

Choix Concurrentiels 2006

Comparaison des coûts d'implantation des entreprises :
G7, Pays Bas et Singapour

Étude KPMG en partenariat avec Paris - Île de France Capitale Économique

KPMG SECTEUR PUBLIC



Martial Thévenot
Associé
KPMG S.A.
16 mai 2006



Sommaire

1. **Méthodologie**
2. **Comparaisons entre pays du G7**
3. **Comparaisons entre grandes métropoles de stature mondiale**
4. **Comparaisons entre autres grandes villes régionales**
5. **Conclusions**

- **En association avec MMK Consulting**
- **Avec la collaboration de Colliers International, Mercer et l'Economic Research Institute**



1. Méthodologie



Objectifs et méthodologie

Le guide “Choix concurrentiels” 6^{ème} édition

- **Ce guide permet de comparer rapidement les coûts d’une implantation nouvelle dans les pays du G7, aux Pays-Bas et à Singapour.**
- **2 000 cas individuels d’entreprises, combinant plus de 30 000 données.**
- **Ce guide prend en considération 17 secteurs d’activité et des fonctions différentes (production, R&D, services corporate...)**
- **Il propose une évaluation de 27 données clés en termes de coûts.**
- **Les évaluations de ces coûts sont réalisées à l’échelle de 128 agglomérations.**
- **Les données de base ayant alimenté cette nouvelle édition du guide ont été recueillies entre juillet 2005 et janvier 2006.**



Le caractère unique de ce guide

- **Une prise en compte des grands paramètres financiers dans le choix d'une nouvelle localisation :**
 - En combinant l'impact par fonction (production, R&D, etc.) et les coûts correspondants d'implantation,
 - En donnant des résultats spécifiques à chaque grand secteur industriel.
- **Un parti pris dans l'analyse qui écarte toutes données pouvant apparaître comme subjectives (non quantifiables).**
- **Une dimension internationale, tout en comparant les coûts d'implantation dans des agglomérations de même taille.**
- **Une recherche et un modèle d'analyse rigoureux.**



Cependant...

- 1. « Les choix concurrentiels » ne prétendent pas étudier tous les critères d'implantation : ils ne prennent en compte que les coûts et non les aspects qualitatifs.**
- 2. Les comparaisons sont pertinentes entre villes par catégories homogènes.**
- 3. La synthèse par pays s'appuie sur des échantillons limités qui ne peuvent représenter l'ensemble du territoire de chaque pays.**

Le périmètre de l'étude



Paris - Ile de France Capitale Economique

Ce guide recense uniquement les facteurs liés aux coûts d'implantation de l'entreprise.

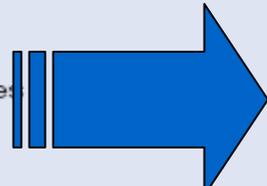
	Facteurs liés au coût	Autres facteurs importants
Entreprises	Coûts de revient Périmètre de l'étude	Contexte commercial
Particuliers	Coûts de la vie	Cadre et qualité de vie



Le périmètre de l'étude

Le guide analyse l'impact d'une implantation nouvelle dans 17 secteurs d'activité.

Les secteurs d'activité	
Secteur d'activité	Type d'entreprise modélisé
FABRICATION	
Aérospatiale	Pièces d'aéronefs
Agroalimentaire	Transformation des aliments ¹
Automobile	Pièces d'automobiles
Produits chimiques	Produits chimiques spécialisés ¹
Électronique	Assemblage des composants électroniques ¹
Appareils médicaux	Fabrication d'appareils médicaux
Composants en métal	Usinage des métaux ¹
Produits pharmaceutiques	Production pharmaceutique ¹
Plastique	Produits de plastique ¹
Pièces de précision	Composants de précision ¹
Télécommunications	Équipement de télécommunications
R et D	
Biotechnologie	R et D biomédicale ¹
Essais cliniques	Gestion d'essais cliniques
Mise à l'essai de produits	Mise au point et mise à l'essai de systèmes électroniques ¹
LOGICIELS	
Conception de logiciels	Logiciels de pointe ¹
Web et multimédia	Élaboration de contenu ¹
SERVICES À L'ENTREPRISE	
Services administratifs/centres d'appels	Centre de services aux entreprises ¹



¹ Les résultats d'ensemble sont basés sur la moyenne pondérée de ces 12 types d'entreprises, conformément aux études de 2002 et 2004.

Métropoles et agglomérations comparées



Paris - Ile de France Capitale Economique

128 villes dans 9 pays :

- **Europe : 26**
 - Allemagne : 3
 - France : 6
 - Italie : 6
 - Pays-Bas : 3
 - Royaume Uni : 8
- **Asie – Pacifique : 4**
 - Japon : 3
 - Singapour
- **Amérique du Nord : 98**
 - Etats-Unis : 49
 - Canada : 49



Éléments de coûts analysés

Main d'œuvre

- **Salaires et traitements**
 - 42 types de fonction
- **Charges sociales obligatoires**
 - Caisse de retraite publique
 - Assurance maladie publique
 - Assurance maladie / accident au travail
 - Assurance chômage
- **Cotisations pour avantages sociaux offerts par l'employeur**
 - Temps payé non travaillé (jours fériés et vacances)
 - Assurance maladie privée
 - Autres avantages sociaux

Installations

- Terrain industriel
- Construction industrielle
- Location de bureaux

Frais d'amortissement

Frais de financement (intérêts)

Transport

- Routier
- Aérien
- Maritime

Services publics

- Electricité
- Gaz naturel
- Télécommunications

Impôts autres que le revenu

- Sur le capital
- Fonciers
- Ventes et transactions
- Mutation immobilière
- Autres taxes locales

Impôts sur le revenu

- Fédéral
- Régional (état, province)
- Local



2. Comparaison entre pays



Méthodologie

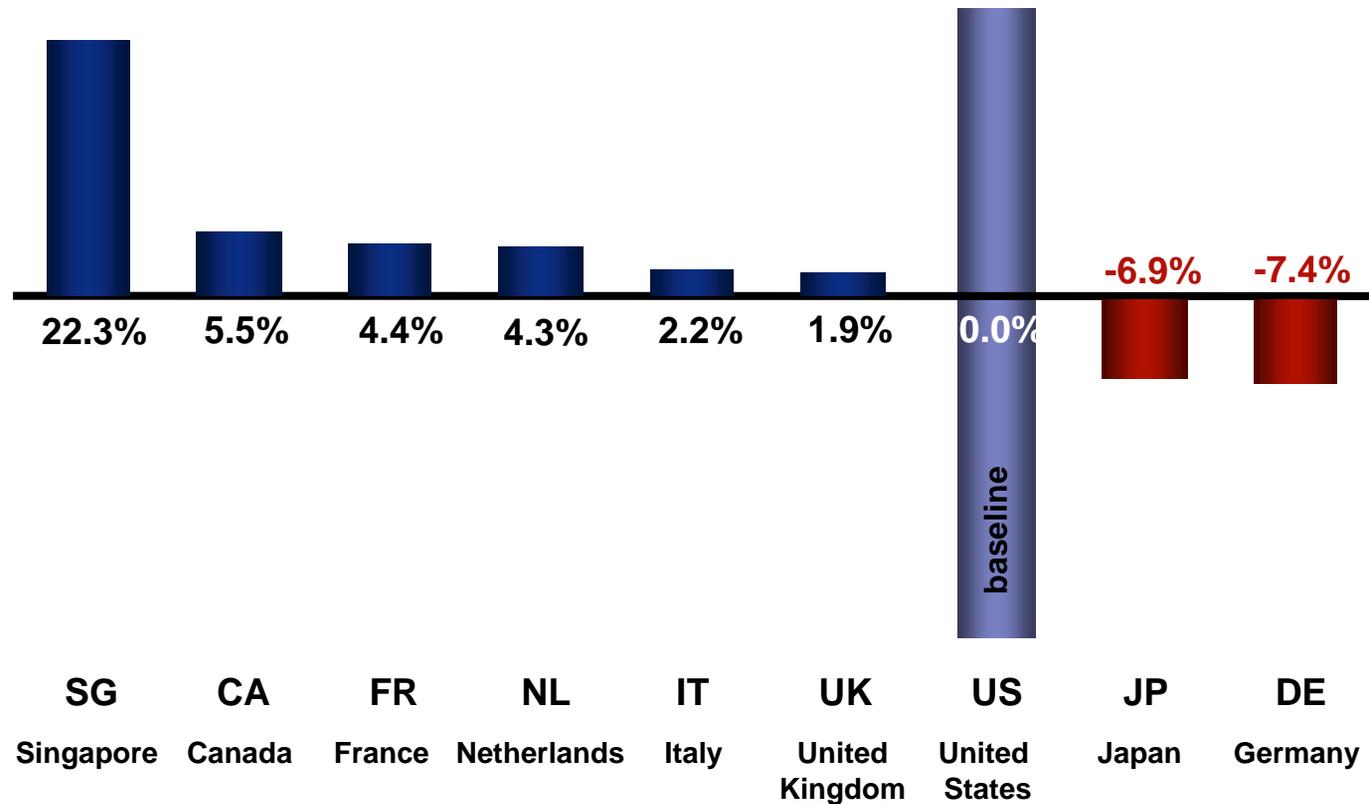
Les villes sélectionnées pour le calcul des moyennes nationales sont classées en 3 catégories :

- **les villes en restructuration,**
- **les villes en émergence,**
- **les villes en pleine maturité.**

Les villes sélectionnées ont aussi des salaires globaux qui se rapprochent de la médiane nationale du pays.



Score global par rapport aux Etats-Unis



Base : US Dollar



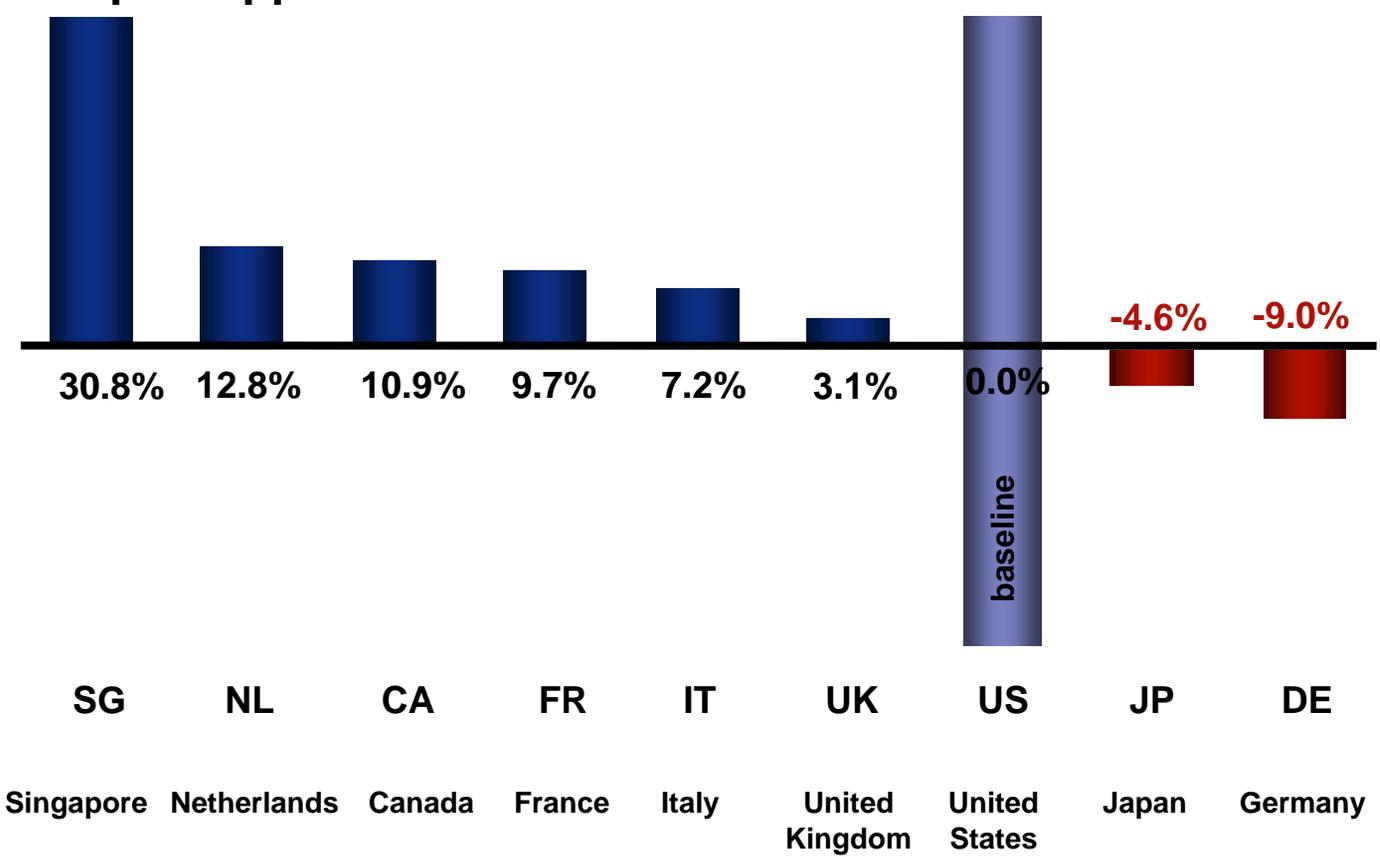
La France 3^e en terme d'attractivité

Place de la France (sur 9)	
3	Activité de production industrielle
3	Fabrication de logiciels
4	Activité de recherche développement
4	Activité de services aux entreprises



Score dans le domaine des R&D

Score par rapport aux Etats-Unis



Base : US Dollar



2006 : les points forts et les points faibles de la France en matière de coûts d'implantation

Place de la France	
2	Coûts de consommation de l'électricité
3	Coûts de consommation du gaz
4	Coûts d'acquisition du foncier
4	Coûts salariaux
	(...)
5	Coûts de location de bureaux
6	Coûts de construction de bâtiments à usage industriel
7	Coûts d'imposition foncière



Coût du travail : la France moins chère que l'Allemagne et le Royaume Uni

Comparaison des coûts de la main-d'œuvre

	Salaires et traitements		Avantages sociaux				Coût total de la main-d'œuvre	
			Obligatoires		Facultatifs			
	Moyenne par employé ¹ (\$ US)	Rang	% du coût total	Rang	% du coût total	Rang	Moyenne par employé ¹	Rang
EUROPE								
Allemagne	57 350 \$	8	23 %	7	27 %	5	86 314 \$	9
France	41 333 \$	3	42 %	9	19 %	2	66 686 \$	4
Italie	41 194 \$	2	29 %	8	29 %	7	65 035 \$	3
Pays-Bas	47 914 \$	5	11 %	3	36 %	8	70 796 \$	5
Royaume-Uni	47 234 \$	4	13 %	5	40 %	9	71 947 \$	7
AMÉRIQUE DU NORD								
Canada	49 252 \$	6	8 %	1	20 %	4	62 891 \$	2
États-Unis	52 036 \$	7	9 %	2	27 %	6	71 087 \$	6
ASIE- PACIFIQUE								
Japon	60 565 \$	9	18 %	6	12 %	1	78 411 \$	8
Singapour	30 801 \$	1	12 %	4	20 %	3	40 482 \$	1

¹ Moyenne de douze types d'entreprises figurant dans les résultats globaux. (Veuillez vous reporter au tableau 1.3)
Représente 42 classes d'emplois différents.



3. Résultats de l'enquête par grandes métropoles de stature mondiale

Coûts d'implantation des grandes métropoles : Paris mieux placée que Londres et Francfort



Paris - Ile de France Capitale Economique

• Singapour	77.7
• Toronto	96.5
• Amsterdam	96.6
• Turin	98.4
• Paris	100.2
• Chicago	100.8
• Yokohama	108.3
• Londres	109.1
• Francfort	109.7
• New York	112.6

Total coûts taxes incluses

Moyennes des agglomérations US = 100%

Place de Paris dans le classement des grandes métropoles par secteurs d'activité



Paris - Ile de France Capitale Economique

Secteurs d'activité	Note	Place/10 agglomérations
Essais cliniques	93.1	3
Automobile	96.1	3
Aéronautique	98.1	4
Appareils médicaux	99.6	4
Concepts et logiciels	102.3	4
Electronique	102.9	4
R&D Biotechnologie	106.7	4

- **Singapour et Amsterdam devancent Paris dans ces secteurs**
- **Facteurs gagnants pour Paris : l'énergie et les transports**

Paris : Classement par coûts (exemple du secteur automobile)



Paris - Ile de France Capitale Economique

Coûts	Classement Paris / 10 agglomérations	France / 9 pays
Terrains	4	4
Immeubles	5	4
Investissement total (foncier et immobilier)	4	3
Salaires	3	3
Coût total main d'œuvre	4	4
Coûts de transport	2	2
Coûts électricité	1	1
Coûts gaz	2	2
Coûts télécommunications	7	6
Total des impôts et taxes (après subvention)	5	5

Paris : Classement par coûts (exemple des centres de services partagés)



Paris - Ile de France Capitale Economique

Coûts	Classement Paris / 10 agglomérations	France / 9 pays
Loyers d'installation	7	7
Salaires	3	3
Coût total main d'oeuvre	6	4
Coûts de transport	2	2
Coûts électricité	1	1
Coûts gaz	1	2
Coûts télécommunications	7	6
Total des impôts et taxes (après subventions)	4	5

Paris : Classement par coûts (exemple de R&D biomédicale)



Paris - Ile de France Capitale Economique

Coûts	Classement Paris / 10 agglomérations	France / 9 pays
Loyer d'installation	7	7
Salaires	3	3
Coût total main d'oeuvre	7	6
Coûts de transport	1	2
Coûts électricité	1	1
Coûts gaz	1	1
Coûts télécommunications	7	6
Total des impôts et taxes (après subventions)	4	5



4. Résultats de l'enquête pour les autres grandes villes

Synthèse pour les très grandes agglomérations



Paris - Ile de France Capitale Economique

Agglomérations > 1,5 million d'habitants

• Montreal	94.3
• Lyon	95.1
• Atlanta	96.4
• Naples	96.7
• Vancouver	96.9
• Nottingham	100.8
• Manchester	101.1
• Dallas	101.2
• Fukuoka	106.3
• Darmstadt	108.9

Total coûts taxes incluses

Moyennes des agglomérations US = 100%

Synthèse des résultats pour les agglomérations régionales



Paris - Ile de France Capitale Economique

Agglomérations de 100 000 à 500 000 habitants

• Montpellier	92.6
• Nantes	93.0
• Brabant Stad	93.9
• Lincoln	96.4
• East Netherlands	96.7
• Region FVG	97.9
• Vicenza	98.9
• Florence	99.3
• Leicester	99.7
• Chemnitz	103.5

Total coûts taxes incluses

Moyennes des agglomérations US = 100%



Conclusion

- 1. La France confirme son attractivité pour de nombreux secteurs d'activité.**
- 2. Paris est moins chère que Londres et Francfort en terme de coût d'implantation pour les entreprises.**
- 3. Les grandes et moyennes agglomérations françaises tirent leur épingle du jeu et affichent un bon score.**

Les informations contenues dans ce document sont d'ordre général, elles ne peuvent ni ne doivent servir de support à des décisions sans validation préalable par les professionnels ad hoc. Conformément aux règles déontologiques de la profession, nous vous prions de bien vouloir réserver ce document à votre usage personnel. KPMG Secteur public est un département de KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance au capital social de 5 497 100 euros - 775 726 417 RCS Nanterre. Siège social : Immeuble Le Palatin 3 cours du Triangle 92939 La Défense Cedex.

KPMG International est une coopérative de droit suisse qui ne propose pas de services à des clients. Les services décrits dans les présentes sont fournis par les cabinets membres. KPMG International et ses cabinets membres légalement distincts ne sont pas des sociétés parentes, des filiales, des agents, des partenaires ou des joint-ventures, et rien de ce qui est stipulé dans les présentes ne doit être interprété comme établissant une telle relation entre les parties. Aucun cabinet membre n'a le droit d'engager KPMG International ou les autres cabinets membres.



Paris - Ile de France Capital Economic

Contact

KPMG Secteur public

2 bis rue de Villiers

92309 Levallois Perret Cedex

tel : +33 (0)1 46 39 46 39

www.kpmg.fr