

NOTE DE PRESENTATION

BUDGET SUPPLÉMENTAIRE 2026

CONSEIL COMMUNAUTAIRE 29 JUIN 2026

SOMMAIRE

PREAMBULE :	3
1. BUDGET PRINCIPAL	3
2.1 SECTION DE FONCTIONNEMENT	3
2.2 SECTION D'INVESTISSEMENT	5
3. BUDGETS ANNEXES	7
3.1 Service de collecte et traitement des ordures ménagères	7
3.2 Pépinière et hôtel d'entreprises Le Transfo à Douvres-la-Délivrande.....	8
3.3 Service Assainissement	9

PREAMBULE :

L'article L.2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au compte financier et au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation. Elle sera accessible et téléchargeable sur le site internet de Cœur de Nacre : www.coeurdenacre.fr

Le budget supplémentaire est un acte d'ajustement et de report (reprises des résultats....) : il présente peu d'écritures. Il respecte les principes budgétaires d'annualité, d'universalité, d'unité, d'équilibre et d'antériorité.

Ce budget supplémentaire intègre les résultats de l'exercice 2025, conformément à la délibération d'affectation des résultats 2025.

Le budget supplémentaire est transmis au représentant de l'État dans les quinze jours suivant son approbation.

Par cet acte, le Président, en qualité d'ordonnateur, est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget jusqu'au 31 décembre de l'année civile.

Le budget supplémentaire 2026 est soumis à l'approbation du conseil communautaire lors de sa séance du 29 juin 2026.

1. BUDGET PRINCIPAL

2.1 SECTION DE FONCTIONNEMENT

Propositions nouvelles recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Propositions nouvelles	BS 2026	BP + BS
002	Résultat de fonctionnement reporté	91 493,00 €	91 493,00 €	91 493,00 €
74	Dotations et participations	44 782,00 €	44 782,00 €	1 539 064,00 €
TOTAL RECETTES		136 275,00 €	136 275,00 €	

Chapitre 002 – Résultat de fonctionnement reporté : + 91 493,00 €

Chapitre 74 – Dotations et participations : + 44 782,00 €

Est intégré l'augmentation de la Dotation Générale de Fonctionnement (DGF) notifiée par l'Etat en 2026.

Propositions nouvelles dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Propositions nouvelles	BS 2026	BP + BS
011	Charges à caractère général	75 555,00 €	75 555,00 €	1 408 245,00 €
65	Autres charges de gestion courante	220 720,00 €	220 720,00 €	1 305 497,00 €
66	Charges financières	20 000,00 €	20 000,00 €	323 582,23 €
68	Dotations aux provisions et dépréciations	180 000,00 €	180 000,00 €	120 000,00 €
TOTAL DEPENSES		136 275,00 €	136 275,00 €	

Chapitre 011 – Charges à caractère général : + 75 555,00 €

Les dépenses liées aux charges à caractère général ont été revues à la hausse en raison d'un réajustement aux besoins actuels notamment :

- Fournitures administratives : + 3 500,00 €
- Contrats de prestations de services (intégration des données d'urbanisme de BENY-SUR-MER dans le logiciel) : + 5 760,00 €
- Locations immobilières (loyers bureaux de l'intercommunalité) : + 36 900,00 €
- Entretien et maintenance : - 93 460,00 €
- Assurances (assurance dommages -ouvrage travaux siège /médiathèque) : + 11 000,00 €
- Documentation générale et technique : + 1 300,00 €
- Frais divers : + 2 015,00 €
- Honoraires et conseils (Sinistre Aquanacre) : + 5 000,00 €
- Fêtes et cérémonies : + 3 300,00 €
- Catalogues et imprimés (Impression documents PLUI) : + 15 000,00 €
- Transports personnes extérieures à la collectivité (Transport écoles vers Aquanacre) : + 31 000,00€
- Frais d'affranchissement : + 5 800,00 €
- Services bancaires et assimilés : + 530,00 €
- Concours divers (cotisations...) : + 4 730,00 €
- Frais de nettoyage des locaux : -7 000,00 €
- Taxes foncières : + 50 180,00 €

Chapitre 65 – Autres charges de gestion courante : + 220 720,00 €

Ces nouvelles inscriptions budgétaires concernent :

- Autres contributions (Cotisations et adhésions) : + 35 000,00 €
 - Droits d'utilisation - Informatique en nuage (logiciel comptable) : + 5 720,00 €
 - Autres charges diverses de gestion courante (Frais de contentieux) : + 180 000,00 €
- Cette charge avait été inscrite au chapitre 68.

Chapitre 66 – Charges financières : + 20 000,00 €

- Intérêts réglés à l'échéance (Intérêts emprunt travaux siège/médiathèque) : + 20 000,00 €

Chapitre 68 – Dotations aux provisions et dépréciations : - 180 000,00 €

2.2 SECTION D'INVESTISSEMENT

Propositions nouvelles recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	RAR 2025	Propositions nouvelles	BS 2026	BP + RAR + BS
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	- €	39 709,18 €	39 709,18 €	39 709,18 €
041	Opérations patrimoniales	- €	471 735,03 €	471 735,03 €	844 735,03 €
10	Excédents de fonctionnement capitalisés (1068)	- €	1 484 085,78 €	1 484 085,78 €	2 084 085,78 €
13	Subventions d'investissement	874 832,14 €	- €	874 832,14 €	3 767 201,14 €
16	Emprunts et dettes assimilées	- €	2 000 000,00 €	2 000 000,00 €	3 051 831,42 €
27	Autres immobilisations financières	- €	70 000,00 €	70 000,00 €	70 000,00 €
TOTAL RECETTES		874 832,14 €	4 065 529,99 €	4 940 362,13 €	

Chapitre 001 – Excédent d'investissement reporté : + 39 709,18 €

Chapitre 041 – Opérations patrimoniales : + 471 735,03 €

Ce chapitre correspond à des écritures d'ordre relatives à des frais d'intégration. Ce montant est inscrit aussi en dépenses d'investissement au chapitre 041.

Chapitre 10 – Dotations, fonds divers et réserves : + 1 484 085,78 €

Ce chapitre concerne les excédents de fonctionnement capitalisés (compte 1068).

Cette somme correspond à une partie du résultat de fonctionnement de l'exercice 2025.

Chapitre 16 – Emprunts et dettes assimilées : + 2 000 000,00 €

Il est prévu de contracter un emprunt pour le financement des travaux du siège et de la médiathèque.

Chapitre 27 – Autres immobilisations financières : + 70 000,00 €

Cette nouvelle recette correspond au remboursement de l'avance versée au budget annexe Pépinière d'entreprises.

Propositions nouvelles dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	RAR 2025	Propositions nouvelles	BS 2026	BP + RAR + BS
041	Opérations patrimoniales	- €	471 735,03 €	471 735,03 €	844 735,03 €
20	Immobilisations incorporelles	353 468,60 €	29 500,00 €	382 968,60 €	1 055 443,11 €
204	Subventions d'équipement versées	114 650,00 €	- €	114 650,00 €	480 050,00 €
21	Immobilisations corporelles	1 140 031,65 €	82 450,00 €	1 222 481,65 €	4 163 346,65 €
23	Immobilisations en cours	240 342,53 €	2 508 184,32 €	2 748 526,85 €	4 779 869,85 €
TOTAL DEPENSES		1 848 492,78 €	3 091 869,35 €	4 940 362,13 €	

Chapitre 041 – Opérations patrimoniales : + 471 735,03 €

Chapitre 20 - Immobilisations incorporelles : + 29 500,00 €

Ce nouveau crédit inscrit concerne l'installation d'un logiciel de gestion du temps pour le service des ressources humaines.

Chapitre 21 - Immobilisations corporelles : + 82 450,00 €

Ces nouveaux crédits correspondent à :

- L'achat d'un terrain à la commune de LUC-SUR-MER pour le parking du Pôle social et solidaire : + 13 050,00 €
- L'achat d'équipements pour les bâtiments : + 2 000,00 €
- L'installation de la vidéoprotection sur l'aire des mobilités et sur le parc d'activités Cœur de Nacre à Douvres-la-Délivrande : + 65 400,00 €
- L'achat d'équipement technique : + 2 000,00 €

Chapitre 23 - Immobilisations corporelles : + 2 508 184,32 €

Ces nouveaux crédits correspondent aux travaux du siège communautaire et de la médiathèque.

3. BUDGETS ANNEXES

3.1 Service de collecte et traitement des ordures ménagères

Propositions nouvelles recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Propositions nouvelles	BS 2026	BP + BS
002	Résultat de fonctionnement reporté	343 134,00 €	343 134,00 €	343 134,00 €
TOTAL RECETTES		343 134,00 €	343 134,00 €	

Chapitre 002 – Résultat de fonctionnement reporté : + 343 134,00 €

Propositions nouvelles dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Propositions nouvelles	BS 2026	BP + BS
011	Charges à caractère général	343 134,00 €	343 134,00 €	3 052 939,94 €
TOTAL DEPENSES		343 134,00 €	343 134,00 €	

Chapitre 011 – Charges à caractère général : + 343 134,00 €

Les charges à caractère général ont été ajustées. Cela concerne les dépenses liées à l'évacuation et au traitement des déchets (marchés de prestations de services renouvelés en 2023).

Propositions nouvelles recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	RAR 2025	Propositions nouvelles	BS 2026	BP + RAR + BS
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	- €	102 860,95 €	102 860,95 €	102 860,95 €
10	Excédents de fonctionnement capitalisés (1068)	- €	211 027,23 €	211 027,23 €	236 027,23 €
TOTAL RECETTES		- €	313 888,18 €	313 888,18 €	

Chapitre 001 – Excédent d'investissement reporté : + 102 860,95 €

Chapitre 10 – Excédent de fonctionnement reporté : + 211 027,23 €

Ce chapitre concerne les excédents de fonctionnement capitalisés (compte 1068). Cette somme correspond aux résultats de fonctionnement de l'exercice 2025

Propositions nouvelles dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	RAR 2025	Propositions nouvelles	BS 2026	BP + RAR + BS
13	Subventions d'investissement	- €	21 254,40 €	21 254,40 €	21 254,40 €
21	Immobilisations corporelles	- €	292 633,78 €	292 633,78 €	474 633,78 €
TOTAL DEPENSES		- €	313 888,18 €	313 888,18 €	

Chapitre 13 – Subventions d'investissement : + 21 254,40 €

Ce nouveau crédit concerne l'annulation d'un titre émis en 2025 pour la participation aux travaux de point d'apport volontaire à Courseulles-sur-Mer.

Chapitre 21 – Immobilisations corporelles : + 292 633,78 €

Les dépenses d'investissement prévues en 2026 sont :

- Les travaux de mise en sécurité en déchèterie (bâche incendie, local Déchets Ménagers Spéciaux DMS)
- L'installation de nouveaux points d'apport volontaire

3.2 Pépinière et hôtel d'entreprises Le Transfo à Douvres-la-Délivrande

Propositions nouvelles recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	RAR 2025	Propositions nouvelles	BS 2026	BP + RAR + BS
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	- €	72 278,46 €	72 278,46 €	72 278,46 €
10	Excédents de fonctionnement capitalisés (1068)	- €	50 275,89 €	50 275,89 €	50 275,89 €
041	Opérations patrimoniales	- €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €
TOTAL RECETTES		- €	172 554,35 €	172 554,35 €	

Chapitre 001 – Excédent d'investissement reporté : + 72 278,46 €

Chapitre 10 – Excédent de fonctionnement capitalisé : + 50 275,89 €

Ce chapitre concerne les excédents de fonctionnement capitalisés (compte 1068). Cette somme correspond aux résultats de fonctionnement de l'exercice 2025

Chapitre 041 – Opérations patrimoniales : + 50 000,00 €

Ce chapitre correspond à des écritures d'ordre relative à des frais d'intégration. Ce montant est inscrit aussi en dépenses d'investissement au chapitre 041.

Propositions nouvelles dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	RAR 2025	Propositions nouvelles	BS 2026	BP + RAR + BS
16	Emprunts et dettes assimilées	- €	70 000,00 €	70 000,00 €	77 500,00 €
21	Immobilisations corporelles	- €	52 554,35 €	52 554,35 €	92 514,35 €
041	Opérations patrimoniales	- €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €
TOTAL DEPENSES		- €	172 554,35 €	172 554,35 €	

Chapitre 16 – Emprunts et dettes assimilées : + 70 000,00 €

Ce nouveau crédit inscrit correspond au remboursement de l'avance versée par le budget principal de Cœur de Nacre.

Chapitre 21 – Immobilisations corporelles : + 52 554,35 €

Pour rappel, les dépenses d'investissement prévues sont :

- Les travaux d'accès entre les deux espaces pépinière et hôtellerie (ex-Plateau)
- Mobilier de bureau

Chapitre 041 – Opérations patrimoniales : + 50 000,00 €

3.3 Service Assainissement

Propositions nouvelles recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Propositions nouvelles	BS 2026	BP + BS
002	Résultat de fonctionnement reporté	84 634,45 €	84 634,45 €	84 634,45 €
TOTAL RECETTES		84 634,45 €	84 634,45 €	

Chapitre 002 – Résultat de fonctionnement reporté : + 84 634,45 €

Le résultat de fonctionnement est décomposé comme suit :

- Le résultat du syndicat d'assainissement de la Côte de Nacre pour un montant de 16 434,41 €
- Le résultat du syndicat d'assainissement de la Vallée du Dan pour un montant de 68 200,04 €

Propositions nouvelles dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Propositions nouvelles	BS 2026	BP + BS
012	Charges de personnel et frais assimilés	4 000,00 €	4 000,00 €	76 993,00 €
65	Autres charges de gestion courante	5 000,00 €	5 000,00 €	5 630,00 €
023	Virement à la section d'investissement	75 634,45 €	75 634,45 €	75 634,45 €
TOTAL DEPENSES		84 634,45 €	84 634,45 €	

Chapitre 012 – Charges de personnel et frais assimilés : + 4 000,00 €

Chapitre 65 – Autres charges de gestion courante : + 5 000,00 €

Chapitre 023 – Virement à la section d'investissement : + 75 634,45 €

Propositions nouvelles recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	RAR 2025	Propositions nouvelles	BS 2026	BP + RAR + BS
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	- €	4 678 041,23 €	4 678 041,23 €	4 678 041,23 €
021	Virement de la section d'exploitation	- €	75 634,45 €	75 634,45 €	75 634,45 €
458	Opération pour compte de tiers	- €	72 314,28 €	72 314,28 €	72 314,28 €
TOTAL RECETTES		- €	4 825 989,96 €	4 825 989,96 €	

Chapitre 001 – Excédent d'investissement reporté : + 4 678 041,23 €

Le solde d'investissement est décomposé comme suit :

- Le solde du syndicat d'assainissement de la Côte de Nacre pour un montant de 4 269 228,74€
- Le solde du syndicat d'assainissement de la Vallée du Dan pour un montant de 408 812,49 €

Chapitre 021 – Virement de la section d'exploitation : + 75 634,45 €

Chapitre 458 – Opération pour compte de tiers : + 72 314,28 €

Ce chapitre concerne une opération du syndicat d’assainissement de la Côte de Nacre. Des travaux de conformité des branchements ont été effectués chez des particuliers. Ces travaux sont financés par l’Agence de l’Eau et par les particuliers. Les dépenses et les recettes doivent apparaître sur le même exercice.

Cette opération apparaît dans les recettes d’investissement.

Propositions nouvelles dépenses d’investissement

Chapitre	Libellé	RAR 2025	Propositions nouvelles	BS 2026	BP + RAR + BS
23	Immobilisations en cours	- €	4 753 675,68 €	4 753 675,68 €	5 597 715,68 €
458	Opération pour compte de tiers	- €	72 314,28 €	72 314,28 €	72 314,28 €
TOTAL DEPENSES		- €	4 825 989,96 €	4 825 989,96 €	

Chapitre 23 – Immobilisations en cours : + 4 753 675,68 €

Les principales dépenses d’investissement prévues en 2026 sont :

- Remplacements des postes relevage
- Travaux sur les réseaux d’eaux usées

Chapitre 458 – Opération pour compte de tiers : + 72 314,28 €