

Pilotage financier de la masse salariale

Conférence inaugurale
des Assises de l'AFIGESE 2019
25 septembre 2019

Marion SALAMON,
Responsable du Service Consulting-RH d'Adelyce

*Conférence inaugurale
des Assises de l'AFIGESE 2019*

- 1 - **Constat** : quelle évolution de la masse salariale ?
- 2 - **Modéliser la masse salariale** : étape obligatoire pour un pilotage efficient
- 3 – Comment mettre en œuvre un **pilotage financier efficace**

1 - Constat : quelle évolution de la masse salariale ?

- Analyse observatoire Adelyce 2016/2018
- Plusieurs centaines de clients
- Focus / Conseils départementaux et bloc communal

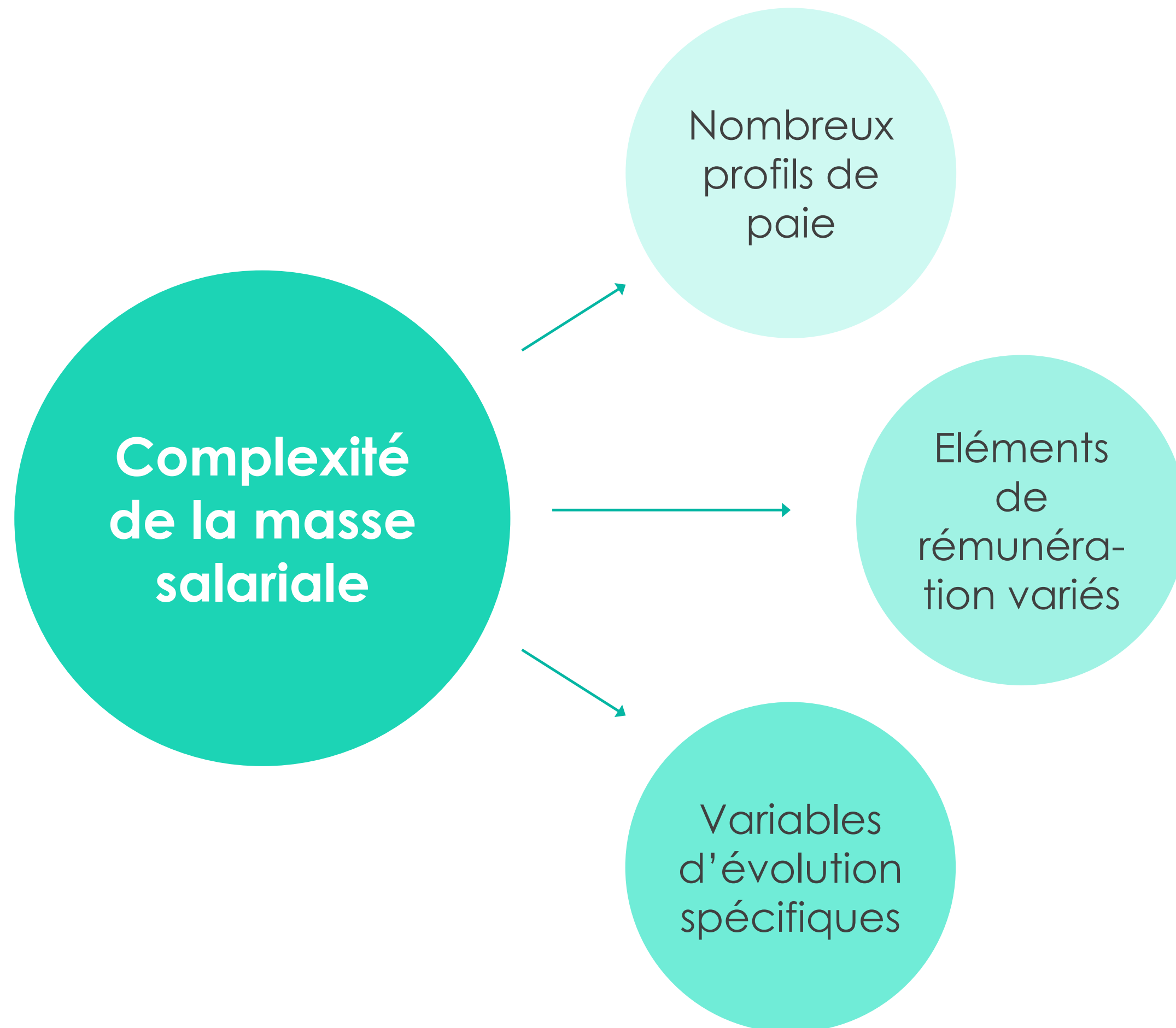
Constat : quelle évolution de la masse salariale ?

	Conseils départementaux	Bloc communal
Evolution masse salariale 2016/2018	+2,7%	+4,4%
Evolution des ETP	-1,8%	-0,9%
Titulaires	-1,4%	+0,8%
Contractuels droit privé	-33%	-45%
Contractuels droit public	+3,8%	+5,7%
Poids des mesures exogènes	93%	47%

*Conférence inaugurale
des Assises de l'AFIGESE 2019*

2 - Modélisation de la masse salariale, étape obligatoire pour un pilotage efficient

Pourquoi modéliser sa masse salariale ?

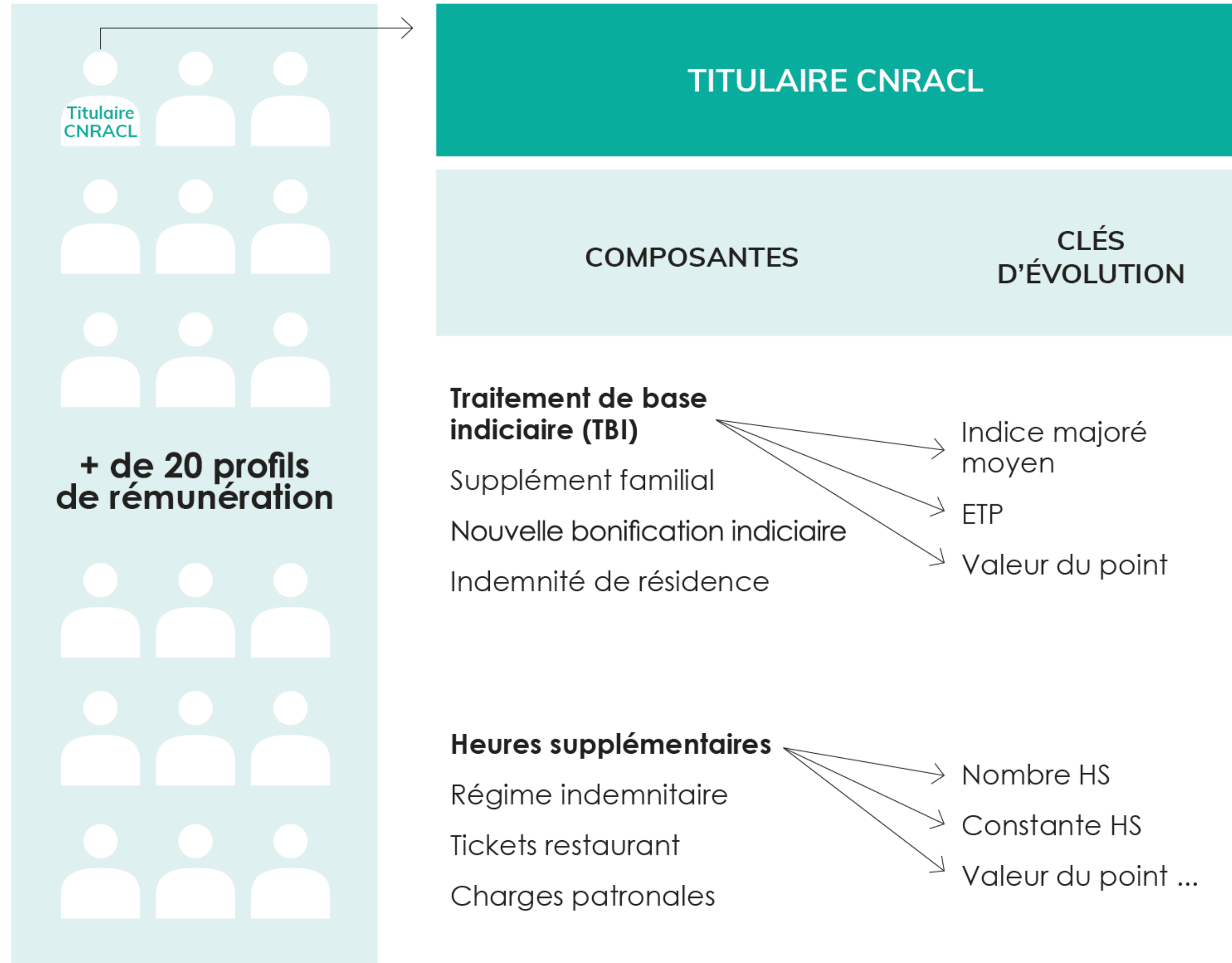


- Titulaires CNRACL
- Contractuel indiciaire mensualisé

- Traitement de base indiciaire
- Nouvelle bonification indiciaire
- IFSE

- ETP
- Effectifs
- Indice majoré moyen
- Valeur du point

Définition des clés d'évolution



Conférence inaugurale
des Assises de l'AFIGESE 2019

La projection adaptée à cette modélisation

Association profil-type de rémunération

Titulaire CNRACL - TBI

Titulaire CNRACL - HS

Contractuel indiciaire horaire - TBI

Titulaire CNRACL - NBI



Modes de calcul

Dernier Mois
+
variation
réglementaire
indice majoré

Dernier
Mois

Mois par
Mois

*Conférence inaugurale
des Assises de l'AFIGESE 2019*

Les clés d'une bonne modélisation

- Fiabilité de la donnée
- Expertise / complexité des données de paie
- Maîtrise mathématique : exhaustivité des calculs

*Conférence inaugurale
des Assises de l'AFIGESE 2019*

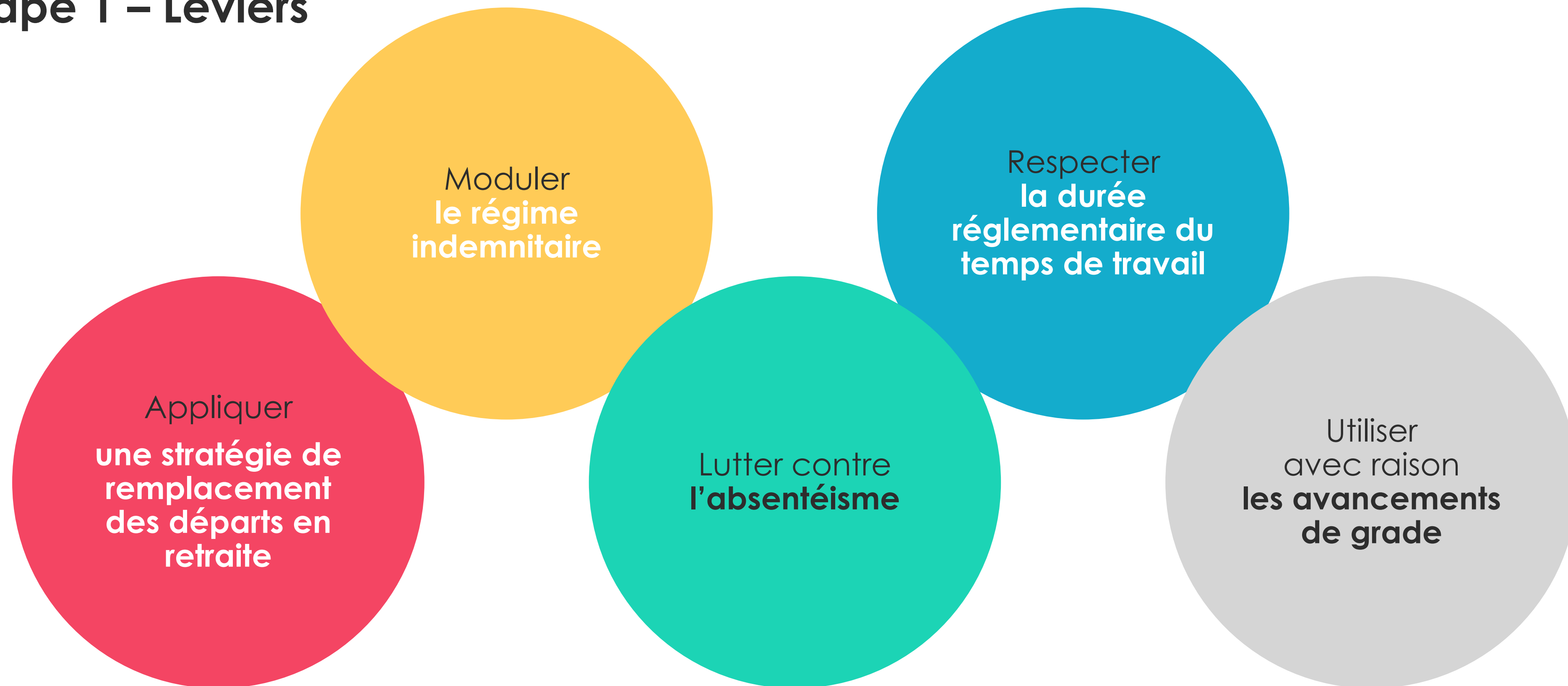
3 - Mettre en place une stratégie de pilotage financier de la masse salariale

Etape 1 – Diagnostiquer

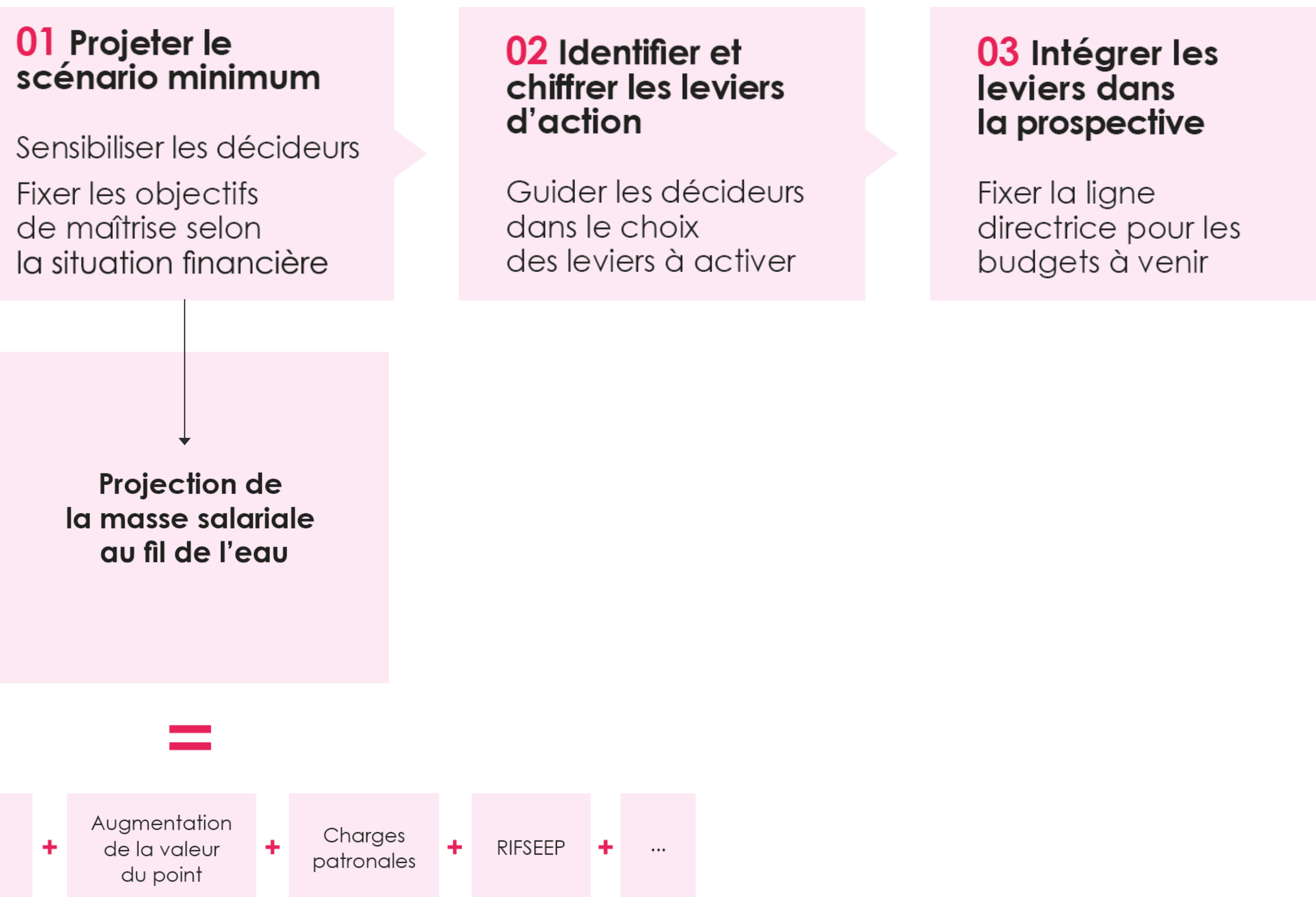
- Quels facteurs d'évolution ?
- Endogènes ou exogènes ?
- Un bon levier ?



Etape 1 – Leviers



Etape 2 – Définir le pilotage en 3 temps



Etape 3 – Suivre et surveiller

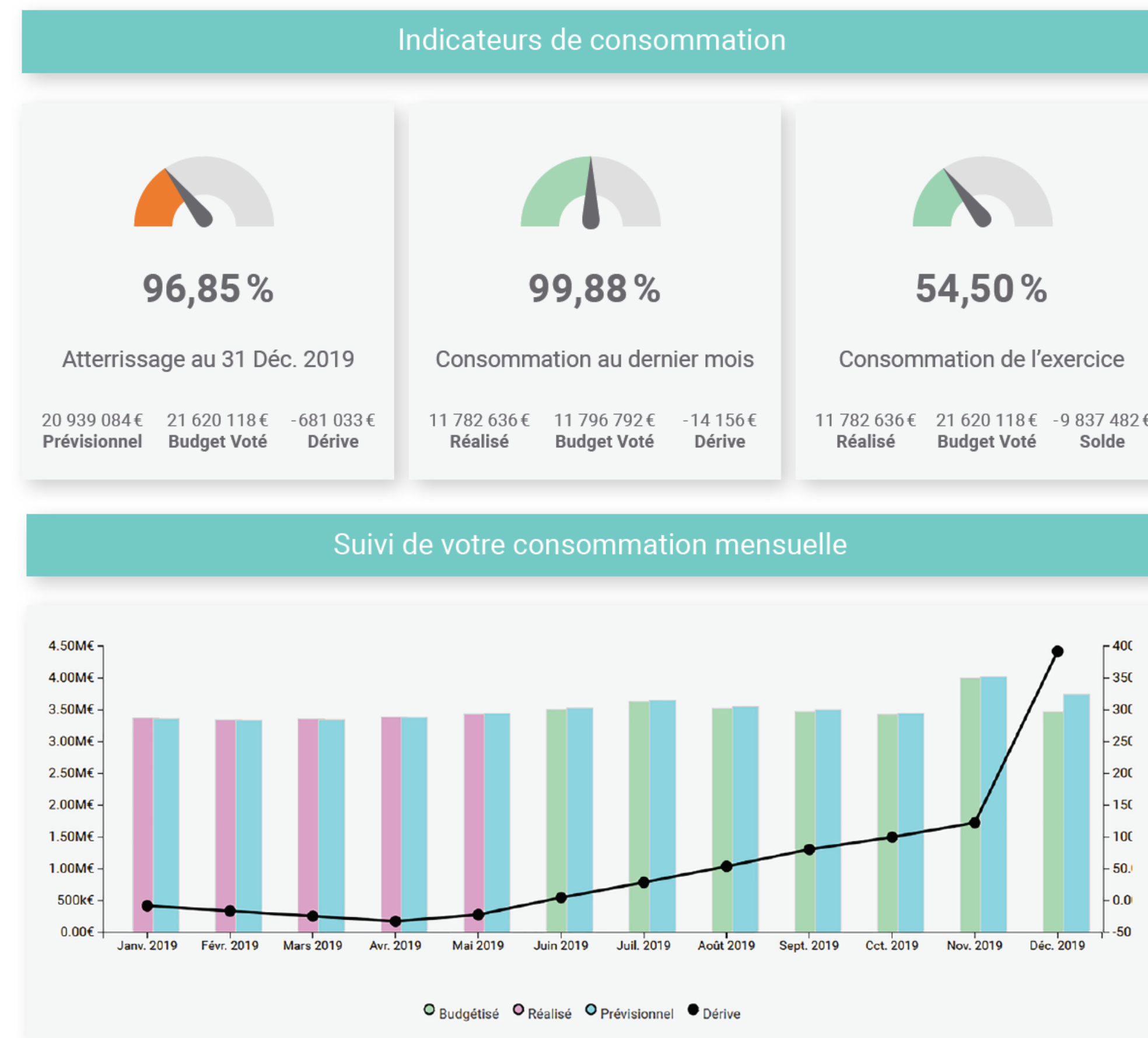
Actualisation mensuelle de la projection

- Masse salariale du dernier mois
- Mise à jour des hypothèses de l'année N
- Anticiper l'atterrissage de fin d'année : quelle(s) dérive(s) ?
- Arbitrer et corriger les hypothèses pour tenir le budget

Etape 3 – Suivre et surveiller

Tableau de bord : surveillance efficace

- Être alerté par le niveau de consommation
- Bénéficier d'indicateurs en lien avec les leviers activés
- Faciliter la communication des résultats obtenus et prévisionnels
- Pré-requis !



adelyce ●

ADELYCE

265 rue de la Découverte
31670 Labège

05 31 08 14 40

Télécharger le
[livre blanc](#)

Inscrivez-vous à la newsletter de
[notre blog expert](#)

adelyce.fr