

LE QUÉBEC : UN ENVIRONNEMENT ÉCONOMIQUE CONCURRENTIEL



Québec 

Le Québec :

un environnement économique concurrentiel

La firme KPMG a mis au point une méthode permettant de comparer les coûts d'implantation et d'exploitation des entreprises pour plusieurs secteurs industriels et plusieurs villes des principaux pays industrialisés. Les résultats de cette comparaison sont rendus publics de façon périodique. À la demande du gouvernement du Québec, KPMG a élargi la portée de son étude afin de présenter des résultats distincts pour le Québec et de considérer un plus grand nombre de secteurs industriels et de villes. Ces résultats, diffusés dans la présente brochure, permettent ainsi de comparer la compétitivité du Québec par rapport à d'autres pays industrialisés.

Cette étude, dont les résultats ont été rendus publics en septembre 1999, reflète la situation concurrentielle des entreprises au deuxième semestre de 1998.

L'étude effectuée par KPMG repose sur les états financiers des entreprises établis sur une période de dix ans pour chaque secteur industriel et chaque emplacement. Ces états financiers servent de base à la comparaison des coûts. Ils sont calculés en combinant deux sources principales d'information :

- des caractéristiques d'exploitation pour chacun des secteurs industrialisés ;
- des données courantes sur les coûts d'investissement et d'exploitation pour chacun des emplacements étudiés.

De façon générale, les entreprises considérées sont de taille moyenne, employant de 70 à 130 personnes et ayant un chiffre d'affaires de 7,5 millions de dollars à 35 millions de dollars.

L'étude comporte deux volets :

Les deux volets de l'étude de KPMG sont publiés sous les titres suivants :

- Les choix concurrentiels – Une comparaison des coûts des entreprises en Amérique du Nord et en Europe – Édition du Québec.
- Une comparaison des coûts des entreprises dans les grandes villes nord-américaines pour 12 industries de fabrication et 6 industries de services.

INTERNATIONAL

(Amérique du Nord et Europe)

(Identifié par ce code de couleur)

NORD-AMÉRICAIN

(Identifié par ce code de couleur)





ROYAUME-UNI

- MANCHESTER
- TELFORD
- CARDIFF

ALLEMAGNE

- DÜSSELDORF
- DRESDE

FRANCE

- VALENCIENNES
- TOULOUSE
- GRENOBLE

AUTRICHE

- LINZ
- VIENNE
- GRAZ

ITALIE

- TURIN
- MODÈNE
- AVEZZANO

Volet international (Amérique du Nord et Europe)

- Secteurs manufacturiers étudiés**
- Électronique
 - Traitement des aliments
 - Appareils médicaux
 - Fabrication métallique
 - Produits pharmaceutiques
 - Produits plastiques
 - Équipements de télécommunication

- Secteurs de services étudiés**
- Logiciels de série
 - Logiciels de pointe

Villes et pays analysés

• Cinquante-deux villes dans sept pays industrialisés (voir cartes)

L'indice de compétitivité du Québec est établi sur la base de la moyenne des coûts pour les quatre villes québécoises retenues : Montréal, Québec, Hull et Sherbrooke.

- Éléments de coûts sensibles à l'emplacement**
- Terrains industriels
 - Construction industrielle
 - Location de bureaux
 - Électricité
 - Main-d'œuvre
 - Salaires et traitements
 - Avantages sociaux obligatoires
 - Autres avantages sociaux
 - Transports
 - Télécommunications
 - Intérêt/amortissement
 - Impôts sur le revenu et autres taxes



Volet nord-américain

Secteurs manufacturiers étudiés

- Électronique
- Traitement des aliments
- Appareils médicaux
- Fabrication métallique
- Produits pharmaceutiques
- Produits plastiques
- Équipements de télécommunication
- Aérospatiale
- Produits chimiques
- Métaux non ferreux
- Matériel de transport
- Papier spécialisé

Secteurs de services étudiés

- Logiciels de série
- Logiciels de pointe
- Services administratifs (sièges sociaux)
- Centres financiers internationaux
- Production de contenus multimédias
- Centres d'appel

Villes étudiées

- Treize villes d'Amérique du Nord, dont Montréal (voir carte).

Éléments de coûts sensibles à l'emplacement

- Mêmes coûts que ceux du volet international
- Incitatifs fiscaux et budgétaires offerts dans les emplacements étudiés



Coûts d'implantation et d'exploitation des entreprises : les travaux de la société internationale d'experts-conseils en gestion KPMG confirment, de façon éclatante, la compétitivité du Québec parmi les principaux pays industrialisés.

- La **compétitivité** du **Québec** (volet international) page 5
- La **compétitivité** de **Montréal** (volet nord-américain) page 8
- Les **avantages** concurrentiels du **Québec** page 9
 - Investissements initiaux page 9
 - Main-d'œuvre page 10
 - Services (électricité, transports, télécommunications) page 11
 - Fiscalité page 12
 - Incitatifs financiers page 13

Le Québec :

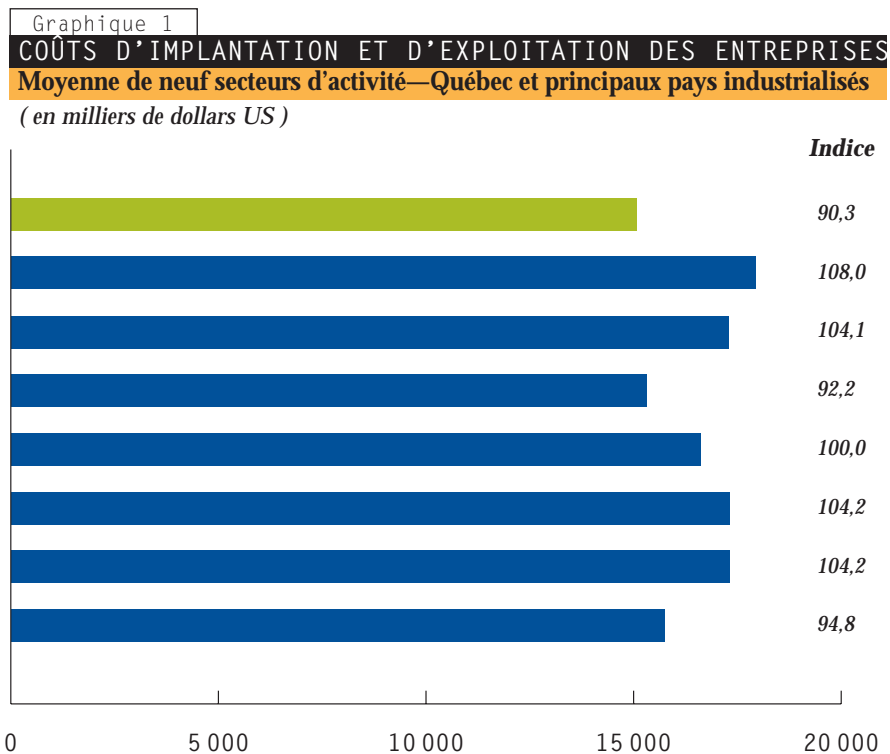
il n'y a pas de meilleur choix

Le Québec offre un environnement d'affaires hautement concurrentiel. Les coûts moyens d'implantation et d'exploitation d'une entreprise y sont les plus bas parmi les pays étudiés :

- 2,1 % inférieurs à la moyenne canadienne;
- 9,7 % moins élevés qu'aux États-Unis;
- 4,7 % inférieurs à ceux du Royaume-Uni, qui est le pays européen présentant le meilleur indice de compétitivité (94,8).

En plus d'un avantage sur le plan des coûts d'exploitation des entreprises, le Québec offre un environnement propice à l'investissement :

- une main-d'œuvre hautement scolarisée;
- une grande facilité de financement;
- des infrastructures de transport et de télécommunication modernes;
- des centres de recherche de classe mondiale;
- un accès au vaste marché nord-américain grâce à l'ALÉNA;
- un taux de change avantageux pour les entreprises qui exportent.



Graphique 2

COÛTS D'IMPLANTATION ET D'EXPLOITATION DES ENTREPRISES

Moyenne de neuf secteurs d'activité—Villes de moins de un million d'habitants

(en milliers de dollars US)



qui

Des villes se démarquent nettement

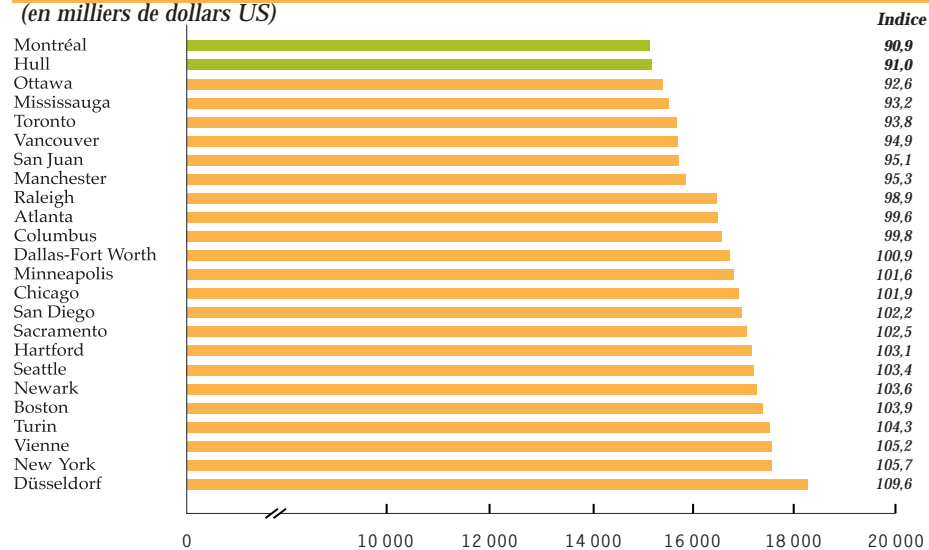
Le volet international de l'étude de KPMG porte sur 52 villes européennes et nord-américaines. Sherbrooke et Québec se classent respectivement première et deuxième parmi les 28 villes de moins de un million d'habitants, alors que Montréal et Hull⁽¹⁾ occupent ces mêmes rangs dans la catégorie des villes de plus de un million d'habitants.

Graphique 3

COÛTS D'IMPLANTATION ET D'EXPLOITATION DES ENTREPRISES

Moyenne de neuf secteurs d'activité—Villes de plus de un million d'habitants

(en milliers de dollars US)



(1) Aux fins du classement selon la population, la ville de Hull est considérée comme faisant partie de l'agglomération Hull-Ottawa.

Des secteurs d'activité où la compétitivité du Québec est exceptionnelle

Le Québec se classe au premier rang dans huit des neuf secteurs d'activité étudiés. Il se distingue principalement dans les secteurs de services, dans lequel il a un avantage de 17,7 % en moyenne par rapport aux États-Unis, alors que cet avantage est de 8,8 % dans les secteurs manufacturiers.

Tableau 1

INDICE DE COMPÉTITIVITÉ PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ ANALYSÉ
Québec et principaux pays industrialisés
(États-Unis=100)

Emplacement	SECTEURS MANUFACTURIERS							SECTEURS DE SERVICES		Ensemble
	Électronique	Traitement des aliments	Appareils médicaux	Fabrication métallique	Produits pharmaceutiques	Produits plastiques	Équipements de télécommunication	Logiciels de série	Logiciels de pointe	
Québec	89,4	93,4	90,9	89,6	91,8	89,7	93,8	82,9	81,8	90,3
Allemagne	111,8	102,4	107,7	108,6	106,1	107,9	104,8	118,0	116,0	108,0
Autriche	106,7	98,6	103,7	101,4	102,8	100,8	102,7	115,2	114,5	104,1
Canada	91,5	94,3	92,4	92,1	93,4	92,2	94,9	86,0	85,5	92,2
États-Unis	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
France	106,0	100,3	103,2	102,6	102,9	101,3	102,5	114,2	112,6	104,2
Italie	105,8	99,6	103,4	101,8	103,0	100,7	102,8	115,0	114,2	104,2
Royaume-Uni	98,4	93,1	94,0	92,5	94,8	93,2	97,3	94,0	93,8	94,8

MONTRÉAL :

une option particulièrement avantageuse

Montréal se classe au premier rang dans treize secteurs d'activité :

- l'électronique;
- les appareils médicaux;
- la fabrication métallique;
- les produits plastiques;
- les produits pharmaceutiques;
- l'équipement de télécommunication;
- le matériel de transport;
- l'aérospatiale;
- le papier spécialisé;
- les logiciels de série;

- les logiciels de pointe;
- les centres financiers internationaux;
- la production de contenus multimédias.

Dans les cinq autres secteurs d'activité, Montréal se classe au deuxième rang :

- les produits chimiques;
- le traitement des aliments;
- les métaux non ferreux;
- les centres d'appel;
- les services administratifs (sièges sociaux).

L'étude de KPMG comporte un volet dans lequel Montréal est comparé à douze autres villes d'Amérique du Nord et l'analyse est élargie à dix-huit secteurs d'activité. Globalement, les résultats démontrent que les coûts d'implantation et d'exploitation d'une entreprise sont plus bas à Montréal que dans les autres villes étudiées.

Tableau 2

INDICE DE COMPÉTITIVITÉ PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ ANALYSÉ

Treize villes d'Amérique du Nord (États-Unis=100)

Emplacement	SECTEURS MANUFACTURIERS												SECTEURS DE SERVICES					Ensemble	
	Aérospatiale	Produits chimiques	Électronique	Traitement des aliments	Appareils médicaux	Fabrication métallique	Métaux non ferreux	Papier spécialisé	Produits pharmaceutiques	Produits plastiques	Équipements de télécommunication	Matériel de transport	Logiciels de pointe	Centres d'appel	Services administratifs (sièges sociaux)	Centres financiers internationaux	Production de contenus multimédias		Logiciels de série
Montréal	87,4	93,7	91,2	94,5	92,5	91,5	95,1	93,8	93,0	91,6	94,6	94,1	75,2	78,4	70,1	67,8	72,1	79,3	90,8
Atlanta	99,2	100,2	100,1	99,3	99,6	99,5	100,3	97,7	99,9	99,7	99,8	99,7	99,2	98,9	99,7	99,2	99,5	99,4	99,4
Boston	105,1	102,9	105,0	103,4	103,8	107,1	103,4	107,9	103,2	108,2	101,9	103,1	105,2	109,2	109,6	112,4	106,0	105,8	104,7
Calgary	88,1	93,3	92,6	94,5	93,0	93,6	94,9	96,1	93,8	93,9	95,2	94,5	86,7	76,3	67,2	76,1	85,1	86,8	92,4
Chicago	102,3	101,3	102,8	100,9	102,5	102,5	102,2	101,9	101,8	102,9	101,3	101,0	104,1	106,9	104,7	106,9	104,7	104,5	102,0
Colorado Springs	98,3	99,2	99,6	100,6	99,6	100,3	99,5	101,5	99,7	100,2	99,6	99,9	99,3	98,1	98,9	98,2	99,0	99,1	99,9
Columbus	100,1	99,7	99,0	98,9	99,8	98,7	99,3	98,6	99,5	98,8	99,9	100,0	99,6	101,0	100,2	100,9	99,4	99,6	99,6
Dallas-Fort Worth	102,4	100,9	101,3	101,2	101,0	101,4	100,9	102,2	100,9	101,3	100,7	100,4	101,8	102,0	101,3	101,8	102,0	101,9	101,1
New York	108,7	104,6	108,2	104,7	106,1	108,5	105,9	112,8	105,0	110,5	103,1	103,8	106,6	111,4	109,8	113,4	107,1	106,9	106,5
Sacramento	102,2	102,4	101,9	103,0	102,7	104,0	101,7	106,6	102,1	103,8	101,1	101,2	103,0	105,8	103,9	106,3	103,1	103,4	102,8
Seattle	103,4	103,4	102,9	104,8	103,4	106,5	102,9	107,3	103,4	105,4	102,2	103,1	102,5	108,2	106,1	106,7	103,6	103,1	104,1
Toronto	91,0	95,5	94,8	95,9	95,0	94,9	97,4	98,0	95,6	95,3	96,3	96,3	87,9	81,6	71,9	79,6	86,9	88,4	94,3
Vancouver	91,6	95,9	95,6	96,8	95,9	97,2	97,3	97,3	96,7	97,0	97,2	96,7	89,0	82,4	70,3	71,0	87,5	89,1	94,6
Canada	89,5	94,6	93,5	95,4	94,1	94,3	96,2	96,3	94,7	94,4	95,8	95,4	84,7	79,7	69,9	73,6	82,9	85,9	93,0
États-Unis	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

Des coûts d'investissements initiaux exceptionnellement bas

Le Québec se classe au premier rang en ce qui concerne les coûts d'investissements initiaux. Il se démarque notamment par un coût moyen d'acquisition de terrain, qui est deux fois inférieur à celui observé au Canada et aux États-Unis.

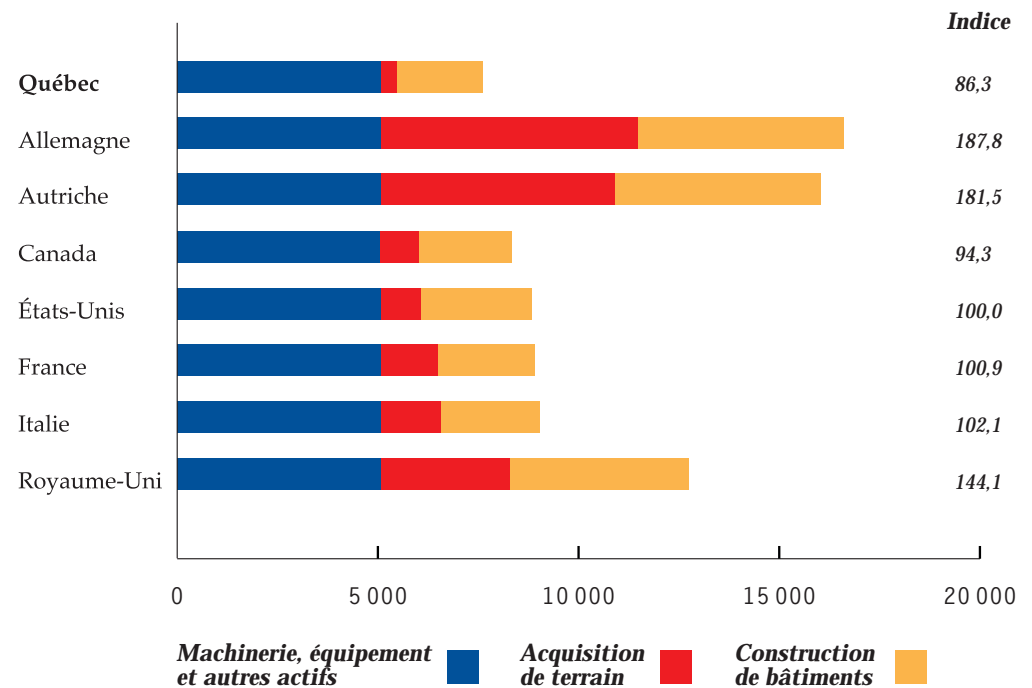
Le Québec est aussi l'endroit où les coûts moyens de construction sont les plus faibles.

Graphique 4

COÛTS DES INVESTISSEMENTS INITIAUX

Moyenne de sept industries manufacturières—Québec et principaux pays industrialisés

(en milliers de dollars US)



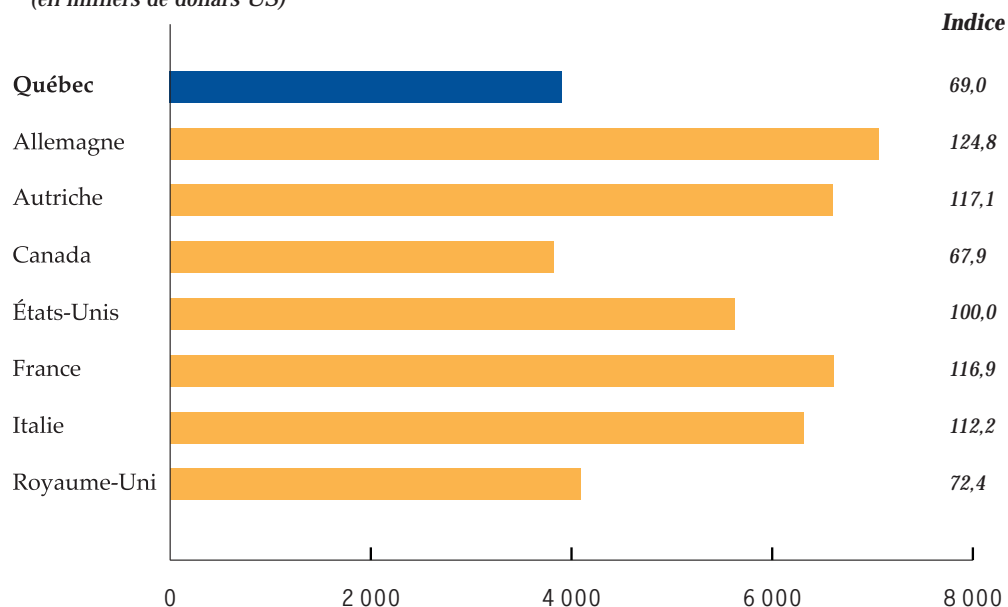
Des coûts de main-d'œuvre très avantageux

Graphique 5

COÛTS TOTAUX DE MAIN-D'ŒUVRE

Moyenne de neuf secteurs d'activité—Québec et principaux pays industrialisés

(en milliers de dollars US)



Le Québec offre aux entreprises qui souhaitent s'implanter sur son territoire des coûts de main-d'œuvre⁽¹⁾ très avantageux. Ils sont nettement inférieurs à ceux des États-Unis et à ceux de l'ensemble des pays européens analysés.

Cet avantage concurrentiel est particulièrement important puisque les coûts de la main-d'œuvre représentent 58 % des coûts sensibles à l'emplacement pour les secteurs manufacturiers et 79 % pour les secteurs de services.

La performance du Québec dans les secteurs de services s'explique principalement par les coûts de main-d'œuvre, qui sont respectivement de 37,4 % et de 52,7 % inférieurs à ceux des États-Unis et de l'Allemagne.

(1) Les coûts de main-d'œuvre comprennent les salaires et traitements, les avantages sociaux obligatoires payés par l'employeur et les taxes basées sur la rémunération ainsi que sur les autres avantages sociaux offerts par l'employeur.

Les coûts de services

Les plus bas

C'est au Québec que le total des coûts des transports, des télécommunications et de l'électricité est le plus bas, comparativement aux autres pays industrialisés.

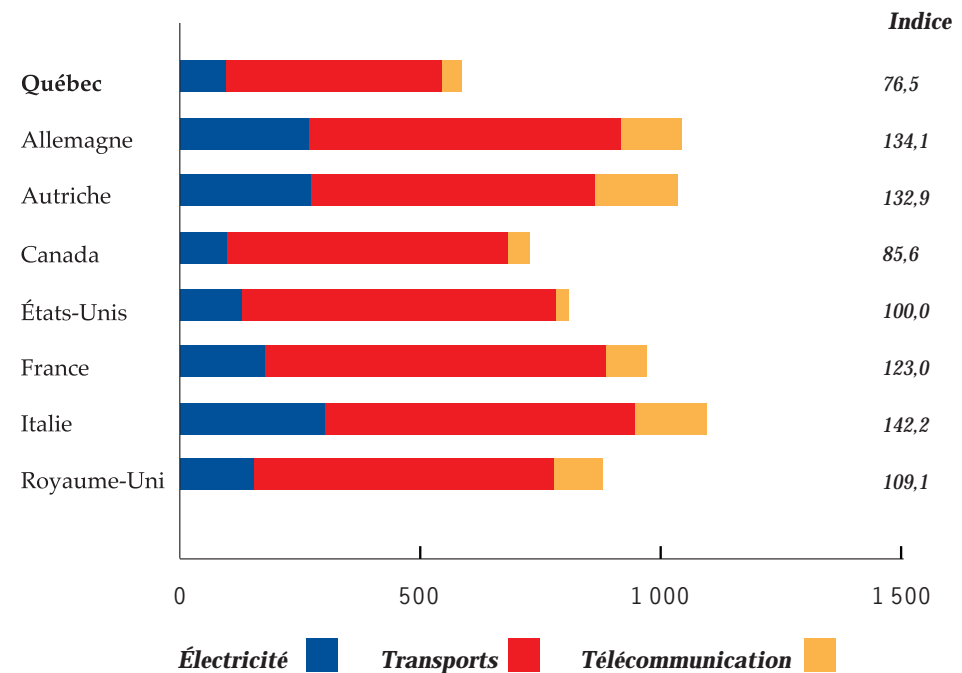
L'avantage concurrentiel du Québec est de 23,5 % par rapport aux États-Unis et de 10,6 % par rapport au Canada. Cette différence est encore plus importante avec les pays européens.

Graphique 6

COÛTS TOTAUX DES SERVICES

Moyenne de neuf secteurs d'activité—Québec et principaux pays industrialisés

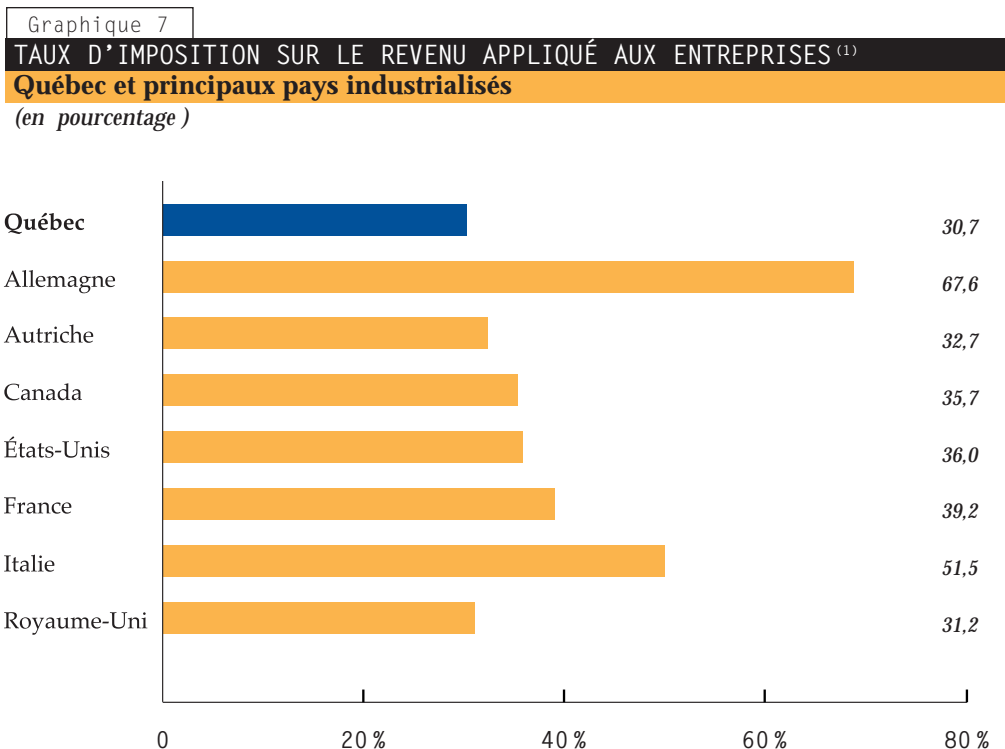
(en milliers de dollars US)



Une fiscalité favorable à l'investissement

Les avantages concurrentiels du Québec sont renforcés par les dispositions fiscales s'appliquant aux entreprises qui viennent s'y implanter.

- Les taux d'imposition sur le revenu appliqués aux entreprises sont plus bas au Québec, comparativement aux autres endroits étudiés.
- Le remboursement de la taxe de vente sur les intrants confère aux entreprises installées au Québec un avantage, par rapport aux autres emplacements étudiés en Amérique du Nord.
- L'impôt foncier appliqué au Québec est inférieur à la moyenne canadienne de plus de la moitié, pour les sept secteurs manufacturiers analysés par KPMG.



(1) Taux effectif de taxation pour tous les paliers de gouvernement dans l'emplacement concerné.

Des incitatifs financiers à l'investissement : plusieurs secteurs avantagés

Le volet nord-américain de l'étude permet d'évaluer l'impact des incitatifs budgétaires et fiscaux comme avantage concurrentiel. Les résultats, en milliers de dollars US par emploi créé, montrent que Montréal se classe au premier rang devant les douze autres villes nord-américaines, tant dans les secteurs manufacturiers que dans ceux de services. L'avantage de Montréal est nettement plus marqué dans les secteurs de services. En effet, le Québec a mis en place des mesures fiscales très avantageuses pour favoriser le développement des secteurs de services, notamment en ce qui a trait aux technologies de l'information (logiciels, multimédia) et aux centres financiers internationaux. Tous les autres emplacements favorisent davantage les secteurs manufacturiers par rapport aux secteurs de services.

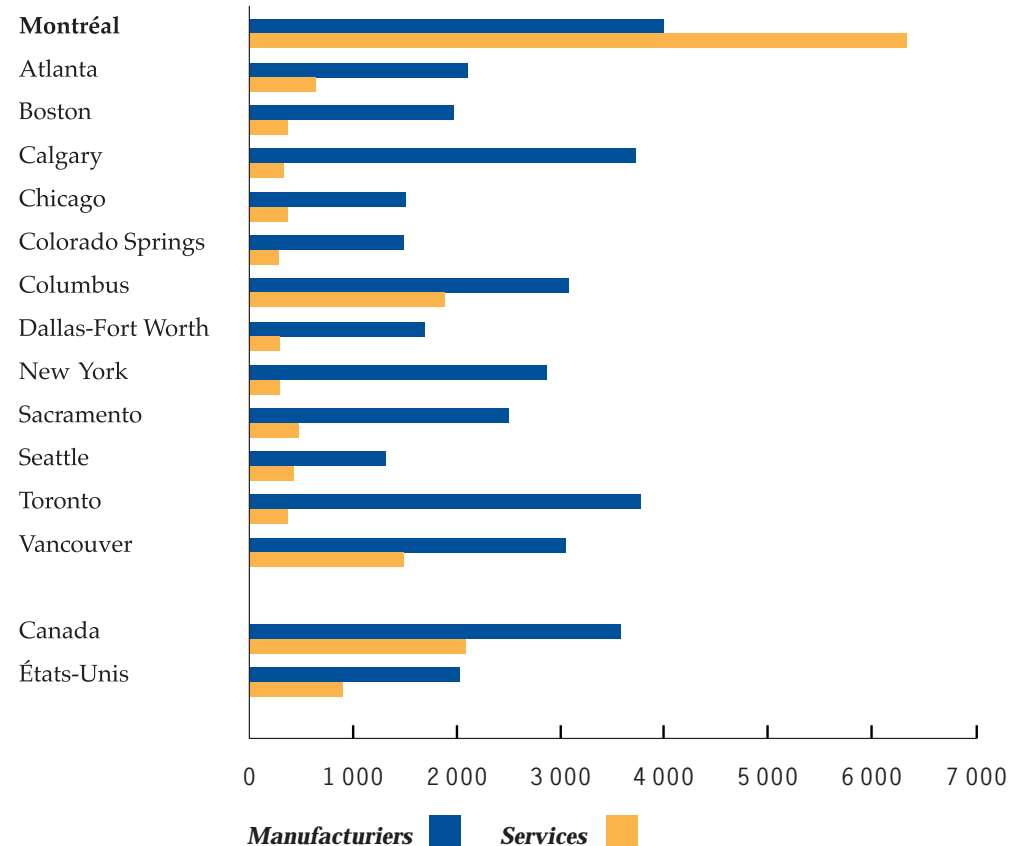
Graphique 8

INCITATIFS BUDGÉTAIRES ET FISCAUX

Moyenne de douze secteurs manufacturiers et de six secteurs de services

Treize villes d'Amérique du nord

(en milliers de dollars US par emploi créé)



Pour obtenir de l'information sur cette étude,
une copie du rapport intégral ou des fiches
sectorielles, communiquer avec :

MINISTÈRE DES FINANCES
Direction des communications
12, rue Saint-Louis
Québec (Québec) G1R 5L3
Tél. : (418) 691-2233
Télé. : (418) 646-1631
Courriel : dir.communications@finances.gouv.qc.ca