Budget Primitif 2026

Lundi 15 Décembre 2025

Cavaillon
La ville du Luberon

Budget Primitif 2026

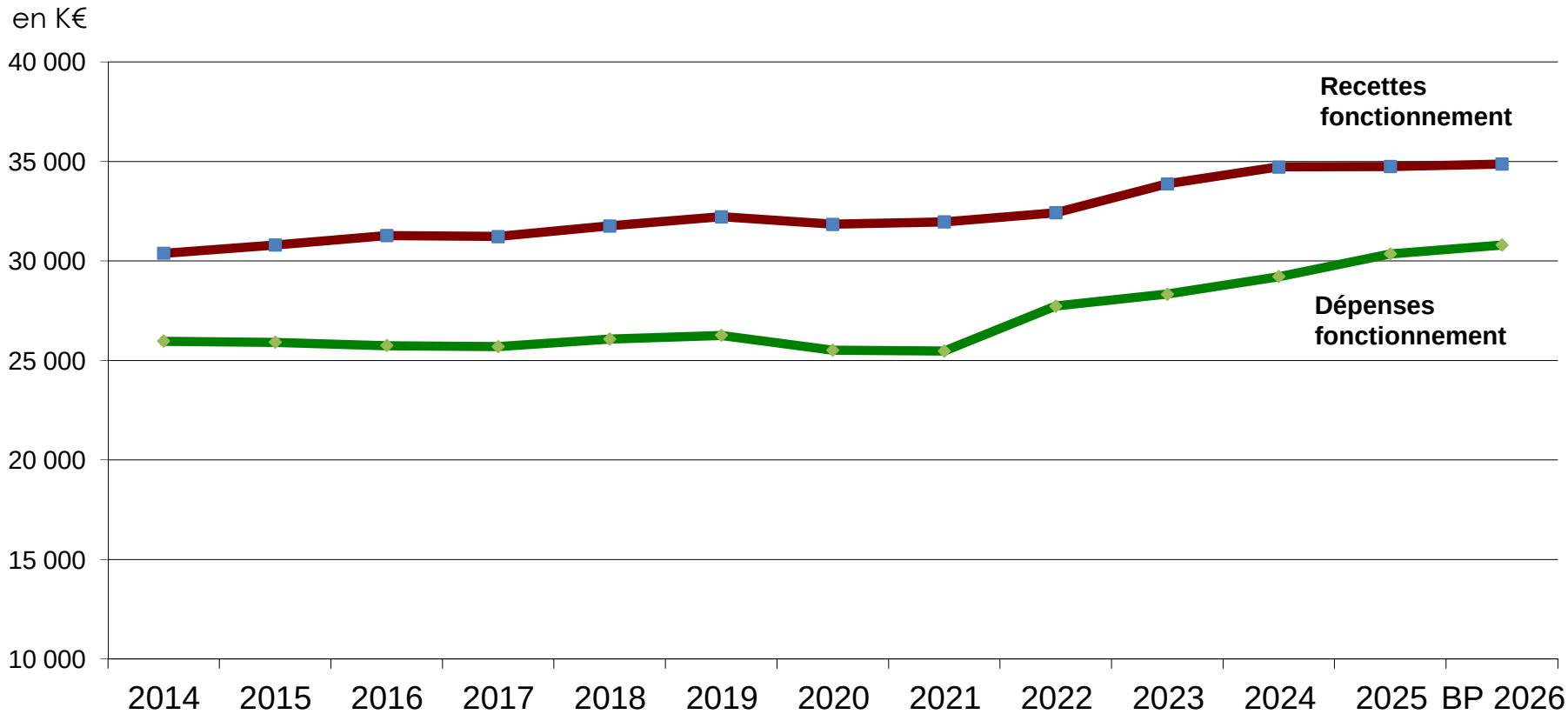
Le projet de loi de finances pour 2026

- **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

Budget Primitif 2026

Evolution du budget de fonctionnement



Cavaillon
La ville du Luberon

Budget Primitif 2026

Evolution des dépenses réelles de fonctionnement

en milliers d'euros	BP 2022	BP 2023	BP 2024	BP 2025	BP 2026	Variation 2026/2025
Charges à caractère général (y compris gestions en DSP cantines / ALSH imputées au chap.65)	5 978	7 818	7 952	8 109	7 814	-3,64%
Charges de personnel et assimilées	16 800	17 468	18 212	18 490	19 043	2,99%
Subventions, cotisations, indemnités (hors gestion en DSP Cantines et ALSH)	3 406	3 293	2 984	3 013	2 991	-0,73%
Intérêts de la dette	540	535	745	636	561	-11,79%
FPIC et autres reversements de fiscalité	740	453	453	350	390	11,43%
Autres charges exceptionnelles	10	5	5	5	5	0%
TOTAL	**27 474**	**29 572**	**30 351**	**30 603**	**30 804**	**0,66%**

Budget Primitif 2026

Evolution des dépenses réelles de fonctionnement

- Evolution maitrisée des charges à caractère général malgré un maintien des coûts élevés des fournitures et matériaux servant à l'entretien et à la maintenance des équipements publics

- Nouvelle augmentation de la masse salariale en raison de l'augmentation de la cotisation à la CNRACL (+260 K€), de l'ajustement de la participation employeurs à la mutuelle des agents (+40 K€) et du Glissement Vieillesse Technicité (+60K€)

- Une augmentation du prélèvement au titre du Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal est également à prévoir

Budget Primitif 2026

Evolution des recettes réelles de fonctionnement

en milliers d'euros	BP 2022	BP 2023	BP 2024	BP 2025	BP 2026	Variation 2026/2025
Impôts et Taxes	18 225	19 421	20 202	19 942	20 308	1,84%
Reversements fiscaux LMV (AC et DSC)	7 493	7 700	7 589	7 450	7 409	-0,55%
Dotations et fds de concours	4 576	4 935	4 981	5 385	5 388	0,06%
Recettes des tarifications et refacturations MAD	851	930	950	1 054	1 322	25,43%
Loyers, indemnités d'assurances	115	192	246	226	285	26,11%
Autres recettes (avoirs,IJ, cessions)	174	93	135	172	162	-5,81%
TOTAL	**31 434**	**33 271**	**34 103**	**34 229**	**34 874**	**1,88%**

Budget Primitif 2026

Evolution des recettes de fonctionnement

- Les recettes de fonctionnement 2026 seront marquées par l'évolution des bases fiscales dont l'actualisation prévisionnelle de +1% devrait générer un surplus de fiscalité d'environ 200 000 €. De même, les recettes des droits d'enregistrement devraient rester dynamique en raison des nombreuses constructions sur le territoire communal.

- A contrario, la dotation globale de fonctionnement et la dotation nationale de péréquation continueront de diminuer en raison du retour du prélèvement affecté au redressement des finances publiques et à la péréquation.

- La loi de finance pour 2026 n'étant pas adoptée, la commune de Cavaillon n'a pas pu prendre en compte l'incidence des nouvelles mesures proposées par le gouvernement visant à réduire les compensations fiscales des locaux industriels de 25% et d'assujettir davantage de collectivités au prélèvement du DILICO (**DI**spositif de **LI**ssage **CO**njoncturel). Ces mesures pourraient représenter pour la commune une perte de recettes de plus de 200 K€.

Budget Primitif 2026

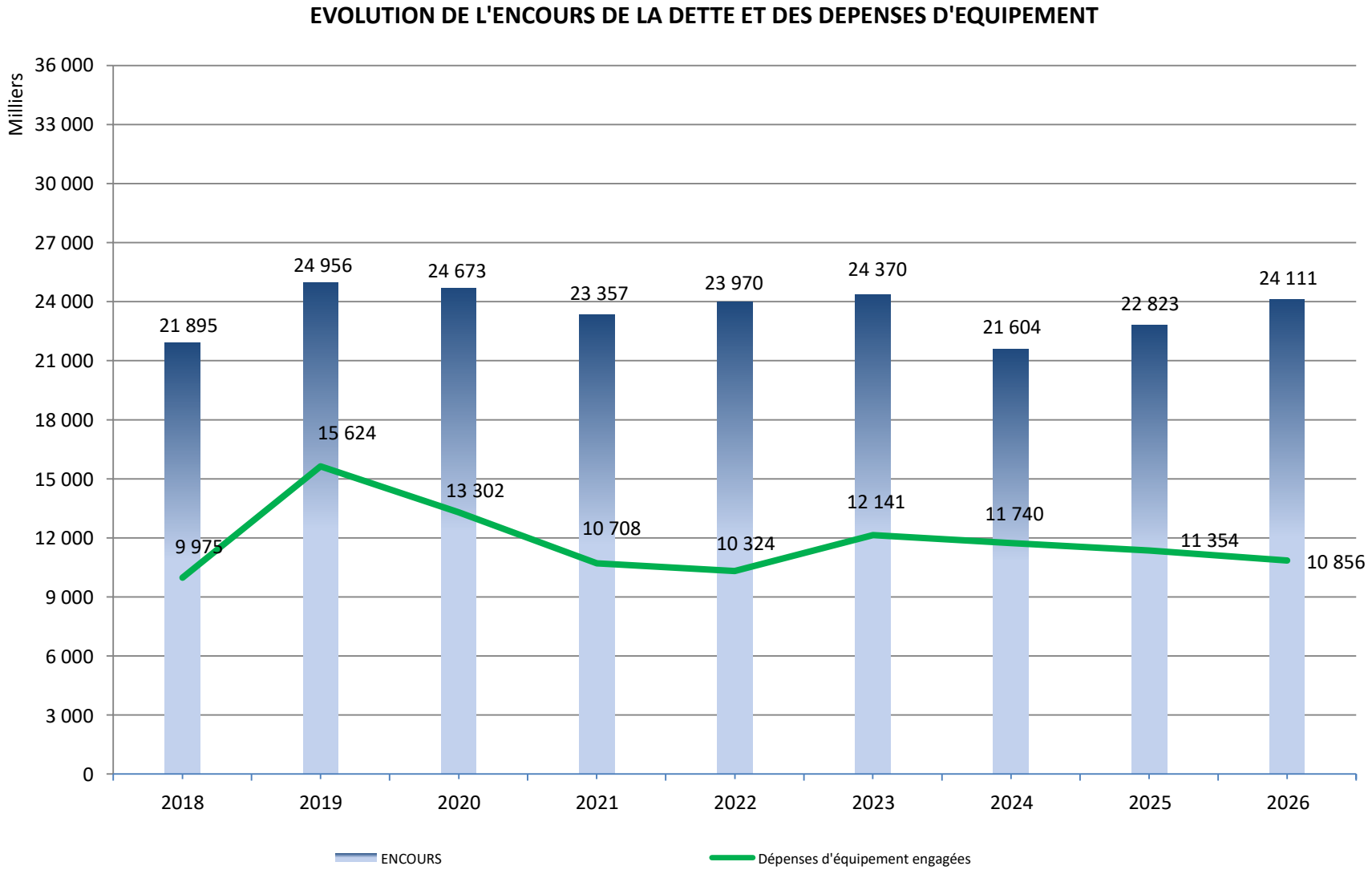
L'autofinancement de la commune

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

Epargne nette ou CAF nette : 1,3 M€
(Epargne ou CAF brute – remboursement en capital de la dette)

en milliers d'euros	BP 2022	BP 2023	BP 2024	BP 2025	BP 2026	Variation 2026/2025
Epargne brute	3 960	3 699	3 752	3 626	4 070	12,24%
Amortissement en K de la dette	2 390	2 600	2 775	2 860	2 713	-5,14%
Epargne nette	**1 570**	**1 099**	**977**	**766**	**1 357**	**77,15%**

Budget Primitif 2026



Cavaillon
La ville du Luberon

Budget Primitif 2026

La capacité de désendettement de la commune

Encours de dette par habitant au 1er janvier 2026 : **868 €**

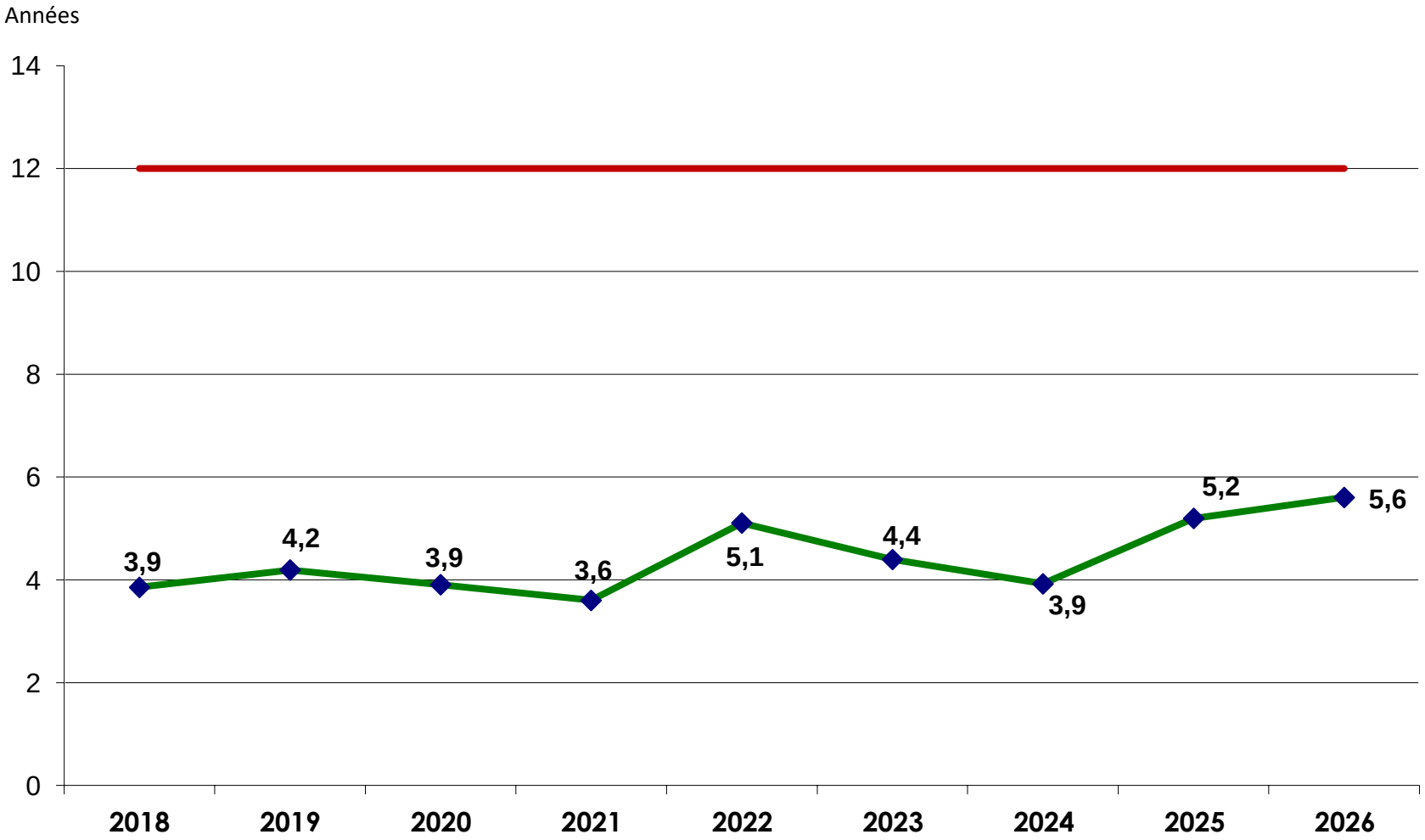
Capacité de désendettement (nombre d'années de CAF brute permettant de rembourser intégralement l'encours de la dette actuel)

- au 1er janvier 2026 **: 5,6** années d'épargne brute

en milliers d'euros	BP 2022	BP 2023	BP 2024	BP 2025	BP 2026
Encours de dette au 1er janvier	23 357	23 970	24 370	21 604	22 823
Epargne brute	3 960	3 699	3 752	3 626	4 070
Désendettement (années)	5,9	6,5	6,5	6,0	5,6
SEUIL de référence Etat	**12**	**12**	**12**	**12**	**12**

Budget Primitif 2026

La capacité de désendettement de la commune



Cavaillon
La ville du Luberon

Budget Primitif 2026

Les projets d'investissement et les autorisations de programme 2026

Au cours de l'année 2026, la commune devrait réaliser près de 11 M€ de dépenses d'équipement répartis comme suit :

- 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 finalisés fin 2025 début 2026, 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.

Budget Primitif 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 est sensiblement identique aux années précédentes (2 M€) 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.