

Conseil d'Administration

08 avril 2026

LOT TOURISME
AGENCE DE DÉVELOPPEMENT TOURISTIQUE

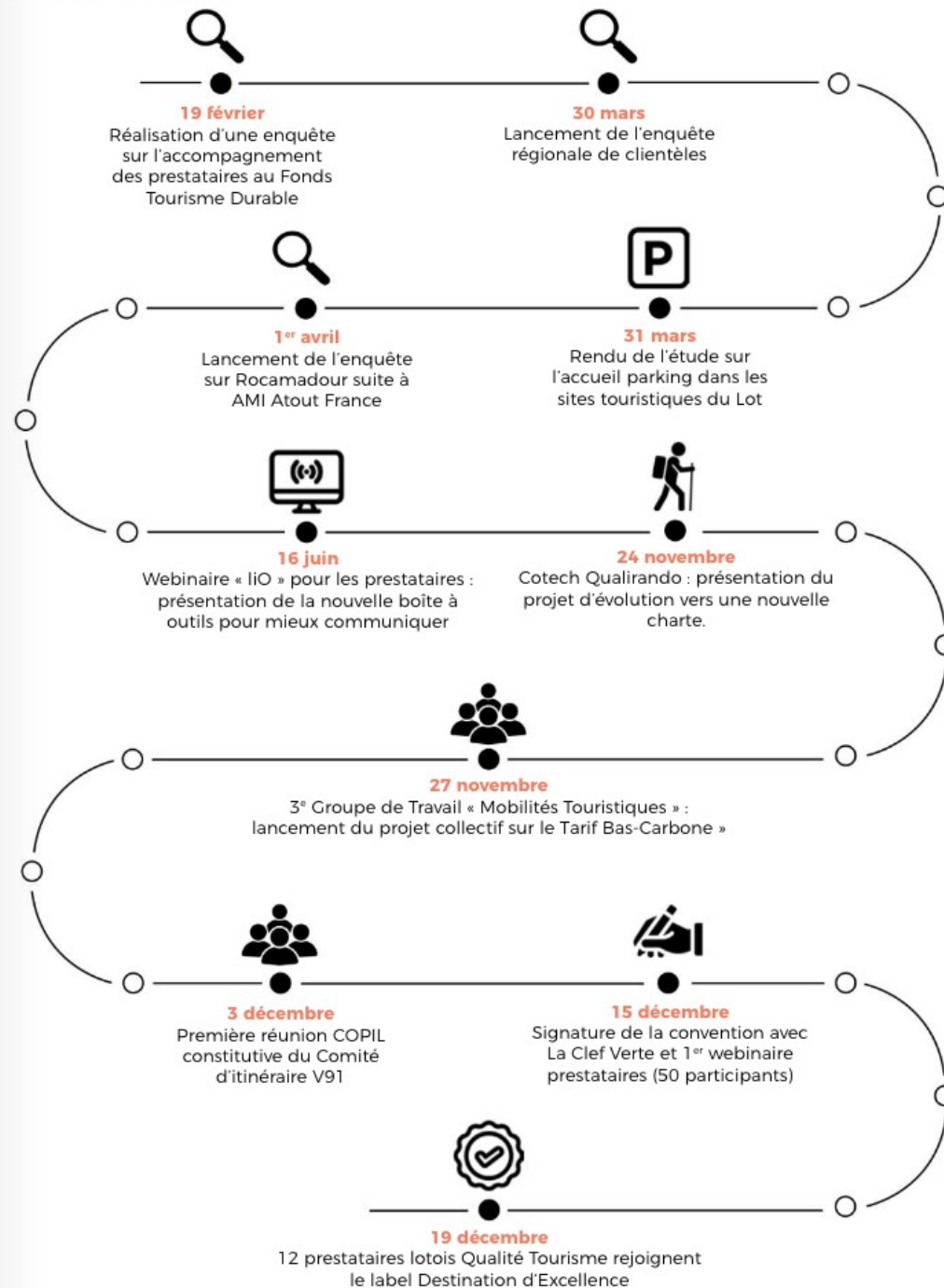
ORDRE DU JOUR

- Rapport d'activités 2025
- Bilan comptable et Analytique 2025
- Bilan social 2025
- Nouvelle application « Lot, Balades et patrimoine »
- Nouveaux Espaces Pro & presse de Lot
Tourisme
- Questions diverses

Rapport d'activités 2025



LES TEMPS FORTS



RAPPORT D'ACTIVITÉ 2025

PERSPECTIVES 2026



LES TEMPS FORTS



6 janvier

Sortie des éditions
(carte touristique et
carte itinérance)



13 et 14 janvier

Présentation du Dossier de Presse lors
du workshop Partir en France à Paris



20 au 22 mars

Présence au salon du
Randonneur à Lyon



12 mars

Collecte de l'information
de printemps



24 au 25 mars

Diffusion des topoguides
de randonnée pédestre



2 juillet

Reportage VTT, trail et gravel
secteur Gourdon



26 septembre

Reportage photos VTT
et rando Compostelle
secteur Figeac



20 septembre

Instameet Gourdon



4 octobre

Comité Technique Presse
avec les Offices de Tourisme



4 et 25 novembre

Collecte de l'information pour 2026



3 décembre

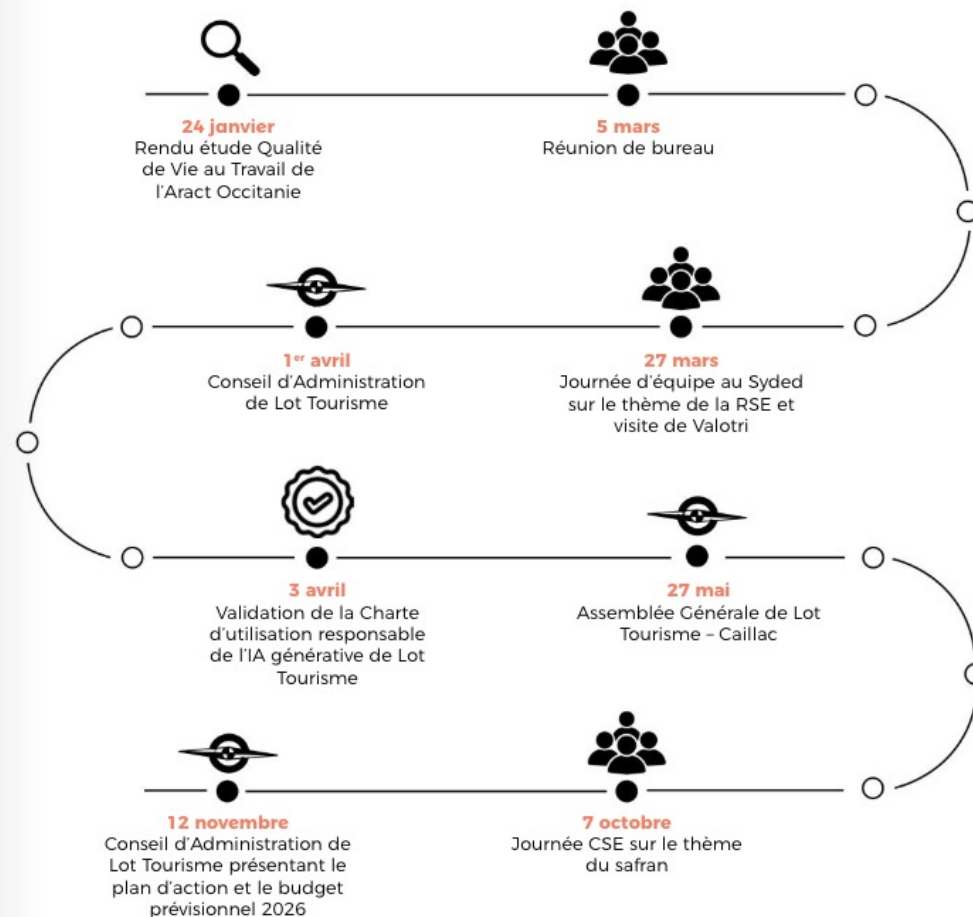
Comité de pilotage du Contrat de
Destination Vallée de la Dordogne

RAPPORT D'ACTIVITÉ 2025

PERSPECTIVES 2026

LOT
TOURISME
AGENCE DE DÉVELOPPEMENT
TOURISTIQUE

LES TEMPS FORTS



RAPPORT D'ACTIVITÉ 2025

PERSPECTIVES 2026

Bilan comptable 2025



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE 2025

CHARGES (en euros)			PRODUITS (en euros)		
	2025	2024		2025	2024
CHARGES D'EXPLOITATION			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	6 804	5 000	Cotisations	5 473	5 766
Variation de stock (marchandises)	4 971	(1 274)	Ventes de marchandises	19 270	13 039
Autres charges externes	398 979	401 311	Ventes de prestations de services	77 302	50 473
Impôts, taxes et versements assimilés	68 298	63 242	Subventions d'exploitation	1 371 154	1 355 500
Rémunération du personnel	681 687	663 425	Produits financiers	5 749	6 848
Charges sociales	326 853	318 942	Utilisation de fonds dédiés	8 790	10 422
Dotations aux amortissements	23 472	32 752	Transferts de charges, autres produits	61	38 865
Autres charges	6	401	Produits exceptionnels opération capital		30 176
Reports en fonds dédiés	2 000	5 500			
Dotations aux provisions	64 195				
TOTAL DES CHARGES	1 577 265	1 489 299	TOTAL DES PRODUITS	1 487 799	1 511 089
Excédent ou perte	(89 466)	21 790	TOTAL GÉNÉRAL	1 487 799	1 511 089
TOTAL GÉNÉRAL	1 487 799	1 511 089			

BILAN COMPTABLE 2025

ACTIF (en euros)			PASSIF (en euros)		
	2025	2024		2025	2024
Immobilisations incorporelles	26 793	21 415	Report à nouveau	582 070	560 280
Immobilisations corporelles	28 539	42 992	Excédent ou déficit exercice	(89 466)	21 790
Immobilisations financières	90	90	Total des fonds propres (situation nette)	492 604	582 070
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	55 422	64 497	Subventions d'investissement	54 553	63 309
Stocks en cours	9 660	14 631	TOTAL FONDS PROPRES	547 156	645 379
Avances et acomptes versés			FONDS DÉDIÉS	5 210	12 000
Créances clients	4 604	1 392	PROVISIONS POUR RISQUES	64 195	
Créances fiscales et sociales	55 467	14 977	Avances et acomptes reçus	(950)	(950)
Disponibilités	791 941	810 313	Dettes fournisseurs	67 022	56 101
Charges constatées d'avance	17 282	36 829	Dettes fiscales et sociales	209 630	223 110
TOTAL ACTIF CIRCULANT	878 954	878 142	Autres dettes	30 712	
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	934 376	942 639	Produits constatés d'avance	11 400	7 000
			TOTAL DETTES	317 814	285 261
			TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	934 376	942 639

En 2025, changement du plan comptable, certaines lignes sont difficilement comparables entre 2024 et 2025.

Analytique 2025





1 Comptabilité Analytique 2025

LE MONITORING DE L'ACTIVITÉ DE LOT TOURISME

Une méthode qui s'appuie sur 2 sources de données complémentaires



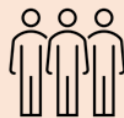
sage

Affectation des
opérations comptables



eurécia

Affectation du
temps de travail



FRAIS DE PERSONNEL



FONCTIONNEMENT



PROMOTION



INGENIERIE ■■■

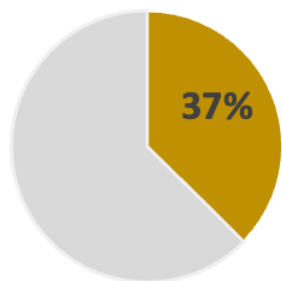
LIGNES ANALYTIQUES

LA RÉPARTITION DU TEMPS DE TRAVAIL A LOT TOURISME

La ventilation par pôles d'actions en 2025

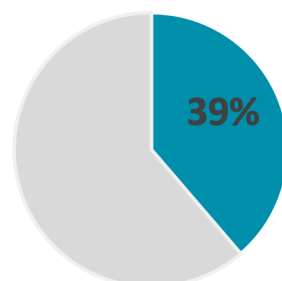
2025 (2024)

Pilotage & Ressources



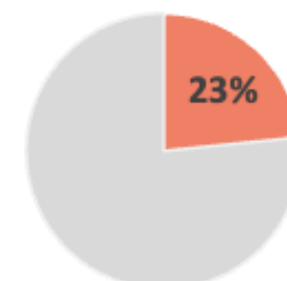
5,4 ETP (5,7 ETP)

Ingénierie & développement

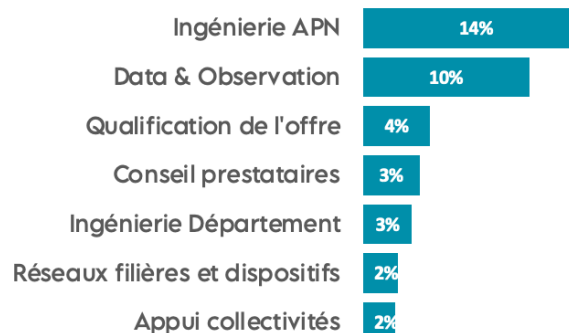
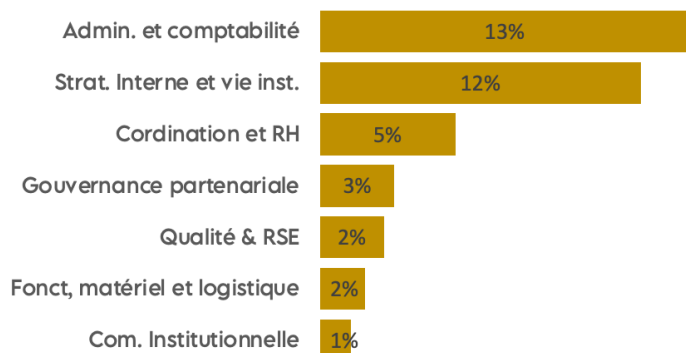


5,6 ETP (5,2 ETP)

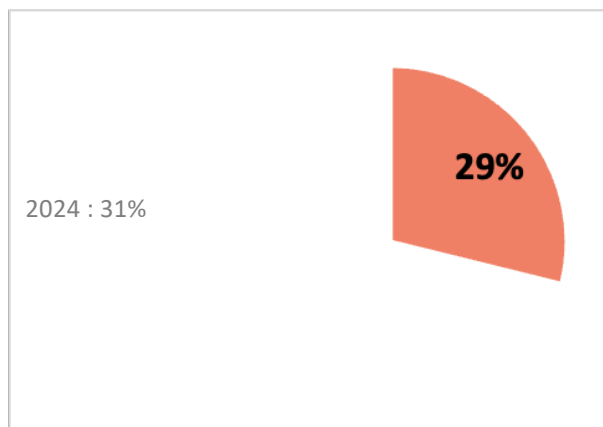
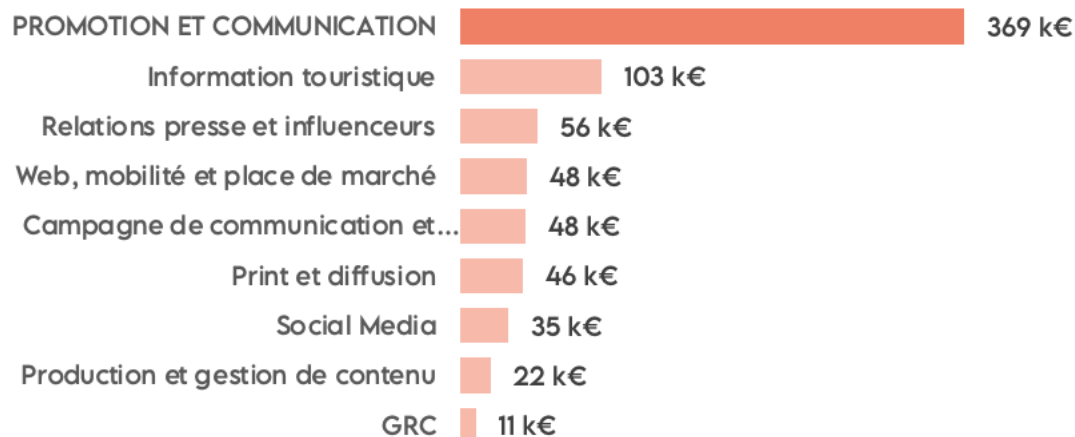
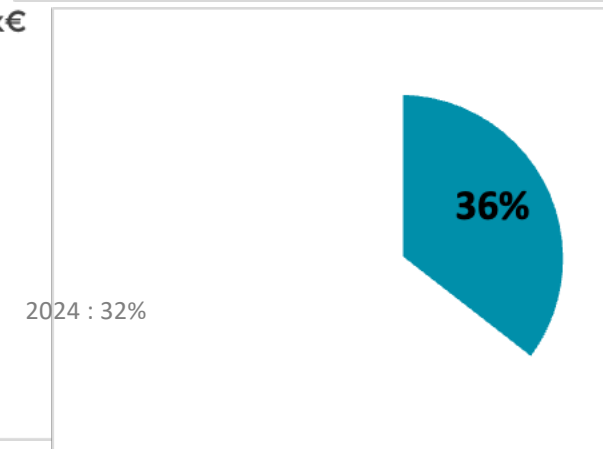
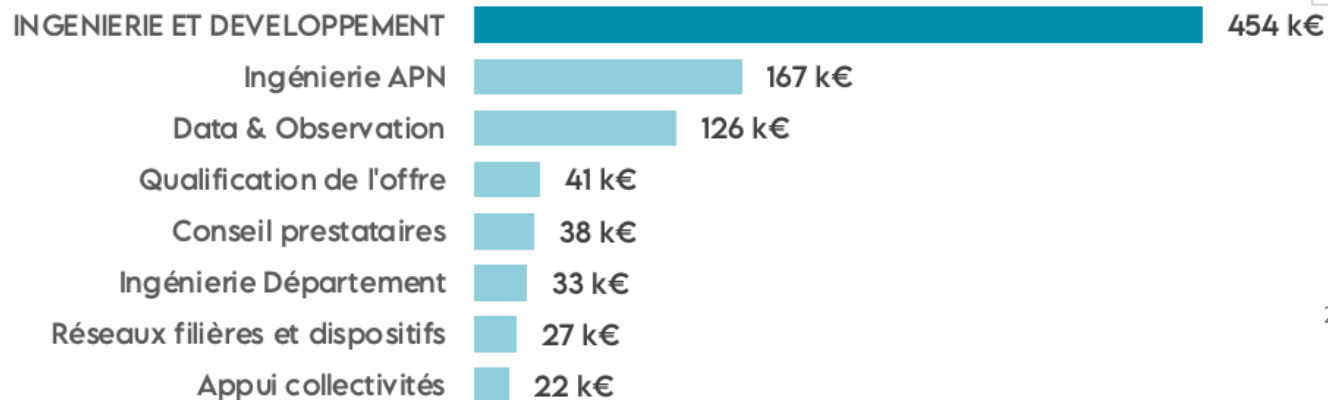
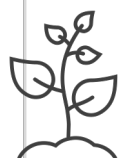
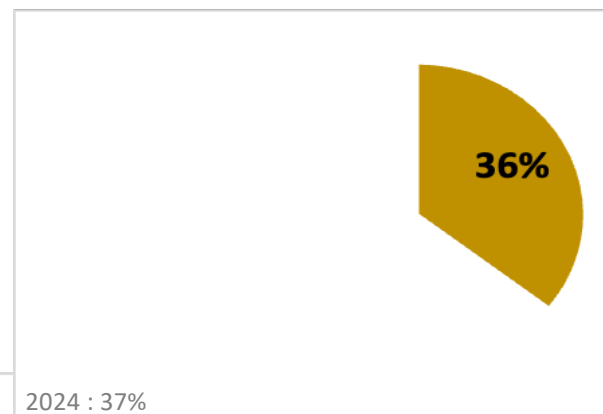
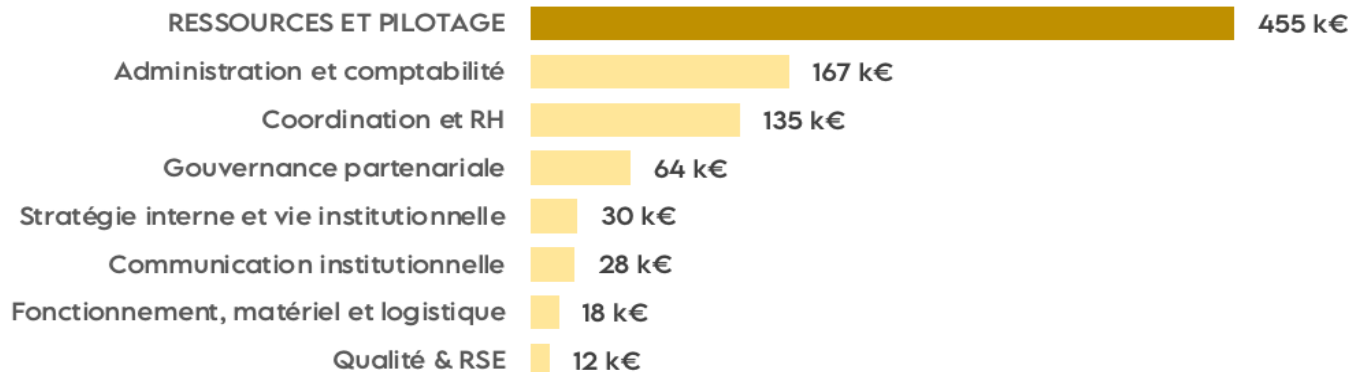
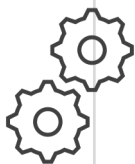
Information & communication



3,5 ETP (3,3 ETP)



AFFECTATION DU BUDGET PAR POLES

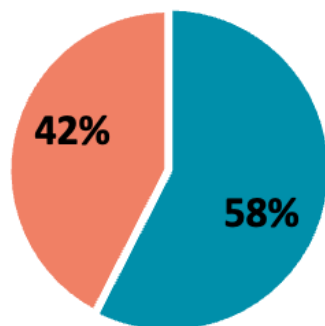


AFFECTATION DU BUDGET PAR POLES OPERATIONNELS

INFORMATION & COMMUNICATION

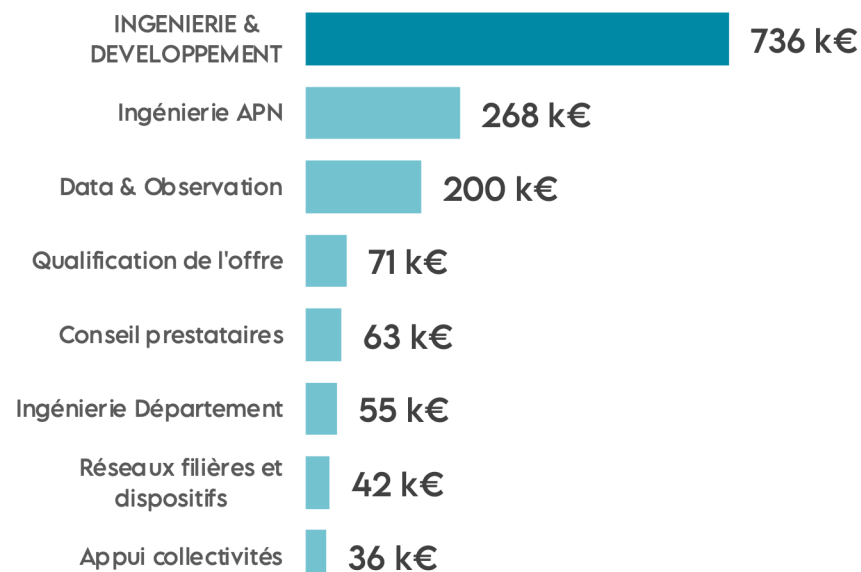
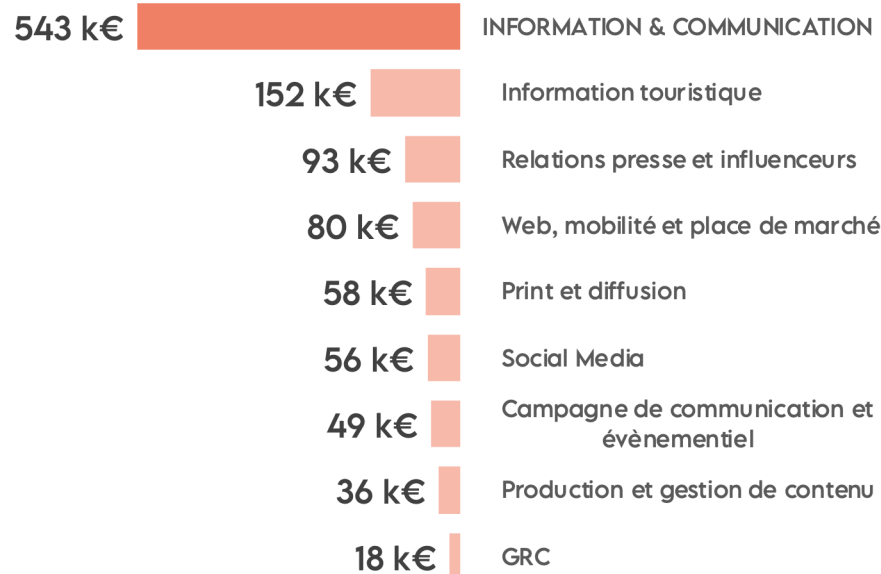


2024 : 45 %

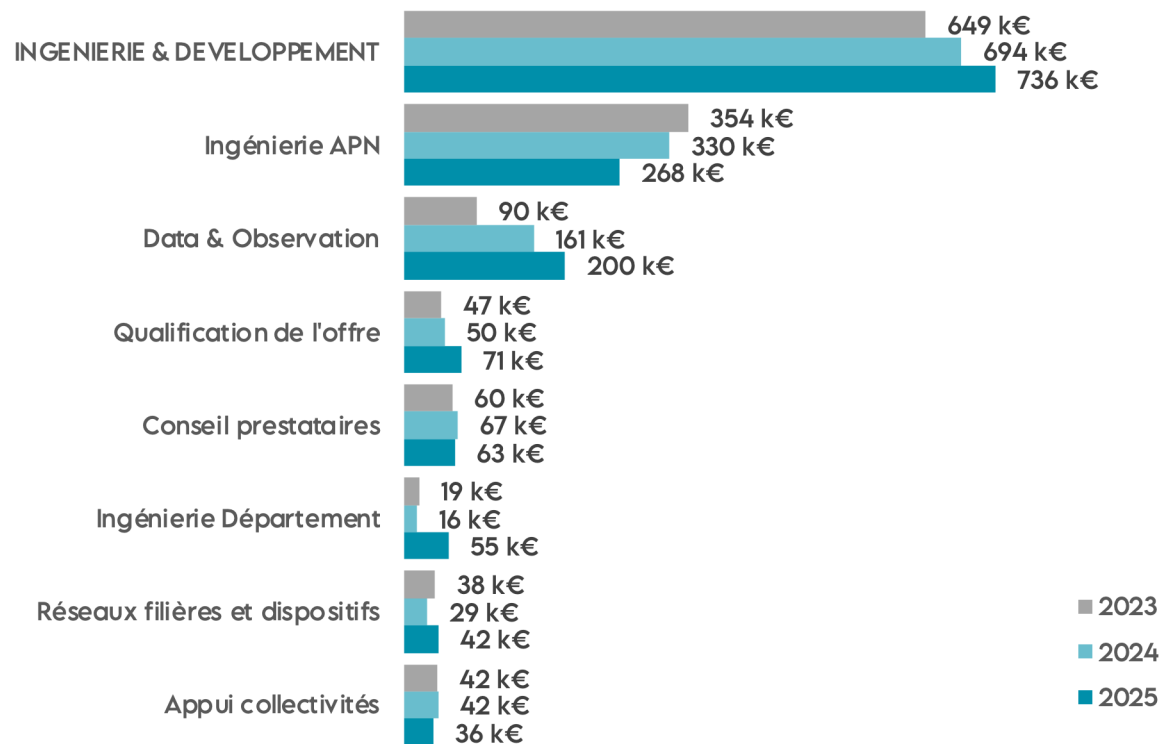


2024 : 55%

INGENIERIE & DEVELOPPEMENT



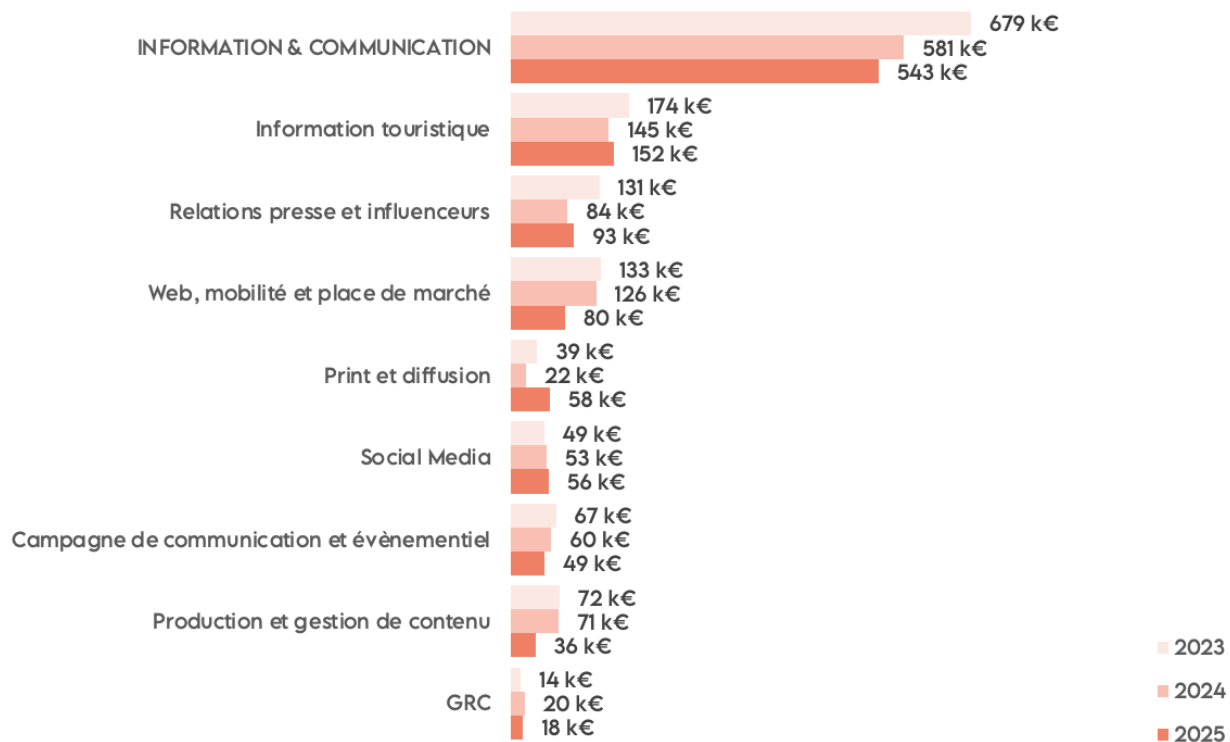
ZOOM SUR L'EVOLUTION DU BUDGET INGENIERIE & DEVELOPPEMENT



Un poste qui poursuit sa progression et qui traduit les inflexions affirmées dans le schéma départemental :


- Le poste APN poursuit la même dynamique de 2024 mais la baisse s'explique par un départ en fin d'année (remplacement prévu).
- Un poste data et observation en forte progression du fait de l'embauche d'une data-scientist fin 2024 après une alternance.
- Qualification de l'offre en hausse avec le déploiement d'Accueil vélo.
- Ingénierie Département en hausse également du à l'étude camping cars et aux travaux en lien avec le nouveau schéma de développement touristique 2026-2028.
- Réseaux filières et dispositifs : hausse liée au projet régional de la filière Tourisme et Loisirs.
- Conseils prestataires : stable

ZOOM SUR L'EVOLUTION DU BUDGET INFORMATION & COMMUNICATION



Une légère baisse du budget information et communication qui se poursuit :

- L'action Information touristique affiche une légère hausse due à la mise en place du nouvel extranet et de l'engagement au niveau national (temps de travail).
- Budget presse et contenus variables d'une année sur l'autre selon l'affectation des dépenses liés aux accueils d'influenceurs imputés sur l'une ou l'autre ligne.
- Légère baisse sur le web due à une stratégie installée, un plan d'actions calibré réalisé en interne et pas de développements en 2025.
- Editions en hausse : lié à la masse salariale de 2024 (remplacement congés maternité) affecté en frais du personnel et pas à l'action contrairement à 2025.
- Com et événementiel : suppression du salon de l'agriculture.
- Social media et GRC stable.

A hand is shown using a silver and blue electronic calculator on a desk. The desk is covered with various financial documents, including a bar chart with four categories (A, B, C, D) and a pie chart. A magnifying glass is visible in the bottom right corner, and a pair of black glasses is on the left. The background is a light-colored wooden desk.

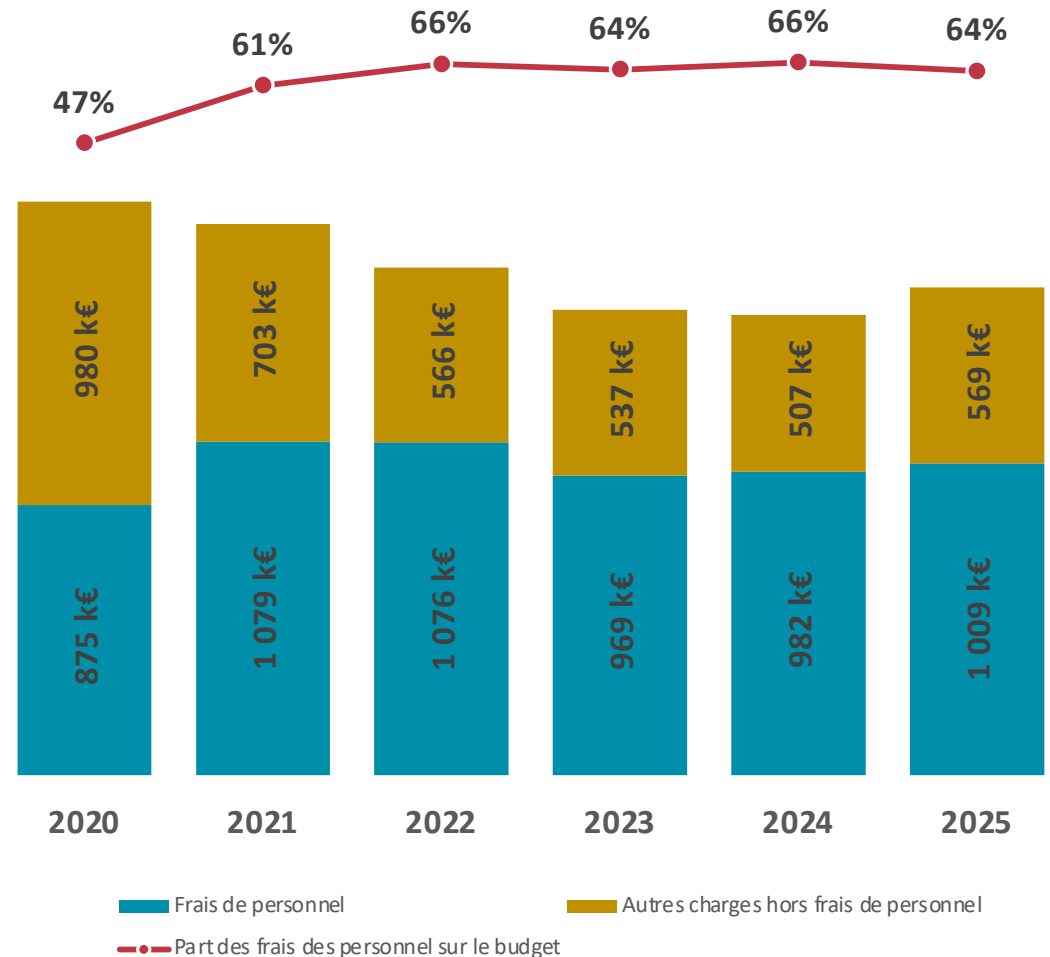
2 Analyse rétrospective des équilibres budgétaires

CHARGES D'EXPLOITATION ET POIDS DE LA MASSE SALARIALE

Des charges stables malgré l'inflation

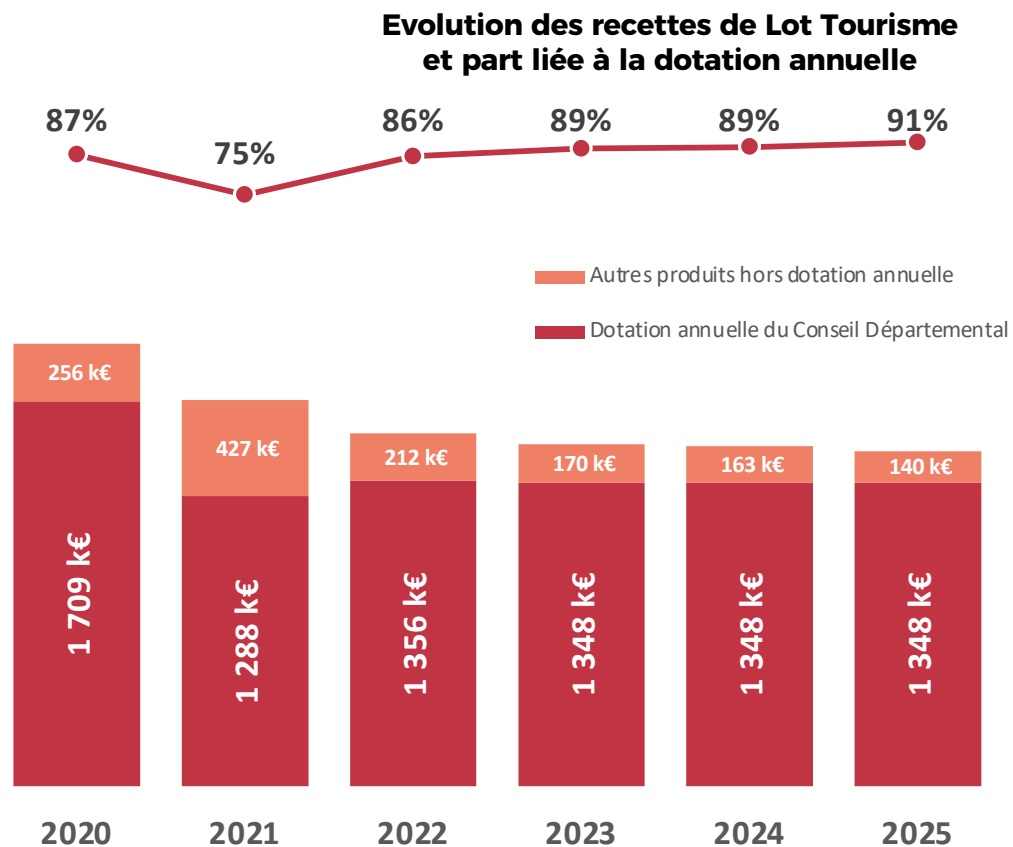
- Une **variation exceptionnelle** des charges en 2020 et 2021 du fait de la mise en œuvre de la **campagne de communication** « les Spots du Lot »
- Une baisse des **frais de personnels** amorcée en 2023 qui répond à l'objectif de maîtrise d'un contexte budgétaire contraint. Stabilité depuis cette période autour de 1k€.
- Les **charges de fonctionnement hors personnel** ont diminué de 42 % entre 2020 et 2025, soit une baisse moyenne d'environ -10 % par an, traduisant un effort soutenu de maîtrise des dépenses sur la période.

Charges totales annuelles de Lot Tourisme et part consacrée aux frais de personnel



DES RECETTES EN REcul CONSTANT

Des dotations départementales en baisse



- Des ressources ponctuelles collectées en 2020 dans le **contexte spécifique de la campagne de communication**
- Dans un contexte contraint pour le département, et après des **baisses progressives** enregistrées depuis 10 ans, la dotation **se stabilise** à partir de 2023 autour de 1 348 k€, traduisant un nouveau niveau de référence.
- Des **ressources hors dotations** en légère baisse en 2025 (arrêt subvention de l'ADEME, moins de fonds dédiés...), (- 23 000€ / 2024)

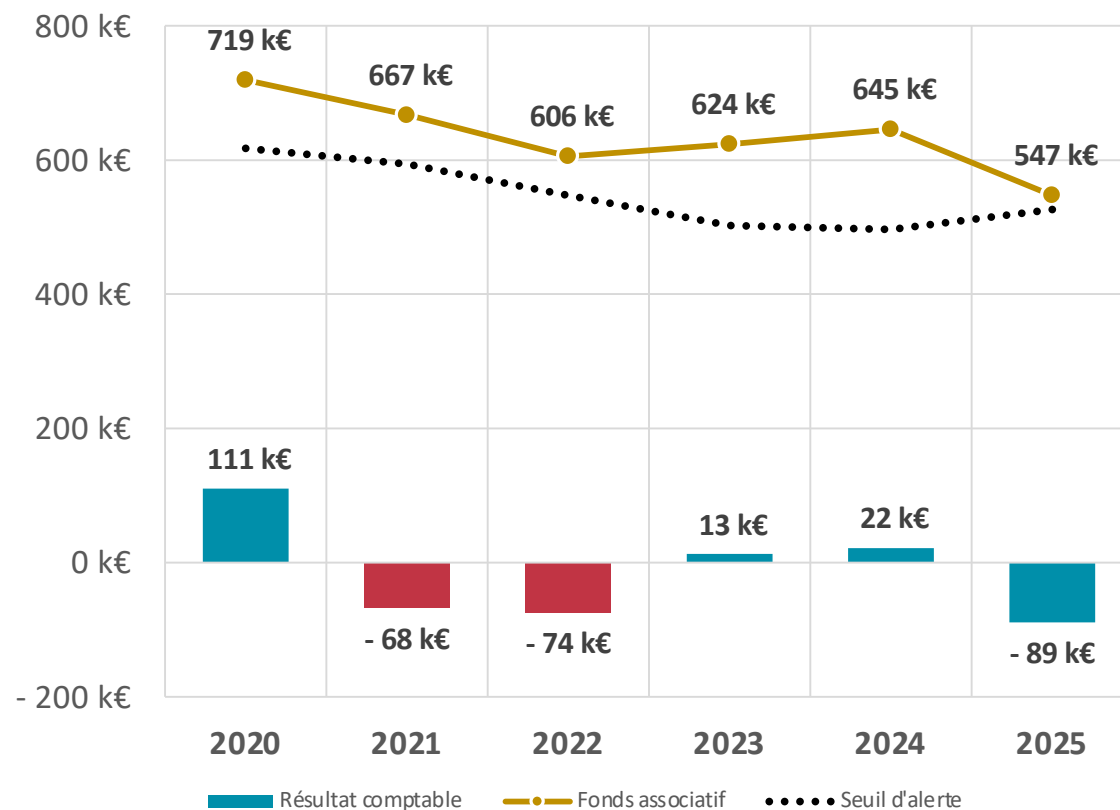
D'après Lot Tourisme - Comptes de résultat consolidé (comptes 1 et 2)

RESULTAT ET EVOLUTION DE L'ACTIF FINANCIER

Un retour à un équilibre préservant les fonds propres

- Les exercices excédentaires de 2015 à 2020 avaient permis de doter le fond associatif pour le hisser à un **niveau convenable** pour satisfaire au fonctionnement courant de la structure.
- En 2021 et 2022, Lot Tourisme a enregistré **deux exercices consécutifs de perte**, à un niveau contenu au regard du budget global
- **Un retour à un budget équilibré en 2023 et 2024** a permis de préserver les fonds propres.
- En 2025, le résultat s'explique principalement par l'inscription d'une dotation aux provisions 64 195 euros, non prévue. D'un point de vue structurel, le déficit de l'année 2025, sans cette provision de nature conjoncturelle, aurait donc été en réalité de 25 271 euros.

Evolution des fonds associatifs et du résultat comptable de Lot Tourisme



D'après Lot Tourisme - Comptes de résultat consolidé (comptes 1 et 2)

Bilan social 2025





3 Bilan social de la structure en 2025

POURQUOI UN BILAN SOCIAL POUR LOT TOURISME

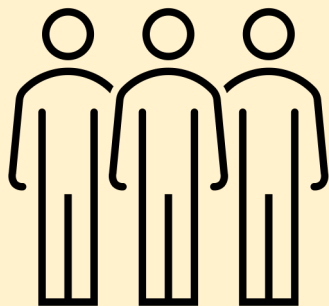
Un outil permanent de suivi stratégique RH de la structure



- Le Bilan Social présente une « photographie » de la situation des collaborateurs au sein de Lot Tourisme au 31/12/2025
- La variété et la richesse des données chiffrées qu'il contient offrent une vue d'ensemble des caractéristiques du personnel et de leurs conditions de travail, et nourrissent le dialogue social interne
- En présentant un historique des données chiffrées depuis 2020, il permet de mesurer les changements intervenus.

L'EFFECTIF SALARIÉ À LOT TOURISME

Chiffres clés au 31/12/2025



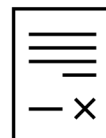
15 personnes

- 15 ETP -

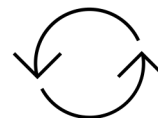
dont

3 ETP cadres (20%)

12 ETP non cadres (80%)



100% de
contrats en CDI



7 % de turn-over
(12 derniers mois)



40% de seniors
(âge > 45 ans)

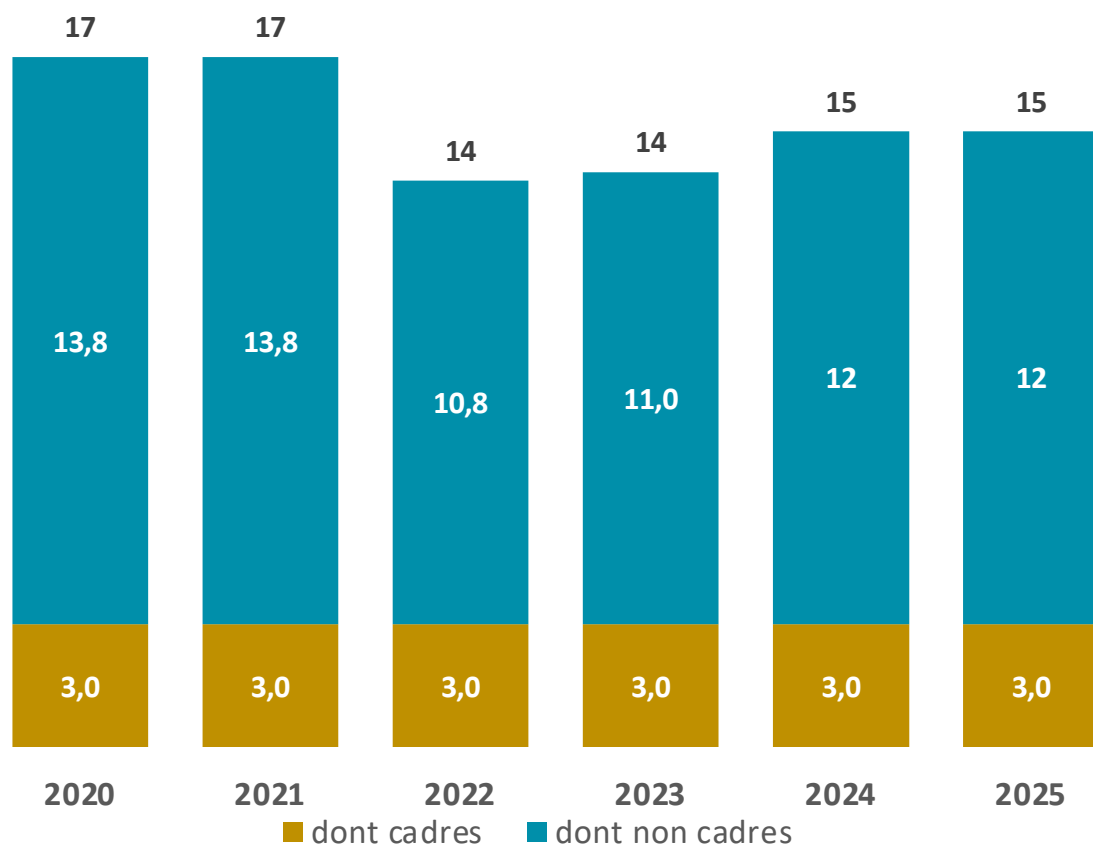


53% des ETP
sont des femmes

L'EFFECTIF SALARIÉ À LOT TOURISME

Point sur les ETP

Evolution de l'effectif annuel (en ETP) et répartition cadres / non cadres

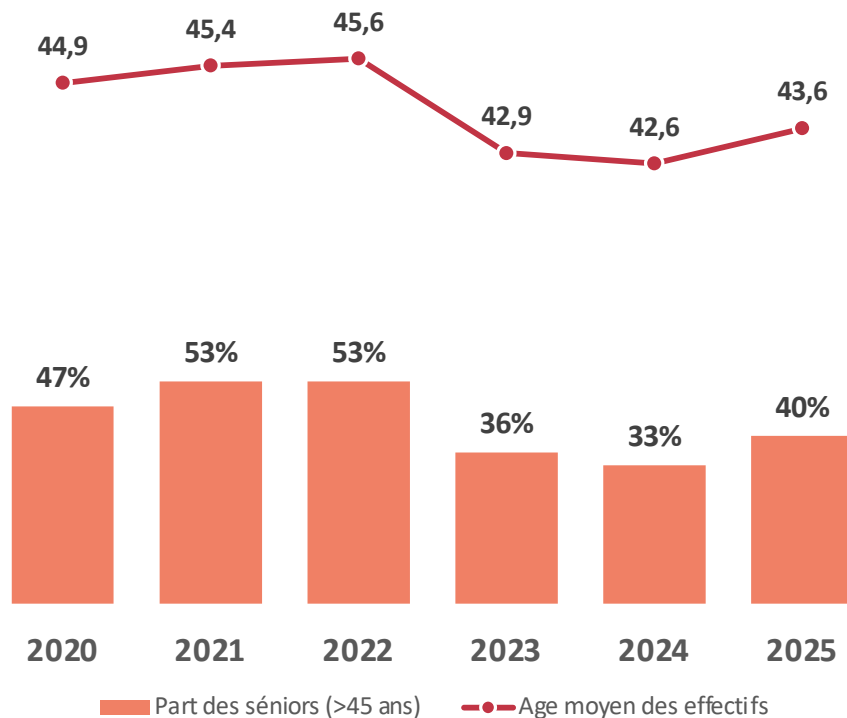


- Pour mémoire, Lot Tourisme a connu une **baisse de 15%** des effectifs entre 2015 et 2020 et une perte de 5 ETP entre 2015 et 2025.
- Stabilité en 2020 et 2021, puis nouvelle baisse en 2022/2023 (-2,8 ETP).
- **Nombre d'ETP stable** depuis 2024 avec l'embauche d'une data-scientist qui était en contrat d'alternance.
- Volume **des emplois cadres stable** depuis 2020.

LA DEMOGRAPHIE DU PERSONNEL

Un âge moyen en baisse

Evolution de l'âge moyen des salariés et part des ETP séniors



- Un important **turn-over** opéré en 2022 (29%) avait conduit à un net **rajeunissement** du personnel en 2023.
- L'embauche de 2024 avait permis de poursuivre le rajeunissement de l'effectif qui est remonté à **43,6 ans** en moyenne en 2025.
- La part de salariés séniors a évolué d'une bonne moitié en 2021 vers un un bon tiers (2023/2024) pour atteindre 40% fin 2025.

LA FORMATION DU PERSONNEL

Chiffres clés 2025 et évolutions



160 heures
(soit 11h/ETP)

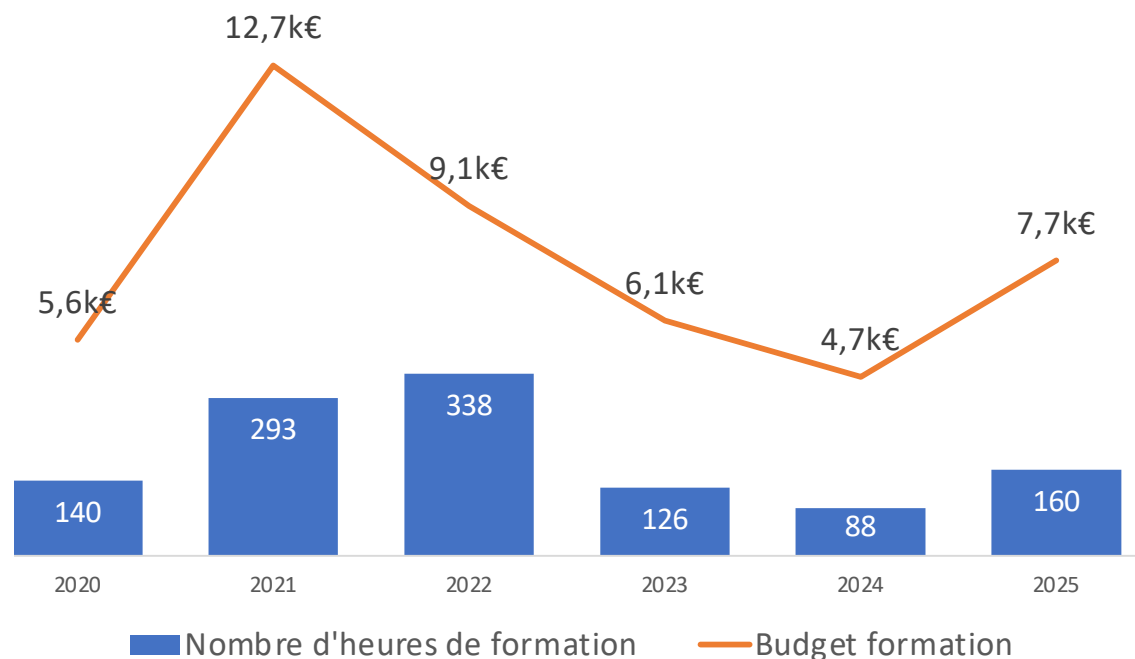


7 678 €
(soit 512 €/ETP)



53% des
personnes formées

Evolution du nombre d'heures de formation ayant bénéficié au personnel et budget consacré



The image shows two cyclists riding on a stone bridge in a village. The cyclist on the left is wearing a dark purple jersey and a black helmet. The cyclist on the right is wearing a white jersey and a black helmet. They are riding on a paved road that runs along the bridge. In the background, there are several stone buildings with red-tiled roofs and a church tower with a conical roof. The scene is set in a lush, green environment with hills in the distance.

Nouvelle Application « *Lot Balades & patrimoine* »

Nouveaux espaces Pro & presse de Lot Tourisme



NOUVEAUX ESPACES PRO & PRESSE DE LOT TOURISME

LOT TOURISME
AGENCE DE DÉVELOPPEMENT TOURISTIQUE

LOT TOURISME

NOS SERVICES

ESPACE PRESSE

LOT TOURISME ANALYSES

BOUTIQUE



ESPACE PRO DU TOURISME LOTOIS

LES TEMPS FORTS DE LOT TOURISME

Questions diverses



QUESTIONS DIVERSES

- Convention triennale département/ Lot Tourisme
- Dépliant « À vélo dans le Lot »
- AG 18/06 - Soulomès

CONVENTION TRIENNALE DÉPARTEMENT & LOT TOURISME (2026-2028)



Lot tourisme prépare et met en œuvre la politique touristique du Département en :

- coordonnant l'action en matière de tourisme en liaison avec les autres acteurs du secteur
- connaissant la demande et les marchés
- organisant et qualifiant l'offre
- promouvant le territoire départemental
- conseillant et accompagnant les acteurs

CONVENTION TRIENNALE DÉPARTEMENT & LOT TOURISME (2026-2028)

Lot tourisme devra spécifiquement :

- gérer les itinéraires de randonnée (PDIPR, itinéraires interdépartementaux)
- coordonner son action avec la démarche d'attractivité
- apporter de l'ingénierie touristique aux acteurs publics et privés dans le domaine de l'accès aux données d'observation
- coordonner l'action et la mutualisation de moyens avec le niveau régional en lien avec les orientations du schéma régional



CONVENTION TRIENNALE DÉPARTEMENT & LOT TOURISME (2026-2028)

Convention dotée dotée en 2026 de :

- **1 348 000 €** de budget de fonctionnement
- **15 000 €** de budget d'investissement



NOUVEAU DÉPLIANT VÉLO



- Édition annuelle
- Tirage: 2500 exemplaires