

# LE PILOTAGE DE LA MASSE SALARIALE

## Piloter son budget pour mieux le maîtriser



**TARIF 2024**  
**1.090 € TTC**  
**PAR AGENT**

**DUREE**  
**2 jours**  
**(9 h - 17 h)**

### OBJECTIFS - COMPETENCES VISEES



- Identifier et comprendre les composantes de la masse salariale et ses facteurs d'évolution
- Mettre en place des outils de pilotage afin de suivre les dépenses de personnel et opérer les arbitrages nécessaires
- Optimiser le dialogue avec les services financiers dans la construction de l'EPRD

### METHODOLOGIE

Enseignement théorique et cas pratiques (exercices d'application)

Méthode pédagogique en interaction avec les stagiaires afin de fixer les notions abordées

Conseils et méthodes immédiatement transférables dans la pratique professionnelle

Suports de cours remis sous format papier et/ou accessible via l'espace client



### PUBLIC CONCERNE

- Toute personne en charge du suivi des dépenses de personnel.

### PREREQUIS

Aucun prérequis n'est nécessaire pour participer à la formation

### NOMBRE DE PARTICIPANTS



12 personnes maximum

## PROGRAMME



### LE CONTEXTE BUDGETAIRE CONTRAINT DES ETABLISSEMENTS ET LA NECESSITE DU PILOTAGE DES DEPENSES

**Le caractère incompressible des dépenses RH**  
**Les enjeux d'un pilotage**

#### LA GESTION DES EFFECTIFS

**Le dimensionnement et les différentes définitions**

- Notion de poste et d'emploi
- Les différents types d'effectifs : effectifs pérennes, effectifs de remplacement, effectifs en surcroit d'activité, effectifs financés par des crédits spécifiques (MIGAC)
- Les équipes de suppléance et l'intérim
- Les différents modes de calcul des effectifs
- Les calculs en ETN, ETB, ETPR, ETPT

**Le suivi des effectifs**

- La gestion prévisionnelle des effectifs
- Les tableaux de bord, les indicateurs à suivre
- La gestion par type de dépense (pérenne, remplacement, surcroit, spécifique...)

**L'absentéisme**

### LA GESTION DE LA MASSE SALARIALE

**Les éléments constitutifs de la masse salariale**

- Paie médicale
- Paie non médicale
- Les charges et autres dépenses de personnel

**Les éléments d'évolution de la masse salariale**

- Evolution des rémunérations
- Modification des charges patronales
- Définitions et calculs du GVT
- L'effet modification de la structure d'emploi

**L'élaboration d'un budget**

- Le TPER
- L'EPRD
- Effet report / EAP
- Effet masse effet prix
- Le suivi et la maîtrise du budget

**Les indicateurs RH : turn-over, ...**

**Rapports infra annuels (ARS)**



### SUIVI ET EVALUATION DE LA FORMATION

- Test de pré positionnement en début de formation pour évaluer le niveau du stagiaire
- Test de post positionnement en fin de formation pour évaluer l'évolution des compétences
- Fiche d'évaluation globale de la formation
- Remise d'une attestation de formation