Simuler le budget de masse salariale pour mieux le piloter

Construire le budget de masse salariale pour anticiper ses évolutions

Pour qui

- Responsable paie et/ou rémunération, RRH, gestionnaire de paie, contrôleur de gestion sociale.
- Toute personne chargée du suivi de la masse salariale, dans des entreprises privées et para-publiques.
- Les personnes chargées du contrôle de la masse salariale dans le secteur public sont invitées à suivre la formation "Piloter la masse salariale dans le secteur public" (réf. 7773).

Enjeu : Se perfectionner

Prérequis

- Avoir des notions de base en paie et être à l'aise avec les chiffres (pourcentages, indices…).

Objectifs

- Simuler précisément l'évolution de la masse salariale, compte tenu des événements (augmentations, variations d'effectifs, …).
- Construire un budget prévisionnel fiable afin de mieux piloter les évolutions de la masse salariale.

Programme

1/ S'approprier la notion de masse salariale

- Distinguer frais de personnel et masse salariale.
- Déterminer les différentes notions de la masse salariale : comptable, sociale et budgétaire.
- Calculer la masse salariale de référence en intégrant les points spécifiques à chaque organisation (CDD, heures supplémentaires, JRTT, primes…).

2/ Calculer l'incidence des augmentations sur la masse salariale

- Générales : l'effet niveau, masse, report.
- Individuelles : le GVT.

3/ Simuler l'impact des mouvements de personnel et des variations d'activité

- Les remplacements de personnel : effet Noria.
- Les changements de catégorie : effet de structure.
- Les variations de l'effectif : effet d'effectif.
- Les variations d'activité : variations d'horaires ; embauche en CDD.
- L'impact des congés payés.

4/ Anticiper l'impact de l'évolution du poids des charges patronales

- Les augmentations des taux de charges (prévoyance, mutuelle, accident de travail, nouvelles cotisations retraite).
- Les augmentations du plafond.
- L'impact des nouveaux calculs d'exonération (Allègements de cotisation, Majoration AF, Maladie ...)
- L'impact des indemnités d'activité partielle

5/ Mettre en place un tableau de suivi budgétaire et proposer des actions alternatives

- Identifier les éléments non permanents propres au budget : maladie, prime variable…
- Construire le tableau de bord de suivi budgétaire pour le DRH.
- Proposer des actions alternatives.

Points forts / Moyens pédagogiques

- **Le + digital :** un fichier Excel directement utilisable en entreprise.
- Des outils et une méthodologie pour construire votre budget prévisionnel de masse salariale et analyser les écarts.
- Un cas fil rouge suivant les différentes étapes de construction de budget prévisionnel.
- Formation opérationnelle : les participants sont invités à apporter le livre de paie, la table des rubriques pour commencer à construire la masse salariale de référence.

2 jours (14h présentiel)

Réf. **1442**

38 €HT Paris
34 €HT Régions

1 420 €HT Prix INTER

3 550 €HT Forfait INTRA*

* Détails sur cegos.fr

Dates et villes

Sur cegos.fr, retrouvez en temps réel les dates et les places disponibles en tapant la Réf. 1442
Formation proposée à **Paris, Lyon**

Dans le cadre de notre démarche qualité, nos formations font l'objet d'une évaluation détaillée par les participants : « à J+1 » dès le lendemain de la fin de la formation. Sanction de la formation : à l'issue de la formation, le participant reçoit une attestation.

© Cegos 2019

Sessions Inter 2019 - Pour organiser cette formation chez vous en Intra, merci de nous communiquer vos dates - Référence 1442

Qualité des formations :
Cegos est certifié AFAQ selon le référentiel ISO 9001, qualifié OPQF (qualification figurant sur la liste CNEFOP) et enregistré au Datadock.

Retrouvez en temps réel les dates et les places disponibles sur Cegos.fr en tapant la référence 1442
Toutes nos formations sont réalisables dans votre entreprise à la date qui vous convient.
Document créé le 17/02/2020