# NOTE DE CALCUL — COÛT ANNUEL DE FONCTIONNEMENT PAR ÉLÈVE ULIS

**Dispositif ULIS de l'école élémentaire Beausoleil — Ville d'Aubenas — Annexe à la délibération n°XXX**

*Base : dépenses de fonctionnement scolaire de l'ensemble des écoles publiques, exercices 2023, 2024 et 2025 — article L. 212-8 du code de l'éducation.*

## INFORMATIONS GÉNÉRALES

| | |
|---|---|
| **Commune** | VILLE D'AUBENAS |
| **Exercices de référence** | Moyennes : 2023 / 2024 / 2025 |
| **Objet** | Proposition de coût annuel de fonctionnement par élève scolarisé avec l'appui du dispositif ULIS |
| **Dispositif concerné** | ULIS — école élémentaire Beausoleil |
| **Périmètre de l'assiette** | Ensemble des écoles publiques de la commune (5 sites) |
| **Base légale** | Article L. 212-8 du code de l'éducation — accord entre communes de résidence et d'accueil |

## MÉTHODE DE CALCUL

La présente note détermine une proposition de coût annuel de fonctionnement par élève scolarisé avec l'appui du dispositif ULIS de l'école élémentaire Beausoleil.
La base de calcul est établie à partir des dépenses de fonctionnement scolaire constatées au cours des exercices des 3 années précédentes. A titre d'exemple pour l'année 2026, la moyenne des exercices 2023, 2024 et 2025.
Seules sont retenues les dépenses présentant un lien direct avec le fonctionnement scolaire pendant le temps scolaire.
Les dépenses d'investissement sont exclues de l'assiette. Sont également exclues les dépenses de restauration scolaire ainsi que les dépenses relatives à la pause méridienne, à la garderie, à l'accueil périscolaire et, plus généralement, aux activités périscolaires ou extrascolaires.
Les dépenses directement et exclusivement imputables au dispositif ULIS sont prises en compte pour leur montant réel.
Les dépenses communes à plusieurs élèves, classes, écoles ou services sont réparties au moyen de clés de répartition objectives, cohérentes avec le périmètre de la dépense et justifiées dans le présent document.
Toute dépense de personnel ou de service support intégrée à l'assiette doit correspondre à un coût réel et identifiable. Les forfaits sans correspondance avec une dépense effectivement supportée ne sont pas retenus.
Le nombre d'élèves utilisé pour déterminer le coût unitaire correspond à l'effectif effectivement accueilli sur la période de référence et non à la seule capacité théorique du dispositif.
Le montant obtenu constitue la base proposée par la commune d'accueil dans le cadre de l'accord prévu à l'article L. 212-8 du code de l'éducation.
À compter de l'année scolaire suivante, le montant conventionnel est actualisé annuellement selon l'évolution de l'Indice de prix des dépenses communales hors charges financières publié par La Banque Postale en partenariat avec l'Association des maires de France et des présidents d'intercommunalité, selon les modalités prévues par la convention.

## 1) PARAMÈTRES ET CLÉS DE RÉPARTITION

| Paramètre | Valeur | Unité | Source / justification |
|---|---|---|---|
| Effectif ULIS effectivement accueilli (moyenne 2023-2025) | 12 | élèves | |
| Effectif moyen — ensemble des écoles publiques | 646.67 | élèves | Onglet 2_Effectifs — moyenne des exercices 2023, 2024 et 2025 |
| dont maternelle | 239.33 | élèves | Onglet 2_Effectifs — moyenne des exercices 2023, 2024 et 2025 |
| dont élémentaire | 407.33 | élèves | Onglet 2_Effectifs — moyenne des exercices 2023, 2024 et 2025 |
| Effectif moyen de l'école Beausoleil (information) | 211.67 | élèves | |
| dont élémentaire Beausoleil (information) | 132.00 | élèves | |
| Clé 1 — dépenses communes à toutes les écoles | 1.8557% | % | Part d'un élève ULIS dans l'ensemble des élèves publics : effectif ULIS / effectif total. |
| Clé 2 — dépenses propres aux écoles élémentaires | 2.9460% | % | Effectif ULIS / effectif élémentaire. Appliquée aux dépenses dont le périmètre est limité aux élémentaires (ambition éducative). |
| Clé 3 — dépenses propres au dispositif ULIS | 100.0000% | % | Dépenses directement et exclusivement imputables à l'ULIS : retenues à 100 % pour leur montant réel. |
| Crédit de fournitures scolaires attribué par élève | 80.00 € | €/élève | Donnée d'entrée — crédit attribué par élève du dispositif ULIS. |
| Forfait de gestion de dossier (service Éducation) | 411.68 € | €/élève | 27% du temps des services administratifs du service Éducation affecté à la gestion administrative des dossiers. |
| Taux d'actualisation IPDC retenu pour l'année N+1 | 2.30% | % | Taux provisoire à vérifier à la date de la révision. |

## 2) DÉPENSES — ASSIETTE, PÉRIMÈTRE ET CLÉ APPLIQUÉE

| Poste | Détail / périmètre de la dépense | Base / période | Périmètre | Montant de l'assiette | Effectif de référence | Clé ULIS appliquée | Retenu | Montant retenu ULIS | Coût / élève ULIS | Commentaire | Famille de dépense |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Dépenses bâtiment | Assurance des bâtiments scolaires (DAB) | Moyenne 3 ans | Toutes écoles | 8,481.14 € | 646.67 | 1.8557% | Oui | 157.38 € | 13.12 € | | Bâtiment, fluides et entretien |
| Travaux en régie | Maintenance réalisée par les services techniques — travaux en régie, fonctionnement courants | Moyenne 3 ans | Toutes écoles | 56,136.89 € | 646.67 | 1.8557% | Oui | 1,041.72 € | 86.81 € | | Bâtiment, fluides et entretien |
| Maintenance externalisée | Natures 615221 / 6156 / 615231 / 6135 | Moyenne 3 ans | Toutes écoles | 5,627.80 € | 646.67 | 1.8557% | Oui | 104.43 € | 8.70 € | | Bâtiment, fluides et entretien |
| Maintenance & sécurité | Contrats de maintenance, vérifications réglementaires (hors investissement), dont My Keeper | Moyenne 3 ans | Toutes écoles | 2,980.65 € | 646.67 | 1.8557% | Oui | 55.31 € | 4.61 € | | Bâtiment, fluides et entretien |
| Fluides | Chauffage, électricité, eau des écoles | Moyenne 3 ans | Toutes écoles | 87,858.47 € | 646.67 | 1.8557% | Oui | 1,630.36 € | 135.86 € | | Bâtiment, fluides et entretien |
| Nettoyage & entretien | Prestations et produits d'entretien des locaux d'enseignement | Moyenne 3 ans | Toutes écoles | 1,198.98 € | 646.67 | 1.8557% | Oui | 22.25 € | 1.85 € | | Bâtiment, fluides et entretien |
| Télécom / Internet | Accès internet et téléphonie des écoles | Moyenne 3 ans | Toutes écoles | 5,670.31 € | 646.67 | 1.8557% | Oui | 105.22 € | 8.77 € | | Bâtiment, fluides et entretien |
| Fournitures appro. / stock | Produits d'entretien, fournitures administratives, vêtements de travail | Moyenne 3 ans | Toutes écoles | 5,203.05 € | 646.67 | 1.8557% | Oui | 96.55 € | 8.05 € | | Bâtiment, fluides et entretien |

Accusé de réception en préfecture
007-210700191-20261029-DEL2026-224-DE
Date de réception préfecture : 05/11/2026

| Poste | Détail / périmètre de la dépense | Base / période | Périmètre | Montant de l'assiette | Effectif de référence | Clé ULIS appliquée | Retenu | Montant retenu ULIS | Coût / élève ULIS | Commentaire | Famille de dépense |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Nettoyage des vitres | Prestation annuelle — prix marché | Moyenne 3 ans | Toutes écoles | 1,748.40 € | 646.67 | 1.8557% | Oui | 32.44 € | 2.70 € | | Bâtiment, fluides et entretien |
| Impressions | Travaux d'impression pour les écoles | Moyenne 3 ans | Toutes écoles | 1,073.07 € | 646.67 | 1.8557% | Oui | 19.91 € | 1.66 € | | Fournitures et matériel pédagogique |
| Livres scolaires | Manuels et ouvrages scolaires | Moyenne 3 ans | Toutes écoles | 2,069.65 € | 646.67 | 1.8557% | Oui | 38.41 € | 3.20 € | | Fournitures et matériel pédagogique |
| Maintenance matériel | Maintenance du matériel pédagogique | Moyenne 3 ans | Toutes écoles | 1,414.21 € | 646.67 | 1.8557% | Oui | 26.24 € | 2.19 € | | Fournitures et matériel pédagogique |
| Matériel éducatif | Matériel éducatif des écoles | Moyenne 3 ans | Toutes écoles | 1,560.34 € | 646.67 | 1.8557% | Oui | 28.95 € | 2.41 € | | Fournitures et matériel pédagogique |
| Matériel pharmaceutique | Pharmacie des écoles | Moyenne 3 ans | Toutes écoles | 1,124.34 € | 646.67 | 1.8557% | Oui | 20.86 € | 1.74 € | | Fournitures et matériel pédagogique |
| Pavoisement | Pavoisement des écoles | Moyenne 3 ans | Toutes écoles | 195.00 € | 646.67 | 1.8557% | Oui | 3.62 € | 0.30 € | | Fournitures et matériel pédagogique |
| Petit équipement | Fournitures de petit équipement | Moyenne 3 ans | Toutes écoles | 3,270.79 € | 646.67 | 1.8557% | Oui | 60.70 € | 5.06 € | | Fournitures et matériel pédagogique |
| Sorties scolaires | Sorties organisées sur le temps scolaire | Moyenne 3 ans | Toutes écoles | 22,004.53 € | 646.67 | 1.8557% | Oui | 408.33 € | 34.03 € | | Activités éducatives et sorties |
| Transports activités scolaires | Transports liés aux activités scolaires | Moyenne 3 ans | Toutes écoles | 27,742.33 € | 646.67 | 1.8557% | Oui | 514.81 € | 42.90 € | | Transports |
| Activité vélo | Activité vélo sur le temps scolaire | Moyenne 3 ans | Toutes écoles | 3,369.10 € | 646.67 | 1.8557% | Oui | 62.52 € | 5.21 € | | Activités éducatives et sorties |
| Quote-part services supports | Part des services supports rattachable au fonctionnement scolaire | Moyenne 3 ans | Toutes écoles | 179,158.56 € | 646.67 | 1.8557% | Oui | 3,324.59 € | 277.05 € | Coût important : choix de chiffrer seulement les ratios liés aux dépenses RH et Batiment : autres dépenses exclues. | Services supports |
| Ambition éducative | Dépenses réelles fléchées ambition éducative — écoles élémentaires uniquement | Moyenne 3 ans | Écoles élémentaires | 37,710.07 € | 407.33 | 2.9460% | Oui | 1,110.93 € | 92.58 € | | Activités éducatives et sorties |
| Fournitures scolaires | Crédit de fournitures attribué aux élèves du dispositif | Moyenne 3 ans | Dispositif ULIS | 960.00 € | 12.00 | 100.0000% | Oui | 960.00 € | 80.00 € | | Fournitures et matériel pédagogique |
| Spécifiques ULIS | Dépenses exclusivement ULIS — cycle équitation (KIWI) | Moyenne 3 ans | Dispositif ULIS | 390.00 € | 12.00 | 100.0000% | Oui | 390.00 € | 32.50 € | | Spécifique ULIS |
| Ateliers périscolaires | Ateliers périscolaires — toutes écoles | Moyenne 3 ans | Toutes écoles | 18,991.83 € | 646.67 | 1.8557% | Non | – | – | Hors champs. | Périscolaire (exclu) |
| Agents périscolaires | Encadrement de la pause méridienne et du périscolaire | Moyenne 3 ans | Toutes écoles | 50,420.31 € | 646.67 | 1.8557% | Non | – | – | Hors champs - périscolaire // bien que soutien sur le temps scolaire. | Périscolaire (exclu) |
| ETAPS | Mise à disposition d'éducateurs sportifs | Moyenne 3 ans | Toutes écoles | – | 646.67 | 1.8557% | Non | – | – | Coût important : choix de non chiffrer afin de limiter le cout total. Relève du temps scolaire : normalement inclus à l'assiette. | Périscolaire (exclu) |
| Médecine scolaire | Médecine scolaire (si applicable) | | Toutes écoles | – | 646.67 | 1.8557% | Non | – | – | Non renseigné à ce jour. | Autres dépenses scolaires |
| Équipements sportifs | Utilisation de la piscine et des gymnases pour les activités scolaires | | Toutes écoles | – | 646.67 | 1.8557% | Non | – | – | Coût important : choix de non chiffrer afin de limiter le cout total. | Autres dépenses scolaires |
| Quote-part service Éducation | Gestion de dossier — forfait de 30 € par élève | Forfait | Dispositif ULIS | 4,940.17 € | 12.00 | 100.0000% | Oui | 4,940.17 € | 411.68 € | | Services supports |

## 3) RÉSULTATS

| Étape du calcul | Effectif de référence | Coût par élève ULIS | Assiette retenue | Effectif de référence | Coût par élève ULIS | Clé appliquée |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Dépenses communes à l'ensemble des écoles publiques | | | **417,887.61 €** | 646.67 | **646.22 €** | Clé 1 — effectif ULIS / effectif total |
| Dépenses propres aux écoles élémentaires | | | **37,710.07 €** | 407.33 | **92.58 €** | Clé 2 — effectif ULIS / effectif élémentaire |
| Dépenses propres au dispositif ULIS (montants réels) | | | **6,290.17 €** | 12.00 | **524.18 €** | Clé 3 — 100 % ULIS |
| **COÛT ANNUEL DE FONCTIONNEMENT PAR ÉLÈVE ULIS** | | | | | **1,262.98 €** | Base proposée au titre de l'article L. 212-8 |
| **Montant annuel correspondant pour l'effectif ULIS accueilli** | | | | | **15,155.72 €** | 12 élèves |
| Contrôle : somme de la colonne « Montant retenu ULIS » rapportée à l'effectif ULIS | | | | | 1,262.98 € | **OK — les deux chemins de calcul concordent** |

## 4) ACTUALISATION ANNUELLE (IPDC)

Conformément à la méthode, le montant conventionnel est actualisé chaque année selon l'évolution de l'indice de prix des dépenses communales hors charges financières publié par La Banque Postale avec l'AMF. Renseigner le taux retenu dans les paramètres (cellule d'entrée) : les montants ci-dessous se recalculent.

| Année scolaire | Coût par élève actualisé | Montant pour l'effectif ULIS |
|---|---|---|
| Année de référence (base conventionnelle) | **1,262.98 €** | 15,155.72 € |
| Année N+1 — actualisée IPDC | **1,292.03 €** | 15,504.30 € |
| Année N+2 — actualisée IPDC | **1,321.74 €** | 15,860.90 € |

## 6) DÉPENSES EXCLUES DE L'ASSIETTE

| Poste exclu | Montant écarté (information) | Fondement de l'exclusion |
|---|---|---|

Accusé de réception en préfecture
007-210700191-20261029-DEL2026-224-DE
Date de réception préfecture : 05/11/2026

| Poste | Détail / périmètre de la dépense | Base / période | Périmètre | Montant de l'assiette | Effectif de référence | Clé ULIS appliquée | Retenu | Montant retenu ULIS | Coût / élève ULIS | Commentaire | Famille de dépense |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Dépenses d'investissement et amortissements | | | | Exclu | | | | | | Exclues par la méthode. Montant à chiffrer et à joindre si la commune de résidence le demande. | |
| Restauration scolaire (denrées, personnel de cuisine, contrôles sanitaires) | | | | Exclu | | | | | | Exclue par la méthode — hors temps scolaire. | |
| Pause méridienne, garderie, accueil et activités périscolaires | | | | 69,412.14 € | | | | | | Exclues par la méthode. Comprend les ateliers périscolaires et l'encadrement de la pause méridienne. | |
| Postes non chiffrés à ce jour (ETAPS, médecine scolaire, équipements sportifs) | | | | – | | | | | | Relèvent du temps scolaire : à intégrer au coût réel dès que la donnée est disponible. | |

Accusé de réception en préfecture
007-210700191-20261029-DEL2026-224-DE
Date de réception préfecture : 05/11/2026