



Contrôle de la masse salariale et contrôle de gestion sociale

Analyses, prévisions et pilotage



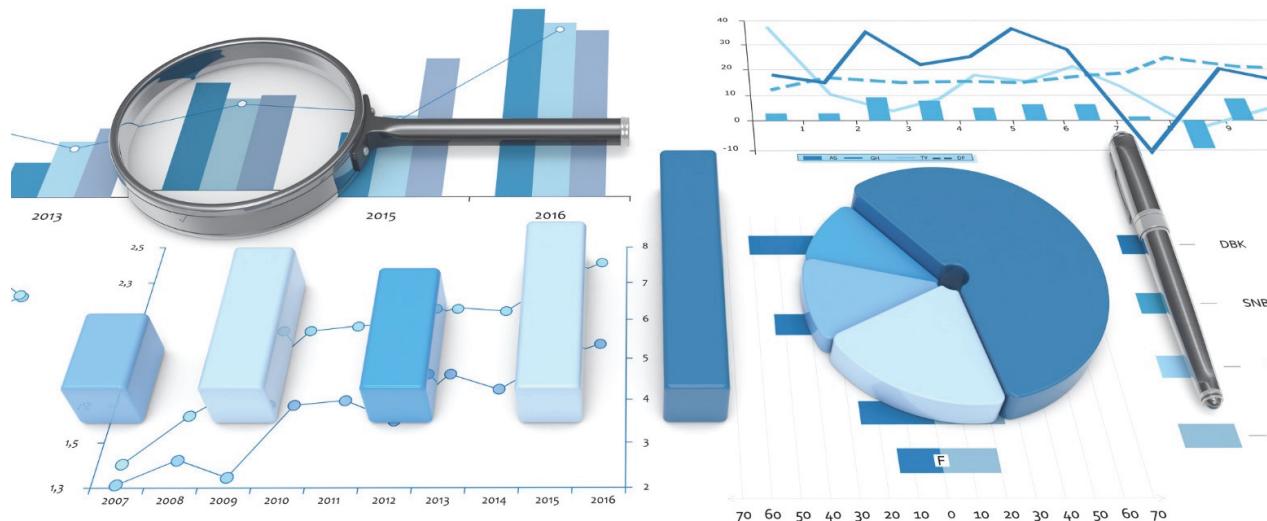
PEOPLE BASE **CBM**
COMPENSATION & BENEFITS MANAGEMENT

Le contrôle et la gestion de la masse salariale

Toute société doit suivre attentivement sa masse salariale car elle représente aujourd'hui, la composante la plus importante de la charge globale des entreprises et sans doute, celle qui est dotée de la plus grande inertie.

Pour cela, il est nécessaire de commencer par analyser en détails les différentes composantes de la masse salariale pour ensuite, dans le cadre du processus de prévisions budgétaires et selon des scénarios prédéfinis, estimer son évolution et donc le niveau précis des dépenses futures.

Ces deux étapes incontournables, techniques et fastidieuses, demeurent néanmoins indispensables pour permettre à l'entreprise de piloter et gérer efficacement son activité et le niveau de ses engagements actuels et futurs.



Une offre complète et sur mesure

Afin d'aider les entreprises à réaliser ces travaux techniques, complexes et chronophages, notre cabinet de conseil en rémunération PEOPLE BASE CBM a développé une [ligne de services dédiée](#) à l'analyse, au Contrôle et au suivi de leur [Masse Salariale](#) (CMS).

Cette ligne de services regroupe un ensemble de solutions professionnelles qui permettent à nos clients de :

- [Préparer](#) avec grands soins [les augmentations annuelles de salaires](#) (individuelles et collectives) ainsi que les NAO,
- [Faire des simulations](#) pour savoir précisément combien cela va leur coûter (en n+1, n+2, ...),
- [Mesurer et anticiper les glissements](#) et les effets (report, noria, structure,) calculer le GVT ainsi que les variations passées ou à venir,
- [Mesurer les impacts financiers](#) des principaux changements envisagés (augmentations individuelles et collectives, entrées et sorties de personnels, ...),
- [Réaliser les budgets de frais de personnels](#) (contrôle de gestion sociale) par mois, années, sites, statuts, etc.

Notre objectif premier est d'aider les entreprises à analyser, contrôler et mesurer les composantes de leur masse salariale et à en prévoir les évolutions à court, moyen et long termes.

Ce que nous proposons concrètement

Nous aidons les entreprises, soit par le biais de missions de conseil et d'accompagnement, soit en installant directement nos solutions logicielles expertes à :

- **Analyser**, décortiquer **les composantes de la masse salariale** actuelle de la société (par fonctions, emplois, localisation, statuts, grades, etc.),
- **Suivre et expliquer les mouvements infra-annuels** et d'une année sur l'autre ; c'est à dire étudier les glissements de la masse salariale (mouvements de personnels, mobilité interne, analyse des effets de report, de structure, de noria, etc.),
- **Simuler les impacts sur la masse salariale** des différentes mesures individuelles et collectives qu'une société envisage de prendre (augmentations générales, augmentations individuelles, primes fixes, salaires minimum, taux de changes, etc.),
- **Mesurer les effets**, déterminer automatiquement l'impact du vieillissement ainsi que les effets de fluctuation des effectifs en termes d'effet de structure, d'effet de noria ou d'effectif.

	Niveau	Cadres Sup Masse	Raport	Niveau	Cadres Masse	Raport	Niveau	Fonct 3,4&M Masse	Raport	Niveau	Daviers Masse	Raport	Niveau	Total Masse	Raport	
Aug. Individuelles	1.849	5.967	1.761	2.147	1.340	1.252	4.893	2.697	1.163	1.894	1.267	1.125	4.119	3.116	0.364	
Aug. Fonctionnelles	0.880	8.008	0.880	8.008	0.880	8.008	0.279	8.279	0.880	8.598	0.570	0.021	0.180	8.158	0.880	
Aug. Valeur Point	0.119	8.119	0.880	8.424	0.434	8.008	0.376	8.26%	0.880	8.491	0.469	0.011	0.250	8.253	-0.082	
Primes Fixe/once	0.880	8.008	0.880	8.008	1.380	1.280	0.880	8.008	0.880	8.008	0.880	8.008	0.880	8.308	-0.329	
Heures supplémentaires	0.880	8.547	-0.245	8.008	1.715	1.105	0.880	8.667	-0.983	8.008	0.875	-0.070	0.880	8.722	-0.177	
Primes Individuelles	0.880	8.248	-0.247	8.008	0.240	-0.239	0.880	8.224	-0.224	8.008	0.233	-0.220	0.880	8.254	-0.233	
Pensions et Rentes	0.880	8.196	-0.185	8.008	0.237	-0.227	0.880	8.045	-0.045	8.008	0.880	8.008	0.880	8.113	-0.113	
Primes Diverses	0.880	8.008	0.880	8.008	0.880	8.008	0.880	8.008	0.880	8.008	0.813	-0.813	0.880	8.008	0.880	
Taux des charges	0.140	8.148	0.880	-3.468	-0.279	-3.196	0.810	8.542	-0.032	8.008	0.880	8.008	-0.482	8.357	-0.871	
Véhiculation	0.880	8.008	0.880	8.008	0.880	8.008	0.729	8.462	0.259	8.968	0.580	0.404	0.406	8.251	0.195	
Revalorisation de la SS	0.887	8.067	0.880	8.008	0.880	8.008	0.829	8.028	-0.085	8.011	0.849	-0.039	0.821	8.008	-0.085	
Primes Fixes	0.079	-8.050	-0.325	-8.011	-0.016	-8.001	-0.082	8.272	-0.323	8.003	0.865	8.001	-0.040	8.118	-0.156	
Chgt du taux d'activité	0.880	8.008	0.880	8.008	0.880	8.008	-0.037	8.038	-0.085	-8.123	-0.112	-0.011	-0.036	8.008	-0.036	
EFFECTIF	0.880	8.008	0.880	2.062	4.462	2.242	-6.936	-3.579	-5.545	-18.448	-5.932	-4.901	-7.452	-2.529	-4.688	
STRUCTURE	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2.895	1.796	1.884
HOBIA	0.880	8.008	0.880	1.058	-0.425	1.436	-2.371	8.655	-1.281	8.568	3.463	2.569	0.880	8.437	0.470	
Total	0.121	7.008	1.812	5.208	0.330	-3.261	-5.057	1.208	-4.246	-0.041	1.722	-4.720	0.745	4.267	-2.436	

Nos missions de conseil et d'accompagnement en Contrôle de la Masse Salariale



① Le cahier des charges

Nous définissons avec vous le cahier des charges et les objectifs à atteindre (tant en termes de résultats que de délais à respecter).

② Les paramétrages

Nous nous occupons de tous les paramétrages nécessaires à l'utilisation de nos outils.

③ La collecte et le traitement des données

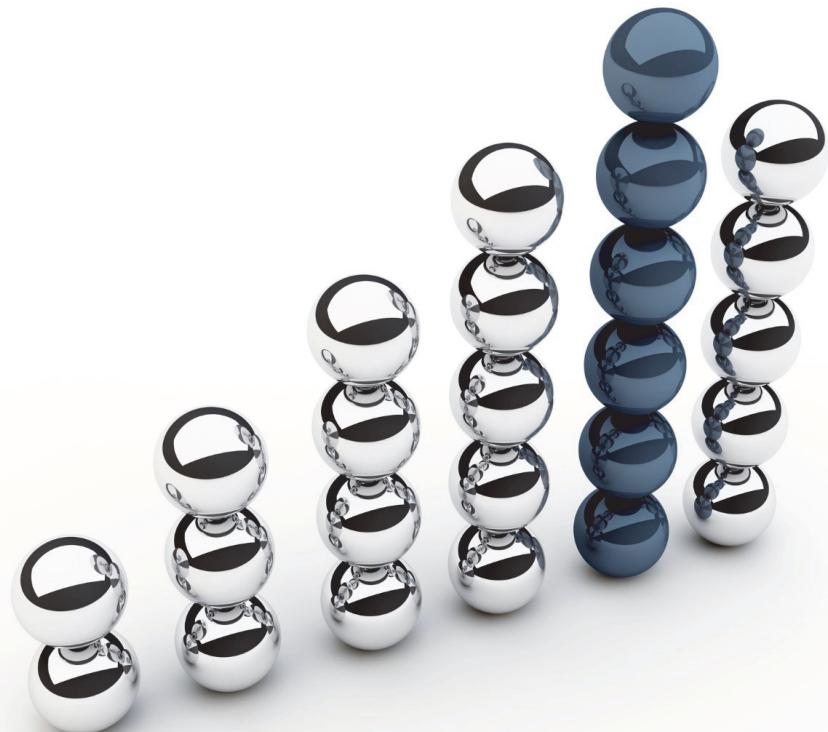
Nous gérons intégralement la collecte des informations (récupération des données à partir du système de paie et du SIRH) et l'interfaçage avec notre logiciel de contrôle de la masse salariale.

④ La réalisation des calculs

Nous réalisons tous les calculs (requêtes et retraitements) nécessaires : évolution de la masse salariale, des effectifs, des effets et glissements (Noria, GVT, report, niveau, ...).

5 La production et la présentation des résultats

Nous livrons des résultats précis et fiables sous formes de rapports chiffrés, de tableaux de bord financiers (prévisions budgétaires très détaillées) et de graphiques illustratifs (répartitions par point, régression linéaire, etc.) avec mesure de chaque effet sur la masse salariale (en valeurs, en pourcentages, sur chaque population, etc.).



Pour aller plus loin ...

Si l'entreprise cliente pour laquelle nous avons réalisé une mission de conseil, souhaite aller plus loin ou reconduire les différentes analyses, nous proposons :

- Soit de rester en mode « conseil » (nous réalisons l'intégralité des simulations et analyses dans les mêmes conditions que la première mission). Dans ce cas, nous proposons des tarifs encore plus intéressants car l'ensemble des paramétrages ont déjà été effectués !
- Soit de vendre une licence et d'installer le logiciel de CMS sur un ou plusieurs postes (ou serveurs) de l'entreprise et de former les utilisateurs * à son utilisation, de manière à ce qu'ils soient totalement autonomes sur le sujet pour les exercices à venir...

Dans ce cas, seule une licence est facturée à la société, avec des frais de maintenance proposés en année n+1.

* Souvent le directeur des ressources humaines, le responsable du contrôle de gestion sociale et le responsable des rémunérations et avantages sociaux.



01 53 43 03 60

contacts@people-base-cbm.com
www.people-base-cbm.com