Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
084-218400356-20251125-2duCMdu24112025-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 28/11/2025
Publication : 01/12/2025
Pour l'autorité compétente par délégation

Débat d'Orientations Budgétaires 2026

Lundi 24 Novembre 2025

Cavaillon
La ville du Luberon

Débat d'Orientations Budgétaires 2026

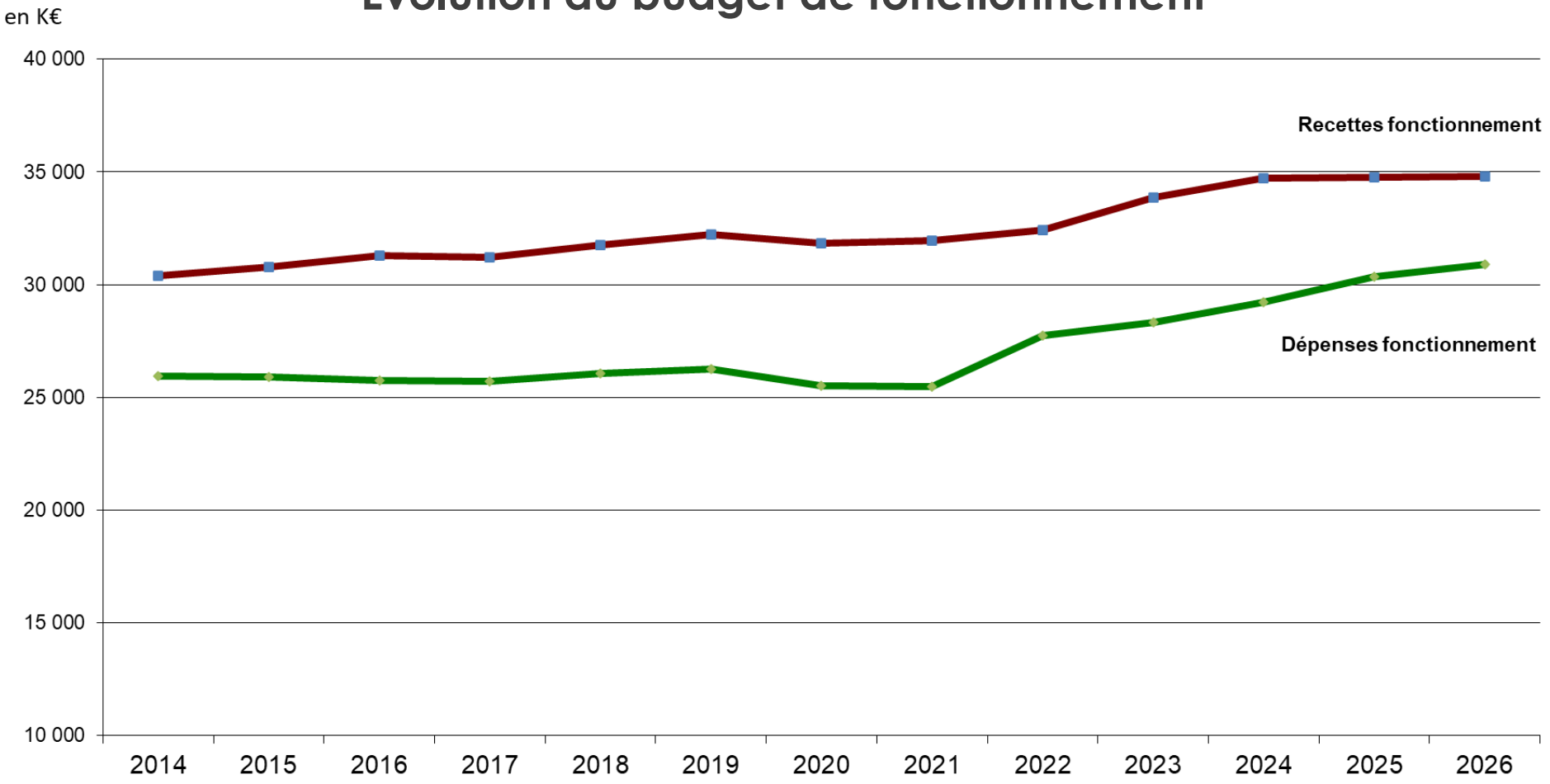
Le projet de loi de finances pour 2026

- **Accroissement de l'écrêtement de la DGF** pour les communes ayant un potentiel fiscal/hab > à 85% du potentiel fiscal moyen/hab national (c'est le cas de Cavaillon)
- **Gel des recettes de TVA** affectées aux collectivités (compensation perte recettes TH / 2 M€ pour Cavaillon)
- **Baisse des allocations compensatrices pour les locaux industriels** (788 K€ pour Cavaillon / prévision baisse 25%)
- **Augmentation du taux de cotisation employeurs à la CNRACL** de 2025 à 2027, avec une première hausse de 4 points effectuée en 2025.
- Reprogrammations et rabots sur les aides à l'investissement (fonds verts, DSIL, DETR...)

Les finances communales

Débat d'Orientations Budgétaires 2026

Evolution du budget de fonctionnement



Cavaillon
La ville du Luberon

Débat d'Orientations Budgétaires 2026

Evolution des dépenses de fonctionnement

en milliers d'euros	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Projection CA 2025	Projection BP 2026	Variation 2018/2025	Variation 2024/2025	Variation 2025/2026
Charges à caractère général	5 564	5 621	5 054	5 426	6 149	6 387	7 199	7 867	7 900	41,39%	9,28%	0,42%
Charges de personnel et assimilées	16 000	16 129	16 006	16 093	16 920	17 570	17 948	18 504	19 000	15,65%	3,10%	2,68%
Subventions, contributions obligatoires, indemnités	3 399	3 360	3 306	3 264	3 413	3 249	3 005	2 986	3 005	-12,15%	-0,63%	0,64%
Intérêts de la dette	745	703	672	599	533	708	721	620	610	-16,78%	-14,01%	-1,61%
FPIC / dégrèvements	360	415	393	86	700	418	343	375	380	4,17%	9,33%	1,33%
Autres charges exceptionnelles	7	35	86	5	12	1	0	3	0	-57,14%	ns	-100,00%
TOTAL	**26 075**	**26 263**	**25 517**	**25 473**	**27 727**	**28 333**	**29 216**	**30 355**	**30 895**	**16,41%**	**3,90%**	**1,78%**

Débat d'Orientations Budgétaires 2026

Evolution des dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement 2025 augmentent de 3,9 % par rapport à 2024 en raison de la mise en service de nouveaux équipements et la création de nouveaux espaces, de l'accroissement des dépenses pour l'embellissement et l'animation du centre ville, et de l'augmentation des assurances.

Bien que l'inflation soit faible, les finances communales continuent d'être impactées par les prix de l'alimentation, des matériaux et des fournitures qui restent élevés, de même que l'augmentation des coûts des contrats de maintenance.

Le plus fort impact provient de l'augmentation de la masse salariale en raison notamment de l'application des mesures gouvernementales.

Débat d'Orientations Budgétaires 2026

Evolution des dépenses de fonctionnement

Focus sur la masse salariale 2025

ESTIMATION REALISE 2025	Montant
Mesures gouvernementales prises en 2023 (hausse indices, revalorisations salariales)	325 000
Augmentation SMIC au 1er janvier 2025	2 500
Nouveau versement mobilité régional au 1er juillet 2025	8 000
Hausse cotisation CNRACL au 1er janvier 2025	260 000
Application du nouveau régime indemnitaire PM	40 000
Glissement Vieillesse Technicité (GVT)	60 000
TOTAL MASSE SALARIALE	**695 500**

Débat d'Orientations Budgétaires 2026

Evolution des dépenses de fonctionnement

Focus sur les effectifs communaux

EFFECTIFS	2019	2020	2021	2022	2023	2024	30.09 2025
Fonctionnaires	351	339	339	338	337	332	324
Contractuels	70	71	66	84	82	87	90
TOTAL	421	410	405	422	419	419	414

Débat d'Orientations Budgétaires 2026

Evolution des recettes de fonctionnement

en milliers d'euros	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Projection CA 2025	Projection BP 2026	Variation 2018/2025	Variation 2024/2025	Variation 2025/2026
Impôts et Taxes	16 891	17 121	17 125	18 540	18 659	19 566	19 834	20 101	20 300	19,00%	1,35%	0,99%
Reversements fiscaux LMV	8 370	8 007	7 776	7 384	7 546	7 652	7 522	7 331	7 244	-12,41%	-2,54%	-1,19%
Dotations et fonds de concours	5 214	5 280	5 420	4 746	4 820	5 022	5 443	5 485	5 404	5,20%	0,77%	-1,48%
Tarifications et redevances	828	873	859	867	917	1080	1266	1351	1351	63,16%	6,71%	0,00%
Loyers	136	114	106	157	125	354	425	269	270	97,79%	-36,71%	0,37%
Autres recettes (rembsts, cessions)	318	826	554	269	358	205	237	213	217	-33,02%	-10,13%	1,88%
TOTAL	**31 757**	**32 221**	**31 840**	**31 963**	**32 425**	**33 879**	**34 727**	**34 750**	**34 786**	**9,42%**	**0,07%**	**0,10%**

Débat d'Orientations Budgétaires 2026

Evolution des recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnements 2025 sont marquées par l'évolution des bases fiscales dont l'actualisation à hauteur de 1,7% a généré un surplus de fiscalité de 210 000 €.

A contrario, l'exercice budgétaire enregistre une baisse de l'attribution de compensation de LMV Agglomération de 133 K€ en raison d'une augmentation de la charge d'entretien des réseaux d'eaux pluviales.

La dotation globale de fonctionnement et la dotation nationale de péréquation diminuent également de 74 K€ en raison notamment du retour du prélèvement affecté au redressement des finances publiques.

Débat d'Orientations Budgétaires 2026

FISCALITE

Comparaison avec les autres villes de Vaucluse

Taux 2025				
Classement	**Villes**	**TFPB**	**Villes**	**TFPNB**
1	ORANGE	35,51%	APT	35,33%
2	SORGUES	36,96%	ISLE S/SORGUE	42,72%
3	**CAVAILLON**	**37,13%**	**CAVAILLON**	**45,32%**
4	APT	39,29%	ORANGE	48,69%
5	ISLE S/SORGUE	40,77%	SORGUES	49,36%
6	CARPENTRAS	41,95%	AVIGNON	58,77%
7	AVIGNON	42,44%	PERTUIS	61,09%
8	PERTUIS	44,88%	CARPENTRAS	66,81%
9	LE PONTET	47,99%	LE PONTET	95,54%
	Moyenne	**40,77%**	**Moyenne**	**55,96%**

Débat d'Orientations Budgétaires 2026

L'autofinancement prévisionnel 2025 de la commune

Epargne brute ou Capacité d'Autofinancement Brute (CAF) : 4,4 M€
(Recettes réelles de fonctionnement – dépenses réelles de fonctionnement)

Epargne nette ou CAF nette : 1,6 M€
(Epargne ou CAF brute – remboursement en capital de la dette)

en milliers d'euros	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Variation 2018/2025	Variation 2024/2025
EPARGNE BRUTE	5 682	5 958	6 323	6 490	4 698	5 546	5 511	4 395	-22,65%	-20,25%
AMORT EN K DE LA DETTE	2 195	1 991	2 283	2 321	2 386	2 601	2 766	2 781	26,70%	0,54%
EPARGNE NETTE	3 487	3 967	4 040	4 169	2 312	2 945	2 745	1 614	-53,71%	-41,20%

Débat d'Orientations Budgétaires 2026

Les dépenses d'investissement et leur financement

En 2025, la commune a engagé près de 11 M€ d'investissements soit une dépense d'équipement par habitant de 420 €. En 2024, la moyenne de la strate se situait à 438 € par habitant.

Ces dépenses d'équipement ont été financées à 42 % par l'autofinancement de la commune (4,6 M€) auquel se sont ajoutés 1,9 M€ de subventions d'investissement, 1,8 M€ de Fonds de Compensation de la TVA, 4 M€ d'emprunts, 845 000 € de fonds de concours intercommunal et 372 000 € de dotation amendes de police.

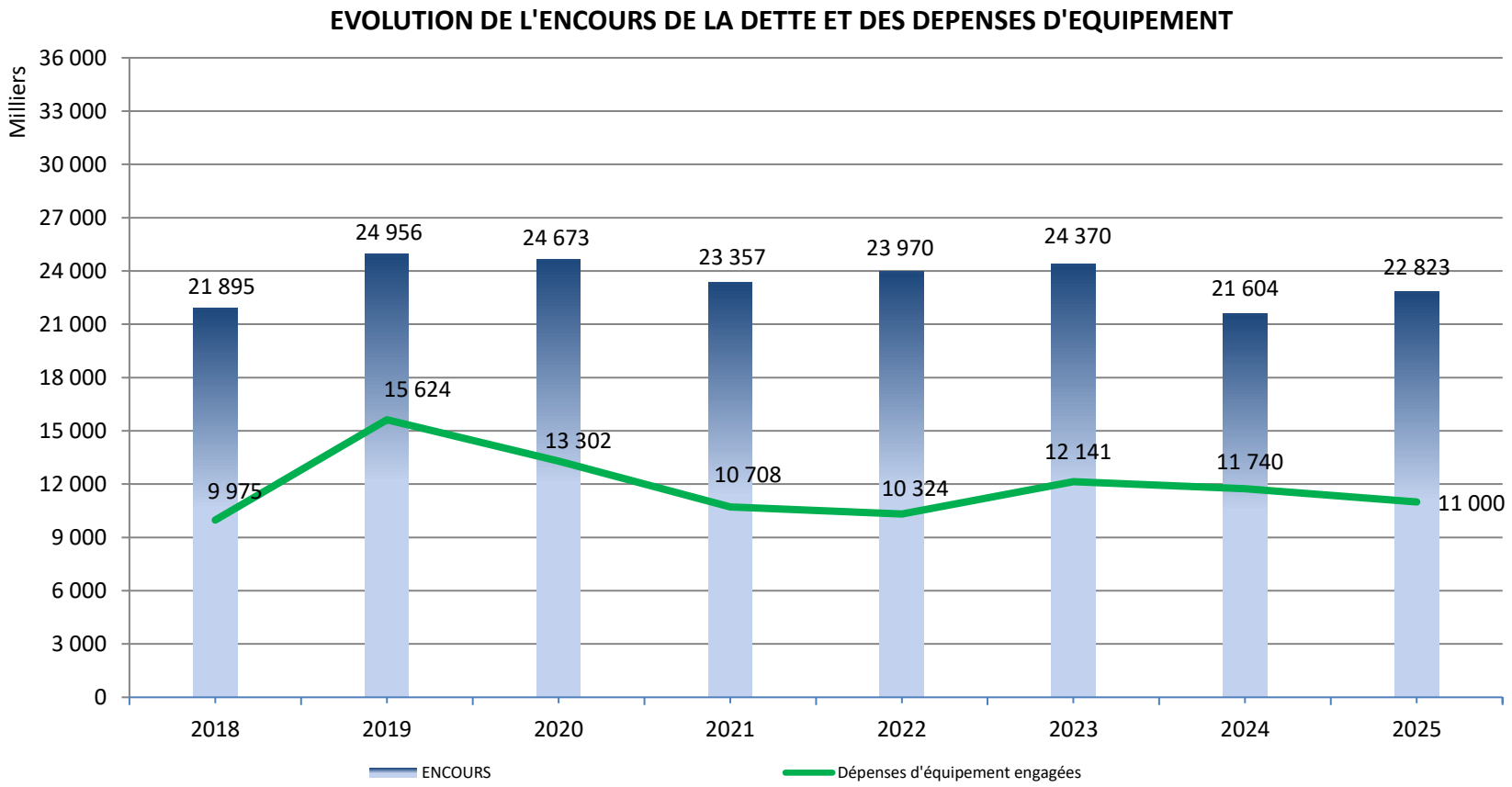
Débat d'Orientations Budgétaires 2026

Les dépenses d'investissement 2025

- Poursuite de la réhabilitation et de la mise en valeur de l'église paroissiale Notre-Dame-et-Saint-Véran : 1,1 M€
- Rénovation et réaménagement des anciennes halles et de la place Philippe de Cabassole : 2 M€
- ANRU II : 2,2 M€
- Actions foncières : 1,2 M€
- Aménagement du théâtre Georges Brassens : 620 K€
- Voiries et réseaux (hors AP) : 920 K€
- Entretien des bâtiments et équipements communaux : 1,1 M€
- Action Cœur de Ville : 450 K€
- Mobiliers, matériels et véhicules : 980 K€

Débat d'Orientations Budgétaires 2026

Les dépenses d'investissement et leur financement



Cavaillon
La ville du Luberon

Débat d'Orientations Budgétaires 2026

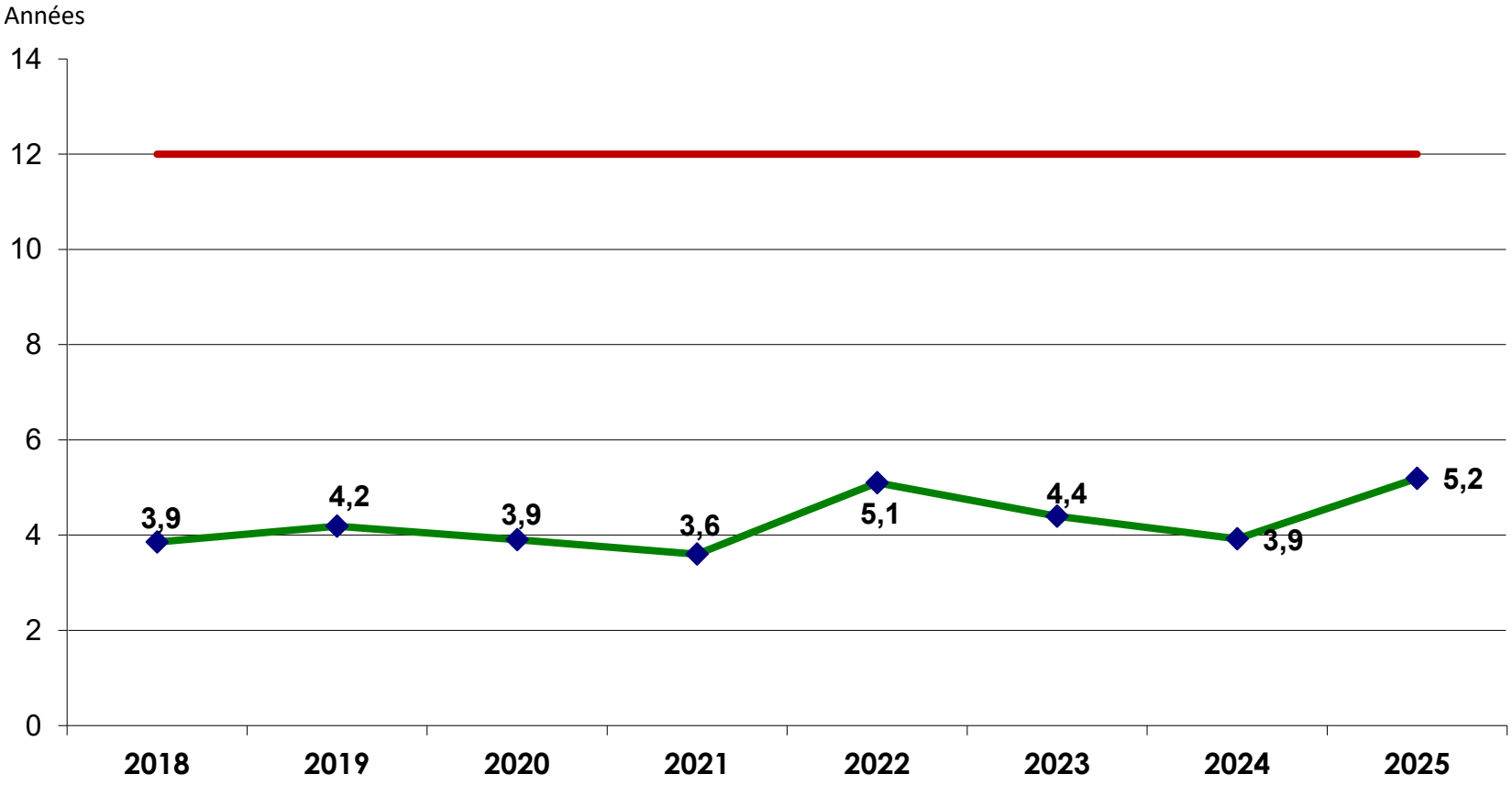
La capacité de désendettement de la commune

Capacité de désendettement 2025 prévisionnelle : 5,2 années
(Nombre d'années d'épargne brute permettant de rembourser intégralement l'encours de la dette actuel)

en milliers d'euros	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
ENCOURS au 31-12	21 896	24 956	24 673	23 357	23 971	24 370	21 604	22 823
EPARGNE BRUTE	5 682	5 958	6 323	6 490	4 698	5 546	5 511	4 395
DESENDETTEMENT (années)	3,9	4,2	3,9	3,6	5,1	4,4	3,9	5,2
SEUIL	12	12	12	12	12	12	12	12

Débat d'Orientations Budgétaires 2026

La capacité de désendettement de la commune



Cavaillon
La ville du Luberon

Débat d'Orientations Budgétaires 2026

Les projets d'investissement et les autorisations de programme 2026

- Au cours de l'année 2026, la commune achèvera le paiement des travaux et aménagements lancés ces dernières années dans le cadre des autorisations de programme pour environ 6 M€.
- La nouvelle place Philippe de Cabassole, les abords de l'Eglise Notre-Dame-et-Saint-Véran et les halles restaurées seront livrés fin 2025, de même que les premiers aménagements d'ensemble des espaces publics dans le cadre du renouvellement urbain, quartier du Docteur Ayme.
- L'année 2026 verra également l'aboutissement du réaménagement du parking Gambetta en RDC du nouvel EHPAD ainsi que l'achèvement des travaux de rénovation du Théâtre de verdure Georges BRASSENS.

Débat d'Orientations Budgétaires 2026

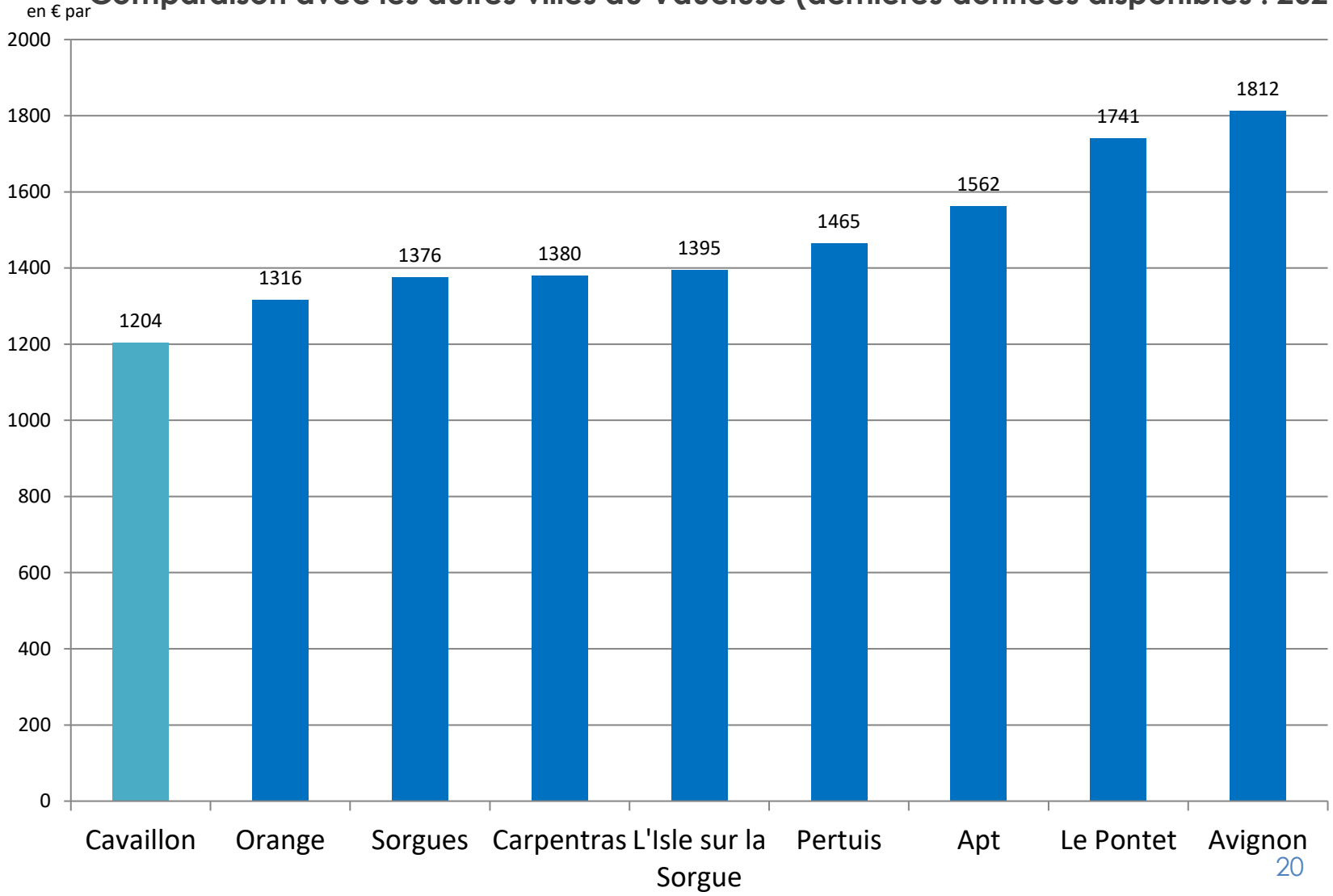
Les projets d'investissement et les autorisations de programme 2026

- Concernant les études la ville engagera les maîtrises d'œuvre pré-opérationnelles nécessaires au lancement de l'aménagement de la ZAC des quartiers Est.

- Le montant de la dotation aux investissements récurrents sera sensiblement identique aux années précédentes et permettra de renouveler les matériels et équipements municipaux, de poursuivre la rénovation des écoles (menuiseries, blocs sanitaires…), des gymnases et de l'éclairage public, de procéder à l'enfouissement des réseaux électriques et à la réhabilitation de nouvelles voiries communales.
- Au global, la commune prévoit d'inscrire un total de 10 à 11 M€ de dépenses d'équipement au budget primitif 2026.

Débat d'Orientations Budgétaires 2026

Dépenses de fonctionnement en euros par habitant
Comparaison avec les autres villes du Vaucluse (dernières données disponibles : 2024)

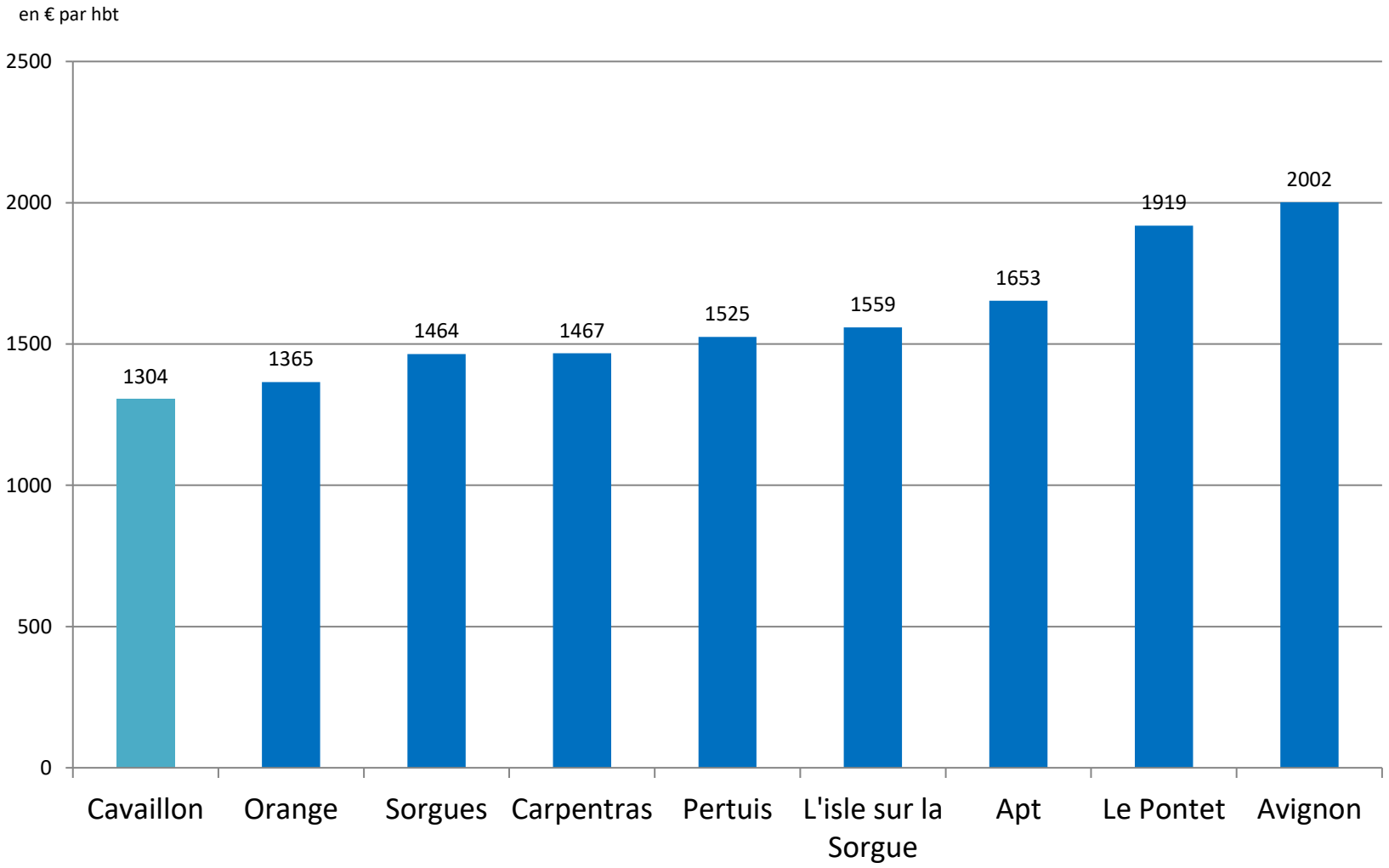


Cavaillon
La ville du Luberon

Débat d'Orientations Budgétaires 2026

Recettes de fonctionnement en euros par habitant

Comparaison avec les autres villes du Vaucluse (dernières données disponibles : 2024)

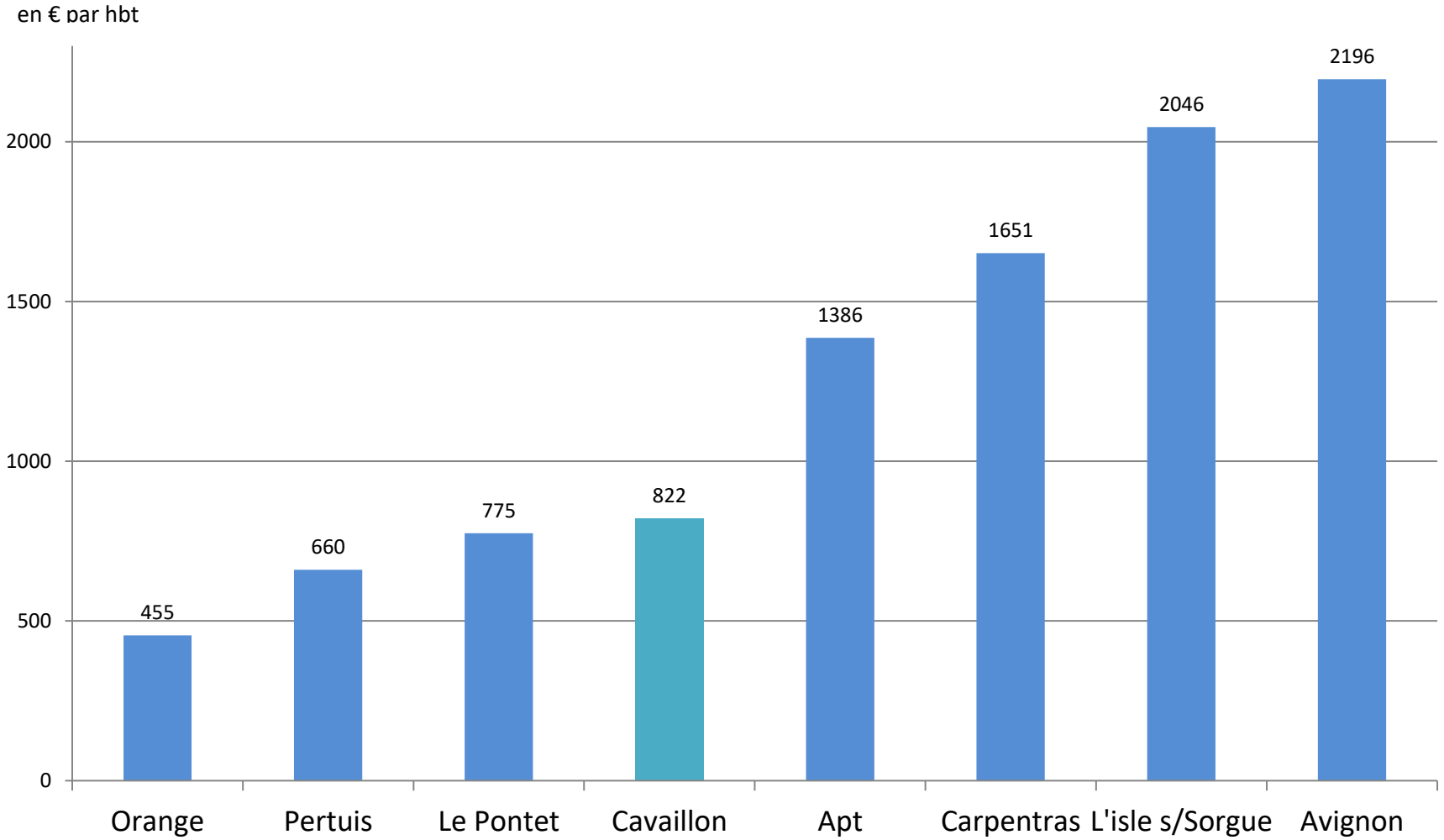


Cavaillon
La ville du Luberon

Débat d'Orientations Budgétaires 2026

Dette en euros par habitant

Comparaison avec les autres villes de Vaucluse (dernières données disponibles : 2024)

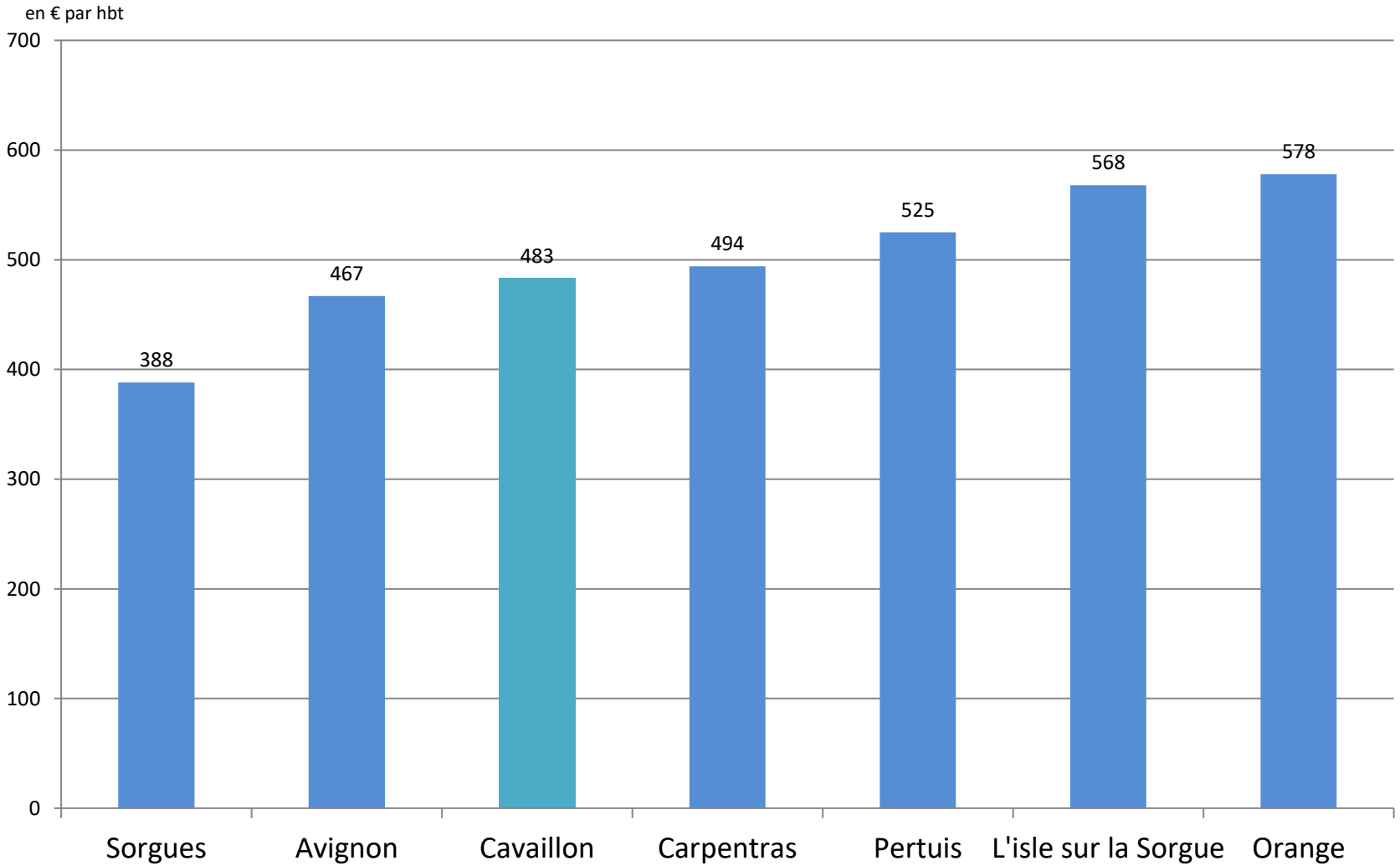


Cavaillon
La ville du Luberon

Débat d'Orientations Budgétaires 2026

Dépenses d'équipement (hors RàR) en euros par habitant

Comparaison avec les autres villes de Vaucluse (dernières données disponibles 2024)



Cavaillon
La ville du Luberon