

Étude sur les retombées économiques de l'industrie québécoise du bois en 2021

De la forêt à la production de produits de bois transformés

Rapport préparé pour le Bureau de promotion des produits du bois du Québec (QWEB)



Table des matières

1. Introduction	1
1.1. Contexte de l'étude	1
1.2. Approche méthodologique	1
1.3. Industrie québécoise du bois	3
1.3.1. Définition de l'industrie	3
1.3.2. Importance économique de l'industrie	4
2. Impacts économiques de l'industrie québécoise du bois	6
2.1. Industrie québécoise du bois	6
2.2. Opérations forestières	7
2.3. Fabrication de produits en bois	8
2.4. Pâtes et papiers	8
Bibliographie	9
Annexe A : Résultats détaillés	10
Annexe B : Méthodologie	21
Annexe C : Limites de l'étude	26

1. Introduction

1.1. Contexte de l'étude

Le Bureau de promotion des produits du bois du Québec (QWEB) est un organisme à but non lucratif ayant pour objectif de développer des marchés d'exportation pour les produits du bois du Québec, de favoriser l'accès de ces produits sur les marchés internationaux ainsi que de faire la promotion de l'utilisation des produits du bois. Le QWEB regroupe environ 125 entreprises exportatrices réparties dans les marchés de transformation du bois suivants : bois résineux et bois résineux à valeur ajoutée, bois feuillus et bois feuillus à valeur ajoutée, parquets, construction bois et granules de bois.

Le secteur de la transformation de produits en bois a toujours été un exportateur important qui contribue à l'économie québécoise. L'année 2021 s'est particulièrement démarquée en la matière avec la valeur des exportations de ce secteur qui a considérablement augmenté en raison des prix des produits du bois, notamment le bois d'œuvre¹. En plus de sa contribution à la balance commerciale, l'économie du Québec bénéficie d'importantes retombées économiques, notamment en termes d'emplois, de PIB et de revenus gouvernementaux. Afin de démontrer cette contribution, et ce, à travers une démarche rigoureuse et indépendante, le QWEB a retenu les services de PricewaterhouseCoopers (PwC) pour réaliser une étude d'impact économique de l'industrie québécoise du bois. Avec cette étude, le QWEB souhaite démontrer l'apport économique de chacun des secteurs compris dans l'industrie québécoise du bois, de la première transformation du bois (p. ex., la production de bois ronds) aux produits du bois transformés à plus forte valeur ajoutée (p. ex., le bois d'œuvre, les pâtes, le papier, les panneaux, la préfabrication de systèmes constructifs en bois).

Cette étude s'inscrit dans un contexte économique particulier pour l'industrie québécoise du bois, où le prix du bois d'œuvre a connu une hausse marquée en 2021. Plusieurs facteurs sont en cause, notamment un choc dans l'offre de bois en raison des perturbations entraînées par la COVID-19 (p. ex., fermeture des scieries, manque de main-d'œuvre, enjeux d'approvisionnement), une hausse de l'activité sur le marché de la construction résidentielle au Canada et aux États-Unis, ainsi qu'une hausse de la demande de bois pour des projets de rénovation. Ces hausses de prix ont d'ailleurs permis aux entreprises québécoises d'améliorer leur rentabilité, d'investir dans la modernisation de leurs actifs et de contribuer à l'amélioration des conditions salariales des travailleurs de l'industrie.

1.2. Approche méthodologique

Comme mentionné plus haut, la présente étude vise à estimer l'importance de la chaîne de valeur de l'industrie québécoise du bois pour l'économie de la province en 2021. Pour ce faire, nous avons utilisé le modèle intersectoriel du Québec (MISQ) de l'Institut de la statistique du Québec afin de mesurer l'incidence économique de chaque secteur de l'industrie québécoise du bois (c.-à-d. les opérations forestières, la fabrication de produits en bois ainsi que les pâtes et papiers) et des sous-secteurs qui les composent². Le MISQ évalue la relation entre l'activité économique pour un bien ou un service donné et les impacts qui en résultent sur l'ensemble de l'économie (y compris la demande d'autres biens et services ainsi que les recettes fiscales).

¹ En 2021, les exportations de bois d'œuvre et scié (SH 4407) ont atteint 2,96 G\$, soit une croissance de 61 % par rapport à 2020 (Gouvernement du Canada, Données sur le commerce en direct).

² Les secteurs et sous-secteurs compris dans l'industrie québécoise du bois et analysés dans la présente étude sont définis dans la prochaine sous-section intitulée « Industrie québécoise du bois ».

Aux fins du présent rapport, les impacts économiques ont été estimés pour les mesures suivantes de l'activité économique :

- **Production** – la valeur brute totale des biens et services produits, mesurée par le prix payé au producteur (une mesure du revenu total découlant des activités des entreprises).
- **Produit intérieur brut (PIB) aux prix de base (également appelé « valeur ajoutée aux prix de base »)**³ – la valeur ajoutée à l'économie ou la production évaluée aux prix de base moins la consommation intermédiaire évaluée aux prix d'achat. Le PIB n'inclut que les produits finaux pour éviter le double comptage des produits vendus pendant une certaine période comptable.
- **Revenu d'emploi des salariés** – le montant gagné par l'emploi des salariés, incluant différentes formes de rétribution (p. ex., les pourboires, les commissions, les primes, les indemnités de vacances, les congés de maladie).
- **Main-d'œuvre** – le nombre d'employés salariés ainsi que les entrepreneurs d'entreprises individuelles (c.-à-d. les travailleurs autonomes) en équivalent temps plein (ETP).
- **Revenus gouvernementaux** – les revenus perçus par les différents paliers de gouvernement.
 - Gouvernement du Québec – inclut les impôts sur les salaires et traitements, la taxe de vente du Québec (TVQ), les taxes spécifiques et les revenus issus de la parafiscalité.
 - Gouvernement fédéral – inclut les impôts sur les salaires et traitements, la taxe sur les produits et services (TPS), les droits de douane, les taxes et droits d'accise ainsi que les revenus issus de la parafiscalité.
 - Les revenus gouvernementaux incluent également les impôts corporatifs payés sur les profits des sociétés ainsi que les redevances forestières payées par les entreprises forestières. Ces deux mesures ont été estimées en utilisant une méthodologie différente de celles des autres mesures présentées dans ce rapport, car elles ne sont pas estimées par le MISQ.
- **Exportations** – la valeur des exportations issues du commerce international de marchandises (établies sur une base douanière).
- **Dépenses d'investissement** – les dépenses du sous-secteur en immobilisations et réparations pour des actifs non résidentiels (p. ex., une machine, un tracteur).

Les impacts économiques ont été estimés aux niveaux direct, indirect et induit :

- Les **impacts directs** sont ceux qui résultent directement de la production de l'industrie en main-d'œuvre et en capital ainsi que des bénéfices bruts d'exploitation.
- Les **impacts indirects** découlent des activités des entreprises fournissant des intrants aux fournisseurs de l'entreprise (en d'autres termes, les fournisseurs de ses fournisseurs).
- Les **impacts induits** résultent des dépenses de consommation des salariés des entreprises stimulées par les dépenses directes et indirectes⁴.

Pour plus de détails sur les mesures de l'activité économique utilisée, sur les hypothèses et limites de notre étude ainsi que sur notre approche pour évaluer les impacts économiques de l'industrie québécoise du bois, veuillez consulter les **annexes B et C**.

³ Le PIB aux prix de base correspond au PIB calculé aux prix du marché, moins les prélèvements fiscaux applicables aux produits, plus les subventions à la consommation.

⁴ Les impacts induits ont été calculés par PwC, car ils ne sont pas calculés directement par le MISQ. Plus de détails à l'**annexe B**.

1.3. Industrie québécoise du bois

1.3.1. Définition de l'industrie

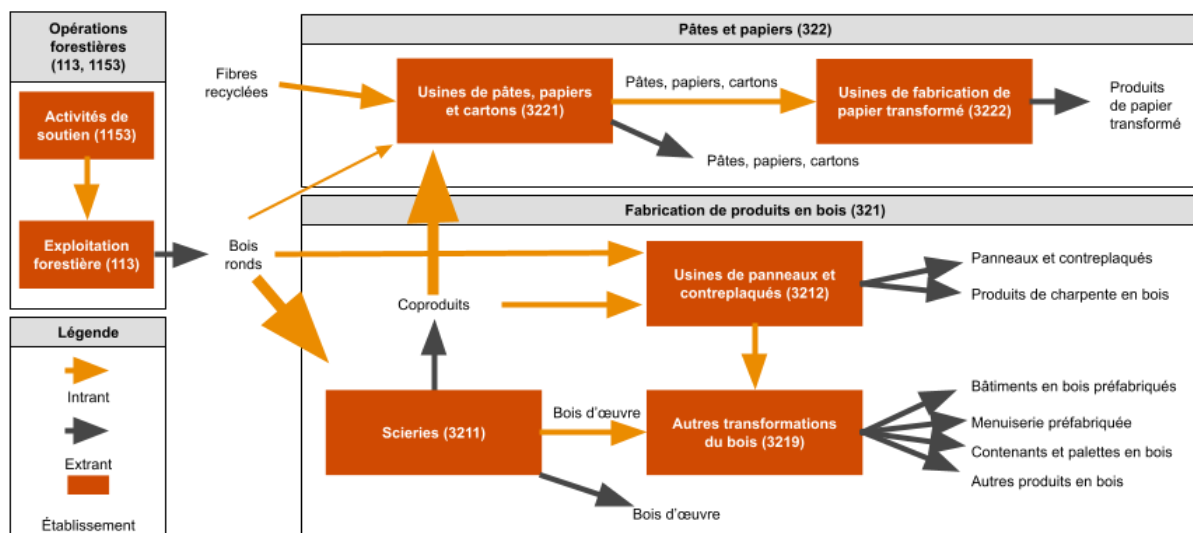
L'industrie québécoise du bois peut être décomposée en trois grands secteurs qui ont tous un rôle important à jouer dans le cycle de transformation du bois. Chaque secteur est composé de deux ou trois sous-secteurs, qui seront analysés individuellement dans le cadre de cette étude. Chaque sous-secteur correspond à une industrie du Système de classification des industries de l'Amérique du Nord (SCIAN)⁵.

1. **Les opérations forestières** : Le secteur en amont est celui des opérations forestières, qui regroupe essentiellement l'aménagement des forêts et la récolte du bois. Ce secteur, qui repose sur l'importante superficie de forêt du territoire québécois, achemine le bois non transformé vers d'autres secteurs qui effectueront une ou plusieurs transformations du bois afin de créer divers produits intermédiaires ou finaux. Il regroupe les sous-secteurs suivants :
 - 1.1. **La foresterie et l'exploitation forestière (SCIAN 113)** : comprend les entreprises dont les activités reposent essentiellement sur la production et la récolte du bois.
 - 1.2. **Les activités de soutien à la foresterie (SCIAN 1153)** : comprend les établissements offrant des services de soutien particuliers liés à la récolte du bois, comme les services d'entretien forestier, de conservation de la forêt et de lutte contre les incendies de forêt.
2. **La fabrication de produits en bois** : Ce secteur regroupe différents établissements qui transforment le bois afin de créer des produits à usage multiple. Il regroupe les sous-secteurs suivants :
 - 2.1. **Scieries et préservation du bois (SCIAN 3211)** : comprend les scieries qui utilisent le bois rond afin de fabriquer du bois d'œuvre, des planches, du bois d'échantillon, des poteaux, des traverses et des bardeaux. De manière générale, les produits des scieries ne subissent aucune autre transformation et sont acheminés vers d'autres entreprises qui les utiliseront à différentes fins.
 - 2.2. **Fabrication de placages, de contreplaqués et de produits en bois reconstitué (SCIAN 3212)** : comprend les établissements qui utilisent le bois rond ou encore les résidus provenant des scieries afin de fabriquer leurs produits, notamment les panneaux et contreplaqués ainsi que les produits de charpente en bois.
 - 2.3. **Fabrication d'autres produits en bois (SCIAN 3219)** : comprend les établissements qui utilisent les produits des scieries afin de créer divers produits à usage multiple, incluant les bâtiments en bois préfabriqués, les contenants et palettes en bois ainsi que les menuiseries préfabriquées.
3. **Les pâtes et papiers** : Ce secteur transforme le bois pour produire de la pâte ainsi que différents produits de papier et de carton. Il regroupe les sous-secteurs suivants :
 - 3.1. **Usines de pâte à papier, de papier et de carton (SCIAN 3221)** : comprend les usines qui produisent la pâte, le papier et le carton.
 - 3.2. **Fabrication de produits en papier transformé (SCIAN 3222)** : comprend les établissements qui transforment davantage la pâte, le papier et le carton pour faire divers produits en papier transformé.

La Figure suivante présente un portrait général et non exhaustif du cycle de transformation du bois au Québec : il présente les interactions et interdépendances entre les trois secteurs de cette industrie ainsi que les différents sous-secteurs qui les composent.

⁵ Le Système de classification des industries de l'Amérique du Nord (SCIAN) est un système de classification des industries, conçu par les organismes statistiques du Canada, du Mexique et des États-Unis, visant à fournir des définitions communes de la structure industrielle des trois pays, ainsi qu'un cadre statistique commun pour faciliter l'analyse des trois économies.

Figure : Cycle de transformation du bois au Québec



Source : Analyse PwC.

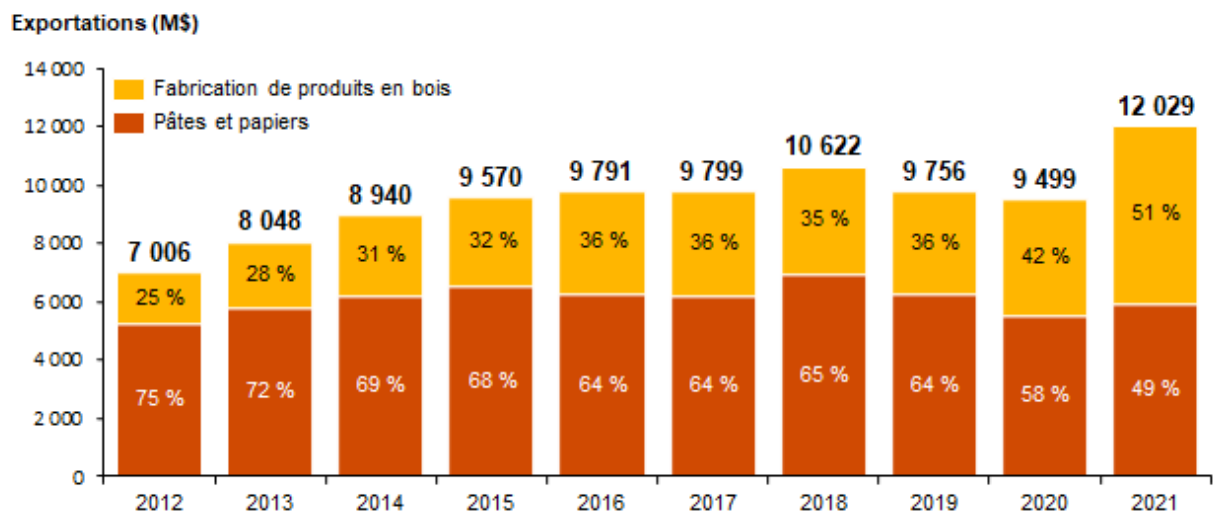
Note : La classification SCIAN de chaque secteur et sous-secteur de l'industrie québécoise du bois est indiquée entre parenthèses. Notons qu'une composante importante de la deuxième et troisième transformation du bois, c'est-à-dire la construction d'armoires et de meubles en bois, n'est pas considérée dans cette étude. La classification SCIAN pour cette composante est SCIAN 337.

1.3.2. Importance économique de l'industrie

L'industrie québécoise du bois s'est longtemps démarquée par sa production de produits en bois de transformation primaire, notamment le bois d'œuvre produit par les scieries. Cette importante position dans le secteur de la première transformation du bois, largement attribuable à l'abondance des ressources forestières de la province, offre un potentiel économique considérable pour la production de biens issus de la deuxième et troisième transformation du bois. Notons que les transformations secondaires et tertiaires du bois permettent d'étendre la présence de l'industrie québécoise du bois dans les régions plus urbaines et, par le fait même, de faire bénéficier davantage le Québec de l'activité économique générée par cette industrie.

Parallèlement, une partie importante des produits issus de l'industrie québécoise du bois est exportée vers les marchés internationaux : en 2021, ces exportations ont atteint un sommet historique de 12 G\$. Cette augmentation de 2,5 G\$ par rapport à 2020 s'explique en grande partie par une hausse de la valeur des produits issus du secteur de la fabrication de produits en bois, notamment le bois d'œuvre. Alors que les exportations de ce secteur ont continuellement augmenté au cours des dix dernières années, celles du secteur des pâtes et papiers sont restées relativement stables avec une valeur annuelle oscillant autour de 6 G\$. Quant au secteur des opérations forestières, ce dernier n'exporte pratiquement pas, mais fait partie intégrante de la chaîne de valeur de l'industrie québécoise du bois, permettant ainsi aux deux autres secteurs de produire et d'exporter.

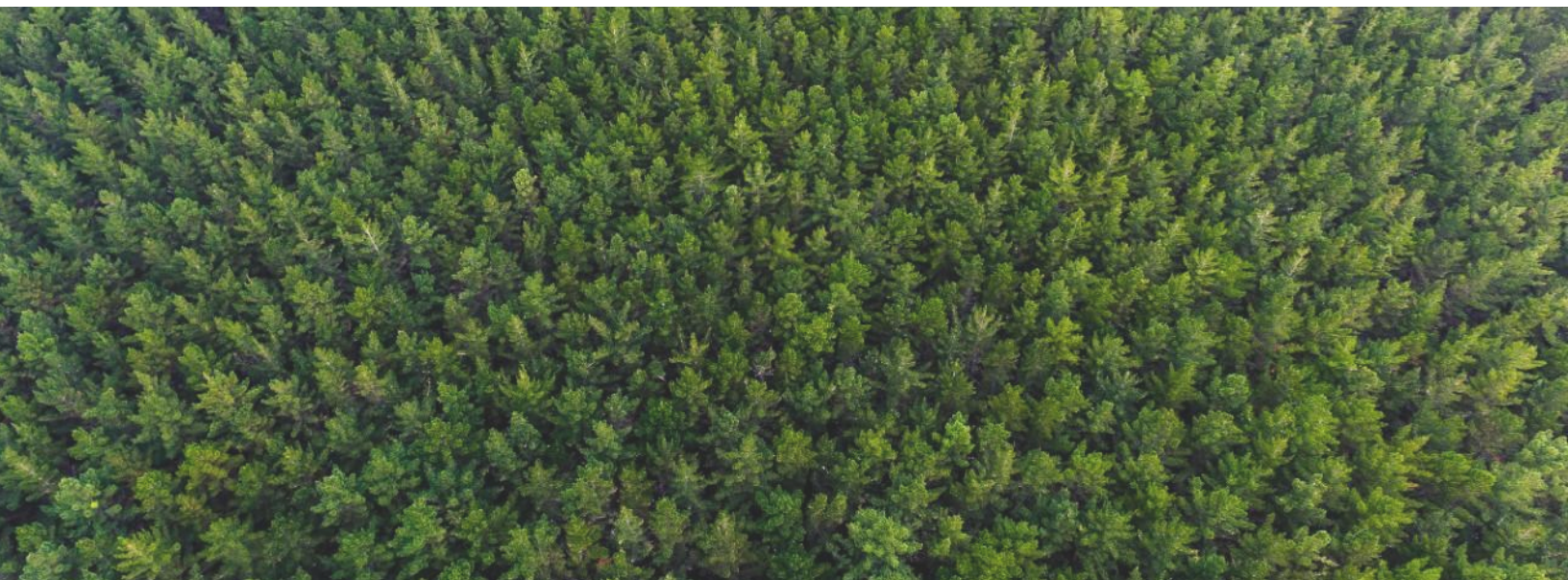
Exportations manufacturières de l'industrie québécoise du bois, 2012-2021



Source : Gouvernement du Canada, Données sur le commerce en direct.

En 2021, on estime que les exportations représentaient la moitié de la production manufacturière de l'industrie québécoise du bois⁶ : le commerce international est donc sans conteste un moteur majeur pour l'industrie de la transformation du bois et, par le fait même, contribue considérablement aux retombées économiques totales de l'industrie.

Dans la section suivante, nous développons ce point en présentant l'ensemble des retombées économiques de cette industrie sur le Québec.



⁶ Cette estimation est le quotient des exportations manufacturières (c.-à-d. celles des secteurs de la fabrication de produits en bois et des pâtes et papiers, soit 12 G\$) par la production estimée de ces deux secteurs, soit 24 G\$.

2. Impacts économiques de l'industrie québécoise du bois

2.1. Industrie québécoise du bois

La production de l'industrie québécoise du bois a généré d'importantes retombées économiques pour la province lors de l'année 2021, une année marquée par de fortes hausses de prix du bois d'œuvre et les effets perdurant de la COVID-19 sur les chaînes d'approvisionnement mondiales. Au cours de cette période, l'industrie québécoise du bois a généré **une production d'une valeur de 27,6 G\$** en 2021 et notre analyse vise à estimer les impacts de cette production sur l'économie du Québec.

Par ailleurs, cette industrie génère des retombées économiques à travers ses dépenses d'investissement pour acheter des actifs tels que de la machinerie et des équipements. En 2021, **633 M\$ ont été investis par l'ensemble de l'industrie québécoise du bois**, et ces investissements sont généralement récurrents d'une année à l'autre : de 2016 à 2020, l'industrie a investi en moyenne 617 M\$ annuellement. Ces sommes sont à leur tour associées à des retombées économiques qui ne sont cependant pas incluses dans la présente étude, mais ne sont pas négligeables pour autant.

Production et dépenses d'investissement de l'industrie québécoise du bois en 2021, par secteur
(millions de dollars, sauf indication contraire)

Secteur	Production	Dépenses d'investissement
Opérations forestières	3 577 \$	59 \$
Fabrication de produits en bois	14 814 \$	293 \$
Pâtes et papiers	9 239 \$	281 \$
Industrie québécoise du bois	27 629 \$	633 \$

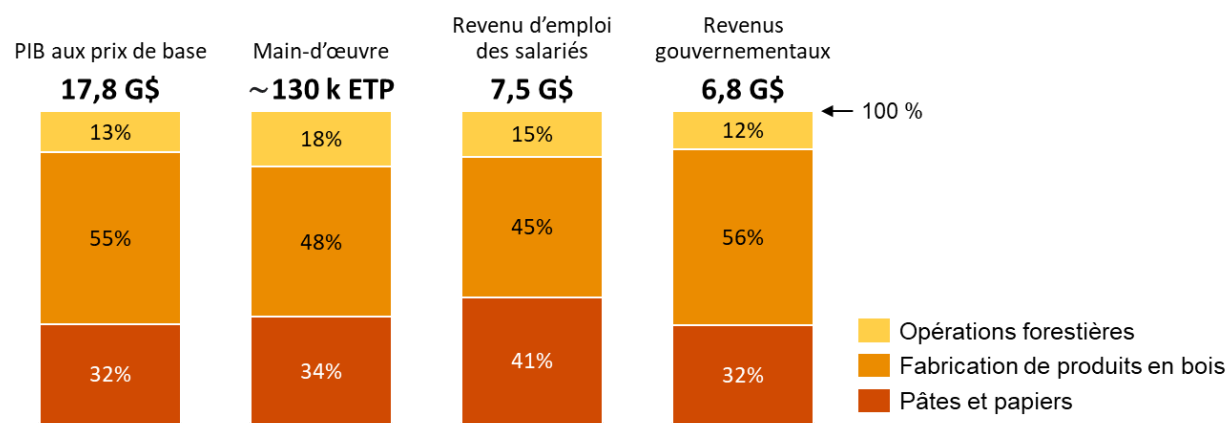
Source : Analyse PwC.

Ainsi, notre modélisation a évalué les retombées économiques associées à la production de l'industrie sur l'ensemble de la province. La somme des impacts économiques, c'est-à-dire les impacts directs, indirects et induits, nous donne les résultats suivants :

- Les activités de l'industrie québécoise du bois représentent **une contribution au PIB de la province de 17,8 G\$**, dont près de 60 % est directement associée aux activités de l'industrie. Le reste de cette contribution est lié à l'activité économique générée par les fournisseurs de l'industrie québécoise du bois ainsi que par les dépenses de consommation de la main-d'œuvre soutenue directement ou indirectement par cette industrie.
- Ce sont **près de 130 000 emplois sur l'ensemble du territoire québécois** qui sont soutenus par l'industrie québécoise du bois en 2021. La quasi-totalité de ces emplois (93 %) sont des employés salariés qui se sont partagé **une somme de 7,5 G\$ en revenu d'emploi** au cours de la période.
- L'ensemble de cette activité économique s'est traduit par d'importantes rentrées d'argent dans les coffres du gouvernement, avec **6,8 G\$ qui ont été perçus par les gouvernements du Québec et du Canada**. Près du quart de ce montant était attribuable à la parafiscalité et le reste de cette somme a été directement perçue par le biais de l'impôt sur le revenu, l'impôt sur le profit des sociétés, les taxes de vente, les taxes de production et les redevances forestières versées à l'État.

- Le secteur de la fabrication de produits en bois est celui qui offre la plus importante contribution économique à l'industrie québécoise du bois en s'accaparant plus ou moins 50 % des impacts, suivi par le secteur des pâtes et papiers avec plus ou moins 35 % des impacts. Ces deux secteurs sont soutenus par celui des opérations forestières, correspondant à environ 15 % des retombées économiques totales de l'industrie.

Impact économique total de l'industrie québécoise du bois en 2021, par secteur



Source : Analyse PwC, Institut de la statistique du Québec, Statistique Canada.

Le reste de cette section présente en détail les retombées économiques par secteur et par type d'impact.

2.2. Opérations forestières

Notre modélisation a évalué les impacts économiques directs, indirects et induits du secteur des opérations forestières sur l'économie du Québec. Le tableau suivant présente le détail des résultats selon le type d'impact.

Impact économique du secteur des opérations forestières en 2021

(millions de dollars, sauf indication contraire)

Mesure de l'activité économique	Direct	Indirect	Induit	Total
Production	3 577 \$	(Non disponible)	(Non disponible)	(Non disponible)
PIB (valeur ajoutée)	1 376 \$	519 \$	402 \$	2 298 \$
Main-d'œuvre (en ETP)	14 607	4 338	3 695	22 640
Revenu d'emploi des salariés	690 \$	241 \$	157 \$	1 088 \$
Revenus gouvernementaux	452 \$	138 \$	236 \$	826 \$
Impôts et taxes	282 \$	89 \$	204 \$	575 \$
Parafiscalité	170 \$	50 \$	32 \$	252 \$

Source : Analyse PwC, Institut de la statistique du Québec, Statistique Canada.

2.3. Fabrication de produits en bois

Notre modélisation a évalué les impacts économiques directs, indirects et induits du secteur de la fabrication de produits en bois sur l'économie du Québec. Le tableau suivant présente le détail des résultats selon le type d'impact.

Impact économique du secteur de la fabrication de produits en bois en 2021

(millions de dollars, sauf indication contraire)

Mesure de l'activité économique	Direct	Indirect	Induit	Total
Production	14 814 \$	(Non disponible)	(Non disponible)	(Non disponible)
PIB (valeur ajoutée)	6 604 \$	1 995 \$	1 189 \$	9 788 \$
Main-d'œuvre (en ETP)	32 830	17 887	10 921	61 639
Revenu d'emploi des salariés	1 895 \$	981 \$	464 \$	3 340 \$
Revenus gouvernementaux	2 335 \$	689 \$	790 \$	3 814 \$
Impôts, taxes et redevances	1 884 \$	483 \$	697 \$	3 063 \$
Parafiscalité	451 \$	206 \$	94 \$	751 \$

Source : Analyse PwC, Institut de la statistique du Québec, Statistique Canada.

2.4. Pâtes et papiers

Notre modélisation a évalué les impacts économiques directs, indirects et induits du secteur des pâtes et papiers sur l'économie du Québec. Le tableau suivant présente le détail des résultats selon le type d'impact.

Impact économique du secteur des pâtes et papiers en 2021

(millions de dollars, sauf indication contraire)

Mesure de l'activité économique	Direct	Indirect	Induit	Total
Production	9 239 \$	(Non disponible)	(Non disponible)	(Non disponible)
PIB (valeur ajoutée)	2 671 \$	2 035 \$	1 015 \$	5 720 \$
Main-d'œuvre (en ETP)	19 928	14 910	9 323	44 161
Revenu d'emploi des salariés	1 784 \$	854 \$	396 \$	3 034 \$
Revenus gouvernementaux	898 \$	617 \$	639 \$	2 154 \$
Impôts et taxes	589 \$	437 \$	559 \$	1 585 \$
Parafiscalité	309 \$	180 \$	80 \$	569 \$

Source : Analyse PwC, Institut de la statistique du Québec, Statistique Canada.

Bibliographie

GAGNON, Sébastien (2021). *Le modèle intersectoriel du Québec : Fonctionnement et applications*. Édition 2021 – Mise à jour, [En ligne], Québec, Institut de la statistique du Québec, 63 p. [statistique.quebec.ca/fr/fichier/le-modele-intersectoriel-du-quebec-fonctionnement-et-applications-edition-2021.pdf].

Institut de la statistique du Québec, *Compte des ménages, données désaisonnalisées au taux annuel, Québec, 2019-2021*.

Schembri, Lawrence (2021, 11 mars). *COVID-19, épargne et dépenses des ménages, Banque du Canada*. Récupéré de <https://www.banqueducanada.ca/2021/03/covid-19-epargne-depenses-menages/>.

Statistique Canada. Tableau 14-10-0201-01 Emploi selon l'industrie, données mensuelles non désaisonnalisées.

Statistique Canada. Tableaux 16-10-0048-01 Ventes pour les industries manufacturières selon l'industrie et province, données mensuelles (dollars, sauf indication contraire).

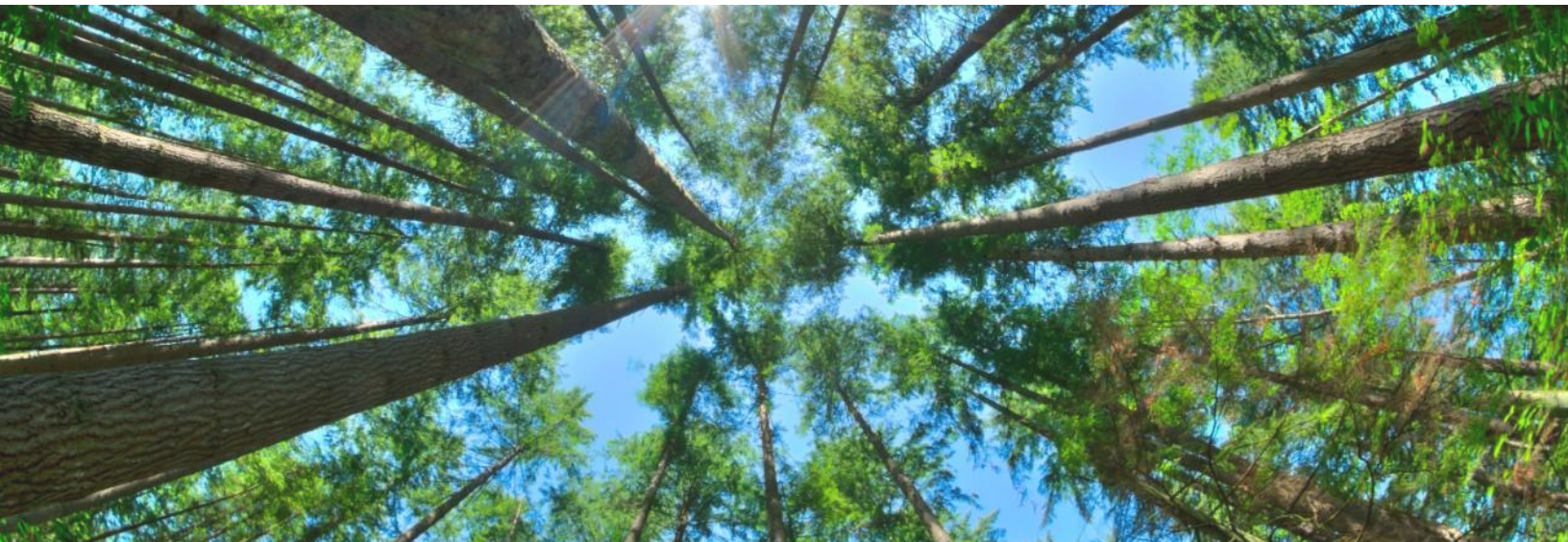
Statistique Canada. Tableau 18-10-0005-01 Indice des prix à la consommation, moyenne annuelle, non désaisonnalisé.

Statistique Canada. Tableau 33-10-0006-01 Statistiques financières et fiscales des entreprises, selon le type d'industrie.

Statistique Canada. Tableau 34-10-0035-01 Dépenses en immobilisation et réparations, actifs corporels non résidentiels, par industrie selon la géographie.

Statistique Canada. Tableau 36-10-0489-01 Statistiques du travail conformes au Système de comptabilité nationale (SCN), selon la catégorie d'emploi et l'industrie.

Statistique Canada. Tableaux des ressources et emplois 2018 au Canada.



Annexe A : Résultats détaillés

Industrie québécoise du bois

Industrie québécoise de bois (SCIAN 113, 1153, 321, 322) – Impact économique détaillé, 2021
(en millions de dollars, sauf pour emploi en équivalent temps plein)

Mesure de l'activité économique	Direct	Indirect	Induit	Total
Production	27 629 \$	(Non disponible)	(Non disponible)	(Non disponible)
PIB (valeur ajoutée)	10 651 \$	4 549 \$	2 606 \$	17 806 \$
Revenu d'emploi des salariés	4 369 \$	2 076 \$	1 016 \$	7 461 \$
Revenu mixte brut	132 \$	179 \$	569 \$	881 \$
Autres revenus bruts avant impôts	6 150 \$	2 294 \$	1 020 \$	9 464 \$
Main-d'œuvre (en ETP)	67 365	37 135	23 939	128 439
Salariés	64 130	34 222	21 553	119 905
Travailleurs autonomes	3 235	2 913	2 386	8 534
Revenus gouvernementaux	3 686 \$	1 444 \$	1 665 \$	6 795 \$
Gouvernement provincial	2 552 \$	987 \$	1 126 \$	4 665 \$
Impôt sur salaires et traitements	456 \$	201 \$	82 \$	739 \$
Impôt sur le profit des entreprises	742 \$	266 \$	171 \$	1 179 \$
Revenus de taxation	130 \$	138 \$	694 \$	962 \$
Parafiscalité	824 \$	382 \$	179 \$	1 385 \$
Redevances forestières	400 \$	(Non applicable)	(Non applicable)	(Non applicable)
Gouvernement fédéral	1 134 \$	457 \$	539 \$	2 130 \$
Impôt sur salaires et traitements	299 \$	128 \$	49 \$	475 \$
Impôt sur le profit des entreprises	635 \$	227 \$	145 \$	1 006 \$
Revenus de taxation	94 \$	50 \$	318 \$	462 \$
Parafiscalité	107 \$	53 \$	27 \$	187 \$

Source : Analyse PwC, Institut de la statistique du Québec, Statistique Canada.

Opérations forestières

Opérations forestières (SCIAN 113, 1153) – Impact économique détaillé, 2021

(en millions de dollars, sauf pour emploi en équivalent temps plein)

Mesure de l'activité économique	Direct	Indirect	Induit	Total
Production	3 577 \$	(Non disponible)	(Non disponible)	(Non disponible)
PIB (valeur ajoutée)	1 376 \$	519 \$	402 \$	2 298 \$
Revenu d'emploi des salariés	690 \$	241 \$	157 \$	1 088 \$
Revenu mixte brut	61 \$	19 \$	88 \$	168 \$
Autres revenus bruts avant impôts	625 \$	259 \$	157 \$	1 041 \$
Main-d'œuvre (en ETP)	14 607	4 338	3 695	22 640
Salariés	12 291	3 998	3 327	19 616
Travailleurs autonomes	2 316	340	368	3 024
Revenus gouvernementaux	452 \$	138 \$	236 \$	826 \$
Gouvernement provincial	297 \$	100 \$	145 \$	542 \$
Impôt sur salaires et traitements	62 \$	23 \$	13 \$	98 \$
Impôt sur le profit des entreprises	47 \$	19 \$	17 \$	83 \$
Revenus de taxation	38 \$	14 \$	87 \$	139 \$
Parafiscalité	150 \$	43 \$	28 \$	221 \$
Redevances forestières	–	(Non applicable)	(Non applicable)	(Non applicable)
Gouvernement fédéral	155 \$	39 \$	91 \$	285 \$
Impôt sur salaires et traitements	36 \$	15 \$	8 \$	58 \$
Impôt sur le profit des entreprises	30 \$	12 \$	11 \$	53 \$
Revenus de taxation	69 \$	5 \$	69 \$	143 \$
Parafiscalité	20 \$	6 \$	4 \$	30 \$

Source : Analyse PwC, Institut de la statistique du Québec, Statistique Canada.

Foresterie et exploitation forestière (SCIAN 113) – Impact économique détaillé, 2021

(en millions de dollars, sauf pour emploi en équivalent temps plein)

Mesure de l'activité économique	Direct	Indirect	Induit	Total
Production	2 772 \$	(Non disponible)	(Non disponible)	(Non disponible)
PIB (valeur ajoutée)	1 023 \$	377 \$	263 \$	1 662 \$
Revenu d'emploi des salariés	425 \$	174 \$	102 \$	702 \$
Revenu mixte brut	47 \$	12 \$	57 \$	117 \$
Autres revenus bruts avant impôts	551 \$	190 \$	103 \$	844 \$
Main-d'œuvre (en ETP)	9 412	3 079	2 412	14 903
Salariés	7 668	2 853	2 172	12 693
Travailleurs autonomes	1 744	226	240	2 210
Revenus gouvernementaux	315 \$	102 \$	154 \$	572 \$
Gouvernement provincial	200 \$	74 \$	94 \$	367 \$
Impôt sur salaires et traitements	38 \$	17 \$	8 \$	63 \$
Impôt sur le profit des entreprises	41 \$	14 \$	11 \$	66 \$
Revenus de taxation	30 \$	11 \$	57 \$	97 \$
Parafiscalité	91 \$	32 \$	18 \$	141 \$
Redevances forestières	–	(Non applicable)	(Non applicable)	(Non applicable)
Gouvernement fédéral	116 \$	28 \$	60 \$	204 \$
Impôt sur salaires et traitements	22 \$	11 \$	5 \$	37 \$
Impôt sur le profit des entreprises	26 \$	9 \$	7 \$	42 \$
Revenus de taxation	56 \$	4 \$	45 \$	105 \$
Parafiscalité	12 \$	5 \$	3 \$	19 \$

Source : Analyse PwC, Institut de la statistique du Québec, Statistique Canada.

Activités de soutien à la foresterie (SCIAN 1153) – Impact économique détaillé, 2021
(en millions de dollars, sauf pour emploi en équivalent temps plein)

Mesure de l'activité économique	Direct	Indirect	Induit	Total
Production	805 \$	(Non disponible)	(Non disponible)	(Non disponible)
PIB (valeur ajoutée)	353 \$	142 \$	140 \$	635 \$
Revenu d'emploi des salariés	265 \$	66 \$	54 \$	386 \$
Revenu mixte brut	14 \$	7 \$	31 \$	52 \$
Autres revenus bruts avant impôts	74 \$	69 \$	55 \$	198 \$
Main-d'œuvre (en ETP)	5 195	1 259	1 283	7 737
Salariés	4 623	1 145	1 155	6 923
Travailleurs autonomes	572	114	128	814
Revenus gouvernementaux	137 \$	36 \$	82 \$	255 \$
Gouvernement provincial	98 \$	26 \$	51 \$	175 \$
Impôt sur salaires et traitements	24 \$	6 \$	4 \$	35 \$
Impôt sur le profit des entreprises	6 \$	5 \$	6 \$	17 \$
Revenus de taxation	8 \$	3 \$	31 \$	42 \$
Parafiscalité	59 \$	12 \$	10 \$	80 \$
Redevances forestières	–	(Non applicable)	(Non applicable)	(Non applicable)
Gouvernement fédéral	39 \$	10 \$	31 \$	80 \$
Impôt sur salaires et traitements	14 \$	4 \$	3 \$	21 \$
Impôt sur le profit des entreprises	4 \$	3 \$	4 \$	11 \$
Revenus de taxation	13 \$	1 \$	23 \$	38 \$
Parafiscalité	8 \$	2 \$	1 \$	11 \$

Source : Analyse PwC, Institut de la statistique du Québec, Statistique Canada.

Fabrication de produits en bois

Fabrication de produits en bois (SCIAN 321) – Impact économique détaillé, 2021

(en millions de dollars, sauf pour emploi en équivalent temps plein)

Mesure de l'activité économique	Direct	Indirect	Induit	Total
Production	14 814 \$	(Non disponible)	(Non disponible)	(Non disponible)
PIB (valeur ajoutée)	6 604 \$	1 995 \$	1 189 \$	9 788 \$
Revenu d'emploi des salariés	1 895 \$	981 \$	464 \$	3 340 \$
Revenu mixte brut	69 \$	81 \$	260 \$	409 \$
Autres revenus bruts avant impôts	4 641 \$	933 \$	466 \$	6 040 \$
Main-d'œuvre (en ETP)	32 830	17 887	10 921	61 639
Salariés	32 002	16 547	9 833	58 381
Travailleurs autonomes	828	1 340	1 089	3 257
Revenus gouvernementaux	2 335 \$	689 \$	790 \$	3 814 \$
Gouvernement provincial	1 628 \$	467 \$	535 \$	2 630 \$
Impôt sur salaires et traitements	177 \$	93 \$	37 \$	308 \$
Impôt sur le profit des entreprises	608 \$	131 \$	94 \$	833 \$
Revenus de taxation	44 \$	62 \$	322 \$	428 \$
Parafiscalité	399 \$	180 \$	82 \$	661 \$
Redevances forestières	400 \$	(Non applicable)	(Non applicable)	(Non applicable)
Gouvernement fédéral	707 \$	222 \$	256 \$	1 185 \$
Impôt sur salaires et traitements	109 \$	59 \$	22 \$	190 \$
Impôt sur le profit des entreprises	529 \$	114 \$	81 \$	724 \$
Revenus de taxation	17 \$	24 \$	140 \$	181 \$
Parafiscalité	52 \$	26 \$	12 \$	90 \$

Source : Analyse PwC, Institut de la statistique du Québec, Statistique Canada.

Scieries et préservation du bois (SCIAN 3211) – Impact économique détaillé, 2021

(en millions de dollars, sauf pour emploi en équivalent temps plein)

Mesure de l'activité économique	Direct	Indirect	Induit	Total
Production	6 738 \$	(Non disponible)	(Non disponible)	(Non disponible)
PIB (valeur ajoutée)	3 118 \$	682 \$	417 \$	4 217 \$
Revenu d'emploi des salariés	708 \$	327 \$	162 \$	1 197 \$
Revenu mixte brut	14 \$	27 \$	91 \$	131 \$
Autres revenus bruts avant impôts	2 397 \$	328 \$	163 \$	2 888 \$
Main-d'œuvre (en ETP)	11 160	5 886	3 827	20 873
Salariés	10 782	5 393	3 446	19 621
Travailleurs autonomes	378	493	381	1 252
Revenus gouvernementaux	1 285 \$	242 \$	277 \$	1 805 \$
Gouvernement provincial	944 \$	164 \$	189 \$	1 298 \$
Impôt sur salaires et traitements	71 \$	32 \$	13 \$	116 \$
Impôt sur le profit des entreprises	311 \$	46 \$	33 \$	390 \$
Revenus de taxation	21 \$	26 \$	115 \$	162 \$
Parafiscalité	140 \$	61 \$	29 \$	230 \$
Redevances forestières	400 \$	(Non applicable)	(Non applicable)	(Non applicable)
Gouvernement fédéral	341 \$	78 \$	88 \$	507 \$
Impôt sur salaires et traitements	45 \$	20 \$	8 \$	73 \$
Impôt sur le profit des entreprises	271 \$	40 \$	29 \$	339 \$
Revenus de taxation	7 \$	10 \$	47 \$	64 \$
Parafiscalité	19 \$	9 \$	4 \$	32 \$

Source : Analyse PwC, Institut de la statistique du Québec, Statistique Canada.

Fabrication de placages, de contreplaqués et de produits en bois reconstitué (SCIAN 3212) – Impact économique détaillé, 2021

(en millions de dollars, sauf pour emploi en équivalent temps plein)

Mesure de l'activité économique	Direct	Indirect	Induit	Total
Production	3 197 \$	(Non disponible)	(Non disponible)	(Non disponible)
PIB (valeur ajoutée)	1 531 \$	418 \$	229 \$	2 178 \$
Revenu d'emploi des salariés	368 \$	197 \$	89 \$	655 \$
Revenu mixte brut	4 \$	18 \$	50 \$	72 \$
Autres revenus bruts avant impôts	1 158 \$	203 \$	90 \$	1 451 \$
Main-d'œuvre (en ETP)	5 824	3 554	2 101	11 479
Salariés	5 779	3 290	1 892	10 961
Travailleurs autonomes	45	264	209	518
Revenus gouvernementaux	447 \$	141 \$	152 \$	740 \$
Gouvernement provincial	281 \$	95 \$	103 \$	479 \$
Impôt sur salaires et traitements	36 \$	19 \$	7 \$	63 \$
Impôt sur le profit des entreprises	150 \$	29 \$	18 \$	197 \$
Revenus de taxation	8 \$	11 \$	62 \$	82 \$
Parafiscalité	86 \$	36 \$	16 \$	138 \$
Redevances forestières	–	(Non applicable)	(Non applicable)	(Non applicable)
Gouvernement fédéral	166 \$	46 \$	49 \$	261 \$
Impôt sur salaires et traitements	23 \$	12 \$	4 \$	39 \$
Impôt sur le profit des entreprises	131 \$	25 \$	16 \$	171 \$
Revenus de taxation	3 \$	4 \$	26 \$	34 \$
Parafiscalité	10 \$	5 \$	2 \$	17 \$

Source : Analyse PwC, Institut de la statistique du Québec, Statistique Canada.

Fabrication d'autres produits en bois (SCIAN 3219) – Impact économique détaillé, 2021
(en millions de dollars, sauf pour emploi en équivalent temps plein)

Mesure de l'activité économique	Direct	Indirect	Induit	Total
Production	4 879 \$	(Non disponible)	(Non disponible)	(Non disponible)
PIB (valeur ajoutée)	1 956 \$	895 \$	544 \$	3 394 \$
Revenu d'emploi des salariés	819 \$	456 \$	212 \$	1 487 \$
Revenu mixte brut	51 \$	36 \$	119 \$	206 \$
Autres revenus bruts avant impôts	1 086 \$	402 \$	213 \$	1 701 \$
Main-d'œuvre (en ETP)	15 846	8 447	4 993	29 286
Salariés	15 441	7 864	4 495	27 800
Travailleurs autonomes	406	584	498	1 487
Revenus gouvernementaux	603 \$	305 \$	361 \$	1 269 \$
Gouvernement provincial	403 \$	207 \$	242 \$	853 \$
Impôt sur salaires et traitements	69 \$	43 \$	17 \$	129 \$
Impôt sur le profit des entreprises	147 \$	57 \$	43 \$	246 \$
Revenus de taxation	15 \$	25 \$	145 \$	185 \$
Parafiscalité	172 \$	83 \$	37 \$	293 \$
Redevances forestières	–	(Non applicable)	(Non applicable)	(Non applicable)
Gouvernement fédéral	200 \$	98 \$	119 \$	416 \$
Impôt sur salaires et traitements	41 \$	27 \$	10 \$	78 \$
Impôt sur le profit des entreprises	128 \$	49 \$	37 \$	214 \$
Revenus de taxation	8 \$	10 \$	66 \$	83 \$
Parafiscalité	24 \$	12 \$	6 \$	41 \$

Source : Analyse PwC, Institut de la statistique du Québec, Statistique Canada.

Pâtes et papiers

Pâtes et papiers (SCIAN 322) – Impact économique détaillé, 2021

(en millions de dollars, sauf pour emploi en équivalent temps plein)

Mesure de l'activité économique	Direct	Indirect	Induit	Total
Production	9 239 \$	(Non disponible)	(Non disponible)	(Non disponible)
PIB (valeur ajoutée)	2 671 \$	2 035 \$	1 015 \$	5 720 \$
Revenu d'emploi des salariés	1 784 \$	854 \$	396 \$	3 034 \$
Revenu mixte brut	2 \$	79 \$	222 \$	303 \$
Autres revenus bruts avant impôts	885 \$	1 101 \$	397 \$	2 383 \$
Main-d'œuvre (en ETP)	19 928	14 910	9 323	44 161
Salariés	19 838	13 677	8 393	41 908
Travailleurs autonomes	91	1 233	929	2 253
Revenus gouvernementaux	898 \$	617 \$	639 \$	2 154 \$
Gouvernement provincial	626 \$	420 \$	447 \$	1 493 \$
Impôt sur salaires et traitements	217 \$	85 \$	32 \$	333 \$
Impôt sur le profit des entreprises	87 \$	116 \$	61 \$	263 \$
Revenus de taxation	48 \$	62 \$	285 \$	394 \$
Parafiscalité	274 \$	158 \$	70 \$	502 \$
Redevances forestières	–	(Non applicable)	(Non applicable)	(Non applicable)
Gouvernement fédéral	272 \$	197 \$	192 \$	661 \$
Impôt sur salaires et traitements	154 \$	54 \$	19 \$	228 \$
Impôt sur le profit des entreprises	76 \$	101 \$	53 \$	229 \$
Revenus de taxation	8 \$	21 \$	110 \$	138 \$
Parafiscalité	34 \$	21 \$	10 \$	66 \$

Source : Analyse PwC, Institut de la statistique du Québec, Statistique Canada.

Usines de pâte à papier, de papier et de carton (SCIAN 3221) – Impact économique détaillé, 2021
(en millions de dollars, sauf pour emploi en équivalent temps plein)

Mesure de l'activité économique	Direct	Indirect	Induit	Total
Production	5 679 \$	(Non disponible)	(Non disponible)	(Non disponible)
PIB (valeur ajoutée)	1 307 \$	1 570 \$	619 \$	3 496 \$
Revenu d'emploi des salariés	975 \$	630 \$	241 \$	1 847 \$
Revenu mixte brut	–	56 \$	135 \$	192 \$
Autres revenus bruts avant impôts	331 \$	884 \$	242 \$	1 458 \$
Main-d'œuvre (en ETP)	10 192	10 836	5 687	26 714
Salariés	10 146	9 908	5 120	25 173
Travailleurs autonomes	46	928	567	1 540
Revenus gouvernementaux	480 \$	478 \$	390 \$	1 348 \$
Gouvernement provincial	341 \$	325 \$	277 \$	943 \$
Impôt sur salaires et traitements	123 \$	63 \$	19 \$	205 \$
Impôt sur le profit des entreprises	32 \$	92 \$	37 \$	161 \$
Revenus de taxation	42 \$	52 \$	178 \$	272 \$
Parafiscalité	144 \$	119 \$	42 \$	305 \$
Redevances forestières	–	(Non applicable)	(Non applicable)	(Non applicable)
Gouvernement fédéral	139 \$	153 \$	112 \$	404 \$
Impôt sur salaires et traitements	88 \$	41 \$	12 \$	140 \$
Impôt sur le profit des entreprises	28 \$	80 \$	32 \$	141 \$
Revenus de taxation	5 \$	17 \$	62 \$	84 \$
Parafiscalité	18 \$	16 \$	6 \$	40 \$

Source : Analyse PwC, Institut de la statistique du Québec, Statistique Canada.

Fabrication de produits en papier transformé (SCIAN 3222) – Impact économique détaillé, 2021
(en millions de dollars, sauf pour emploi en équivalent temps plein)

Mesure de l'activité économique	Direct	Indirect	Induit	Total
Production	3 559 \$	(Non disponible)	(Non disponible)	(Non disponible)
PIB (valeur ajoutée)	1 364 \$	464 \$	396 \$	2 224 \$
Revenu d'emploi des salariés	808 \$	225 \$	154 \$	1 188 \$
Revenu mixte brut	2 \$	23 \$	86 \$	111 \$
Autres revenus bruts avant impôts	554 \$	217 \$	155 \$	926 \$
Main-d'œuvre (en ETP)	9 737	4 074	3 636	17 447
Salariés	9 692	3 769	3 274	16 734
Travailleurs autonomes	45	305	362	713
Revenus gouvernementaux	418 \$	139 \$	249 \$	806 \$
Gouvernement provincial	285 \$	95 \$	170 \$	550 \$
Impôt sur salaires et traitements	94 \$	22 \$	12 \$	128 \$
Impôt sur le profit des entreprises	54 \$	23 \$	24 \$	101 \$
Revenus de taxation	6 \$	10 \$	106 \$	122 \$
Parafiscalité	131 \$	40 \$	27 \$	197 \$
Redevances forestières	–	(Non applicable)	(Non applicable)	(Non applicable)
Gouvernement fédéral	133 \$	44 \$	80 \$	257 \$
Impôt sur salaires et traitements	66 \$	14 \$	7 \$	87 \$
Impôt sur le profit des entreprises	47 \$	20 \$	21 \$	88 \$
Revenus de taxation	3 \$	4 \$	47 \$	54 \$
Parafiscalité	17 \$	6 \$	4 \$	27 \$

Source : Analyse PwC, Institut de la statistique du Québec, Statistique Canada.

Annexe B : Méthodologie

Aperçu du cadre d'analyse

La philosophie fondamentale qui sous-tend l'analyse de l'impact économique est que la production d'une industrie aura des répercussions en cascade sur l'ensemble de l'économie. Par exemple, la fabrication de papier va générer une demande auprès des entreprises qui produisent les copeaux de bois (c.-à-d. un des intrants du processus de production) et, à son tour, cette demande générera une demande additionnelle auprès des entreprises qui produisent les intrants nécessaires à la fabrication des copeaux de bois (p. ex., les entreprises forestières qui produisent les billes de bois). Notre analyse permet d'estimer l'impact économique de cet effet en cascade en utilisant un modèle entrées-sorties.

Dans le cadre des modèles entrées-sorties, les impacts économiques sont généralement évalués aux niveaux direct, indirect et induit :

- Les **impacts directs** sont ceux qui résultent directement de la production de l'industrie en main-d'œuvre et en capital ainsi que des bénéfices bruts d'exploitation.
- Les **impacts indirects** découlent des activités des entreprises fournissant des intrants aux fournisseurs de l'entreprise (en d'autres termes, les fournisseurs de ses fournisseurs).
- Les **impacts induits** résultent des dépenses de consommation des salariés des entreprises stimulées par les dépenses directes et indirectes.

L'exemple suivant permet de bien comprendre comment interpréter chacun de ces trois impacts. Dans le cas d'une usine de sciage qui produit du bois d'œuvre, l'impact direct de cette usine consiste en l'activité économique engendrée par la production de bois d'œuvre, alors que l'impact indirect représente l'activité économique exclusivement engendrée par les fournisseurs de cette usine de sciage pour produire ses intrants. On peut penser notamment au secteur des opérations forestières avec la matière ligneuse qu'il fournit à l'usine de sciage. Enfin, les impacts induits sont le résultat des dépenses de consommation des employés qui ont participé de près ou de loin à l'activité économique engendrée lors des deux impacts précédents.

Mesures de l'activité économique utilisées

Le tableau suivant présente les différentes mesures de l'activité économique utilisées afin d'évaluer les retombées économiques ainsi que la méthodologie utilisée afin d'en arriver à ces évaluations. À quelques exceptions près, toutes les mesures utilisées sont issues du modèle intersectoriel du Québec (MISQ) de l'Institut de la statistique du Québec.

Description des mesures de l'activité économique utilisées

Mesure utilisée	Composante	Définition	Méthode d'évaluation
Production	Production	Les ventes et livraisons résultant de la demande effectuée auprès de l'industrie. La production donne une idée de l'importance relative d'un secteur d'activité, mais ne représente pas la contribution nette du secteur à l'économie du Québec.	Intrant du MISQ, calculé par PwC
PIB (valeur ajoutée)	Valeur ajoutée aux prix de base	<p>La valeur ajoutée est l'effort que le producteur ajoute à ses intrants intermédiaires pour répondre aux demandes qui lui sont adressées. Elle est constituée de trois grandes composantes : les revenus d'emplois des salariés, le revenu mixte brut et les autres revenus bruts avant impôts.</p> <p>Revenu d'emploi des salariés : correspond à la rémunération brute des salariés. Il inclut différentes formes de rétribution, comme les pourboires, les commissions, les primes, les indemnités de vacances et les congés de maladie.</p> <p>Revenu mixte brut : le revenu des propriétaires des entreprises individuelles, comprenant à la fois la rémunération pour le travail effectué par le propriétaire et le revenu du propriétaire à titre d'entrepreneur.</p> <p>Autres revenus bruts avant impôts : comprennent le revenu des sociétés et des entreprises, la rémunération du capital (amortissement, épuisement et dépréciation du matériel et des bâtiments), les intérêts divers ainsi que les autres frais (charges patronales, avantages sociaux, etc.).</p>	Extrant du MISQ
Main-d'œuvre	Salariés	Les employés salariés sont ceux qui reçoivent les revenus des salariés tels qu'estimés par le modèle. Ils touchent ces salaires à titre de travailleurs réguliers des divers secteurs d'activité.	Extrant du MISQ
	Travailleurs autonomes	Les travailleurs autonomes (ou autres travailleurs) correspondent aux entrepreneurs constitués en entreprises individuelles. Ils se partagent les revenus mixtes bruts.	Extrant du MISQ
Revenus gouvernementaux	Impôt sur salaires et traitements	Impôt provenant des salaires et traitements versés aux salariés.	Extrant du MISQ
	Impôt sur le profit des entreprises	Impôt prélevé sur le profit des entreprises, incluant les travailleurs autonomes. Le profit des entreprises est fourni par le MISQ et constitue la somme des revenus mixtes bruts et des autres revenus bruts.	Calculé par PwC en multipliant le profit des entreprises par la proportion du profit payé en impôt par les entreprises des trois grands secteurs en 2019 (Statistique Canada, Tableau 33-10-0006-01)

Mesure utilisée	Composante	Définition	Méthode d'évaluation
Revenus de taxation (gouvernement québécois)		<p>Taxes sur les produits : Taxe de vente du Québec (TVQ), taxe environnementale, taxe d'accise sur la quantité de gallons de spiritueux, bénéfices commerciaux sur l'alcool et la loterie, taxe sur l'essence et les carburants, taxe sur les divertissements, taxes sur le tabac, et autres taxes provinciales à la consommation (incluant la taxe sur l'hébergement et la taxe sur les primes d'assurance).</p> <p>Taxes sur la production : Taxe sur le capital, licences des véhicules automobiles, amendes et pénalités, impôts fonciers, licence pour débit de boisson, licences et taxes sur les ressources naturelles, et taxes sur la rémunération.</p>	Extrant du MISQ
Revenus de taxation (gouvernement fédéral)		<p>Taxes sur les produits : Taxe sur les produits et services (TPS), taxe fédérale sur les bénéfices commerciaux, taxe fédérale sur l'essence et les carburants, taxe d'accise fédérale; Droits d'accise fédéraux, taxe fédérale sur le transport aérien, et droits de douane.</p> <p>Taxes sur la production : Prélèvement de la Commission canadienne du lait, Fonds canadien de télévision, quota de pêche, et taxe sur les primes d'assurance.</p>	Extrant du MISQ
Parafiscalité		<p>Gouvernement du Québec : Cotisations au Régime de rentes du Québec (RRQ), cotisation au Fonds des services de santé (FSS), Commission des normes, de l'équité, de la santé et de la sécurité du travail (CNESST), et Régime québécois d'assurance parentale (RQAP).</p> <p>Gouvernement fédéral : Assurance-emploi (AE). La parafiscalité comprend la contribution des employeurs et des employés.</p>	Extrant du MISQ
Redevances forestières		Sommes perçues par le gouvernement du Québec en fonction des quantités de bois acheté par les entreprises de transformation du bois. Pour cette étude, les redevances forestières ont été entièrement allouées au sous-secteur 3211 à des fins de simplification.	Calculé par PwC en utilisant une méthodologie proposée par le CIFQ
Exportations	Exportations	Valeur des exportations issues du commerce international de marchandises (établies sur une base douanière).	Gouvernement du Canada, Données sur le commerce en direct
Dépenses d'investissement	Dépenses d'immobilisations	Les dépenses du sous-secteur en immobilisations (construction, matériel et outillage) pour des actifs non résidentiels (p. ex., une machine, un tracteur).	Statistique Canada, Tableau 34-10-0035-01

Source : Institut de la statistique du Québec, Analyse PwC.

Toutes les valeurs présentées dans ce rapport sont en dollars canadiens de 2022. Il est à noter que le MISQ ajuste les résultats pour les salaires moyens, les tables d'imposition et les tables de taxation de 2022. Cet ajustement pour 2022 a un impact minimal sur le nombre d'emplois par secteur ainsi que les impôts et parafiscalités estimés par le MISQ.

Évaluation des chocs de production

Afin de simuler l'impact économique de chaque sous-secteur pour l'année 2021, nous avons utilisé les structures de dépenses fournies par les Tableaux des ressources et des emplois (TRE) de Statistique Canada. Au moment d'écrire ce rapport, les plus récentes données disponibles pour les TRE étaient celles de 2018. Nous avons donc ajusté ces structures de dépenses afin qu'elles reflètent les changements majeurs dans l'industrie québécoise du bois au cours de la période allant de 2018 à 2021, notamment une importante hausse du prix du bois d'œuvre qui a considérablement affecté la valeur de la production, les dépenses de production ainsi que les marges de profit des producteurs.

Pour ce faire, nous avons utilisé la méthodologie suivante :

N°	Étape	Méthode d'évaluation
1	Évaluation de la croissance de la production de 2018 à 2021 (mesure de la quantité produite sans l'effet prix)	<ul style="list-style-type: none">Utilisation de la croissance des emplois salariés de 2018 à 2021 (Statistique Canada, Tableau 14-10-0201-01).
2	Évaluation de la croissance des dépenses de production	<ul style="list-style-type: none">Les dépenses de 2018 ont été multipliées par la croissance des prix et des salaires (Statistique Canada, Tableaux 18-10-0005-01 et 36-10-0489-01) de 2018 à 2021 et la croissance de la production de 2018 à 2021 (calculée à l'étape précédente).
3	Évaluation de la croissance des revenus de 2018 à 2021 (valeur nominale)	<ul style="list-style-type: none">Utilisation de la croissance estimée des dépenses de production pour le sous-secteur du 113 de 2018 à 2021 (calculée à l'étape précédente).Utilisation de la croissance des emplois salariés pour le sous-secteur du 1153 de 2018 à 2021 (Statistique Canada, Tableau 14-10-0201-01).Utilisation de la croissance des ventes manufacturières pour les sous-secteurs du 321 et du 322 de 2018 à 2021 (Statistique Canada, Tableau 16-10-0048-01).
4	Calcul des profits en 2021	<ul style="list-style-type: none">Différence entre les revenus et les dépenses de production (calculées aux étapes précédentes) de chaque sous-secteur à l'étude.
5	Ajustement des profits de 2021	<ul style="list-style-type: none">Les profits des sous-secteurs du 321 (c.-à-d. 3211, 3212 et 3219) ont été réduits par l'augmentation des revenus du sous-secteur de l'exploitation forestière de 2018 à 2021 (calculés à l'étape 3) au prorata de leurs achats respectifs en billes de bois en 2018. Cet ajustement permet de tenir compte du fait qu'une hausse des revenus du 113 doit nécessairement être accompagnée d'une hausse des dépenses des sous-secteurs qui achètent le bois produit par le 113.Les profits du sous-secteur du 3211 (c.-à-d. les scieries) ont été réduits par l'augmentation des redevances forestières de 2018 à 2021 pour tenir compte de la hausse des dépenses de productions associées à de plus importantes redevances forestières versées à l'État.

Élimination du double comptage

Comme mentionné précédemment, l'activité économique d'un secteur a des répercussions sur d'autres secteurs économiques, et ces dernières sont mesurées par notre modèle à travers les impacts indirects et induits. Lorsque l'on modélise simultanément les retombées économiques de plusieurs sous-secteurs interdépendants, il y a nécessairement un double comptage dans les résultats : les impacts indirects et induits associés à un sous-secteur incluront nécessairement une partie des impacts indirects et induits des autres sous-secteurs à l'étude. En d'autres termes, la modélisation de chaque sous-secteur réalisée individuellement ne tient pas compte des interactions et interdépendances entre les sous-secteurs et surestime les retombées économiques d'une industrie lorsque l'on additionne les impacts individuels des sous-secteurs qui la composent.

Pour cette raison, il est important d'éliminer le double comptage afin d'obtenir un portrait juste et réaliste de l'impact économique réel de l'industrie québécoise du bois sur l'économie du Québec. Ainsi, les structures de dépenses utilisées afin de simuler l'impact économique des sous-secteurs à l'étude ont été ajustées afin de retirer toutes les dépenses issues d'interdépendance entre les sous-secteurs à l'étude. En retirant l'ensemble de ces dépenses (plutôt qu'une proportion donnée), nous avons posé l'hypothèse implicite que les dépenses retirées sont effectuées en totalité sur le territoire québécois. Cette hypothèse est conservatrice, mais non loin de la réalité.

Enfin, les dépenses retirées lors du double comptage sont associées à des marges de commerce de gros, de commerce de détail et de transport qui génèrent à leur tour des retombées économiques non négligeables qui ne sont pas considérées comme du double comptage. Pour ce faire, nous avons ajusté les structures de dépenses utilisées pour tenir compte de ces marges afin de ne pas sous-estimer l'impact réel des sous-secteurs sur l'économie du Québec. Ces ajustements ont été réalisés en partenariat avec l'ISQ.

Évaluation des impacts induits

Le modèle entrées-sorties utilisé pour ce rapport (c.-à-d. le MISQ) ne fournit pas les impacts induits, qui mesurent l'activité économique générée par les dépenses de consommation des salariés des entreprises stimulées par les dépenses directes et indirectes.

Afin d'inclure les impacts induits dans notre analyse, nous avons d'abord calculé le revenu disponible à la consommation des salariés et travailleurs autonomes. Pour ce faire, nous avons calculé le revenu après impôt en déduisant l'impôt sur le revenu des revenus de travail (deux extrants du MISQ). Ensuite, nous avons présumé un taux d'épargne de 17,4 %⁷ afin de calculer le revenu disponible des ménages pour la consommation, c'est-à-dire après impôt et épargne⁸. Enfin, nous avons calculé les impacts induits en utilisant un ratio d'impact économique induit sur le revenu disponible à la consommation. Ce ratio est le produit d'une simulation au MISQ d'une dépense des ménages en biens et services dans l'économie.

⁷ Institut de la statistique du Québec, *Compte des ménages, données désaisonnalisées au taux annuel, Québec, 2019-2021*.

⁸ Il est à noter que le taux d'épargne des ménages québécois en 2021 est très élevé : à titre comparatif, ce taux était à 7 % en 2019. Cela s'explique essentiellement par les mesures de soutien gouvernemental qui ont augmenté le revenu disponible des ménages à un moment où les dépenses de ces derniers ont diminué (p. ex., diminution des dépenses de voyages).

Annexe C : Limites de l'étude

Les conclusions exprimées et les informations présentées dans ce rapport reposent sur les principales hypothèses suivantes :

- Les sources externes utilisées dans ce rapport sont fiables et précises;
- Les tableaux entrées-sorties de Statistique Canada pour le Québec basés sur l'année 2018, la plus récente disponible, constituent une représentation raisonnable des relations sous-jacentes dans l'économie pour 2021.

Nous notons que des écarts importants par rapport aux principales hypothèses énumérées ci-dessus peuvent entraîner une modification importante de notre analyse.

Limites des données : PwC s'est appuyé sur l'exhaustivité, l'exactitude et la présentation fidèles de toutes les informations et données obtenues auprès de diverses sources de données, qui n'ont pas été auditées ou autrement vérifiées. Les conclusions de ce rapport sont conditionnelles à l'exhaustivité, à l'exactitude et à la présentation fidèle des données utilisées, qui n'ont pas été vérifiées de manière indépendante par PwC. En conséquence, nous ne fournissons aucune opinion, attestation ou autre forme d'assurance concernant les résultats de cette étude.

Limites d'utilisation : ce rapport a été préparé uniquement pour l'usage et le bénéfice de, et conformément à une relation client exclusivement avec le QWEB. Nous comprenons que le QWEB a l'intention de rendre notre rapport accessible au public. QWEB ne peut publier ce rapport que dans son intégralité, PwC n'accepte aucune obligation de diligence, obligation ou responsabilité, le cas échéant, subie par le QWEB ou tout tiers à la suite d'une interprétation faite par QWEB de ce rapport. De plus, aucune autre personne ou entité ne doit se fier à l'exactitude ou à l'exhaustivité des déclarations faites dans le présent document. En aucun cas, PwC ne pourra être tenu responsable des dommages, coûts ou pertes subis en raison de la confiance accordée au contenu de ce rapport par une personne autre que QWEB.

Réception de nouvelles données ou de faits récents : PwC se réserve le droit, à sa discrétion, de retirer ou d'apporter des modifications à ce rapport si nous recevons des données supplémentaires ou si nous sommes informés de faits existants à la date du rapport dont nous n'étions pas au courant lorsque nous avons préparé ce rapport. Les constatations datent de mars 2022 et PwC n'est pas tenu d'aviser quiconque de tout changement ou question portés à son attention après cette date, et qui pourrait affecter nos constatations.

Ce rapport et l'analyse connexe doivent être considérés dans leur ensemble : sélectionner uniquement des parties de l'analyse ou des facteurs que nous avons pris en considération, sans considérer tous les facteurs et l'analyse ensemble, pourrait créer une vision trompeuse de nos constatations. La préparation de notre analyse est un processus complexe et n'est pas nécessairement susceptible à une analyse partielle ou à une description sommaire. Toute tentative en ce sens pourrait conduire à insister indûment sur un facteur ou une analyse en particulier.