

Présentation POEMS V2

Séminaire AMUE, 2 décembre 2009

Béatrice SAMMARTANO / Guillaume SIUDA

- Les besoins à l'origine de la V1 de POEMS
 - Répondre à un manque d'outil de pilotage opérationnel de la masse salariale dans la plupart des services de l'État
 - Servir de support à la professionnalisation des métiers financiers
- Mise en production de la V1 : octobre 2006
- Depuis cette date, un comité d'utilisateurs s'est régulièrement réuni pour faire évoluer l'outil

- Périmètre fonctionnel identique
- Prise en compte des évolutions législatives
 - Pluri-annualité
 - Plafond d'emplois des opérateurs
- Prise en compte des retours d'expériences
 - Simplifier l'ergonomie
 - Permettre une utilisation par des opérateurs
 - Améliorer les restitutions
 - Fiabiliser les solutions techniques
- Concevoir un outil utilisable par des entités différentes (services de l'État / opérateurs) sans adaptation spécifique
- Intégration d'un interpréteur (KX/R4)

- Un logiciel gratuit, d'utilisation facultative ...
- ... qui nécessite une bonne connaissance préalable du domaine fonctionnel
- Des méthodes de calcul et de décompte conformes à la doctrine budgétaire
- Des données hébergées par les administrations utilisatrices
- Un outil de suivi et de budgétisation destiné aux structures de moins de 10 000 agents ...
- ... avec possibilité de consolider les données de plusieurs structures

- POEMS V2 est une application web développée sur une plate-forme libre et gratuite (Linux Apache Mysql PHP)
- C'est une application multi-utilisateurs
- Chaque utilisateur a un profil
- Aucune donnée n'est stockée sur le poste utilisateur
- Les données de paye sont cryptées

- Les données servant de base à la projection dans POEMS proviennent d'une restitution R4 (fichier Excel) obtenue par retraitement des fichiers KX des universités bénéficiant de la paye à façon
- Dans la version 2 de POEMS, un interpréteur est livré avec l'application ; il permet aux utilisateurs de générer la R4 par transformation du fichier KX et d'effectuer, si besoin, un certain nombre de contrôles avant d'importer cette R4 dans POEMS

- L'interpréteur permet de visualiser et de transformer des fichiers de type KA, KX ou KX université en R4
- Il offre les fonctionnalités suivantes
 - cryptage des numéros INSEE
 - cryptage des noms
 - filtrage des données de paie en fonction des codes suivants
 - code administration
 - code gestionnaire
 - code poste
- Une fois transformées en R4, les données mensuelles de paie sont importables dans POEMS

- Pour plus de précision, la V2 de POEMS utilise un plus grand nombre de données présentes dans les fichiers KX
- Cette évolution est à l'origine de la mise en place d'une nouvelle R4 dans laquelle on trouve désormais les informations suivantes
 - Sur le 1er onglet « situation administrative »
 - code INSEE
 - code ordonnateur
 - code gestionnaire
 - code administration
 - code poste
 - code convention
 - code structure budgétaire
 - codes destinations et sous-destinations
 - code plafond d'emplois

- Les 3 onglets suivants présentent le détails des éléments de rémunérations de chaque agent, payés au titre du mois courant, des rappels année en cours ou bien des rappels années antérieures
- Chaque code élément est associé à son imputation budgétaire et à son regroupement de compte

- Afin de pouvoir interpréter toutes les données de la R4, POEMS a besoin qu'on lui fournisse un ensemble de référentiels
 - Le référentiel MPA (mission/programme/action)
 - Le référentiel NNE (nouvelle nomenclature des emplois)
 - Le référentiel Catégorie d'emplois
 - Le référentiel Codes éléments paye
 - Le référentiel Plan Comptable (M9-3)
- Dans la V1, ces référentiels faisaient l'objet d'une intégration mensuelle sur chaque poste utilisateur
- Dans la V2, cette intégration est faite par un administrateur, pour l'ensemble des utilisateurs

- POEMS est structuré en 2 modules qui reprennent les processus « cœur de métier » :
 - Un module de suivi
 - Un module de budgétisation
- A ces deux modules « métiers » s'ajoutent des fonctionnalités de simulation et de consolidation

- Le module de suivi permet de prévoir, analyser et restituer des données sur la consommation annuelle de masse salariale et des plafonds d'emplois
- Dans ce cadre, la prévision / reprévision mensuelle doit permettre de s'assurer du respect, en exécution, de l'enveloppe de crédits et d'emplois alloués au titre de l'année et d'identifier d'éventuelles dérives ou marges de manœuvre

- Le module suivi se décompose en plusieurs rubriques
 - Paramétrage des exercices budgétaires
 - Paramétrage du plafond d'emplois
 - Paramétrage du plafond de crédits
 - Gestion des enveloppes
 - Gestion des mouvements
 - Aide au rapprochement des mouvements saisis et des mouvements constatés
 - Import des R4

- Un ensemble de restitutions exportables sous Excel permet ensuite d'avoir un suivi fin des données de l'exercice
- Exemples :
 - Dépenses constatées par agent / imputation comptable / code élément
 - Prévisions mensuelles de la consommation de crédits et d'ETPT (par catégorie d'emplois / corps / grade)
 - Facteurs d'évolution de la masse salariale et de la consommation d'ETPT
 - Coûts moyens et dates moyennes d'entrée / sortie
 - Chiffres clés utiles à la budgétisation : évolution de la masse indiciaire, évolution de la masse salariale, évolution des ETPT, liste des agents par régime de rémunération, indice majoré moyen, taux de prime moyen ...

- Le module de budgétisation utilise les données du module de suivi et aide à l'élaboration du budget des années à venir
 - La budgétisation a pour objectif d'aider à la détermination d'un scénario de gestion tenant compte des orientations budgétaires fixées sur les 3 prochaines années
 - Un ensemble de restitutions spécifiques à la budgétisation est également disponible

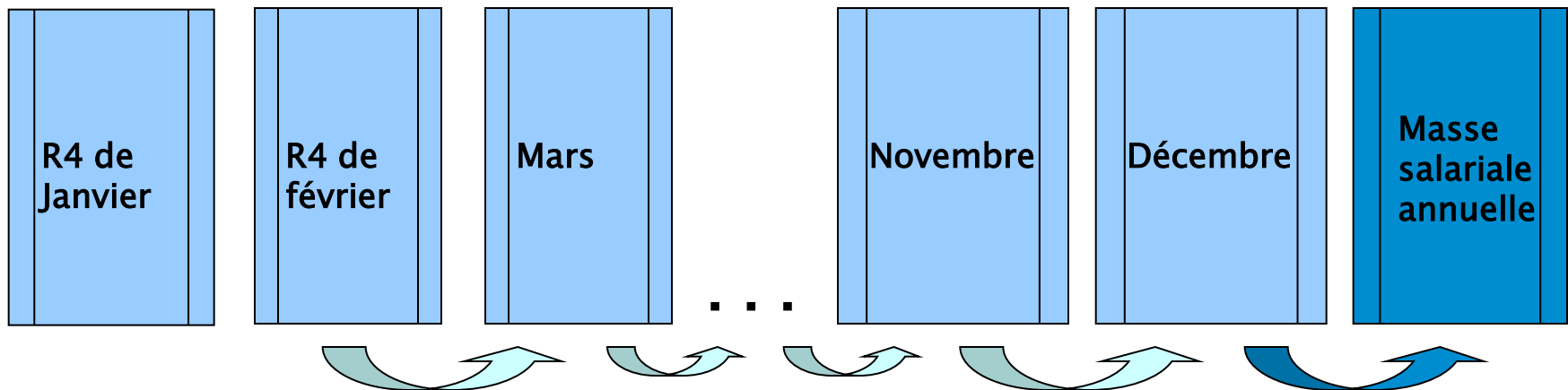
- La budgétisation se décompose en trois volets
 - Prise en compte des corrections à apporter à l'exécution de l'année N
 - Prise en compte des extensions année pleine
 - Les EAP sont pour l'essentiel calculés par POEMS, compte tenu des évènements impactant le suivi : évolution de la valeur du point FP, mouvements prévus et constatés
 - Prise en compte des mesures nouvelles des années N+1 à N+3
 - Variation des effectifs
 - Mesures générales, catégorielles et individuelles

- La simulation
 - Il s'agit d'une sauvegarde de la base, sur laquelle il est possible de tester des scénarii de suivi ou de budgétisation
- La consolidation
 - Elle permet d'agréger les données de suivi et de budgétisation provenant de plusieurs structures filles dans une structure mère qui consomme le même budget global

Module de suivi

1ère étape : la dernière R4 intégrée est projetée

- POEMS n'est pas un calculateur de paye à blanc mais un outil de projection



2ème étape : les données à exclure de la projection

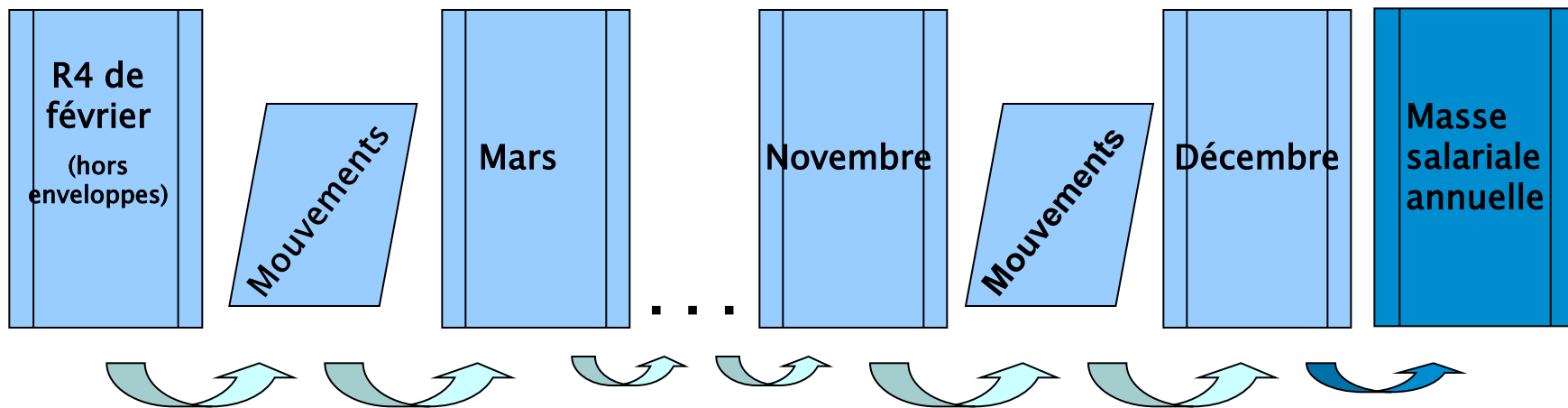
- Les enveloppes dans POEMS : ce sont les dépenses devant être mises obligatoirement sous enveloppe :
 - Celles qui ne sont pas mensuelles (primes trimestrielles, annuelles...),
 - Celles qui sont erratiques et difficilement prévisibles (indemnités d'éloignement, capital décès..).

3ème étape : la prise en compte des mouvements

- Les types de mouvements dans POEMS
 1. Entrée
 2. Sortie
 3. Avancement d'échelon
 4. Avancement de Grade
 5. Avancement de Corps
 6. Changement de rémunération des non indicés
 7. Changement de régime de rémunération
 8. Variation de quotité de travail
 9. Mesures catégorielles (indiciaires et indemnitaires)

3ème étape : la prise en compte des mouvements

- Projection de la R4 (hors éléments mis sous enveloppe) complétée des mouvements

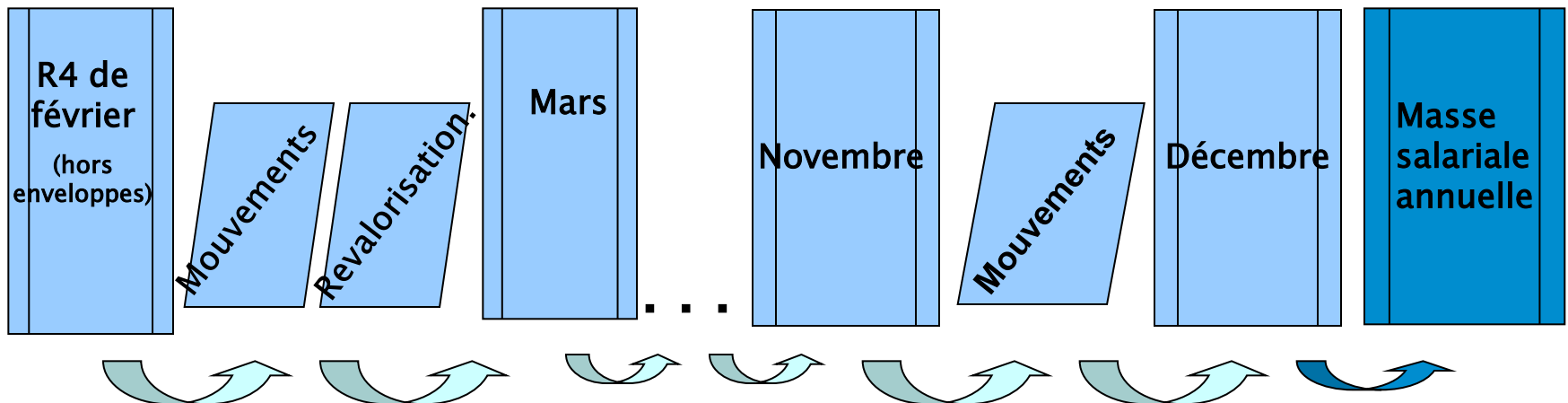


3ème étape : la prise en compte des mouvements

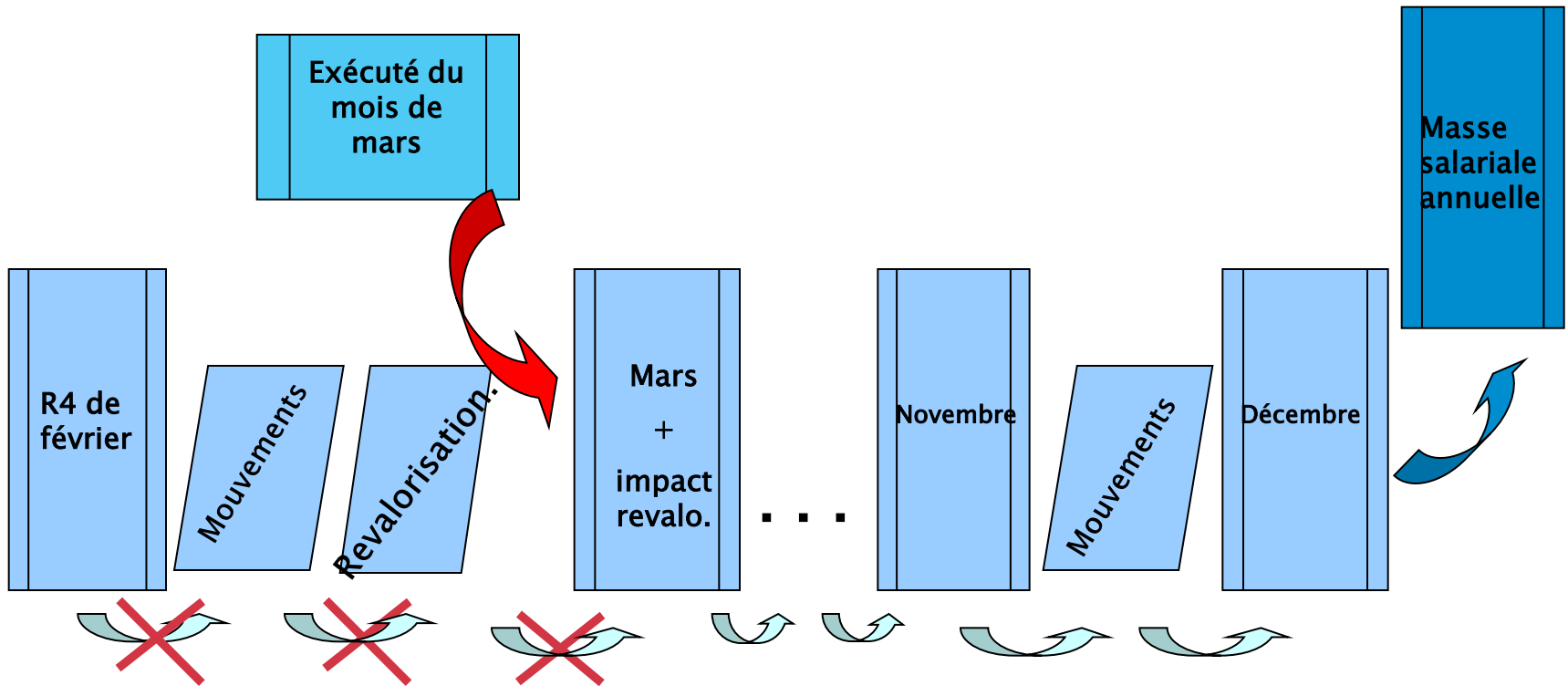
- L'impact de mouvements dans POEMS
 - Les impacts financiers des mouvements sont calculés grâce à la méthode des ratios qui consiste à calculer le rapport au traitement brut de la dépense pour chacune des catégories budgétaires.

4ème étape : la prise en compte de la revalorisation du point

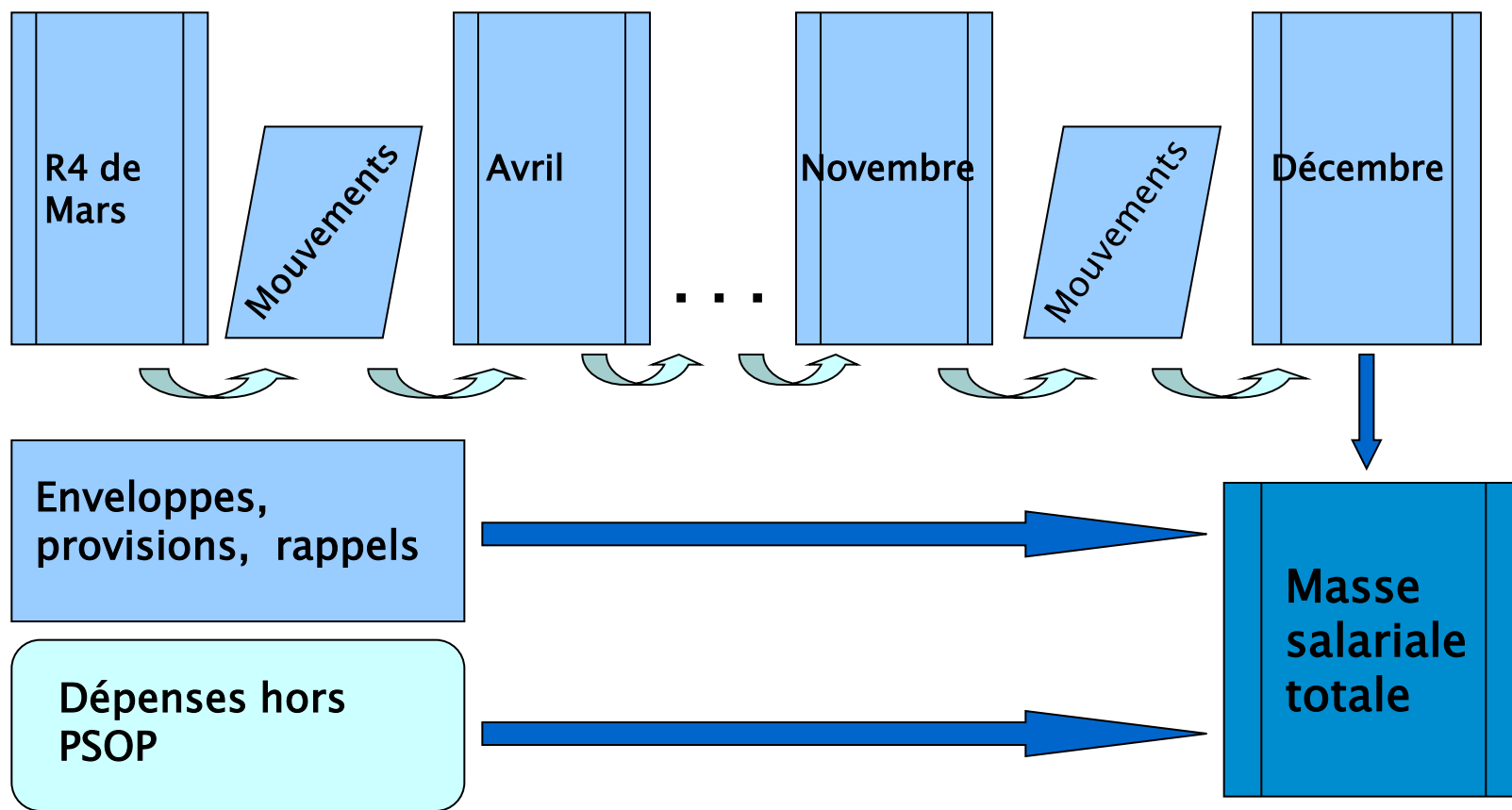
- Projection de la R4 (hors éléments mis sous enveloppe) complétée des mouvements et des impact des revalorisation à venir (ici 1er mars)



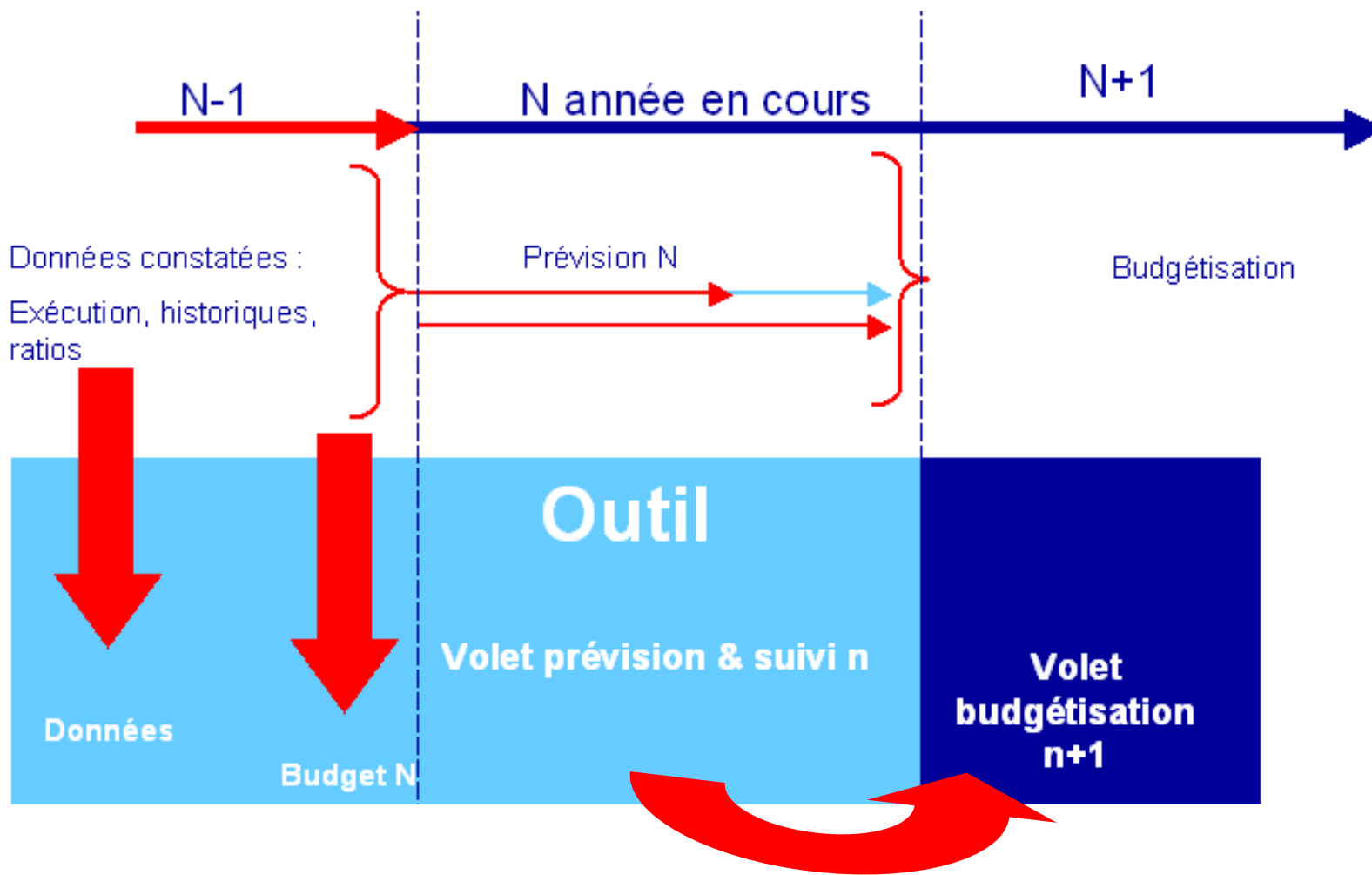
5ème étape : le recalcul de la projection à l'import d'une nouvelle R4



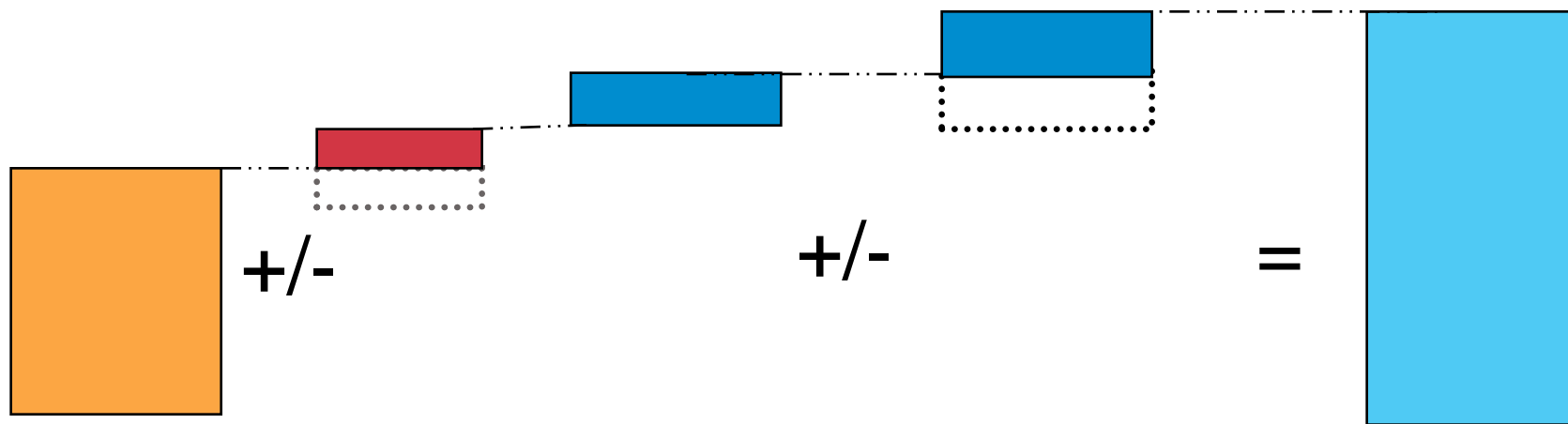
6^{ème} étape : la projection modulée des mouvements et des dépenses globalisées



Module de budgétisation



- La budgétisation pour l'année N+1 consiste à fixer une autorisation de dépenses qui doit être articulée à la situation existante par la détermination d'une base de budgétisation (année N corrigée des éléments atypiques ou non pérennes) et à prévoir l'évolution des facteurs de dépense d'un impact financier significatif (scénario de gestion).
- La budgétisation se fait en 3 étapes :
 - corrections éventuelles
 - calcul des EAP (extensions en année pleine)
 - prise en compte des facteurs d'évolution de la dépense



Exécution ou prévision
d'exécution n
(étape 1)

Corrections de
base
(étape 2)

Extension
en année pleine
(étape 3)

Mesures Générales
Glissement vieillesse,
technicité
Mesures catégorielles
Variations des effectifs
(étape 4)

Budget n+1

- Constitution de la base de budgétisation corrigée
- L'exercice de budgétisation prend appui sur une base constituée pour partie des éléments d'exécution de l'année en cours, pour une autre partie d'une prévision d'exécution :



Reprise des données du module prévision-suivi

- Cette base doit être corrigée des éléments atypiques et non-pérennes d'un montant financier significatif de l'année N.

- L'effet report ou l'extension en année pleine
- L'EAP permet de prévoir l'ajustement de crédits nécessaires pour couvrir l'impact financier d'une mesure ou d'une décision prise en cours d'année n sur l'année N+1. Cela vaut aussi pour les ETP
- Le calcul de l'EAP prend en compte le coût de l'événement sur 12 mois de date à date
- Le calcul de l'EAP s'applique aux variations d'effectifs, aux mesures générales (ex : attribution de points de NBI supplémentaires)



Calcul automatique à partir du module prévision-suivi (sauf enveloppes et provisions non exécutées)

- Les facteurs d'évolution de la masse salariale
- Mesures générales (valeur du point, attribution de points, ...)
- Mesures catégorielles : modification de la grille indiciaire et aménagements indemnitaires
- Avancement de corps, grades et d'échelon (= GVT positif)
- Variation des effectifs (schéma d'emplois)

- POEMS V2 sera disponible à partir du 1^{er} mars 2010 en prenant contact avec :
 - l'équipe POEMS à la Direction du Budget
 - l'AMUE
- La version disponible à cette date ne concernera que le module de suivi
- Le module de budgétisation fera l'objet d'une livraison ultérieure (courant mai)
- Les formations à la V2 débuteront en février 2010

- POEMS V2, sans modifier le fonctionnement général de la V1, s'attache à en gommer les aspects les plus contraignants et à affiner les calculs
 - Prise en main de l'outil facilitée
 - Organisation des données plus lisible
 - Base de données plus performante permettant de stocker plus de données (plus de dossiers agents, sur plusieurs années)
 - Données plus fines et calculs plus précis

- La DB vous propose :
 - Formations métiers et formations à l'outil
 - Conseils au déploiement, au paramétrage de POEMS
 - Assistance de 3ème niveau
 - Suivi du projet : corrections et évolutions de POEMS

Le forum de la performance :

<http://www.performance-publique.gouv.fr/>