



# **Défis comptables et budgétaires affrontés par les Forces canadiennes**

**Institut de la gestion financière du Canada  
Atelier de la gestion du secteur public  
Halifax, 15 juin 2010**

**J. Kevin Lindsey  
Sous-ministre adjoint  
(Finances et services du Ministère)  
Ministère de la Défense nationale**

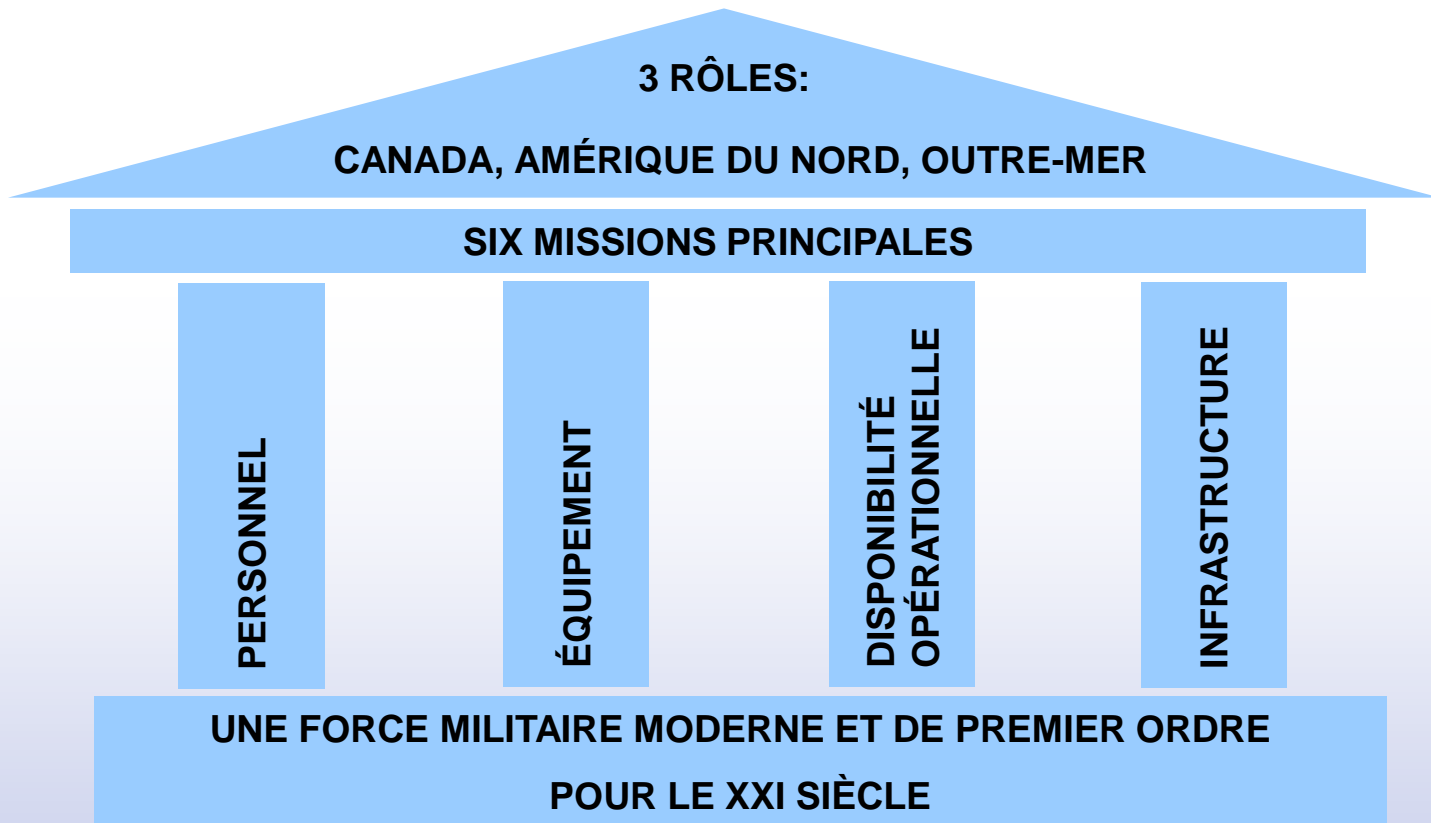
## Ministère de la Défense nationale (MDN)

- Survol
- Budget
- Ressources humaines, biens, infrastructure et systèmes d'information
- Présence
- Contexte financier étendu
- Opérations financières



# Stratégie de défense

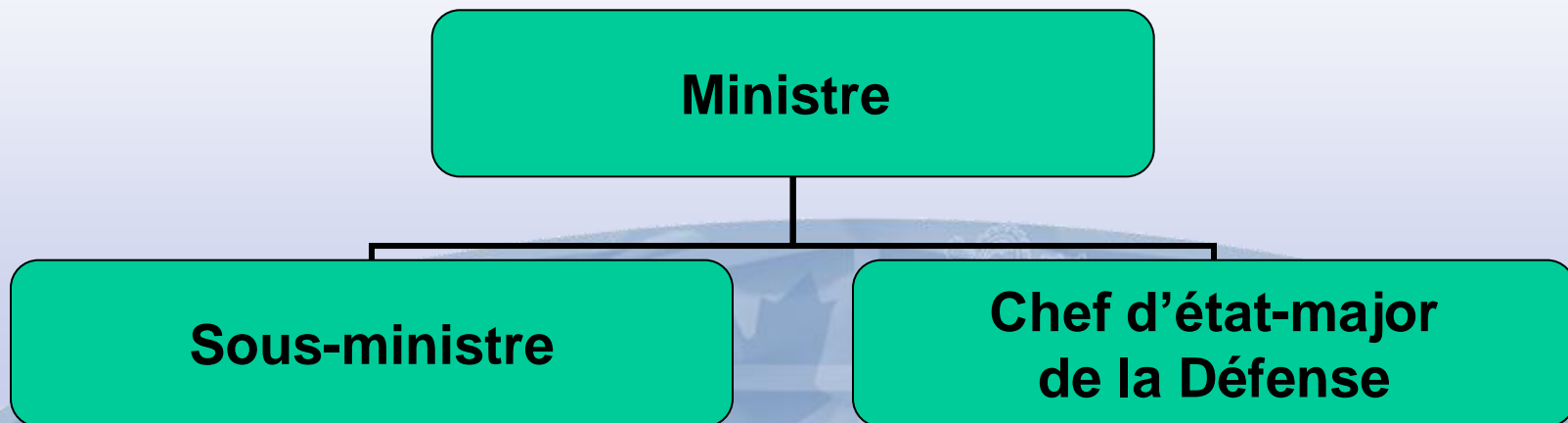
## *Le Canada d'abord*





# Portée et envergure

- Le plus grand ministère fédéral
- Présence mondiale et nord-américaine
- Budget annuel approximatif : fonctionnement de 17 G\$ et capital de plus de 4 G\$
- Organisation complexe
- Éléments et culture civiles et militaires



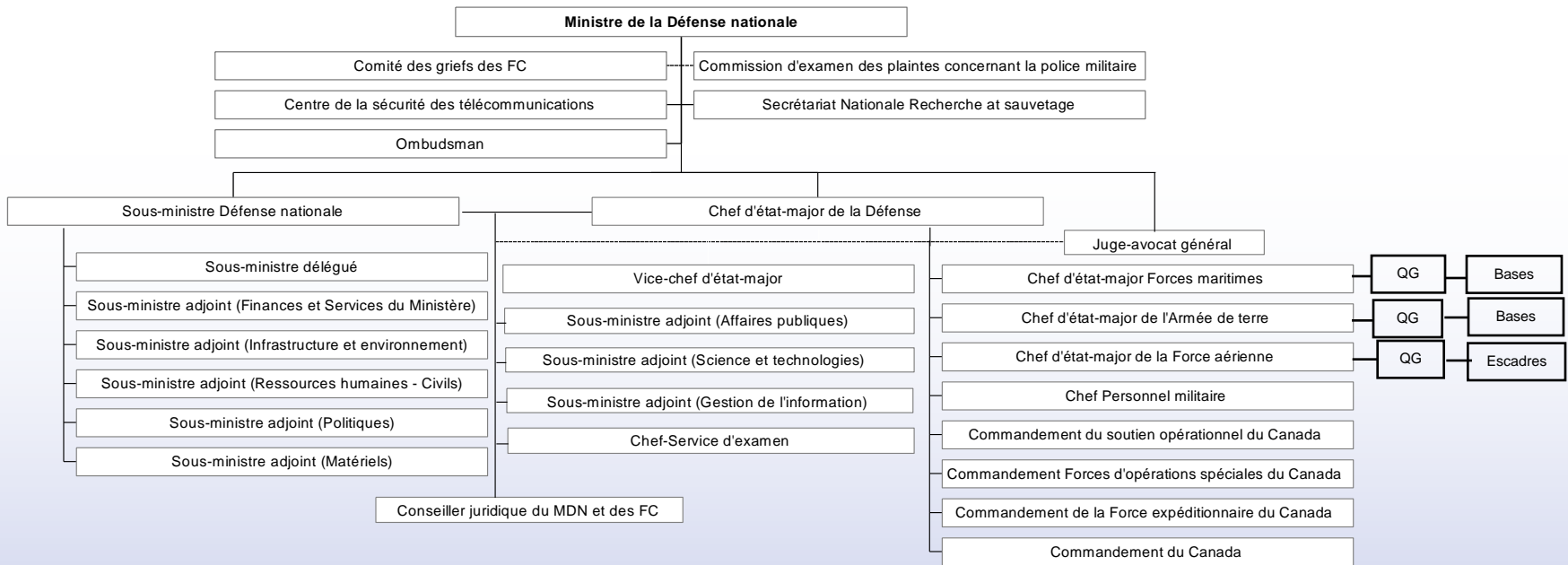


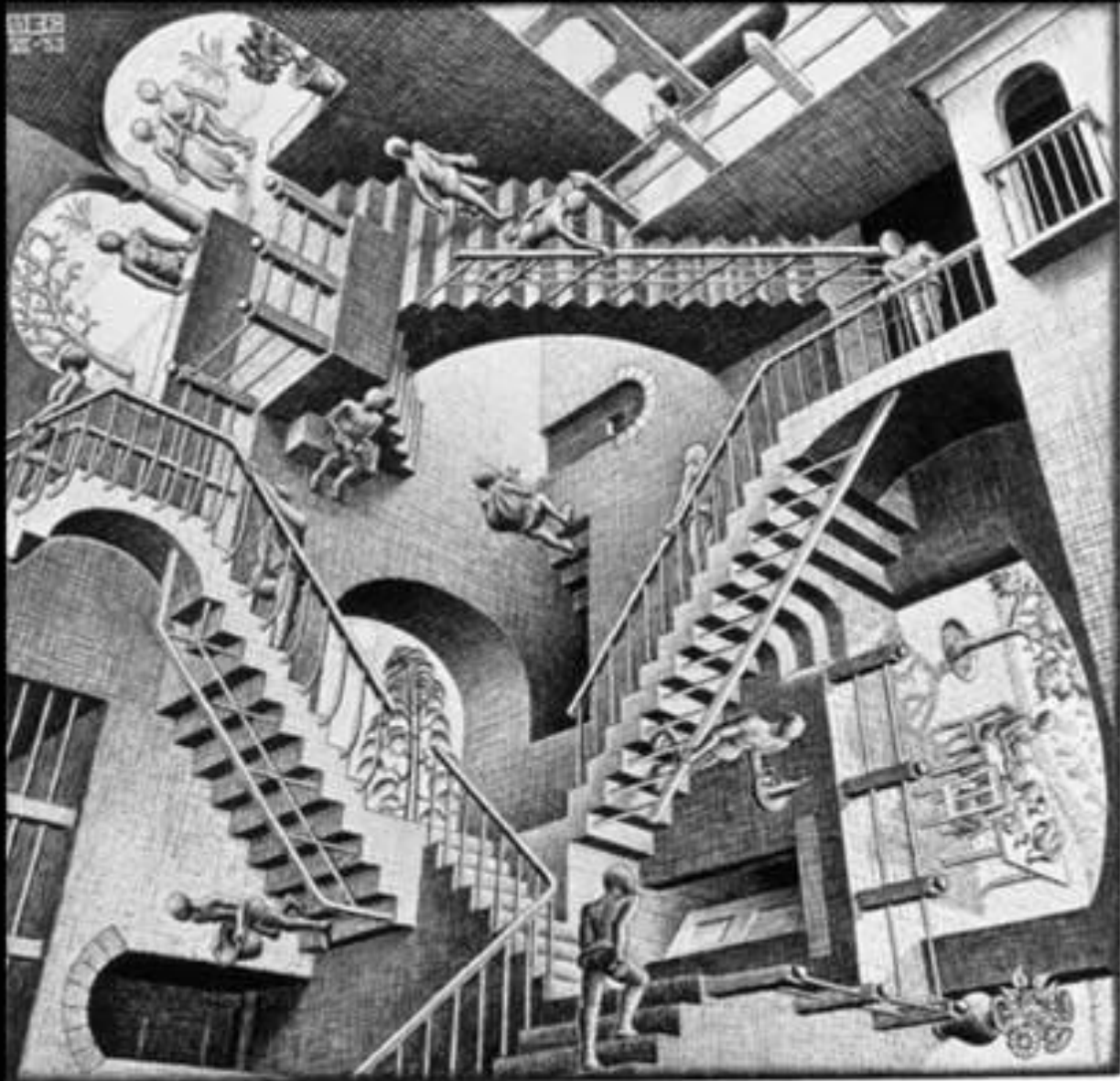
# Portée et envergure

- Plus de 126 600 employés :
  - 68 000 militaires – Force régulière;
  - 26 000 militaires – Force de la réserve;
  - 4 600 Rangers canadiens; et
  - 28 000 employés civils.
- Systèmes sociaux et de gouvernance distincts :
  - Santé
  - Éducation
  - Justice
  - Divertissements
  - Détail
- Actifs totalisant presque 38 milliards de dollars :
  - Machinerie et équipement
  - Informatique
  - Armements et armes
  - Navires, bateaux, aéronefs
  - Véhicules militaires et non militaires
  - Routes et biens immobiliers



# Organisation du MDN





National  
Defence

Défense  
nationale



# Vaste éventail d'activités non-militaires

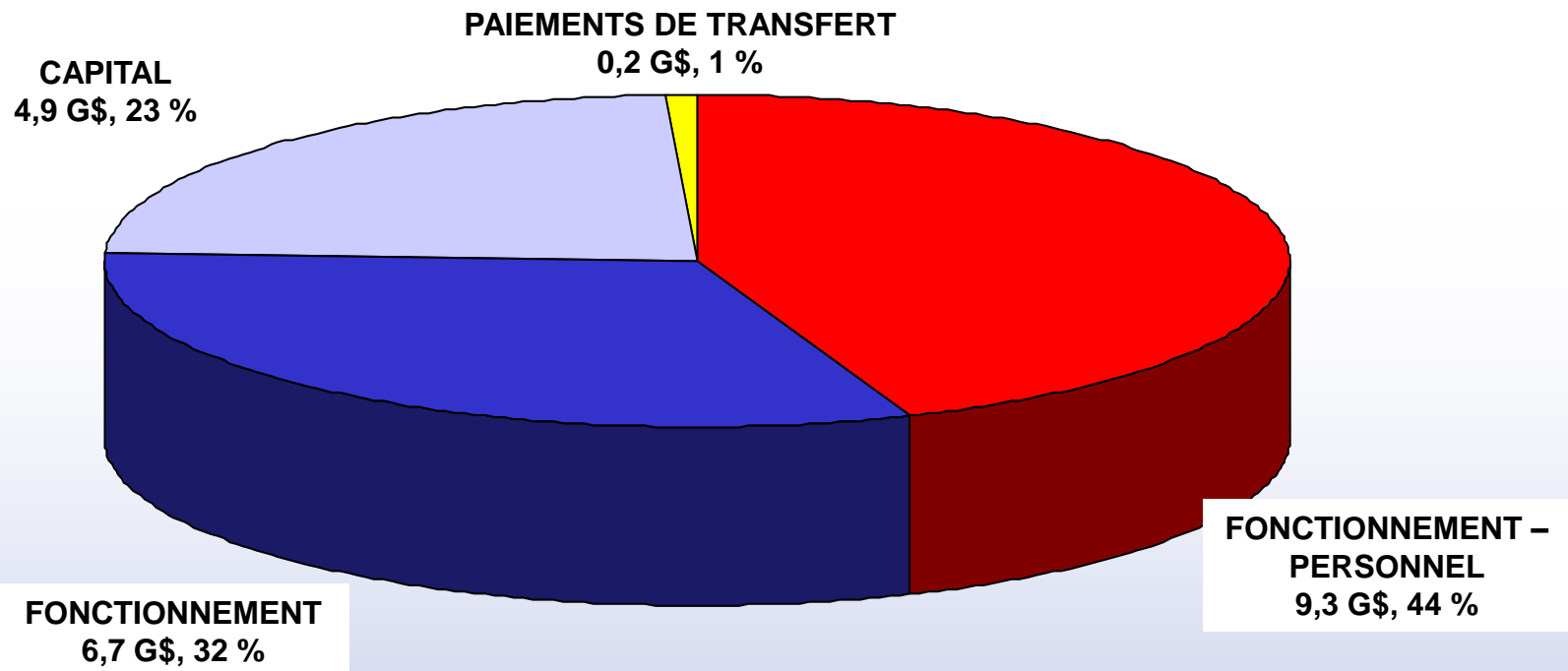
- Logement : plus de 13 000 logements locatifs
- Services municipaux : eau, eaux usées, lutte contre l'incendie, services de police, travaux de voirie
- Systèmes juridiques distincts : cours, prisons et pénitenciers
- Organisations communautaires pour les jeunes (Cadets) dans plus de 900 localités canadiennes
- Divertissements : musées, radio et télédiffusion
- Systèmes distincts de solde et de pension
- Service météorologique
- Dépollution environnementale
- Éducation : université et école des diplômés
- Santé : hôpitaux et cliniques de santé et de soins dentaires
- Casernements et établissements résidentiels à long terme
- Détail : grands magasins, restaurants, services alimentaires et habillement



# Aperçu financier du MDN

## Répartition des dépenses par catégorie

AF 2010-2011, Budget principal des dépenses – 21,1 G\$

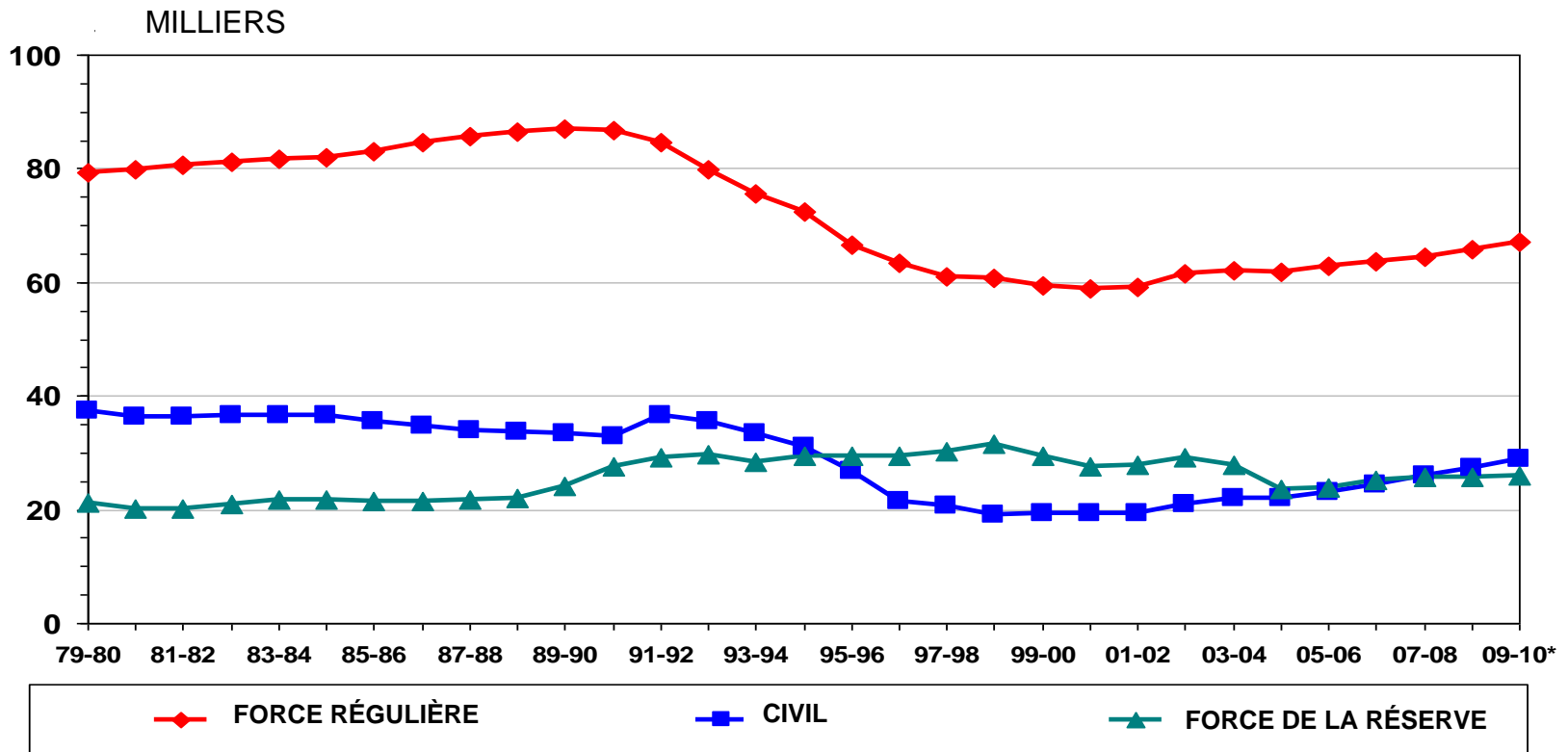


\* MOINS LES RECETTES À VALOIR SUR LE CRÉDIT



# Ressources humaines

## ÉVOLUTION DES FORCES CANADIENNES (FORCE RÉGULIÈRE ET RÉSERVE) ET DU PERSONNEL CIVIL DU MDN



SOURCE : DÉFENSE NATIONALE – RAPPORT SUR LE RENDEMENT MINISTÉRIEL DE 2008-2009 ET RAPPORT SUR LES PLANS ET PRIORITÉS DE 2000-2010

\* ESTIMATE / ESTIMATION



# Quelques biens d'équipement

## Armée de terre / 1,6 G\$

100 chars Leopard II  
125 véhicules blindés  
Bison  
203 véhicules blindés  
Coyote  
651 VBL III véhicules  
blindés légers  
2 769 véhicules  
logistiques moyens à  
roues (VLMR)

## FM / 13,5 G\$

3 destroyers  
12 frégates  
2 ravitailleurs  
4 sous-marins  
12 navires de défense  
côtière

## FA / 14,7 G\$

79 CF-18 Hornet  
4 CC-177 Globemaster  
23 CC-130 Hercules  
18 CP-140 Aurora  
85 CH-146 Griffon



# Infrastructure/biens immobiliers

- Empreinte substantielle au Canada – 33 bases/installations des FC
- Biens immobiliers totalisant 8,5 G\$ :
  - 21 000 bâtiments
  - 2,25 M hectares de terrain
  - 5 500 km de routes
  - 3 000 km de conduites d'eau et d'égouts pluviaux et sanitaires



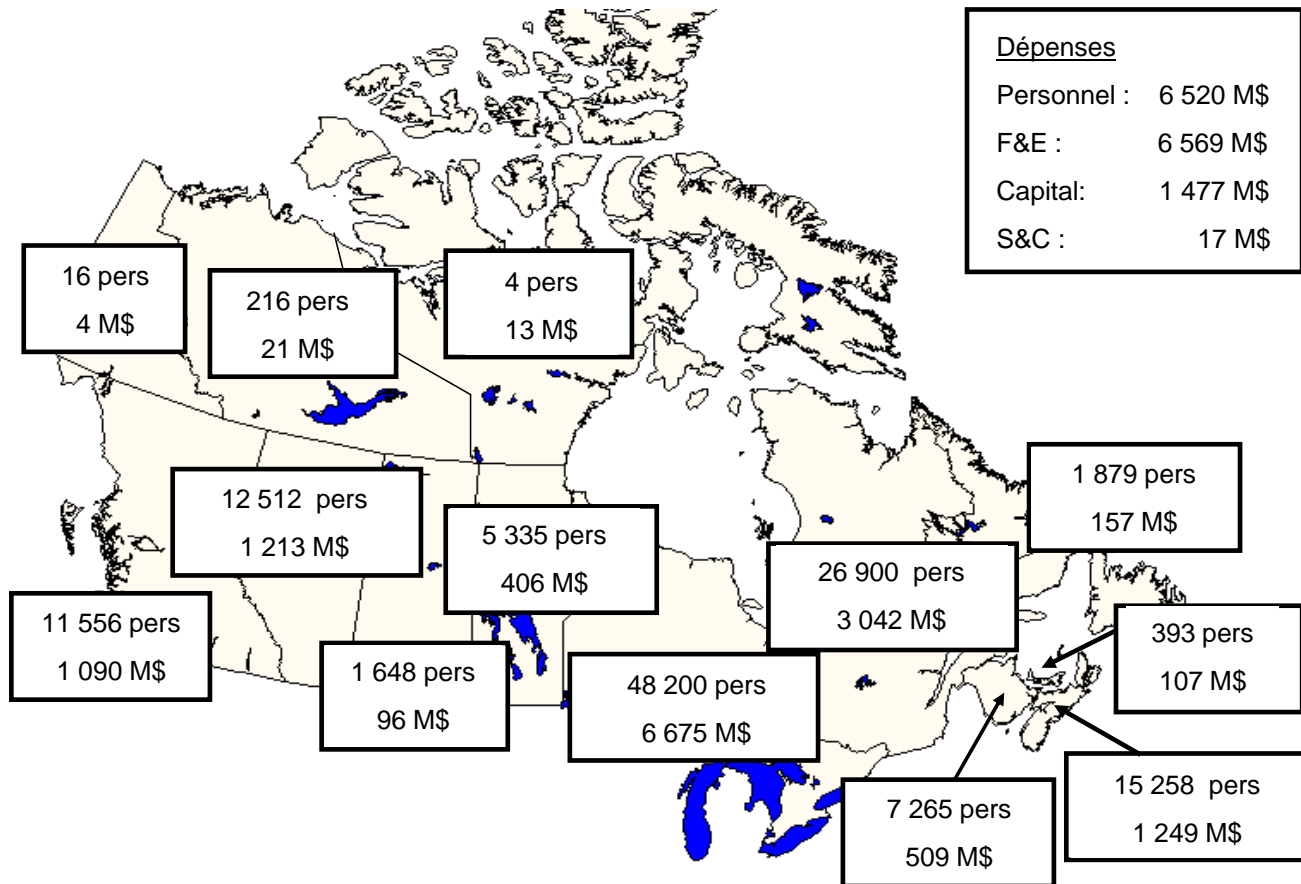
# Systemes d'information

- Plusieurs systemes d'information autonomes, dont :
  - Systeme de comptabilite financiere et de gestion
  - Systeme d'information – Soutien et acquisition du materiel
  - Systeme central de calcul de la solde (militaire)
  - Pensions militaires
  - Systeme de gestion du genie des Forces canadiennes
  - Systeme centralise de gestion de l'entretien
  - Systeme d'approvisionnement des Forces canadiennes
  
- Le Systeme de gestion de l'information sur les ressources de la Defense represente le premier pas de l'integration des divers systemes



# Présence nationale

## 2008-2009



SOURCE: DND ESTIMATED EXPENDITURES BY ELECTORAL DISTRICT AND PROVINCE FOR FISCAL YEAR 2008-2009



# Présence internationale



À compter de mai 2010



# Contexte international

La croissance du PIB prend de l'essor à l'échelle mondiale à mesure que les économies sortent de la récession :

- L'équilibre fiscal a été gravement touché par la récession dans plusieurs pays et doit être abordé
- Augmentation prévue des taux d'intérêt
- Instabilité des devises
- Maintien de la tension internationale et politique et risque de conflits



# Contexte économique canadien

- L'emploi s'améliore à mesure que le taux de chômage diminue
- Le PIB réel canadien a repris sa croissance, mais est exposé à la fragilité de la reprise mondiale
- Stimulation monétaire et financière substantielle
- L'augmentation prévue des taux d'intérêt aura une incidence sur les dépenses gouvernementales
- Reprise du marché canadien des exportations à mesure que l'économie des États-Unis s'améliore
- Les fluctuations du dollar canadien ont subi les effets des événements internationaux

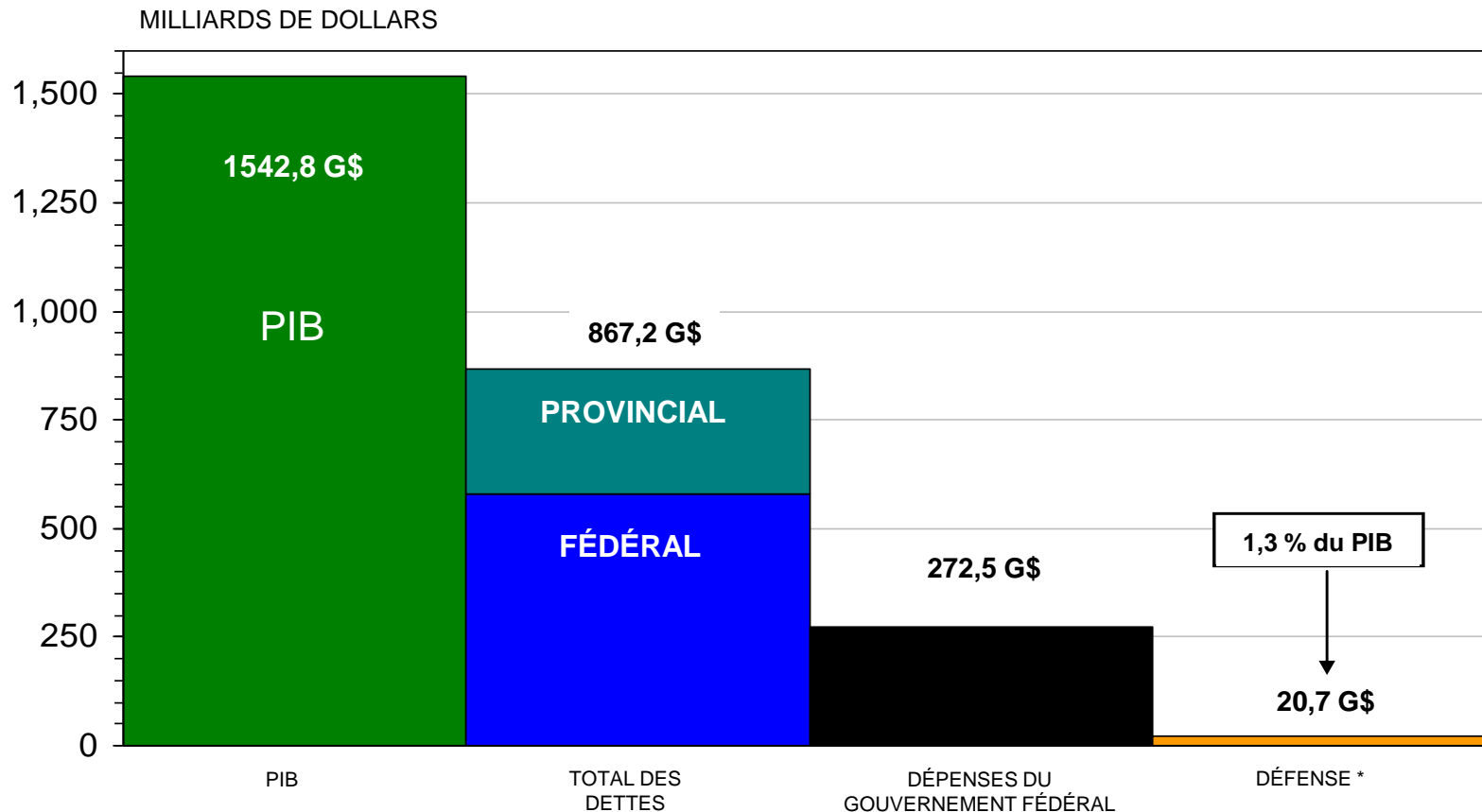


# Climat économique et financier

## PIB, dette publique, dépenses fédérales et défense

### PERSPECTIVE SUR LE PRODUIT INTÉRIEUR BRUT (PIB)

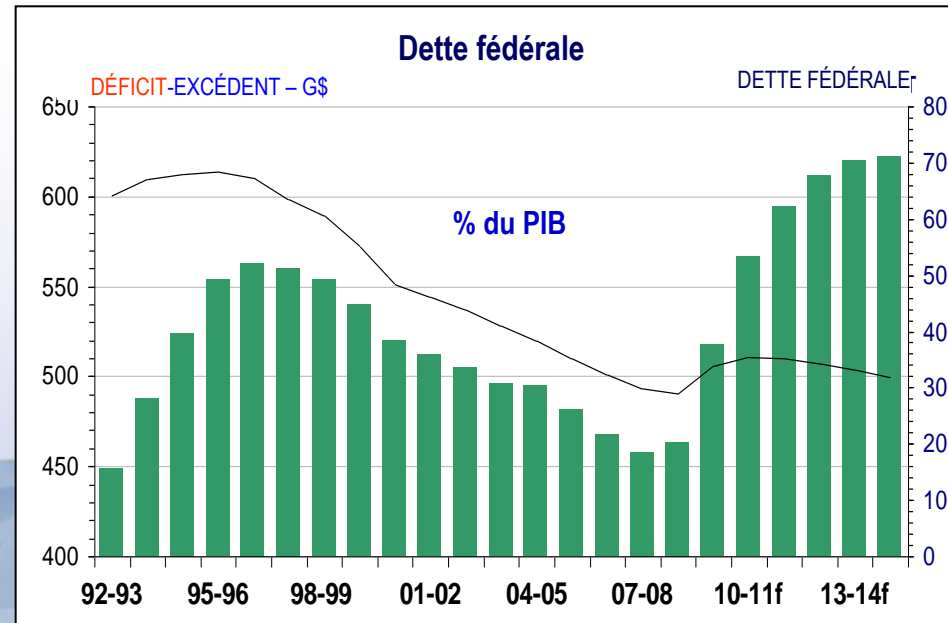
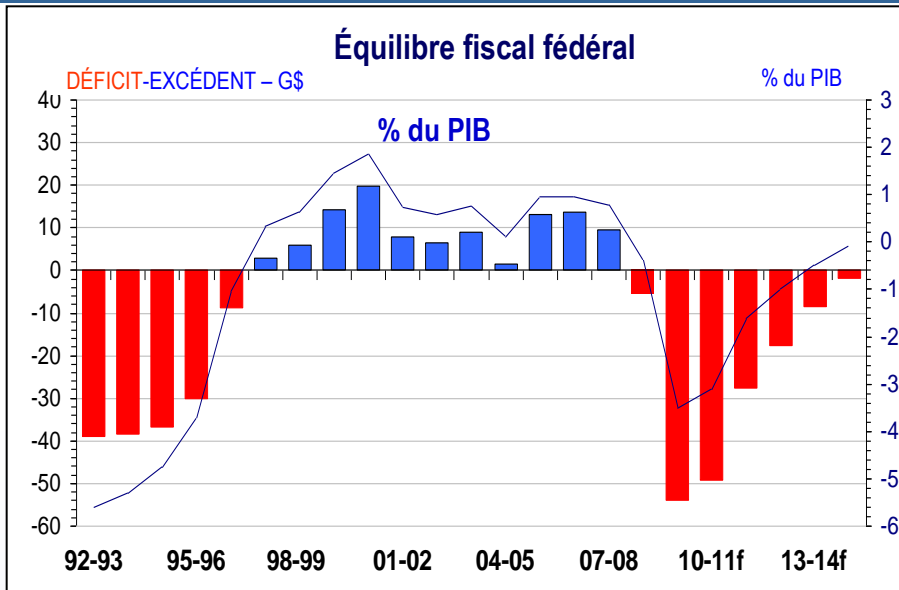
BUDGET DES DÉPENSES DE 2009-2010



SOURCE: TABLEAUX DE RÉFÉRENCE FINANCIERS (SEPTEMBRE 2008)



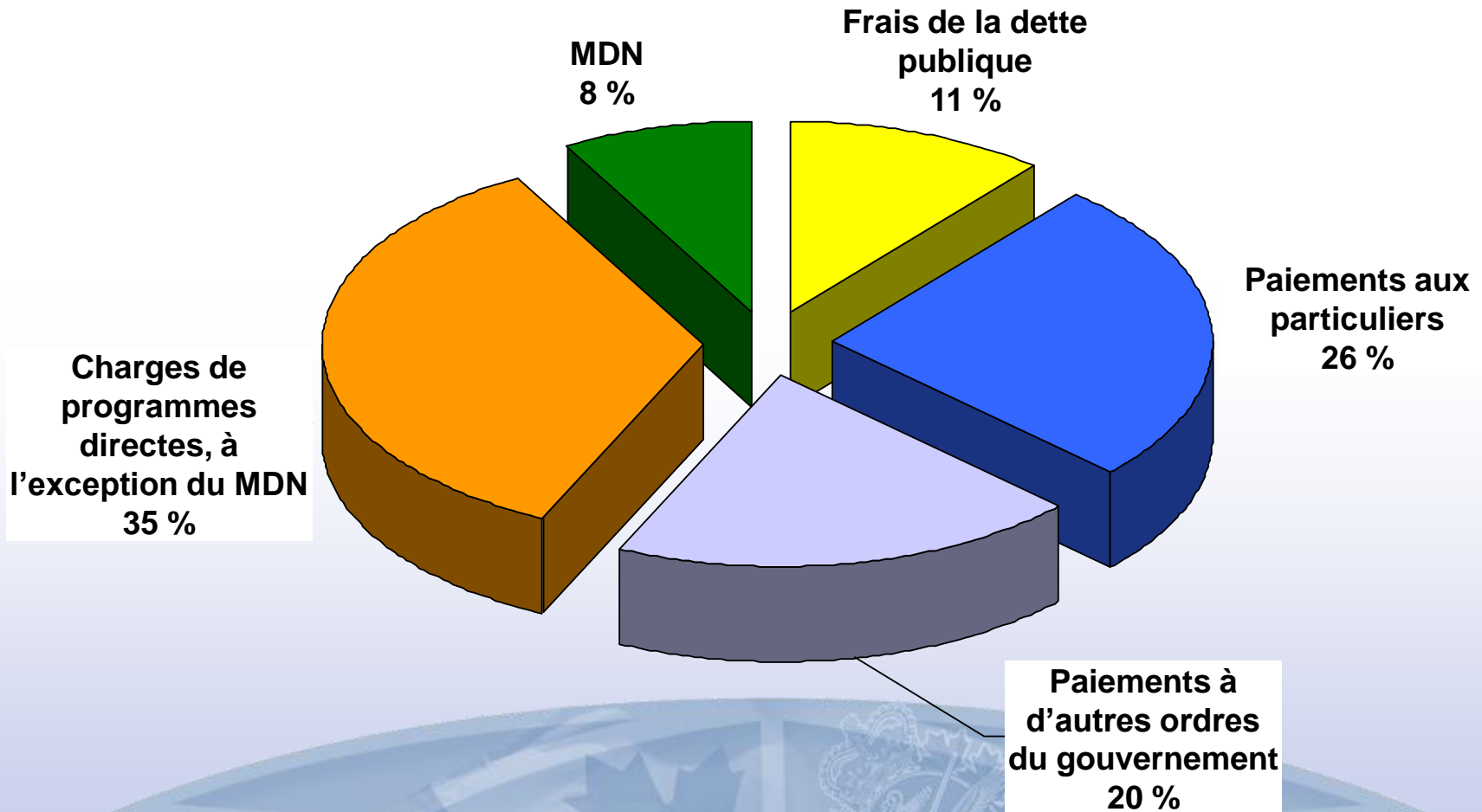
# Contexte financier canadien



Source – Budget 2010, mars 2010 et tableaux de référence financiers



# Part des dépenses fédérales qui relèvent du MDN (AF 2010-2011)





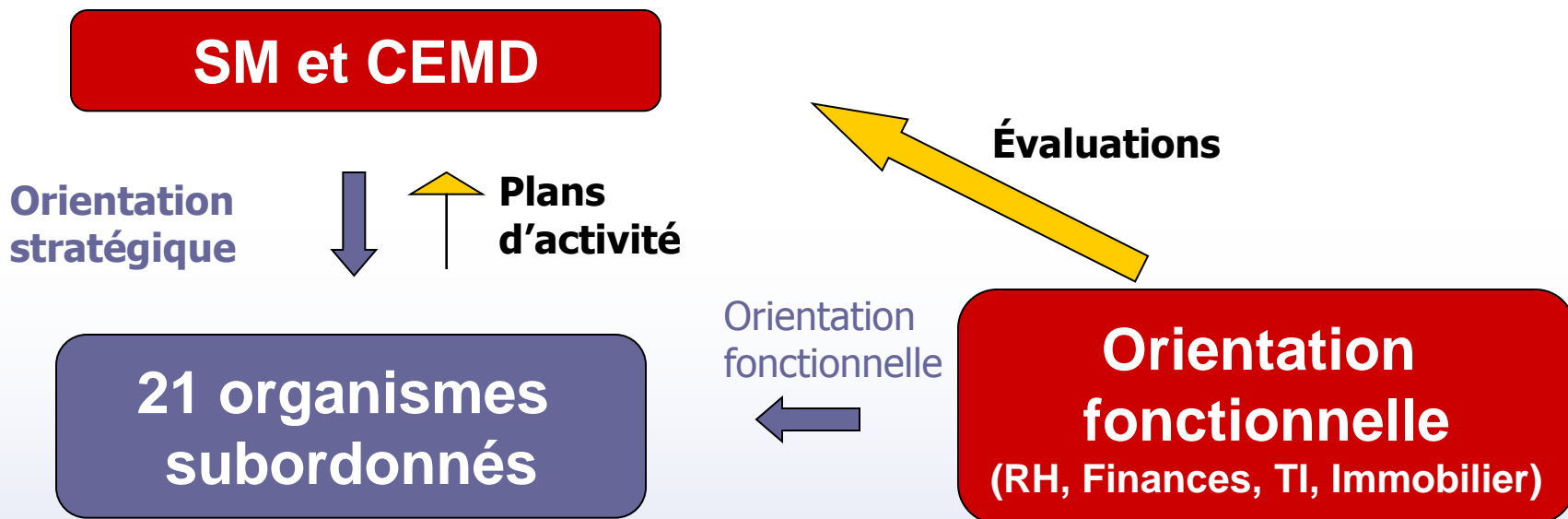
# Organisation ressource

- Opérations supplémentaires
- Budgets de fonctionnement (gestion locale)
- Comptes ministériels (gestion centrale)
  - Capital
  - Approvisionnement
  - Inventaire
  - Solde de la Force régulière



# Planification des ressources

Horizon de planification – exercice futur plus 3 ans





# Cycle budgétaire

- Les affectations initiales sont déterminées par le truchement de la planification des activités.
- Les besoins et les contraintes en cours d'exercice et les réaffectations sont abordés à l'aide de divers outils.
- La fin d'année fait l'objet d'une gestion serrée.



# Gestion de fin d'année

- Le processus débute en janvier.
- Des réunions hebdomadaires ont lieu avec tous les contrôleurs de niveau un.
- Les contrôleurs de niveau un font le point sur l'évolution de leur situation financière.
- La situation financière ministérielle fait l'objet d'un suivi quotidien.
- Le SM approuve les réaffectations au fur et à mesure des besoins.



# Conclusion

- Cadre complexe et étendu de gestion financière
- Milieu exigeant
- Amélioration continue