PAIE

Budget de masse salariale : construire, simuler les hypothèses et arbitrer

Le budget de masse salariale est souvent reconstruit à partir du réalisé de l'exercice précédent augmenté d'un taux global. Les effets reportés des augmentations passées les mouvements d'effectifs et les variations de structure ne sont pas isolés. En cours d'année les écarts apparaissent sans que personne sache dire ce qui les produit. Ces 14 heures donnent une méthode de construction et de simulation. Le participant décompose sa masse salariale isole les effets qui la font varier construit un modèle de simulation sur tableur et suit ses écarts mois après mois pour alimenter le dialogue avec la direction financière.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
2 jours — 14 h	**Présentiel ou à distance**	**À partir de 1 550 € HT**	**11 jours ouvrés après validation du financement.**

Mon Pôle Formation est un organisme certifié Qualiopi. La certification qualité a été délivrée au titre de la catégorie d'action suivante : **ACTIONS DE FORMATION** — certificat n° 76 31 02622 31 (SGS ICS)

01 Public visé et prérequis

PUBLIC VISÉ
Responsables RH contrôleurs de gestion sociale responsables paie et dirigeants de petites structures en charge du budget de personnel.

PRÉREQUIS
Pratique du tableur et connaissance de la structure d'un bulletin de paie.

POSITIONNEMENT À L'ENTRÉE
Analyse du besoin et test de positionnement. Vos réponses sont partagées avec votre formateur afin d'adapter la formation à votre niveau et votre contexte professionnel.

02 Objectifs pédagogiques

À l'issue de la formation, le participant sera capable de :

- Définir le périmètre de la masse salariale et les éléments qui la composent
- Décomposer les effets qui la font varier d'une année sur l'autre
- Construire un modèle de simulation budgétaire sur tableur
- Chiffrer l'impact d'une politique salariale ou d'un mouvement d'effectifs
- Analyser les écarts entre budget et réalisé et expliquer leur origine

03 Programme détaillé

M1 Périmètre et lecture de la masse salariale

- Savoir de quoi l'on parle
- Définitions de la masse salariale selon les usages
- Éléments intégrés et éléments exclus du calcul
- Sources de données issues de la paie et de la comptabilité
- Fiabilisation des données de départ
- À retenir : Deux services parlent rarement de la même masse salariale sans définition écrite.

M2 Les effets qui font varier la masse

- Isoler chaque cause
- Effet report des mesures de l'année précédente
- Effet niveau et effet masse des augmentations
- Effet d'effectif et effet de structure
- Effet de noria et mouvements de population
- Variation des taux de charges
- Atelier : Chaque participant décompose la variation constatée sur son dernier exercice.

M3 Construire la simulation

- Le modèle sur tableur
- Architecture du fichier et séparation des hypothèses
- Construction du budget par population
- Simulation de plusieurs scénarios d'augmentation
- Intégration des charges patronales et des éléments variables
- Cas pratique : Les participants construisent un modèle de simulation sur un effectif fourni.

M4 Piloter et expliquer les écarts

- Du budget au suivi mensuel
- Découpage mensuel du budget et saisonnalité
- Suivi des écarts et seuils d'alerte définis en interne
- Analyse des causes et actions correctives
- Présentation du budget à la direction
- Mise en situation : Les participants présentent leur budget et défendent leurs hypothèses.

04 Modalités pédagogiques, méthodes et moyens

MODALITÉS PÉDAGOGIQUES
Présentiel ou à distance

LIEU / FORMAT
Dans vos locaux — jusqu'à 10 collaborateurs, Paris — Présentiel, À distance — Classe virtuelle

MÉTHODES MOBILISÉES
• Apports théoriques, ateliers et cas pratiques. Support de cours numérique et fiches méthodes fournis.

ENCADREMENT
Formateurs qualifiés et expérimentés, experts de leur domaine, sélectionnés par Mon Pôle Formation.

05 Modalités d'évaluation et de suivi

ÉVALUATION DES ACQUIS
• QCM et mises en situation. Évaluation des acquis en début et en fin de parcours, évaluation à chaud et à froid à 60 jours.

SUIVI DE L'EXÉCUTION
• Émargement des participants
• Certificat de réalisation remis à l'issue de la formation

SANCTION DE LA FORMATION
Attestation de fin de formation et certificat de réalisation remis à chaque participant.

06 Type de reconnaissance

Formation non certifiante — Attestation de fin de formation et certificat de réalisation remis à chaque participant.

07 Modalités d'accès, financement et tarifs

MODALITÉS D'INSCRIPTION
Inscription en ligne, par téléphone, par devis ou via votre OPCO.

DÉLAI D'ACCÈS
11 jours ouvrés après validation du financement.

FINANCEMENTS POSSIBLES
- OPCO et plan de développement des compétences
- FAF et CFP
- France Travail
- Paiement jusqu'à 6 fois sans frais

DATES / SESSIONS
Entrées permanentes

FORMULE	DÉTAIL	TARIF
Inter-entreprises	-10 % dès 2 participants, -15 % dès 3, -20 % à partir de 4 inscrits sur la même session.	**À partir de 1 550 € HT**

Prix nets — exonération de TVA, article 261-4-4° du CGI.

08 Accessibilité aux personnes en situation de handicap

Accessible aux personnes en situation de handicap. Contactez notre référent handicap pour construire une solution adaptée : contact@monpoleformation.fr

RÉFÉRENT HANDICAP
Tiffany LESTROUBAC

CONTACT
contact@monpoleformation.fr

09 Indicateurs de résultats

INDICATEUR	RÉSULTAT	MODALITÉS DE CALCUL
Taux de satisfaction	**N/A**	Moyenne des notes de satisfaction des stagiaires sur les 12 derniers mois
Taux d'abandon	**N/A**	Calculé sur les 12 derniers mois

Résultats arrêtés au 26/09/2026. N/A : donnée non disponible ou effectif insuffisant sur la période.

10 Contacts

INSCRIPTIONS ET INFORMATIONS
contact@monpoleformation.fr
01 87 66 57 66

ADRESSE
10a rue du Maréchal de Lattre de Tassigny, 76420 Bihorel

RÉCLAMATIONS
Par e-mail : contact@monpoleformation.fr