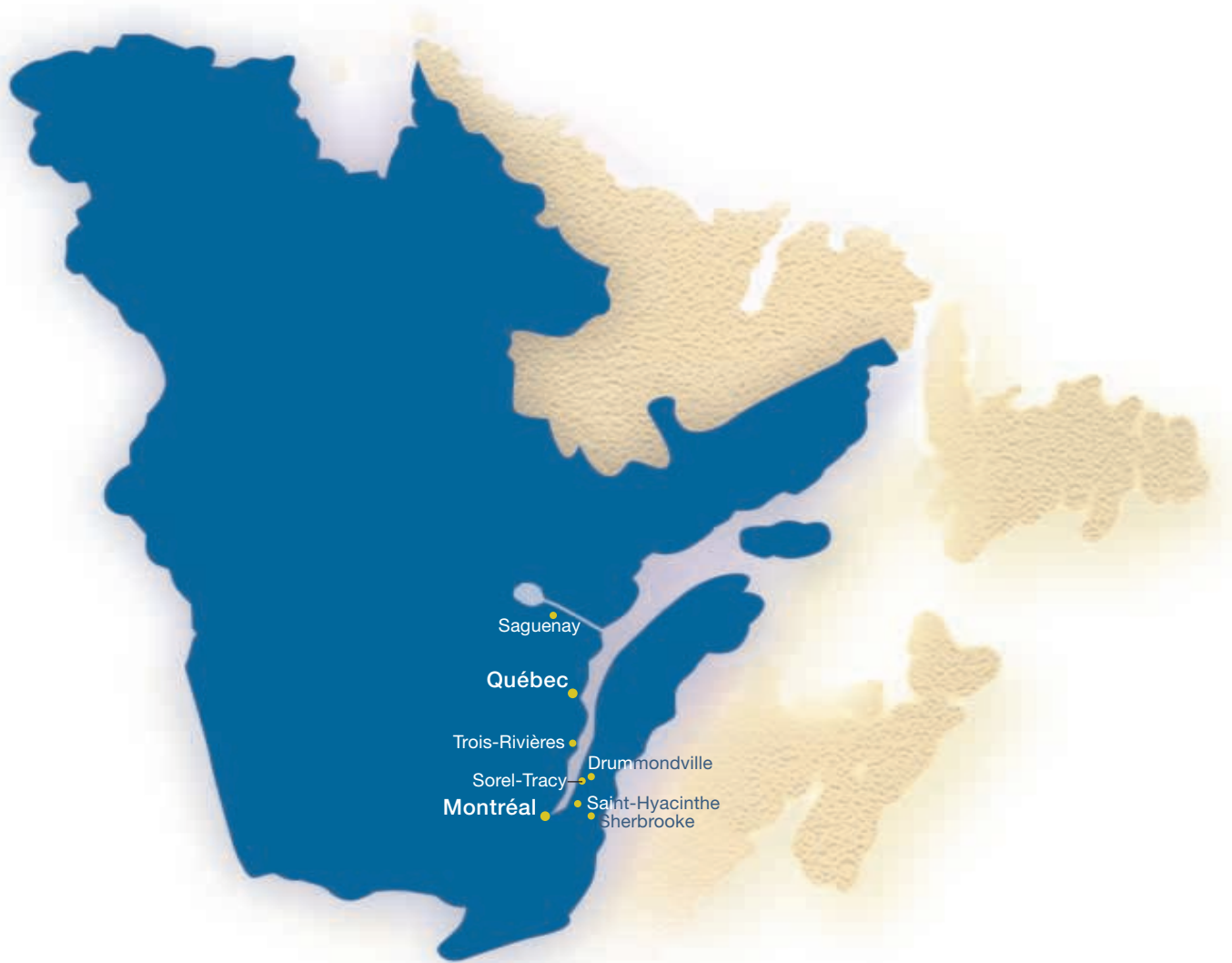
Huit villes québécoises sont incluses dans l'étude, soit Montréal, Québec, Drummondville, Saguenay, Saint-Hyacinthe, Sherbrooke, Sorel-Tracy et Trois-Rivières.

L'indice de compétitivité du Québec a été établi à partir des coûts d'implantation et d'exploitation des entreprises observés dans les villes de Montréal, Québec et Sherbrooke. Cet indice a été calculé selon la méthodologie de KPMG, soit en fonction des coûts d'implantation et d'exploitation observés dans trois villes considérées respectivement comme ville en pleine maturité, ville en émergence et ville en restructuration.

Éléments de coûts sensibles à l'emplacement analysés

Main-d'œuvre (comprenant salaires et traitements, avantages sociaux obligatoires, autres avantages sociaux) | Terrains industriels | Construction industrielle | Location de bureaux | Transports | Électricité et gaz naturel | Télécommunications | Intérêt et amortissement | Impôt sur le revenu et autres taxes

1. Canada, États-Unis, Japon, Allemagne, France, Italie et Royaume-Uni.



Premier en superficie au Canada, le Québec est au second rang sur la base de sa population de 7,4 millions d'habitants.

Avec un produit intérieur brut de plus de 225 milliards de dollars canadiens (145 MM \$US), le Québec se situe parmi les 20 premiers pays industrialisés de l'OCDE.

L'Accord de libre-échange nord-américain (ALENA) donne au Québec un accès privilégié à un marché de plus de 400 millions de consommateurs, dont 130 millions se retrouvent dans un rayon de 1 000 kilomètres.

C'est au Québec que les coûts d'implantation et d'exploitation d'une entreprise sont les plus avantageux !

Parmi les principaux pays industrialisés, c'est au Québec qu'il est le plus avantageux de lancer son entreprise et de l'exploiter.



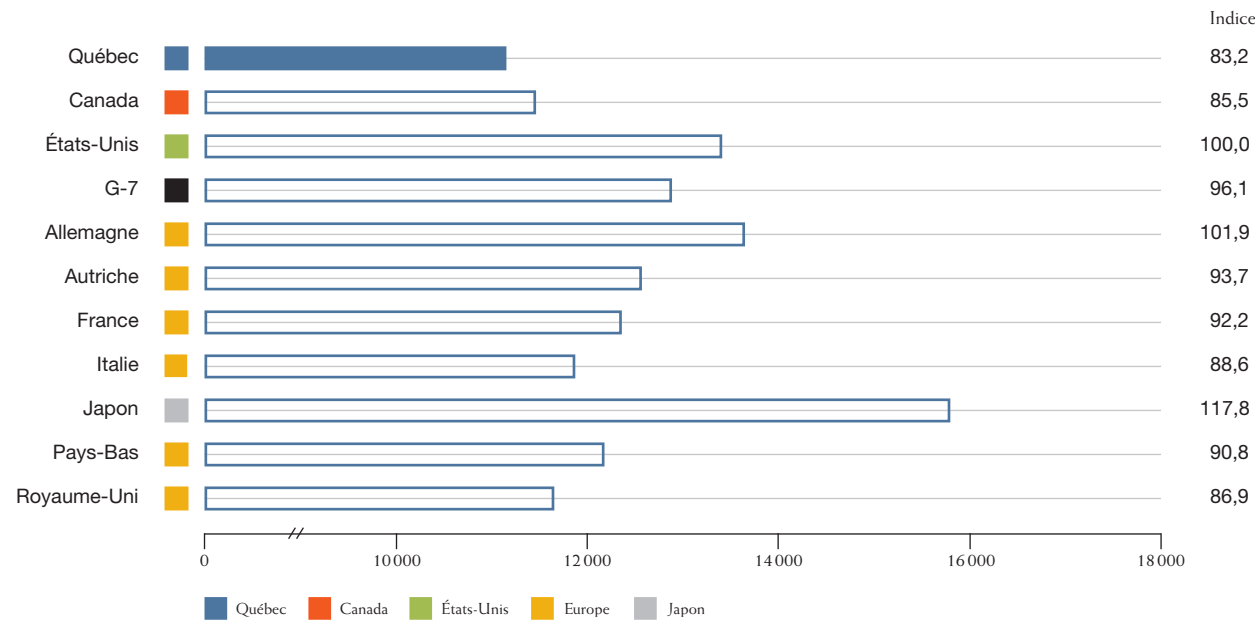
L'étude de KPMG le confirme clairement :

C'est au Québec que les coûts d'implantation et d'exploitation des entreprises sont les plus bas.

Pour l'ensemble des secteurs, ces coûts sont inférieurs de 2,7 % à la moyenne canadienne, de 16,8 % aux coûts observés aux États-Unis et de 13,4 % aux coûts prévalant dans la moyenne des pays du G-7.

Coûts d'implantation et d'exploitation¹ des entreprises

Moyenne de douze secteurs d'activité – Québec et principaux pays industrialisés
(en milliers de dollars US)



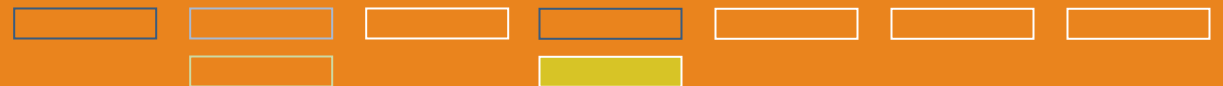
1. Les coûts d'implantation et d'exploitation sont comparés sur une période de dix ans.

Sources : KPMG, *Choix concurrentiels* (édition 2002) et ministère des Finances du Québec.



Le Québec premier dans 11 des 12 secteurs d'activité

KPMG a analysé les coûts d'implantation et d'exploitation dans douze secteurs d'activité, appartenant aux domaines de la fabrication et des services (la R&D, les logiciels et les services à l'entreprise). Dans onze des douze secteurs d'activité, le Québec se classe au premier rang.



La fabrication

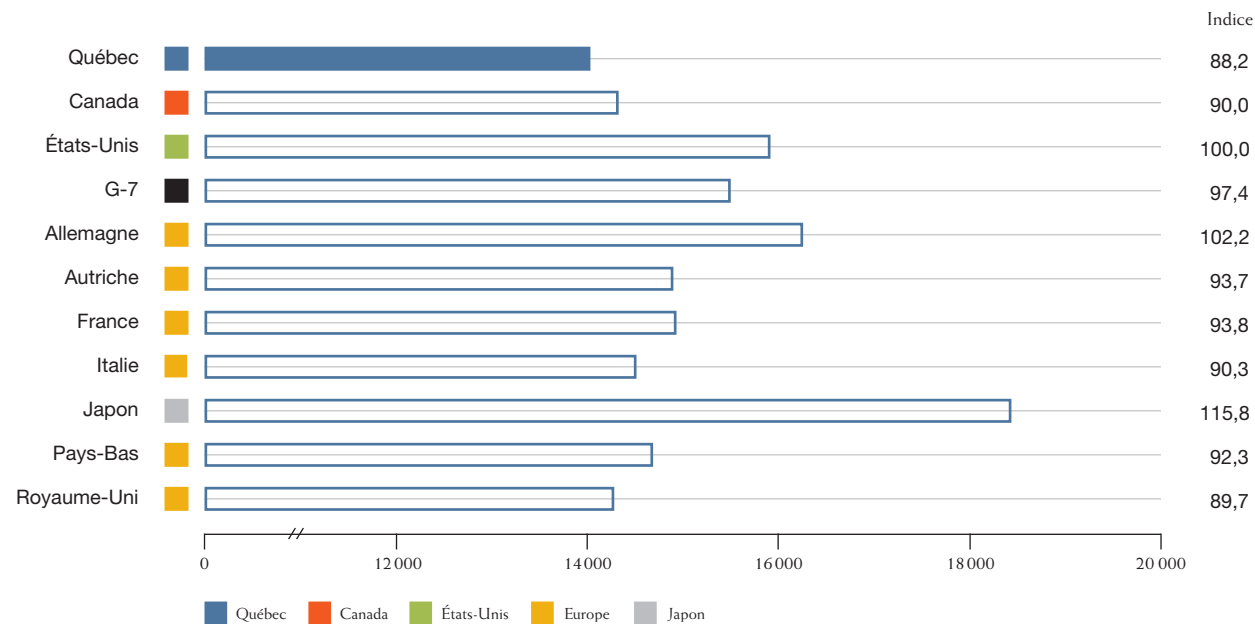
Dans le domaine de la fabrication, le Québec se classe au premier rang dans six des sept secteurs d'activité étudiés.

Le Québec est particulièrement compétitif dans les secteurs des pièces de précision, des produits du plastique et des composants en métal.

Pour l'ensemble du domaine de la fabrication, les coûts d'implantation et d'exploitation des entreprises au Québec sont inférieurs de 9,4 % à la moyenne des pays du G-7, et de 11,8 % aux coûts observés aux États-Unis.

Coûts d'implantation et d'exploitation des entreprises dans les sept secteurs du domaine de la fabrication

Moyenne de sept secteurs d'activité – Québec et principaux pays industrialisés
(en milliers de dollars US)



Sources : KPMG, *Choix concurrentiels* (édition 2002) et ministère des Finances du Québec.



Indice des coûts d'implantation et d'exploitation des entreprises dans les sept secteurs du domaine de la fabrication

Moyenne de sept secteurs d'activité – Québec et principaux pays industrialisés
(Indice : États-Unis = 100)

	Composants en métal	Produits du plastique	Traitement des aliments	Assemblage de composants électroniques	Pièces de précision	Produits pharma- ceutiques	Produits chimiques spécialisés	Moyenne des secteurs de la fabrication
Québec	85,8 (1 ^{er})	85,4 (1 ^{er})	91,4 (3 ^e)	87,8 (1 ^{er})	82,5 (1 ^{er})	89,4 (1 ^{er})	88,7 (1 ^{er})	88,2 (1 ^{er})
Canada	88,9	89,0	92,5	89,4	86,0	90,9	89,6	90,0
États-Unis	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
G-7	96,8	96,6	96,9	99,2	94,8	98,1	97,8	97,4
Allemagne	101,3	100,4	99,5	105,9	102,7	103,2	103,2	102,2
Autriche	91,1	90,9	93,4	95,7	91,2	95,4	95,2	93,7
France	91,3	91,1	94,4	95,5	89,8	95,3	95,5	93,8
Italie	87,4	87,9	91,3	91,1	83,9	91,9	92,6	90,3
Japon	122,0	121,7	109,6	121,6	117,5	115,0	111,4	115,8
Pays-Bas	89,0	87,9	92,1	95,0	87,5	94,4	95,3	92,3
Royaume-Uni	86,6	86,4	90,9	91,1	83,9	90,7	92,4	89,7
Avantage du Québec (en %) par rapport :								
au Canada	3,5	4,0	1,2	1,8	4,1	1,7	1,0	2,0
aux États-Unis	14,2	14,6	8,6	12,2	17,5	10,6	11,3	11,8
au G-7	11,4	11,6	5,7	11,5	13,0	8,9	9,3	9,4

Sources : KPMG, *Choix concurrentiels* (édition 2002) et ministère des Finances du Québec.

Les services : la R&D, les logiciels et les services à l'entreprise

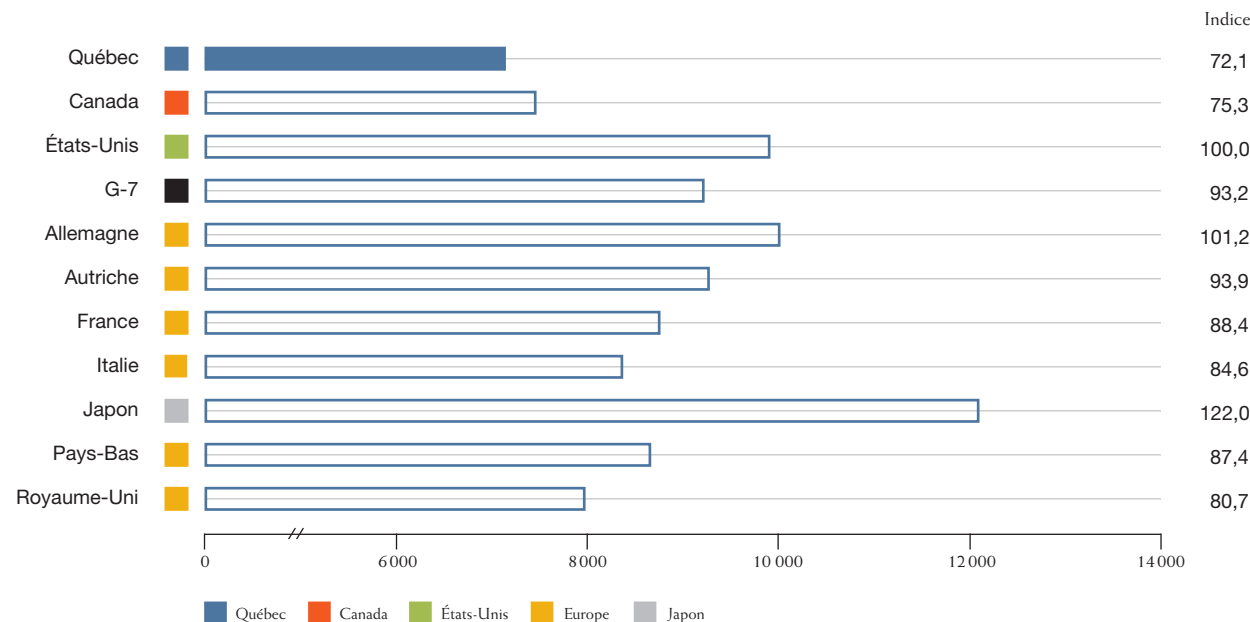
Dans le domaine des services tels que la R&D, les logiciels et les services à l'entreprise, les coûts d'implantation et d'exploitation au Québec sont particulièrement avantageux : au total, les coûts observés au Québec sont inférieurs de 22,6 % aux coûts existant dans la moyenne des pays du G-7, et de 27,9 % par rapport aux coûts relevés aux États-Unis.

Pour ce qui est de la mise au point et à l'essai de systèmes électroniques, par exemple, ces coûts sont inférieurs de 37,6 % aux coûts observés aux États-Unis, et de 26,1 % à la moyenne des pays du G-7.

Dans les secteurs des logiciels de pointe et de la R&D biomédicale, l'avantage dont bénéficient les entreprises qui s'implantent et se développent au Québec est respectivement de 18,9 % et 25,8 % par rapport à la moyenne des pays du G-7, et de 24,8 % et 32,6 % par rapport aux États-Unis.

Coûts d'implantation et d'exploitation des entreprises dans les cinq secteurs du domaine des services

Moyenne de cinq secteurs d'activité – Québec et principaux pays industrialisés
(en milliers de dollars US)



Sources : KPMG, *Choix concurrentiels* (édition 2002) et ministère des Finances du Québec.

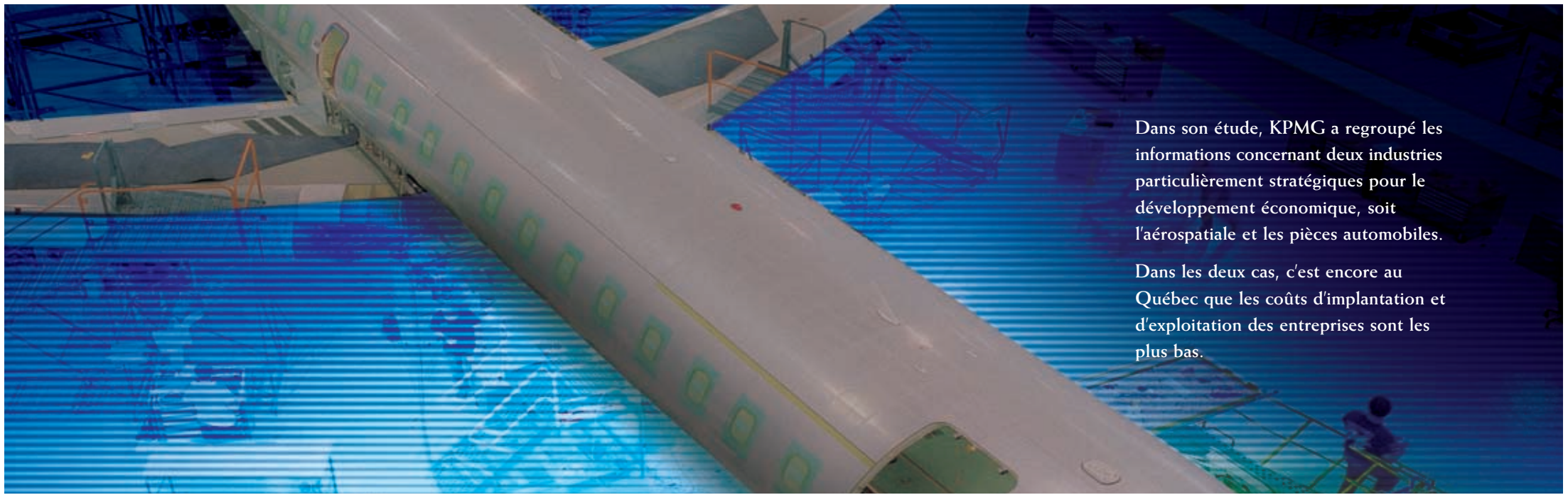
Indice des coûts d'implantation et d'exploitation des entreprises dans les cinq secteurs du domaine des services

Moyenne de cinq secteurs d'activité – Québec et principaux pays industrialisés
(Indice : États-Unis = 100)

	R&D biomédicale	Mise au point et à l'essai de systèmes électroniques	Logiciels de pointe	Élaboration de contenu (Web, multimédia)	Centre de services aux entreprises	Moyenne des secteurs de services
Québec	67,4 (1 ^{er})	62,4 (1 ^{er})	75,2 (1 ^{er})	75,4 (1 ^{er})	78,1 (1 ^{er})	72,1 (1 ^{er})
Canada	72,2	66,9	77,8	77,6	80,3	75,3
États-Unis	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
G-7	90,8	84,4	92,7	91,9	106,2	93,2
Allemagne	97,8	88,8	99,6	97,1	123,4	101,2
Autriche	84,1	81,4	93,9	96,6	118,7	93,9
France	82,0	75,2	91,5	87,1	104,2	88,4
Italie	80,4	74,3	89,1	85,4	91,6	84,6
Japon	124,5	114,3	108,8	115,6	154,2	122,4
Pays-Bas	82,0	74,8	90,1	87,6	100,9	87,4
Royaume-Uni	78,7	71,0	82,0	80,7	90,0	80,7
Avantage du Québec (en %) par rapport :						
au Canada	6,6	6,7	3,3	2,8	2,7	4,2
aux États-Unis	32,6	37,6	24,8	24,6	21,9	27,9
au G-7	25,8	26,1	18,9	18,0	26,5	22,6

Sources : KPMG, *Choix concurrentiels* (édition 2002) et ministère des Finances du Québec.

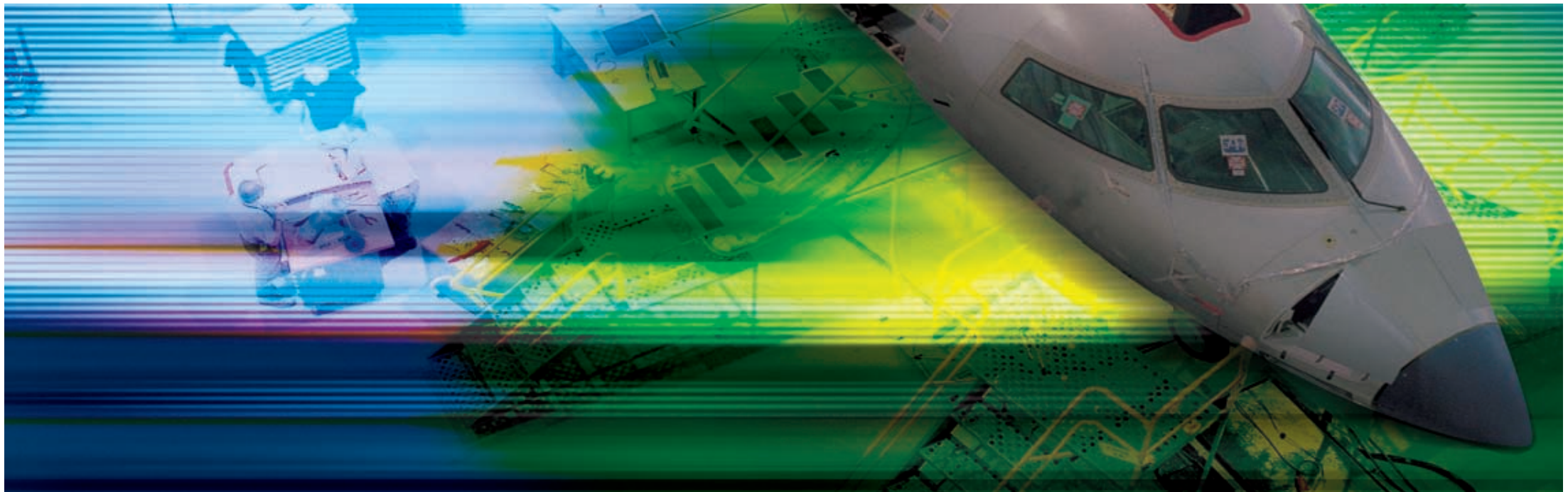




Dans son étude, KPMG a regroupé les informations concernant deux industries particulièrement stratégiques pour le développement économique, soit l'aérospatiale et les pièces automobiles.

Dans les deux cas, c'est encore au Québec que les coûts d'implantation et d'exploitation des entreprises sont les plus bas.

L'aérospatiale: le Québec est également le plus compétitif

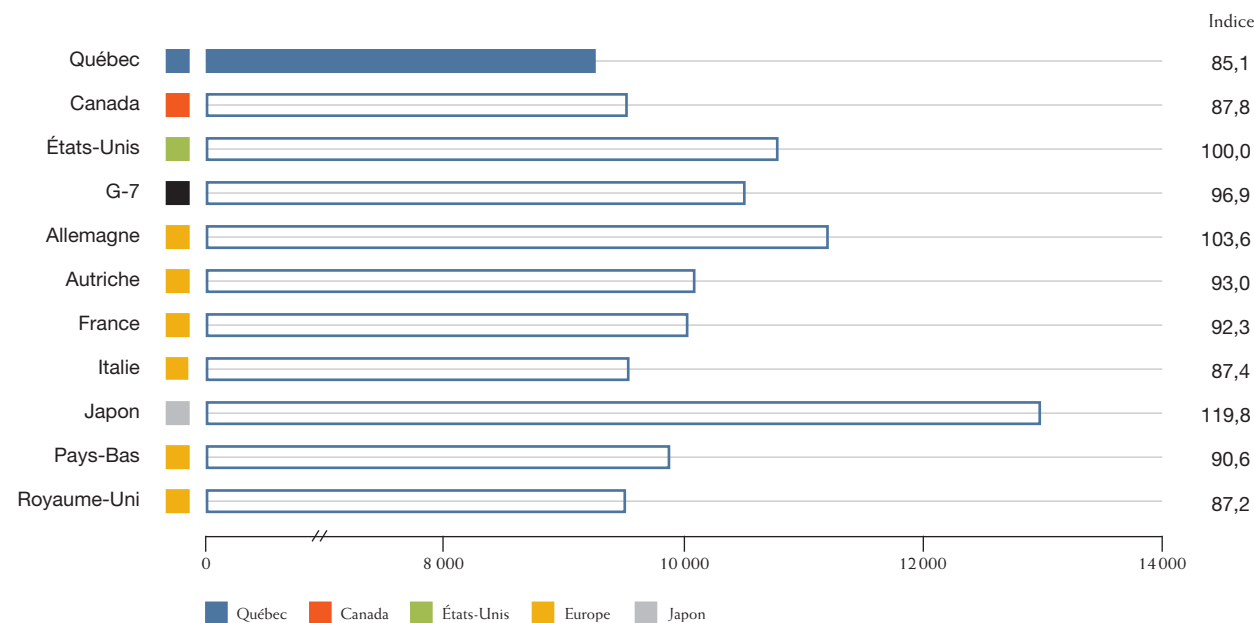


L'aérospatiale

Pour ce qui est de l'aérospatiale, les coûts d'implantation et d'exploitation des entreprises au Québec sont inférieurs de 14,9 % aux coûts observés aux États-Unis, et de 12,2 % aux coûts prévalant dans la moyenne des pays du G-7.

Coûts d'implantation et d'exploitation des entreprises dans l'industrie aérospatiale¹

Comparaison des coûts par pays – Québec et principaux pays industrialisés (en milliers de dollars US)

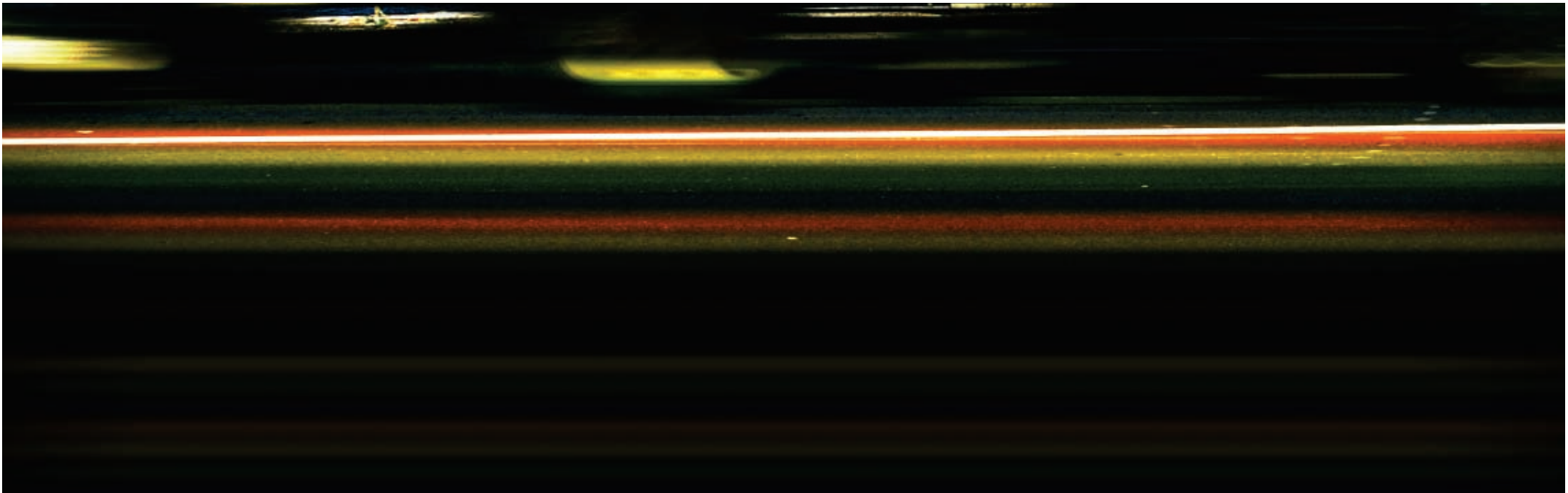


1. L'industrie aérospatiale n'est pas partie intégrante de l'étude de KPMG mais est présentée à titre informatif. KPMG a calculé les résultats pour cette industrie à partir d'une combinaison des coûts de trois secteurs, soit celui des pièces de précision (45 %), de l'assemblage de composants électroniques (40 %) et des composants en plastique (15 %).

Sources : KPMG, *Choix concurrentiels* (édition 2002) et ministère des Finances du Québec.



Les pièces automobiles: le Québec est également le plus compétitif

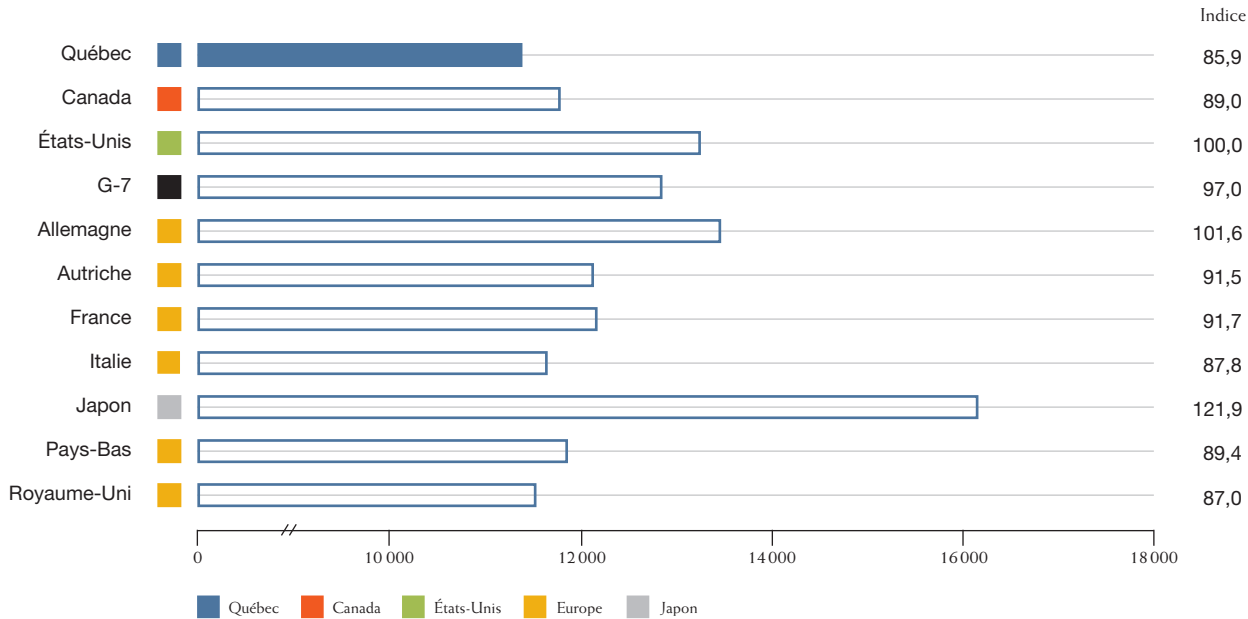


Les pièces automobiles

Il en est de même pour le secteur des pièces automobiles, où l'avantage des entreprises installées au Québec s'établit à 14,1 % par rapport aux États-Unis et à 11,4 % par rapport à la moyenne des pays du G-7.

Coûts d'implantation et d'exploitation des entreprises dans l'industrie des pièces automobiles¹

Comparaison des coûts par pays – Québec et principaux pays industrialisés (en milliers de dollars US)



1. L'industrie des pièces automobiles n'est pas partie intégrante de l'étude de KPMG mais est présentée à titre informatif. KPMG a calculé les résultats pour cette industrie à partir d'une combinaison des coûts de trois secteurs, soit celui des composants en métal (75 %), des composants en plastique (15 %) et de l'assemblage de composants électroniques (10 %).

Sources : KPMG, *Choix concurrentiels* (édition 2002) et ministère des Finances du Québec.

Les villes québécoises très bien positionnées



Montréal



Québec



Villes de moins de
500 000 habitants

L'étude de KPMG s'appuie sur l'analyse des coûts d'implantation et d'exploitation des entreprises prévalant dans 115 villes situées dans les pays du G-7, en Autriche et aux Pays-Bas. Quelle que soit leur catégorie de taille, les villes québécoises sont parmi les mieux positionnées.

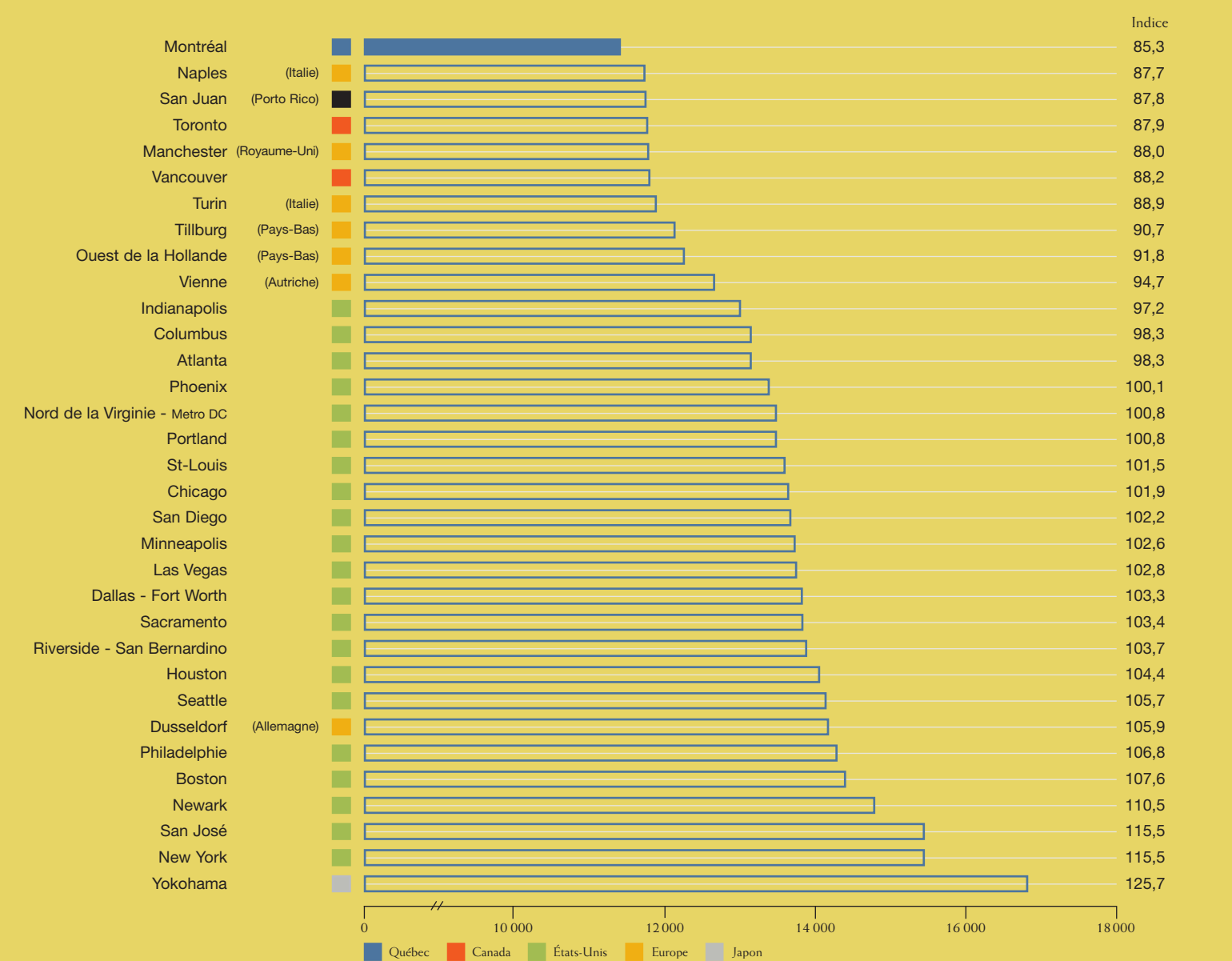
La ville de Montréal se classe au
premier rang,
parmi les 33 villes de plus de 1,5 million
d'habitants. Les coûts d'implantation et
d'exploitation d'une entreprise sont ainsi
plus bas à Montréal qu'à Toronto,
Vancouver, Chicago, New York,
Manchester, Turin et Vienne.

A nighttime photograph of the Montreal skyline, featuring illuminated skyscrapers and the distinctive white, sail-like architecture of the Montreal Convention Centre. The word 'MONTRÉAL' is written vertically in large, white, sans-serif capital letters over the right side of the image.

MONTRÉAL

Coûts d'implantation et d'exploitation des entreprises

Moyenne de douze secteurs d'activité – Villes de plus de 1,5 million d'habitants
(en milliers de dollars US)



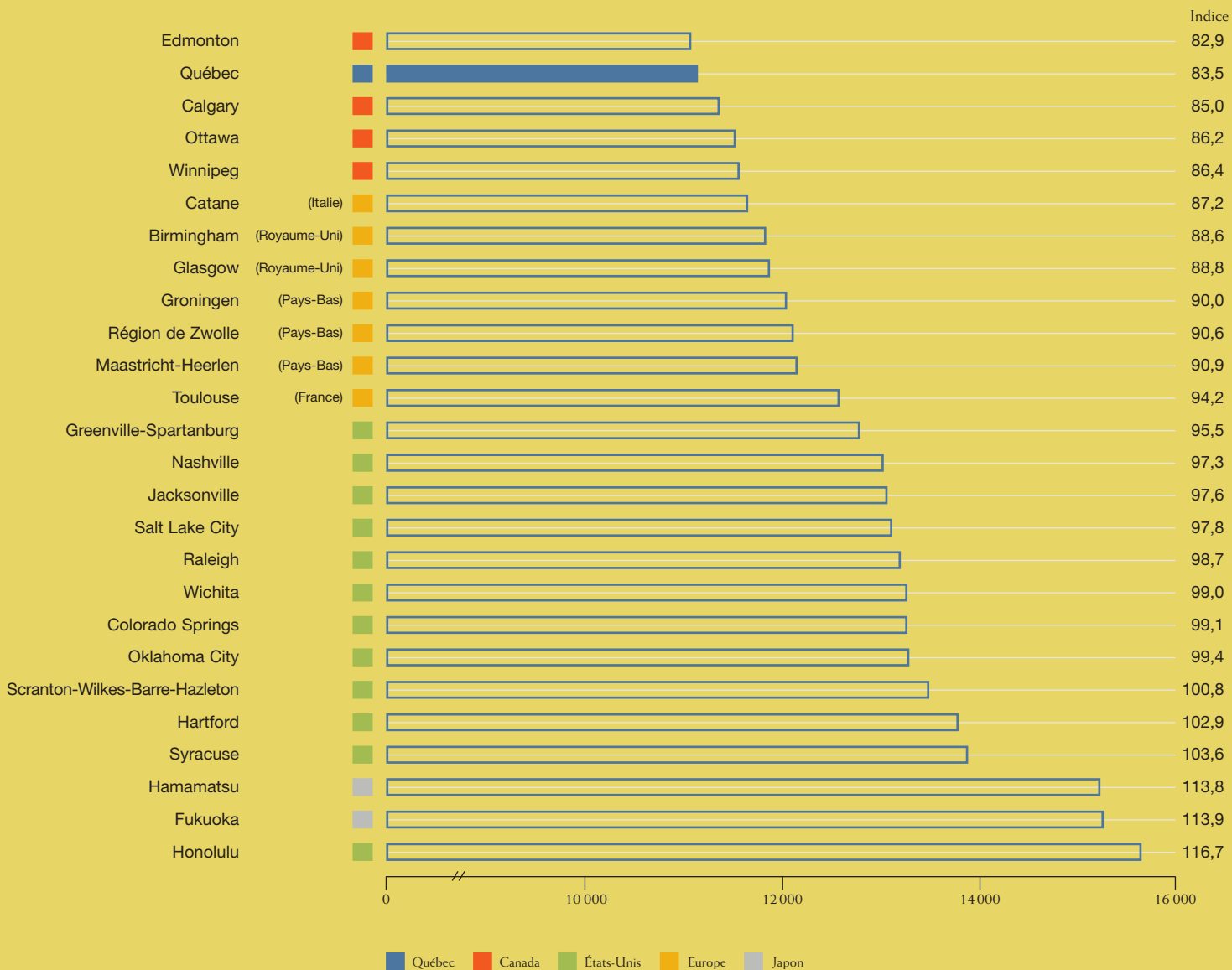
Sources : KPMG, *Choix concurrentiels* (édition 2002) et ministère des Finances du Québec.

La ville de Québec occupe la
deuxième place,
parmi les 26 villes de 500 000 à
1,5 million d'habitants, tout juste après
Edmonton mais devant Calgary, Ottawa,
Salt Lake City, Toulouse et Birmingham.



Coûts d'implantation et d'exploitation des entreprises

Moyenne de douze secteurs d'activité – Villes de 500 000 à 1,5 million d'habitants
(en milliers de dollars US)



Sources : KPMG, *Choix concurrentiels* (édition 2002) et ministère des Finances du Québec.



VILLES DE MOINS DE 500 000 HABITANTS

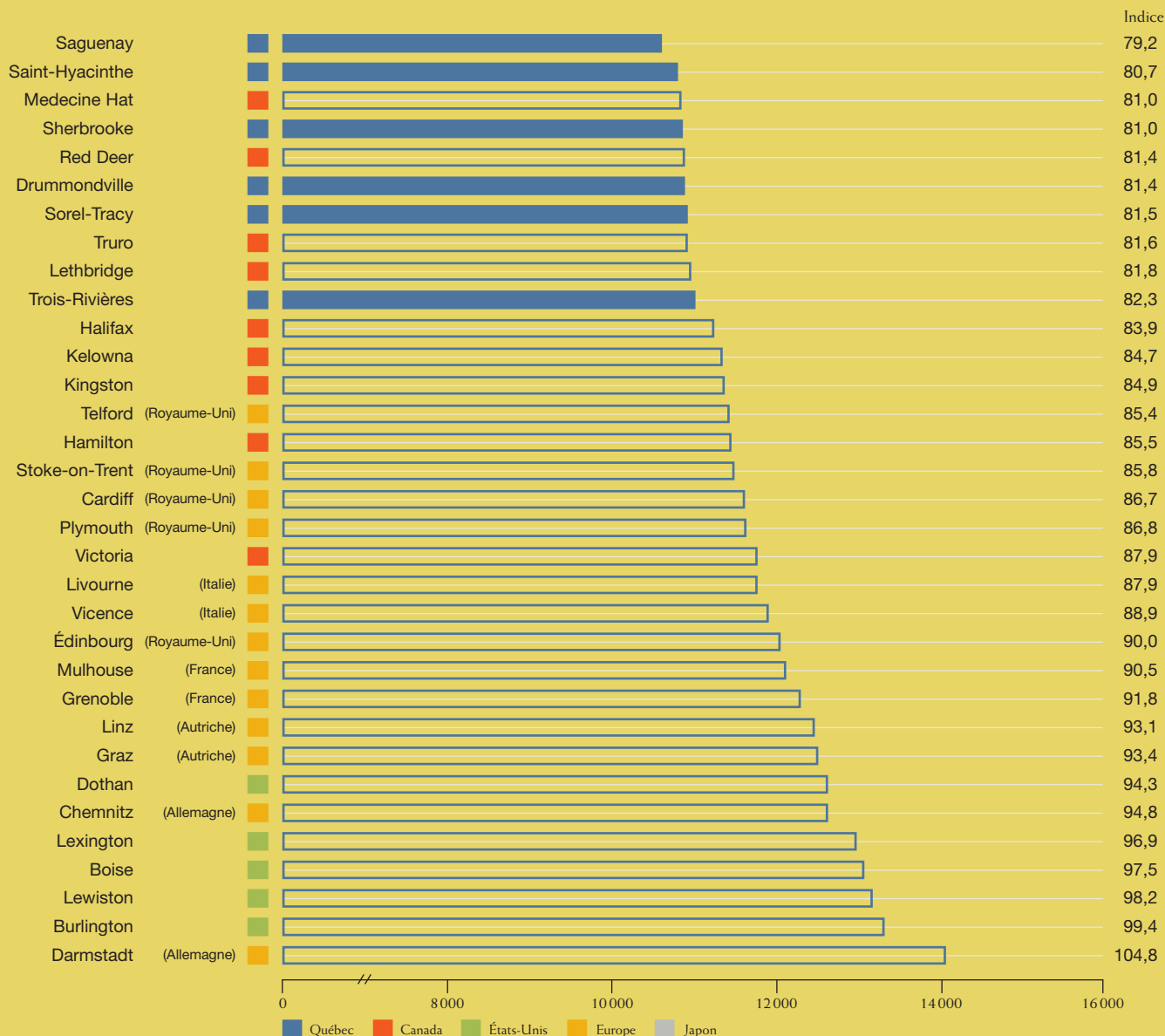
Six villes québécoises
se classent parmi
les 10 premières

agglomérations, dans le groupe des
56 villes de moins de 500 000 habitants
analysées par KPMG. Ce sont les villes de
Saguenay, Saint-Hyacinthe, Sherbrooke,
Drummondville, Sorel-Tracy et
Trois-Rivières.



Coûts d'implantation et d'exploitation des entreprises

Moyenne de douze secteurs d'activité – Villes de moins de 500 000 habitants¹
(en milliers de dollars US)



1. Pour des besoins de présentation, seulement certaines villes appartenant à la catégorie en question ont été retenues pour le présent graphique.
Sources : KPMG, *Choix concurrentiels* (édition 2002) et ministère des Finances du Québec.



Les avantages concurrentiels du Québec

Les résultats exceptionnels obtenus par le Québec s'expliquent par la combinaison de plusieurs avantages concurrentiels qui peuvent être offerts aux investisseurs, notamment en ce qui concerne les coûts d'investissements initiaux, les coûts de main-d'œuvre et les coûts de services.

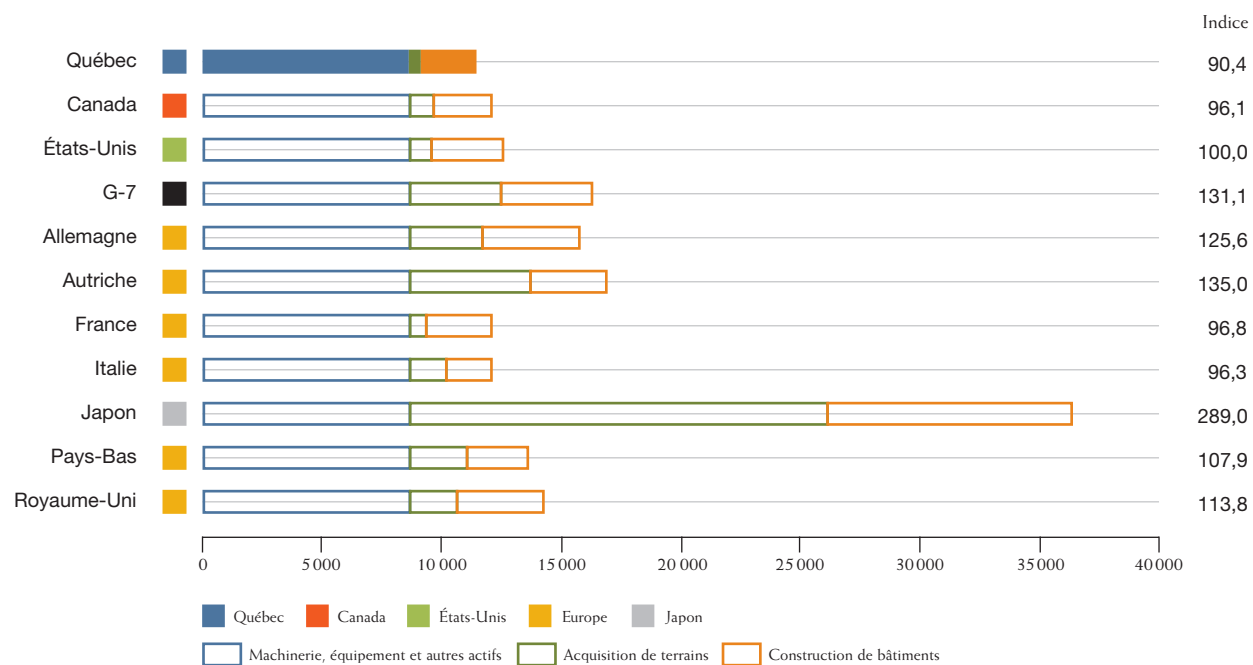


Les coûts d'investissements initiaux

Le Québec se classe au premier rang pour ce qui est des coûts d'investissements initiaux. En particulier, le coût moyen d'acquisition de terrain représente moins de la moitié de celui observé au Canada et aux États-Unis.

Coûts des investissements initiaux

Moyenne de sept industries manufacturières – Québec et principaux pays industrialisés
(en milliers de dollars US)



Sources: KPMG, *Choix concurrentiels* (édition 2002) et ministère des Finances du Québec.



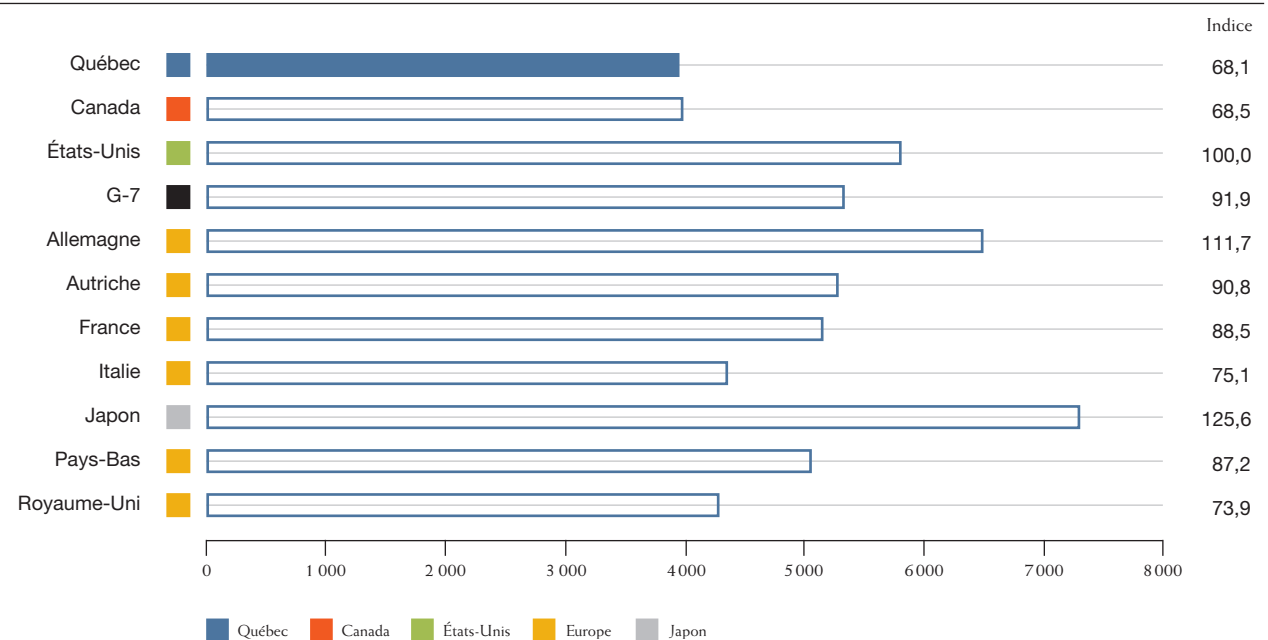
Les coûts de main-d'œuvre

Les coûts de main-d'œuvre ont une importance stratégique pour les entreprises. Selon l'étude de KPMG, ils représentent près de 60 % des coûts sensibles dans le choix de l'emplacement pour les entreprises du domaine de la fabrication, et environ 80 % dans le domaine des services.

Le Québec offre à cet égard des conditions très avantageuses. Pour l'ensemble des douze secteurs d'activité, les coûts de main-d'œuvre sont inférieurs de 25,9 % aux coûts observés dans la moyenne des pays du G-7. La différence de coût atteint 31,9 % par rapport aux États-Unis.

Coûts totaux de main-d'œuvre

Moyenne de douze secteurs d'activité – Québec et principaux pays industrialisés
(en milliers de dollars US)



Sources : KPMG, *Choix concurrentiels* (édition 2002) et ministère des Finances du Québec.

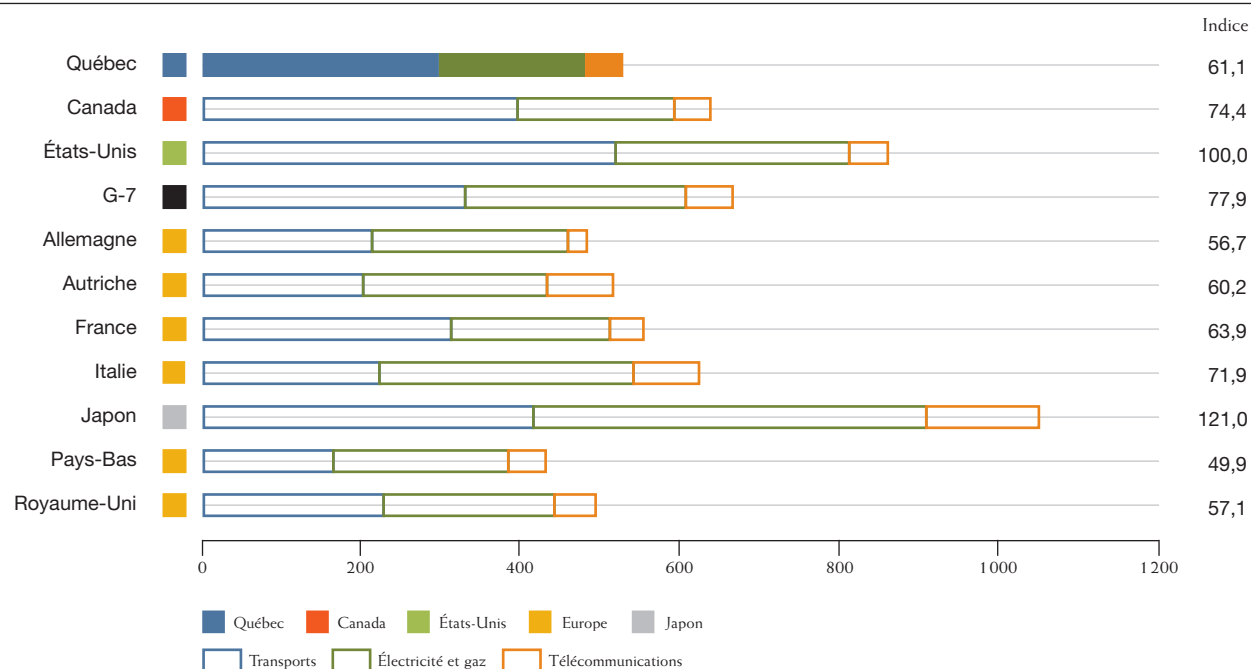
Les coûts des services aux entreprises

Le Québec est bien positionné pour ce qui est des coûts des services aux entreprises, qui regroupent les coûts des transports, de l'électricité, du gaz et des télécommunications.

Au total, les coûts observés au Québec sont de 17,9 % plus bas qu'au Canada, de 21,6 % inférieurs à ceux de la moyenne des pays du G-7 et de 38,9 % moins élevés qu'aux États-Unis.

Coûts totaux des services

Moyenne de douze secteurs d'activité – Québec et principaux pays industrialisés
(en milliers de dollars US)



Sources: KPMG, *Choix concurrentiels* (édition 2002) et ministère des Finances du Québec.

Un régime fiscal avantageux

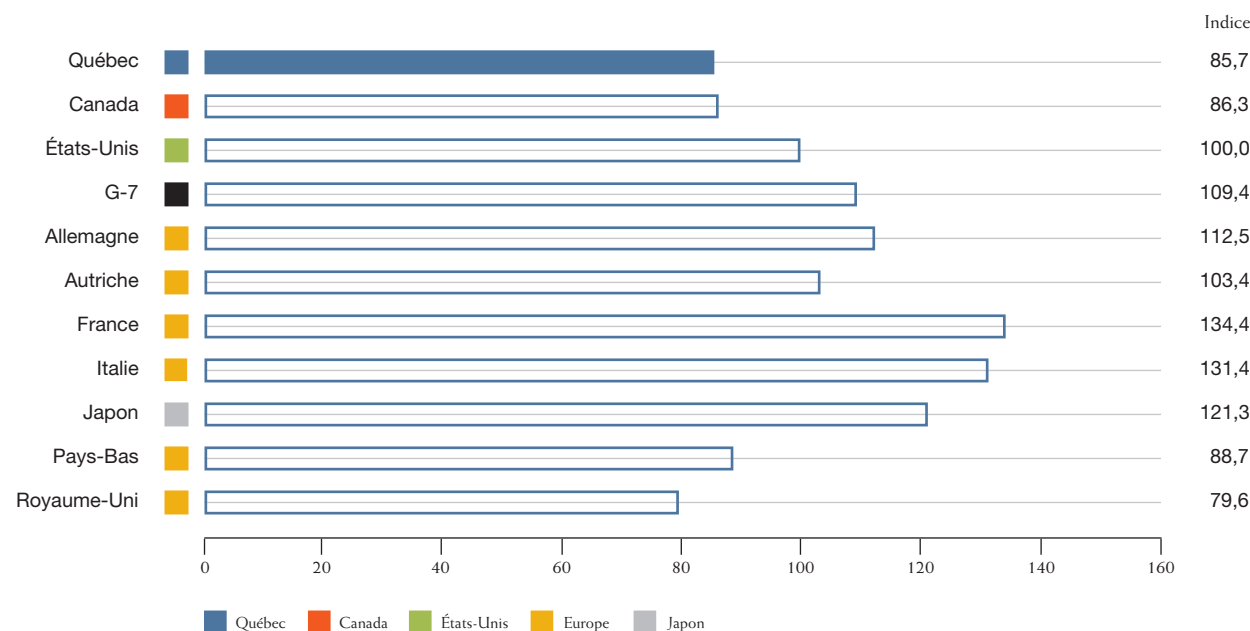
Les avantages concurrentiels du Québec sont accrus par les dispositions fiscales s'appliquant aux entreprises qui viennent s'y implanter. À partir des données fournies par KPMG, la simulation du régime fiscal de chacune des juridictions analysées pour une entreprise donnée permet de mesurer l'indice de compétitivité fiscale de ces juridictions.

À cet égard, on constate que le Québec se classe au deuxième rang, après le Royaume-Uni mais devant l'ensemble des autres juridictions.

En particulier, les entreprises installées au Québec bénéficient de coûts fiscaux inférieurs de 14,3 % à ceux observés aux États-Unis, et de 21,7 % par rapport à la moyenne des pays du G-7.

Indice de compétitivité fiscale¹

Moyenne de douze secteurs d'activité – Québec et principaux pays industrialisés
(Indice : États-Unis = 100)



1. L'indice de compétitivité fiscale est établi sur la base du régime fiscal prévalant pour une juridiction donnée et en l'appliquant aux coûts d'implantation et d'exploitation des entreprises à Montréal. Pour le présent exercice, tous les coûts fiscaux, y compris la taxe sur la masse salariale, ont été considérés sur une période de dix ans.

Sources: KPMG, *Choix concurrentiels* (édition 2002) et ministère des Finances du Québec.

Un environnement propice à l'investissement

Le Québec offre ainsi un environnement d'affaires hautement concurrentiel.

En plus d'offrir un avantage sur le plan des coûts d'exploitation des entreprises, le Québec permet aux entreprises de profiter de conditions essentielles à la réussite d'un investissement, soit :

- une main-d'œuvre hautement qualifiée,
- une grande facilité de financement,
- des infrastructures de transport et de télécommunications modernes,
- des centres de recherche de calibre mondial,
- un accès au vaste marché nord-américain grâce à l'ALENA,
- un taux de change avantageux pour les entreprises qui exportent.

Le Québec n'offre pas seulement les coûts d'implantation et d'exploitation les plus faibles parmi les principaux pays industrialisés. Il propose également un ensemble d'incitatifs financiers ainsi que des mesures fiscales très avantageuses, qui ne sont pas prises en compte dans l'étude de KPMG puisqu'ils s'appliquent à des sites désignés ou à des projets particuliers.

Les entreprises souhaitant investir au Québec trouveront les informations pertinentes concernant les avantages dont elles peuvent bénéficier aux adresses suivantes :

Des outils concrets pour favoriser l'investissement

Investissement Québec
www.investquebec.com

- Projets d'investissement, de création d'emplois, d'innovation et de la nouvelle économie

Société générale de financement

www.sgfqc.com

- Grands projets d'investissement

Centre financier international Montréal

www.cfimontreal.com

- Centres financiers internationaux

Zone de commerce international de Montréal à Mirabel

www.zonemirabel.com

- Aéronautique
- Logistique internationale
- Fabrication légère



Ministère des Finances

www.finances.gouv.qc.ca

Méthodologie

KPMG a mis au point une **méthode** permettant de comparer les coûts d'implantation et d'exploitation des entreprises entre plusieurs localisations possibles. Les **résultats** de cette comparaison sont mis à jour de façon périodique.

La méthodologie définie par KPMG consiste à construire les **états financiers** des entreprises établies en un lieu donné, pour chaque secteur industriel et pour chaque emplacement analysés.

La présente étude reflète les coûts des entreprises qui prévalaient entre juin et novembre 2001. Les **états financiers** ont été calculés sur une période de dix ans, à partir des niveaux de coûts effectivement observés – sauf dans le cas de la fiscalité, où KPMG a pris en compte les modifications fiscales telles qu'annoncées en date du 1^{er} janvier 2002.

De façon générale, les entreprises concernées sont de taille moyenne. Elles emploient de 66 à 145 **personnes** et dégagent un chiffre d'affaires compris entre 7,5 et 26 millions de dollars.

L'étude est effectuée pour chacune des localisations retenues. KPMG établit ensuite un indice de compétitivité pour les différentes juridictions en sélectionnant au moins trois villes par juridiction, qui répondent respectivement aux caractéristiques d'une ville en émergence, d'une ville en restructuration et d'une ville en pleine maturité.

Dans l'établissement des états financiers des entreprises, KPMG ne tient pas compte des mesures incitatives spéciales instaurées par les juridictions pour attirer des projets d'investissement. Par contre, KPMG tient compte des mesures incitatives d'ordre global, comme les crédits d'impôt à l'investissement et à la création d'emplois ainsi que les mesures fiscales et budgétaires favorisant la recherche et le développement.

Photographies :

Bombardier Aéronautique : page 14

Claudel Huot : page 18 et 20

Gilles Lavoie / alt-6 : page 21

Karl-Emmanuel Hamelin / alt-6 : page 18 et 19

PhotoAlto : page 16

Photodisc : page 8,11 et 24

ISBN 2-550-39528-X

Dépôt légal

Bibliothèque nationale du Québec

Date de publication : juillet 2002
