

# LE SUIVI ET LE PILOTAGE DE LA MASSE SALARIALE D'UNE COLLECTIVITÉ PUBLIQUE

## LE CONTEXTE

La **masse salariale** constitue l'un des plus gros postes de dépense de fonctionnement des collectivités publiques. Dans un **contexte budgétaire** contraint, maîtriser sa composition et son évolution est un enjeu majeur de pilotage.

## LES ENJEUX POUR LA COLLECTIVITÉ

- Adopter une bonne gestion en suivant de manière précise la masse salariale
- Ajuster au mieux ses inscriptions budgétaires au plus près de la réalité
- Faire des simulations et en déterminer les impacts budgétaires pour effectuer des choix et arbitrages :
  - Création de postes ;
  - Suppression de postes ;
  - Augmentation de l'indice de rémunération ;
  - Redéploiement de poste ;
  - Changement d'échelon ;
  - Revalorisation salariale ;
  - ...
- Disposer de données de la charge salariale par direction, service, bureau...
- Disposer d'indicateurs et de ratios

## NOS PRESTATIONS DE CONSEIL ET D'ASSISTANCE

- Mettre en place un tableau de bord et de pilotage (sous Excel) permettant de:
  - Disposer dans un fichier unique, des données concernant l'ensemble des agents de la collectivité, de leur affectation, de leur emploi, de leur statut, de leur rémunération (détail par imputation comptable) ...
  - Effectuer toute simulation de manière simple grâce à des formules automatiques et un paramétrage de tous les taux de cotisations sociales par statut (fonctionnaire/convention collective /contractuel)
  - Appréhender les évolutions de la masse salariale : impacts collectifs et individuels afin de préparer votre budget n+1
  - Disposer d'indicateurs et de ratios afin d'analyser ce poste de charge
  - Détenir des graphiques pour les présentations et rapports budgétaires
- Accompagner le service des ressources humaines à la saisie des données et à l'appropriation de l'outil
- Assister le service des ressources humaines aux mises à jour des données
- Faire évoluer l'outil en fonction de vos besoins

## NOS RÉALISATIONS

- Mise en place de cet outil de suivi et de pilotage de la masse salariale dans plusieurs communes (agglomération, brousse et des Iles Loyauté)
- Formation de 3 jours « La paie dans le secteur public »
- Formation de 2 jours « Simuler le budget de la masse salariale pour mieux le piloter »

