CONTRÔLE DE GESTION ET PILOTAGE DE LA PERFORMANCE

Contrôle de gestion sociale : chiffrer la masse salariale, analyser et alerter

La masse salariale dérive sans qu'on sache dire pourquoi. Les effectifs annoncés par la paie la RH et la comptabilité ne concordent pas. En négociation annuelle la direction avance sans chiffrage du coût des mesures et découvre l'effet réel l'exercice suivant. Ce parcours de 56 heures sur huit jours installe les outils du contrôle de gestion sociale. Vous fiabilisez les effectifs et les données de paie. Vous décomposez l'évolution de la masse salariale par effet. Vous chiffrez des scénarios de négociation. Vous construisez un tableau de bord social et des indicateurs d'absentéisme et de rotation exploitables par la direction.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
8 jours — 56 h	**Présentiel ou à distance**	**À partir de 4 850 € 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
Contrôleurs de gestion en charge du périmètre social responsables paie et chargés de mission ressources humaines amenés à produire des chiffrages.

PRÉREQUIS
Connaître la structure d'un bulletin de paie et savoir utiliser un tableur.

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 :

- Fiabiliser le décompte des effectifs selon les différentes unités de mesure
- Décomposer l'évolution de la masse salariale par effet
- Chiffrer le coût d'une mesure salariale sur l'exercice et en année pleine
- Construire des indicateurs d'absentéisme et de rotation exploitables
- Produire un tableau de bord social à destination de la direction

03 Programme détaillé

M1 Données sociales et fiabilisation

- Savoir ce que l'on compte
- Sources de données paie et systèmes d'information des ressources humaines
- Unités de décompte des effectifs et définition des périmètres
- Réconciliation entre masse salariale comptable et masse salariale paie
- Qualité des données et anomalies récurrentes
- Atelier : Réconciliation d'un état de paie et d'un compte de charges de personnel avec explication des écarts.

M2 Analyse de la masse salariale

- Décomposer l'évolution
- Effet d'effectif effet de noria et effet de structure
- Effet report et effet masse des augmentations
- Glissement lié à l'ancienneté et à la technicité
- Construction d'un modèle de décomposition
- Cas pratique : Explication de l'évolution de la masse salariale d'une entreprise sur deux exercices à partir des effets.

M3 Budget et chiffrage des mesures

- Anticiper le coût des décisions
- Budget de masse salariale et hypothèses d'entrée et de sortie
- Coût d'une augmentation générale et d'une enveloppe individuelle
- Coût d'un recrutement d'un départ et d'un remplacement
- Chiffrage des mesures en négociation annuelle
- Mise en situation : Chiffrage en séance de plusieurs scénarios demandés par une direction en préparation de négociation.

M4 Indicateurs sociaux et tableau de bord

- Mesurer l'emploi et ses tensions
- Absentéisme rotation du personnel et ancienneté
- Indicateurs de recrutement et de formation
- Suivi de l'égalité professionnelle et des écarts de rémunération
- Construction et diffusion du tableau de bord social
- Atelier : Construction d'un tableau de bord social mensuel avec définition écrite de chaque indicateur retenu.

M5 Restitution et dialogue

- Faire vivre les chiffres sociaux
- Présentation des données sociales à la direction
- Usage des données dans le dialogue avec les représentants du personnel
- Précautions de diffusion et traitement des données sensibles
- Note de commentaire et plan d'analyse
- Mise en situation : Présentation commentée du tableau de bord social devant une direction qui demande des explications sur l'absentéisme.

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 4 850 € 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 29/09/2026. 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