

NOTE DE PRESENTATION DES COMPTES 2025 ET 2026



REGLEMENT BUDGETAIRE ET FINANCIER

Dans le cadre du passage à la nomenclature budgétaire M57 en 2022, l'agglomération a dû se doter d'un Règlement Budgétaire et Financier (RBF).

Il a été l'opportunité pour l'agglomération d'engager un travail de fiabilisation de ses procédures comptables en partenariat avec les services de la Direction Départementale des Finances Publiques de Vaucluse :

Les mentions qui doivent y figurer sont définies par le Code Général des Collectivités Territoriales:

- Rappeler les normes qui encadrent la comptabilité publique et respecter le principe de permanence des méthodes,
- Définir, décrire et diffuser les procédures comptables et budgétaires de la collectivité,
- Créer un référentiel commun et diffuser une culture de gestion au sein des services de la collectivité,
- Fixer les règles de gestion des autorisations de programme (AP) et autorisations d'engagement (AE). Les AP-AE permettent d'envisager les dépenses de manière pluriannuelle.

Il contribue également à sécuriser la gestion financière de la collectivité en rappelant le principe de responsabilité des gestionnaires publics issu de l'ordonnance n° 2022-408 du 23 mars 2022, qui a mis fin à la responsabilité personnelle et pécuniaire des comptables publics. Les acteurs de la chaîne financière, qu'ils soient comptables publics ou ordonnateurs, peuvent désormais être poursuivis personnellement.





















LES RÉSULTATS DE L'EXERCICE BUDGETAIRE 2025

Compte Financier Unique 2025











BUDGET PRINCIPAL

Réalisation par section	Fonctionnement	Investissement
Dépenses	52 349 406,58	14 354 076,45
Recettes	55 502 356,62	13 566 558,12
Résultat courant 2025	3 152 950,04	-787 518,33
Report de 2024	450 000,00	1 271 998,12
Résultat cumulé 2025	3 602 950,04	484 479,79
Restes à réaliser dépenses		-1 459 160,00
Restes à réaliser Recettes		23 527,17
Solde des RAR 2025		-1 435 632,83
Solde investissement 2025		-951 153,04
Le résultat global de clôture est de 2 651 797 €		

FOCUS BUDGET VERT 2025

Opérations	Descriptif	AXE 1 : Atténuation changement climatique	AXE 3 : Gestion de la préservation de la ressource en eau
Moulin de Losque	Réseaux humides		
	Génie civil		
	Aménagement paysager		
	Eclairage public		
Nouveau pôle collecte	Acquisition des hangars (friche industrielle)		
	Etudes		
ZA du Tourail	Génie civil		
	Réseaux humides		
	Réseaux secs		
	Aménagement paysager		

FOCUS BUDGET VERT 2025

Opérations	Descriptif	AXE 1 : Atténuation changement climatique	AXE 3 : Gestion de la préservation de la ressource en eau
Travaux Avenue de Vidauque	Réseau pluvial		
	Génie civil		
	Aménagement paysager		
Travaux Digue de Lauris			
Travaux sur le Coulon			









● Défavorable

○ Favorable

○ Neutre

● Très favorable

LES OPÉRATIONS DES BUDGETS ANNEXES

Opérations	Descriptif	AXE 1 : Atténuation changement climatique	AXE 3 : Gestion de la préservation de la ressource en eau
STEP Cavaillon-Taillades			
Equipements vélos			
Aménagement des quais de bus			
Extensions et renouvellement de réseaux d'assainissement			

● Défavorable

○ Favorable

○ Neutre

● Très favorable

CFU 2025 BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT COLLECTIF

Réalisation par section	Fonctionnement	Investissement
Dépenses	2 065 086,88	4 666 615,89
Recettes	2 916 818,66	4 847 262,92
Résultat courant 2025	851 731,78	180 647,03
Report de 2024		198 703,52
Résultat cumulé 2025	851 731,78	379 350,55
Restes à réaliser dépenses		-399 564,59
Restes à réaliser Recettes		47 119,00
Solde des RAR 2025		-352 445,59
Solde investissement 2025		26 904,96
Le résultat global de clôture est de 878 636,74 €		

CFU 2025 BUDGET ANNEXE EAU POTABLE

Réalisation par section	Fonctionnement	Investissement
Dépenses	122 873,66	120 873,49
Recettes	127 508,14	51 289,72
Résultat courant 2025	4 634,48	-69 583,77
Report de 2024	24 211,09	306 832,65
Résultat cumulé 2025	28 845,57	237 248,88
Restes à réaliser dépenses		-35 495,00
Restes à réaliser Recettes		0,00
Solde des RAR 2025		-35 495,00
Solde investissement 2025		201 753,88
Le résultat global de clôture est de 230 599,45 €		

CFU 2025 BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

Réalisations par section	Fonctionnement	Investissement
Dépenses	56 315,59	292,00
Recettes	56 607,59	292,00
Résultat courant d'exécution 2025	292,00	0,00
Report de l'exercice 2025	0,00	-292,00
Résultat cumulé 2025	292,00	-292,00
Le résultat global de clôture est de 0,00 €		

CFU 2025 BUDGET ANNEXE CAMPINGS

Réalisation par section	Fonctionnement	Investissement
Dépenses	419 273,16	273 437,07
Recettes	640 680,64	141 907,84
Résultat courant 2025	221 407,48	-131 529,23
Report de 2024	0,00	-47 885,34
Résultat cumulé 2025	221 407,48	-179 414,57
Restes à réaliser dépenses		-41 992,91
Restes à réaliser recettes		0,00
Solde des RAR 2025		-41 992,91
Solde investissement 2025		-221 407,48
Le résultat global de clôture est de 0,00 €		

CFU 2025 BUDGET ANNEXE TRANSPORT

Réalisation par section	Fonctionnement	Investissement
Dépenses	2 856 783,02	993 406,73
Recettes	2 661 656,63	654 615,34
Résultat courant 2025	-195 126,39	-338 791,39
Report de 2024	904 906,48	547 579,35
Résultat cumulé 2025	709 780,09	208 787,96
Restes à réaliser dépenses		-36 852,50
Restes à réaliser recettes		72 044,18
Solde des RAR 2025		35 191,68
Solde investissement 2025		243 979,64
Le résultat global de clôture est de 953 759,73 €		

CFU 2025 BUDGET ZAE ZONES SUD

Réalisation par section	Fonctionnement	Investissement
Dépenses	5 344 178,96	6 859 274,82
Recettes	5 691 107,31	6 857 558,39
Résultat courant 2025	346 928,35	- 1 716,43
Report de 2024	0,01	1 716,43
Résultat cumulé 2025	346 928,36	0,00
Restes à réaliser dépenses		
Restes à réaliser recettes		
Solde des RAR 2025		
Solde investissement 2025		0,00
Le résultat global de clôture est de 346 928,36 €		

RÉSULTATS DE CLÔTURE DE L'EXERCICE 2025

Budgets	Résultat courant 2025		Excédents / déficits antérieurs		Résultat cumulé 2025		Solde des Restes à Réaliser en investissement	Résultat d'investissement après RàR	Résultat global de clôture 2025
	Fonctionnement	Investissement	Fonctionnement	Investissement	Fonctionnement	Investissement			
Principal	3 152 950,04	-787 518,33	450 000,00	1 271 998,12	3 602 950,04	484 479,79	-1 435 632,83	-951 153,04	2 651 797,00
Assainissement	851 731,78	180 647,03	0	198 703,52	851 731,78	379 350,55	-352 445,59	26 904,96	878 636,74
Eau	4 634,48	-69 583,77	24 211,09	306 832,65	28 845,57	237 248,88	-35 495,00	201 753,88	230 599,45
SPANC	292,00	0	0	0	292,00	0	-292,00	-292,00	0
Camping	221 407,48	-131 529,23	0	-47 885,34	221 407,48	-179 414,57	-41 992,91	-221 407,48	0
Transport	-195 126,39	-338 791,39	904 906,48	547 579,35	709 780,09	208 787,96	35 191,68	243 979,64	953 759,73
ZAE zones sud	346 928,35	-1 716,43	0,01	1 716,43	346 928,36	0,00	0,00	0,00	346 928,36

REPRISES ET AFFECTATIONS DES RESULTATS 2025 AUX BUDGETS PRIMITIFS 2026

Section d'investissement :

Débit du compte 001 = reprise du déficit d'investissement 2025

Crédit du compte 001 = reprise de l'excédent d'investissement 2025

Section de fonctionnement :

Débit du compte 002 = reprise du déficit de fonctionnement 2025

Crédit du compte 002 = reprise de l'excédent de fonctionnement 2025

Section d'investissement :

Crédit du compte 1068 : capitalisation de l'excédent de fonctionnement
2025 pour financer des dépenses d'investissement

REPRISES ET AFFECTATIONS DES RESULTATS 2025 AUX BUDGETS PRIMITIFS 2026

Budget Primitif 2026	Fonctionnement résultat 2025 reporté au compte 002 (excédent ou déficit)	Investissement résultat 2025 reporté au compte 001 (excédent ou déficit)	Investissement résultat de fonctionnement capitalisé au compte 1068
Principal		484 479,79	3 602 950,04
Assainissement		379 350,55	851 731,78
Eau	28 845,57	237 248,88	
SPANC		- 292,00	292,00
Campings		- 179 414,57	221 407,48
Transport	709 780,09	208 787,96	
ZAE zones sud	346 928,36		

PRESENTATION DES BUDGETS PRIMITIFS 2026

BUDGET PRINCIPAL 2026

FONCTIONNEMENT					
DEPENSES			RECETTES		
Chapitre		Mt proposé BP	Chapitre		Mt proposé BP
002	Solde d'exécution N-1 reporté		002	Résultat d'exploitation reporté	
011	Charges à caractère général	8 560 782,92	013	Atténuations de charges	20 000,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	16 500 500,00	042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	263 584,00
014	Atténuations de produits	14 995 000,00	70	Ventes de produits, prestations de services, marchandises	3 174 913,00
023	Virement à la section d'investissement	1 330 193,29	73	Produits issus de la fiscalité	13 879 222,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 458 950,00	731	Fiscalité locale	24 482 094,00
65	Autres charges de gestion courante	9 396 673,79	74	Dotations et participations	12 452 887,00
66	Charges financières	343 100,00	75	Autres produits de gestion courante	377 500,00
67	Charges exceptionnelles	50 000,00	77	Produits exceptionnels	
68	Dotations aux provisions	15 000,00	78	Reprise sur amort, dépréciation et provisions	
TOTAL		54 650 200,00	TOTAL		54 650 200,00

BUDGET PRINCIPAL 2026

INVESTISSEMENT					
DEPENSES			RECETTES		
Chapitre		Mt proposé BP	Chapitre		Mt proposé BP
	Restes à réaliser 2025	1 459 160,00		Restes à réaliser 2025	23 527,17
001	Solde d'exécution N-1 reporté		001	Solde d'exécution N-1 reporté	484 479,79
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	263 584,00	021	Virement de la section d'exploitation	1 330 193,29
041	Opérations patrimoniales		024	Produits des cessions d'immobilisations	1 011 576,00
16	Emprunts et dettes assimilées	1 136 300,00	040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 458 950,00
20	Immobilisations incorporelles	484 513,80	041	Opérations patrimoniales	
204	Subventions d'équipement versées	1 621 879,00	10	Dotations, fonds divers et réserves	3 602 950,04
21	Immobilisations corporelles	4 195 812,49	13	Subventions d'investissement	334 429,00
23	Immobilisations en cours	2 895 330,00	16	Emprunts et dettes assimilées	2 504 000,00
27	Autres immobilisations financières	1 150 526,00	23	Immobilisations en cours	
4581	Opérations sous mandat		4582	Opérations sous mandat (RD2)	457 000,00
TOTAL		13 207 105,29	TOTAL		13 207 105,29

LES CONTRIBUTIONS DU BUDGET PRINCIPAL AUX BUDGETS ANNEXES

Avances du Budget Principal	Montant
Avance de trésorerie au budget Zones Sud	1 132 000
Avance de trésorerie au SCOT	18 526

Subventions du Budget Principal	Montant
Subvention d'équilibre au budget ZAE zones Sud	430 817
Subvention d'équilibre au budget Campings	113 364
Subvention d'équilibre au budget Spanc	27 471

Les principales opérations de 2026

En 2026, LMV poursuit ses investissements sur le territoire pour un montant prévisionnel de 10,7 M€ décliné comme suit :

- Acquisitions foncières et travaux d'aménagement pour la protection des populations (GEMAPI) : 3 M€
- Achèvement de la réhabilitation du chemin du Moulin de Losque à Cavaillon et des travaux d'aménagement de la Zone d'activité du Tourail à Oppède pour 371 000 €
- Travaux d'amélioration des locaux l'office intercommunal du tourisme pour 250 000 €
- Acquisitions de mobiliers et travaux dans les crèches intercommunales pour 340 000 €
- Installations de nouvelles colonnes enterrées sur les communes de Gordes et Cavaillon pour 256 000 €
- Acquisitions de mobiliers et travaux dans les médiathèques pour 700 000 €
- Acquisitions de véhicules pour la collecte pour 510 000 €
- Achèvement des travaux RD2 pour 457 000 € (refacturation auprès du Conseil Départemental)
- Soutien aux communes via le fond de concours pour 1,8 M€ (dont 271 822 € de RAR)
- Travaux sur les bâtiments et équipements collecte / déchetterie pour 1,2 M€
- Travaux divers (ST, RH, Centre tertiaire...) pour 1,5 M€

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT COLLECTIF 2026

FONCTIONNEMENT					
DEPENSES			RECETTES		
Chapitre		Mt proposé BP	Chapitre		Mt proposé BP
011	Charges à caractère général	410 376,84	042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	271 260,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	242 466,00	70	Ventes de produits, prestations services, marchandises	2 180 562,00
014	Atténuations de produits	21 000,00	74	Subventions d'exploitation	
022	Dépenses imprévues		75	Autres produits de gestion courante	
023	Virement à la section d'investissement	171 587,16	77	Produits exceptionnels	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 415 000,00			
65	Autres charges de gestion courante	5 000,00			
66	Charges financières	166 392,00			
67	Charges exceptionnelles	20 000,00			
TOTAL		2 451 822,00	TOTAL		2 451 822,00
INVESTISSEMENT					
DEPENSES			RECETTES		
Chapitre		Mt proposé BP	Chapitre		Mt proposé BP
020	Dépenses imprévues		001	Solde d'exécution N-1 reporté	379 350,55
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	271 260,00	021	Virement de la section d'exploitation	171 587,16
041	Opérations patrimoniales		040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 415 000,00
16	Emprunts et dettes assimilées	998 000,00	041	Opérations patrimoniales	
20	Immobilisations incorporelles	347 200,00	10	Dotations, fonds divers et réserves	851 731,78
21	Immobilisations corporelles	619 737,28	13	Subventions d'investissement	2 552 915,64
23	Immobilisations en cours	2 781 942,26	16	Emprunts et dettes assimilées	
	Restes à réaliser 2025	399 564,59		Restes à réaliser 2025	47 119,00
TOTAL		5 417 704,13	TOTAL		5 417 704,13

Les principales opérations de 2026

En 2026, LMV investira plus de 4 M€ sur les réseaux d'assainissement collectifs du territoire.

Les principaux investissements concerneront :

- L'achèvement des travaux de construction de STEP intercommunale de Cabrières-Gordes et l'extension des réseaux de la STEP intercommunale Cavailon-LesTaillades pour un montant de 1 300 000 €
- Les travaux de réduction des eaux claires parasites sur les communes de Cabrières, Gordes Les Taillades pour 120 000 €
- Divers travaux (réfection, renouvellement, dévoiement...) sur les réseaux de Robion, Gordes, Maubec, Cavailon, les Taillades, pour 1 250 000 €
- La mise aux normes du dégrilleur du Grenouillet à Cavailon pour 270 000 €
- Des travaux sur diverses STEP (Maubec, Les Vignères, Lourmarin, les Beaumettes, Lagnes) pour 280 000 €
- Le schéma directeur de Cavailon pour une enveloppe de 250 000 €

En fonction de la nature et de l'ancienneté des canalisations, des études de programmation de travaux pourront être lancés.

BUDGET ANNEXE EAU POTABLE 2026

FONCTIONNEMENT					
DEPENSES			RECETTES		
Chapitre		Mt proposé BP	Chapitre		Mt proposé BP
011	Charges à caractère général	35 500,00	002	Résultat de fonctionnement reporté	28 845,57
012	Charges de personnel et frais assimilés	35 000,00	042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	10 871,00
022	Dépenses imprévues		70	Ventes de produits, prestations de services, marchandises	110 000,00
023	Virement à la section d'investissement	13 206,57	77	Produits exceptionnels	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	60 000,00			
65	Autres charges de gestion courante				
66	Charges financières	6 010,00			
67	Charges exceptionnelles	-			
TOTAL		149 716,57	TOTAL		149 716,57
INVESTISSEMENT					
DEPENSES			RECETTES		
Chapitre		Mt proposé BP	Chapitre		Mt proposé BP
020	Dépenses imprévues		001	Solde d'exécution n-1 reporté	237 248,88
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	10 871,00	021	Virement de la section de fonctionnement	13 206,57
16	Emprunts et dettes assimilées	40 800,00	040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	60 000,00
20	Immobilisations incorporelles	4 450,00	10	Dotations, fonds divers et réserves	
21	Immobilisations corporelles	25 000,00			
23	Immobilisations en cours	193 839,45			
	Restes à réaliser 2025	35 495,00			
TOTAL		310 455,45	TOTAL		310 455,45

Les principales opérations de 2026

En 2026, LMV poursuivra ses mesures visant à réduire les consommations et à préserver la ressource en eau potable :

- supervision des travaux sur les ouvrages et réseaux de Lourmarin et Vaugines (délégation de compétence)
- coordination avec les différents syndicats des eaux et les délégataires de service public pour assurer la continuité et la qualité du service.

A noter : le budget annexe 'eau potable' dégage de très faibles marges de manœuvre.

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF 2026

FONCTIONNEMENT					
DEPENSES			RECETTES		
Chapitre		Mt proposé BP	Chapitre	Mt proposé BP	
011	Charges à caractère général	3 072,01	002	Résultat d'exploitation reporté	0,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	54 000,00	042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	292,00
023	Virement à la section d'investissement	292,00	70	Ventes de produits, prestations de services	31 292,00
65	Autres charges de gestion courante	1 059,35	74	Subventions d'exploitations	27 471,36
67	Charges exceptionnelles	300,00			
68	Dotations aux amortissements	40,00			
TOTAL		58 763,36	TOTAL	58 763,36	
INVESTISSEMENT					
DEPENSES			RECETTES		
Chapitre		Mt proposé BP	Chapitre	Mt proposé BP	
001	Solde d'exécution N-1 reporté	292,00	021	Virement de la section d'exploitation	292,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	292,00	10	Dotations, fonds divers et réserves	292,00
TOTAL		584,00	TOTAL	584,00	

Les principales opérations de 2026

Le budget annexe 'assainissement non collectif' retrace les dépenses (charges de personnel) et les recettes (tarification) de fonctionnement liées au contrôle des installations d'assainissement autonome et au suivi des travaux de mise en conformité.

Une subvention d'équilibre du budget général est nécessaire pour un montant estimé à ce jour à 27 k .

Mises à jour des amortissements budget assainissement non collectif

Catégorie des biens amortissables	Durée d'amortissement	Type
Biens de faible valeur < 500€	1	Linéaire
Immobilisation incorporelles		
Frais d'études non suivi de travaux	5	Linéaire
Logiciels-Progiciels	3	Linéaire
Immobilisation corporelles		
Réseaux d'assainissement	60	Linéaire
Pompes, appareils électromécaniques, installation de chauffage, installations de ventilation	15	Linéaire
Organes de régulation (Electronique, capteurs)	8	Linéaire
Bâtiments légers, abris	15	Linéaire
Agencements et aménagements de bâtiments	20	Linéaire
Mobilier de bureau	15	Linéaire
Appareils de laboratoires, matériel de bureau, outillages	10	Linéaire
Matériel informatique	5	Linéaire
Engins de travaux publics, véhicules	8	Linéaire

BUDGET ANNEXE CAMPINGS 2026

FONCTIONNEMENT					
DEPENSES			RECETTES		
Chapitre		Mt proposé BP	Chapitre		Mt proposé BP
011	Charges à caractère général	128 816,73	013	Atténuations de charges	
012	Charges de personnel et frais assimilés	186 694,00	042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	74 484,00
014	Atténuations de produits	1 000,00	70	Ventes de produits, prestations de services, marchandises	298 650,00
022	Dépenses imprévues		74	Subventions d'exploitation	113 364,87
023	Virement à la section d'investissement	55 716,00	75	Autres produits de gestion courante	14 800,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	114 928,00	77	Produits exceptionnels	
65	Autres charges de gestion courante	13 790,14			
66	Charges financières	354,00			
67	Charges exceptionnelles				
68	Dotations aux provisions				
TOTAL		501 298,87	TOTAL		501 298,87
INVESTISSEMENT					
DEPENSES			RECETTES		
Chapitre		Mt proposé BP	Chapitre		Mt proposé BP
Restes à réaliser 2025		41 992,91	Restes à réaliser 2025		
001	Solde d'exécution N-1 reporté	179 414,57	021	Virement de la section d'exploitation	55 716,00
040	Opérations patrimoniales	74 484,00	040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	114 928,00
16	Emprunts et dettes assimilées	12 600,00	041	Opérations patrimoniales	
20	Immobilisations incorporelles	0,00	10	Dotations, fonds divers et réserves	221 407,48
21	Immobilisations corporelles	83 560,00	13	Subventions d'investissement	
TOTAL		392 051,48	TOTAL		392 051,48

Les principales opérations de 2026

Les principaux investissements prévus au budget annexe campings concernent :

Camping de la Durance : les travaux envisagés sur le bâtiment d'accueil avec la mise en place d'une nouvelle chaudière, de nouvelles menuiseries et la mise aux normes du tableau électrique.

Camping de Maubec : l'amélioration du système de chauffage, la réfection des menuiseries extérieures ainsi que la pose de gouttières.

Sur les deux campings : des acquisitions de mobiliers : tables de pique-nique, salons de jardin, chaises...

Ce budget ne dégagant aucun autofinancement, une subvention « a minima » sera demandée au budget général pour un montant estimé à 113 k€.

Mises à jour des amortissements budget campings

Catégorie des biens amortissables	Durée d'amortissement	Type
Biens de faible valeur < 500€	1	Linéaire
Immobilisation incorporelles		
Frais d'études non suivi de travaux	5	Linéaire
Logiciels-Proiciels	3	Linéaire
Autres immobilisations incorporelles	5	Linéaire
Immobilisation corporelles		
Agencements et aménagements de terrains	20	Linéaire
Bâtiments, infrastructures	25	Linéaire
Bâtiments (Légers)	10	Linéaire
Installation à caractère spécifique (Mobil home, bungalow)	20	Linéaire
Autres installation, matériel et outillages techniques	10	Linéaire
Véhicules utilitaires	5	Linéaire
Installations générales, agencements et aménagements	30	Linéaire
Matériel informatique	5	Linéaire
Mobilier	10	Linéaire
Petit matériel et outillages techniques	2	Linéaire
Matériel et outillages techniques	5	Linéaire
Autres immobilisations corporelles (Coffre-fort)	20	Linéaire

BUDGET ANNEXE TRANSPORT 2026

FONCTIONNEMENT					
DEPENSES			RECETTES		
Chapitre		Mt proposé BP	Chapitre		Mt proposé BP
011	Charges à caractère général	1 816 944,91	002	Résultat d'exploitation reporté	709 780,09
012	Charges de personnel et frais assimilés	374 776,00	013	Atténuations de charges	0,00
014	Atténuations de produits	25 000,00	042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 332,00
022	Dépenses imprévues	0,00	70	Ventes de produits, prestations de services, marchandises	80 000,00
023	Virement à la section d'investissement	42 019,54	73	Produits issus de la fiscalité	2 300 000,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	656 801,00	74	Subventions d'exploitation	717 738,00
65	Autres charges de gestion courante	939 208,64	75	Autres produits de gestion courante	45 000,00
66	Charges financières	0,00	77	Produits exceptionnels	0,00
67	Charges exceptionnelles	5 000,00			
68	Dotations aux provisions	100,00			
TOTAL		3 859 850,09	TOTAL		3 859 850,09
INVESTISSEMENT					
DEPENSES			RECETTES		
Chapitre		Mt proposé BP	Chapitre		Mt proposé BP
Restes à réaliser 2025		36 852,50	Restes à réaliser 2025		72 044,18
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 332,00	001	Solde d'exécution N-1 reporté	208 787,96
041	Opérations patrimoniales		021	Virement de la section d'exploitation	42 019,54
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	656 801,00
20	Immobilisations incorporelles	1 080,00	041	Opérations patrimoniales	
21	Immobilisations corporelles	234 478,00	10	Dotations, fonds divers et réserves	
23	Immobilisations en cours	0,00	13	Subventions d'investissement	
4581	Opérations sous mandat		4582	Opérations sous mandat	
TOTAL		279 742,50	TOTAL		979 652,68

Les principales opérations de 2026

Une augmentation du budget de fonctionnement est à noter :

- Suite au renouvellement du marché de transport avec SUMA en 2025 (+236k €)
- Au paiement en année pleine de la convention de partenariat avec la Région (890k vs 307k € en 2025 €). Cette convention permet à LMV de déléguer l'organisation opérationnelle des bus scolaires à la Région afin de mutualiser les moyens. L'Agglomération ne prend à sa charge que le coût net du service, une fois déduites les recettes des abonnements et les dotations régionales.

Les principales actions inscrites au budget primitif mobilité concernent :

- L'étude qui a pour but d'analyser les habitudes de déplacement sur le bassin de vie ;
- L'étude Schéma Express Régionale Métropolitain dont l'objectif est de réfléchir à la création d'un futur réseau de transport express (train, bus, vélo) ;
- La nouvelle édition de l'évènement LMVélo et la poursuite de l'adhésion à la plateforme de covoiturage Blablacar Daily ;
- La finalisation du schéma directeur vélo (phase 3) ;
- Des travaux tels que la mise en accessibilité d'arrêts de bus ou la pose d'abris.

LMV fait partie du comité de suivi « La Méditerranée à vélo » depuis 2016 et soutient l'association Vélo loisir Provence ainsi que le Parc Naturel Régional du Luberon, par le biais de « Luberon Labo Vélo ».

Mise à jour des amortissements budget transports

Catégorie des biens amortissables	durée d'amortissement proposée	Type d'amortissement
Frais d'études non suivi de travaux	5	Linéaire
Logiciels-Proiciels	3	Linéaire
Autres immobilisations incorporelles	5	Linéaire
Agencements et aménagements de terrains	20	Linéaire
Batiments, infrastructures	25	Linéaire
Batiments (Légers)	10	Linéaire
Installation à caractère spécifique (voies, quai)	20	Linéaire
Autres installation, matériel et outillages techniques	10	Linéaire
Installation spécifique (billetteries)	7	Linéaire
Véhicules doux (vélos)	2	Linéaire
Bus	15	Linéaire
Navettes électriques	10	Linéaire
Véhicules utilitaires	5	Linéaire
Installations générales, agencements et aménagements divers	10	Linéaire
Matériel informatique	5	Linéaire
Mobilier	10	Linéaire
Matériel et outillages techniques	5	Linéaire
Autres immobilisations corporelles	5	Linéaire

BALANCE BUDGET ZAE ZONES SUD 2026

FONCTIONNEMENT					
DEPENSES			RECETTES		
Chapitre		Mt proposé BP	Chapitre		Mt proposé BP
011	Charges à caractère général	87 000,00	042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 536 000,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 470 000,00	043	Opérations ordre intérieur de la section	11 000,00
043	Opérations ordre intérieur de la section	11 000,00	70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 596 010,00
65	Autres charges de gestion courante	400 000,50	74	Dotations et participations	478 074,62
66	Charges financières		75	Autres produits de gestion courante	
			77	Produits spécifiques	
			002	Résultat de fonctionnement reporté	346 928,36
TOTAL		4 968 000,50	TOTAL		4 968 000,50
INVESTISSEMENT					
DEPENSES			RECETTES		
Chapitre		Mt proposé BP	Chapitre		Mt proposé BP
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 536 000,00	040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 470 000,00
16	Emprunts et dettes assimilées	3 066 000,00	10	Dotations, fonds divers et réserves	
			16	Emprunts et dettes assimilées	1 132 000,00
			001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	
TOTAL		5 602 000,00	TOTAL		5 602 000,00

LES PRINCIPALES OPÉRATIONS DE 2026

Le budget annexe Zones Sud est un budget de stock qui comptabilise des terrains pour leur valeur de construction comprenant les acquisitions foncières, les études et les charges financières.

Ces opérations sont financées par des emprunts ou des avances de trésorerie (depuis le budget général) qui sont remboursés au fur et à mesure des ventes.

En 2026, ce budget retrace notamment :

- Pour les Hauts Banquets : la vente de terrains pour 1596 k€. Cette vente nécessitera le versement d'une subvention d'équilibre du budget général (déficit d'aménagement) estimée à 430 k€. Dans le même temps, le budget de cette zone remboursera une avance de trésorerie de 2 M€ au budget général.
- Pour la zone du Camp : le remboursement de 1062 k€ auprès de l'EPF PACA (portage foncier) et la réalisation d'études (80 k€) qui nécessiteront une avance de trésorerie du budget général de 1 132 k€.

DETTES DES BUDGETS AU 01/01/2026

Budget	CRD au 01-01-2026
Budget Principal	14 024 268,00
BA Campings	12 523,08
BA Assainissement collectif	7 393 978,48
BA Eau potable	358 655,36
BA Transports	0,00
BA Zones économiques sud	0,00

LES AUTORISATIONS DE PROGRAMME ET CREDITS DE PAIEMENT 2026

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	TOTAL
AP - Construction nouvel hangar déchets			15 210,00	203 598,03	1 452 980,91	593 358,14	638 062,92	2 903 210,00
AP - Réhabilitation ancien bâtiment collecte (siège et salle communautaire)				8 743,50	15 979,50	161 600,00	2 057 677,00	2 244 000,00
AP - Achats matériels roulants			203 561,42	1 003 522,40	162 451,20	480 000,00	878 285,57	2 727 820,59
AP – Moulin de Losque				66 732,00	2 810 009,86	128 148,14		3 004 890,00
AP – Step et réseaux Cavailon-Les Taillades		123 098,25	1 535 937,37	1 494 394,03	2 323 309,33	1 268 395,52	265 598,45	7 010 732,95
AP - Step Cabrières-Gordes	9 774,76	32 334,48	2 531 973,15	1 902 871,00	182,85	25 876,00	266 320,52	4 769 332,76

IMPOSITIONS DIRECTES LOCALES : VOTE DES TAUX 2026

Les recettes de la fiscalité directe locale perçues par LMV sont issues :

- du produit des taxes foncières sur les propriétés bâties et non bâties, de la cotisation foncière des entreprises, de la TEOM et dans une moindre mesure, de la TH sur les résidences secondaires ;
- des impôts locaux dits de "répartition" (CVAE, IFER, TASCOT) ;
- des mécanismes de garantie des ressources consécutifs à la réforme de la fiscalité directe locale suite à la suppression de la taxe professionnelle en baisse (la Dotation de Compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle – DCRTP – et le Fonds National de Garantie Individuelle de Ressources - FNGIR).

Malgré l'inflation constatée sur les dépenses communautaires, et compte tenu de la revalorisation forfaitaire des bases fiscales portée par l'administration fiscale à 0,8 % en 2026, il est proposé de maintenir à l'identique les taux votés en 2025 et ce pour la 11ème année consécutive (hors harmonisation de la TEOM).

- **Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères – 10 %**
- **CFE – 33,42 %**
- **TAXE SUR LE FONCIER BATI - 0,80 %**
- **TAXE SUR LE FONCIER NON BATI - 2,13 %**
- **TAXE D'HABITATION sur les résidences secondaires – 8,40 %**

Concernant le produit de la taxe GEMAPI à appeler en 2026, il est proposé de le maintenir à **1 M€** pour limiter la pression fiscale sur les contribuables (montant estimé des dépenses 2026 = 3 M€)

SUBVENTIONS ET CONTRIBUTIONS DE FONCTIONNEMENT 2026

GEMAPI Transfert							
Syndicats	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
SIRCC	133 813,45	152 334,85	244 908,64	180 626,89	240 856,17	204 106,28	170 000,00
SMAVD	44 089,93	44 141,34	43 974,71	43 194,25	43 953,45	43 904,84	40 279,34
SMBS	4 000,00	4 000,00	4 120,00	4 200,00	4 120,00	4 120,00	4 120,00

GEMAPI Délégation fonctionnement (entretien et réparations courantes des digues)							
Syndicats	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
SIRCC	112 812,00	114 096,00	114 096,00	114 096,00	114 096,00	114 096,00	115 000,00
SMAVD	70 788,05	162 753,89	56 165,06	111 659,28	215 469,54	117 532,56	145 844,00

GEMAPI Délégation Travaux							
Syndicats	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
SIRCC	160 872,20	0,00	106 980,99	258 668,00	144 387,38	122 782,93	1 054 801,86
SMAVD	298 406,07	53 535,09	321 393,87	172 208,46	1 055 824,89	232 396,35	1 630 000,00
LMV			30 808,00	49 421,00	1 000,00	263 522,04	357 161,00

SUBVENTIONS ET CONTRIBUTIONS DE FONCTIONNEMENT 2026

Descriptif	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	% Evolution
SIECEUTOM	2 113 393,53	2 415 400,29	2 511 209,07	2 742 311,44	2 804 220,59	2 885 726,85	2 718 590,85	3 234 701,86	3 600 505,00	11,31 %
SIRTOM	1 089 853,64	1 117 771,04	1 162 000,00	1 211 907,17	1 280 982,99	1 332 638,01	1 404 918,57	1 485 686,65	1 567 399,00	5,50 %
Total OM	3 203 247,17	3 533 171,33	3 673 209,07	3 954 218,61	4 085 203,58	4 218 364,86	4 123 509,42	4 720 388,51	5 167 904,00	9,48 %
SIRCC	64 663,53	68 200,68	41 658,02	11 878,70	93 378,84	84 163,00	118 073,24	81 457,50	70 000,00	-14,07 %
SMAVD	44 102,06	44 253,05	44 089,93	44 141,34	43 974,71	43 194,25	43 953,45	43 904,84	40 279,34	-8,26 %
SMBS	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 120,00	4 120,00	4 120,00	4 120,00	4 120,00	0,00 %
Total syndicats de rivière	112 765,59	116 453,73	89 747,95	60 020,04	141 473,55	131 477,25	166 146,69	129 482,34	114 399,34	-11,65 %
SDIS	1 924 956,00	1 977 632,00	1 984 761,00	2 008 140,00	1 963 657,00	2 035 000,00	2 099 150,00	2 143 724,00	2 151 145,00	0,35 %
SCOT	65 384,67	74 606,84	71 619,60	71 619,60	71 619,60	71 700,00	72 433,00	72 489,00	72 489,00	0,00 %
TOTAL GENERAL	5 306 353,43	5 701 863,90	5 819 337,62	6 093 998,25	6 261 953,73	6 456 542,11	6 461 239,11	7 066 083,85	7 505 937,34	6,22 %

SUBVENTIONS ET CONTRIBUTIONS DE FONCTIONNEMENT 2026

Partenaires économiques	Objet	2022	2023	2024	2025 *	2026
Mission Locale du Luberon	Accompagnement des jeunes 16-25 ans	78 156	78 156	78 156	78 156	78 156
Initiative Terres de Vaucluse	Plateforme de financement des entreprises	42 000	42 000	47 000	47 000	47 000
Vaucluse Provence Attractivité (Cotisation)	Agence de développement économique	53 051	52 038	52 038	52 405	52 045
Luberon Sorgues Entreprendre	Association chefs d'entreprises	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000
AURAV (Cotisation)	Agence d'urbanisme (études et chef de projet Territoires d'industrie)	-	5 000	5 000	10 000	10 000
Innov'Alliance (Cotisation)	Pôle de compétitivité – agriculture durable	7 400	7 400	7 800	7 800	0

Associations culturelles	Objet	2022	2023	2024	2025 *	2026
SMAC la Gare	Scène de Musiques Actuelles	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
La Garance	Scène Nationale (volet musiques actuelles)	34 000	34 000	34 000	34 000	34 000
La Garance	Projet culturel avec la petite enfance + médiathèques	-	10 000	10 000	10 000	10 000

SUBVENTIONS ET CONTRIBUTIONS DE FONCTIONNEMENT 2026

Autres associations et personnes morales de droit public	Objet	2022	2023	2024	2025*	2026
La Marelle	Crèche associative	105 000	31 000	31 000	31 000	18 000
Région Sud PACA	Projet Eurovelo8 (budget annexe Transports)	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Coopératives scolaires	Actions environnement	5 150	5 400	6 325	5 400	5 400
Parc Naturel Régional du Luberon	Labo Vélo (budget annexe Transports)	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Club Motocycliste de la Police Nationale	Dispositif vacances apprenantes / BSR	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
Centre Départementale d'Accès au Droit (CDAD)	Permanences juridiques au sein du Point justice	6 000	6 050	6 500	6 500	6 500
Centre d'Information sur les Droits des Femmes et des Familles (CIDFF)	Permanences juridiques au sein du Point justice				1 400	1 400
Association de Médiation et d'Aide aux Victimes (AMAV)	Permanences juridiques au sein du Point justice				3 200	3 200

FONDS DE CONCOURS 2026 ALLOUE AUX COMMUNES MEMBRES

Communes	Pop. Totale 2026	FDC 2026
Les Beaumettes	318	8 529
Cabrières d'A.	1 726	46 294
Cavaillon	25 991	697 121
Cheval-Blanc	4 442	119 142
Gordes	1 693	45 409
Lagnes	1 776	47 635
Lauris	3 990	107 018
Lourmarin	1 044	28 002
Maubec	1 949	52 275
Mérindol	2 321	62 253
Oppède	1 315	35 270
Puget	917	24 595
Puyvert	883	23 684
Robion	4 906	131 587
Taillades	2 086	55 950
Vaugines	568	15 235
TOTAL	55 925	1 500 000,00

COMMUNE DE CAVAILLON

DOTATION DE SOLIDARITE 2026

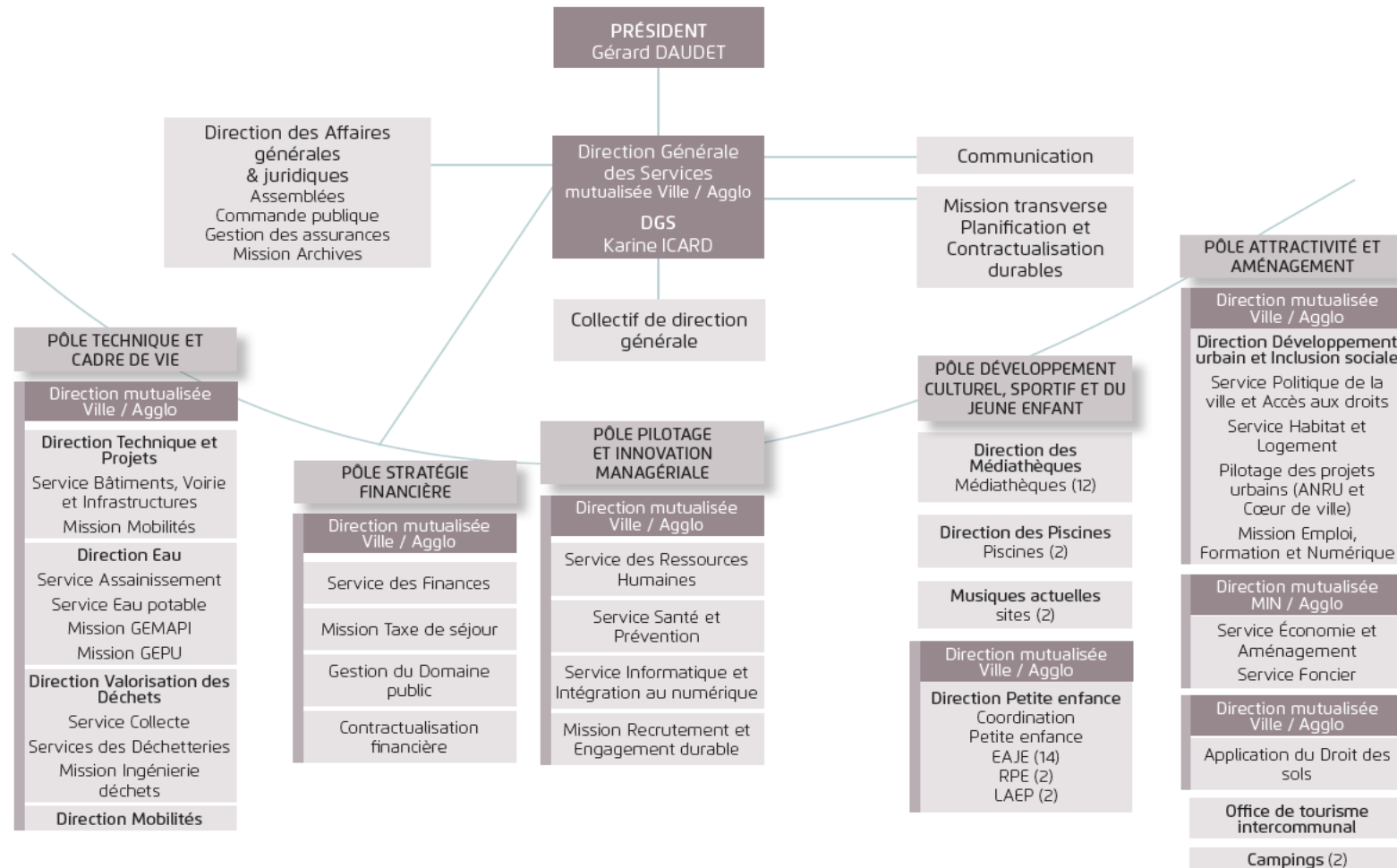
Impôts économiques et compensations LMV	2024	2025	Variation	DSC 2026
Produit CVAE	3 821 800	3 843 172	21 372	10 686,00
Produit CFE	6 803 706	6 910 661	106 955	53 477,50
Produit IFER	505 838	526 584	20 746	10 373,00
Produit Taxe additionnelle sur le Foncier Non Bâti	105 201	116 662	11 461	5 730,50
CET Allocation compensatrice locaux industriels	1 445 399	1 463 232	17 833	8 916,50
TFPB Allocation compensatrice locaux industriels	27 801	28 228	427	213,50
TOTAL	12 709 745	12 888 539	178 794	89 397,00

Organigramme LMV



ORGANIGRAMME GÉNÉRAL DES SERVICES

Janvier 2026



Organigramme service des finances

