



## Meerjarenbegroting 2022-2026

19-10-2021

### 1. Algemeen.

De meerjarenbegroting 2022-2026 sluit met een positief saldo van € 36.400 over de totale periode. Ultimo 2026 bedraagt de algemene reserve naar verwachting € 275.100

In de afgelopen periode hebben we meer duidelijkheid gekregen over het financiële reilen en zeilen van de Nederlandse Postduivenhouders Organisatie. Zoals al eerder is aangegeven, zijn er veel dossiers, zowel operationeel als beleidsmatig, die aandacht verdienen. Tegelijkertijd heeft Covid verhinderd elkaar fysiek te ontmoeten waardoor geplande (brainstorm) activiteiten, nodig voor het ontwikkelen van nieuw beleid, niet hebben kunnen doorgaan. Hopelijk gaan we nu een tijd in waarbij dit wel mogelijk is.

Bij de behandeling van de begroting 2021 is reeds een gedeelte van het voorgestane beleid daadwerkelijk financieel vertaald. Zo is voorzien in een verhoging van de ringenprijs en is door middel van de vrachtprijzen een bijdrage voorzien in de kosten van de dopingcontroles als ook een reservering ten behoeve van de Olympiade. Overige bij de Begroting 2021 aangekondigde beleidsvoornemens waren nog niet in de financiële stukken verwerkt. In de voorliggende meerjarenbegroting is een aantal noodzakelijke beleidsvoornemens nu verwerkt.

Het is evenwel dringend noodzakelijk met elkaar te verkennen hoe de exploitatie van de NPO de komende jaren gestalte kan krijgen. We hebben te maken met structureel dalende inkomsten door ledenverlies en tegelijkertijd een lijst van onderwerpen die we moeten aanpakken en dus geld gaan kosten. Het NPO bestuur heeft een extra informele overlegronde ingepland met de Ledenraad om van gedachten te wisselen over prioriteiten en noodzakelijke keuzes. Ten behoeve van dit overleg zal een aantal scenario's worden uitgewerkt om te bezien hoe de toekomstige exploitatie gestalte kan krijgen.

### 2. Uitgangspunten meerjarenbegroting 2022-2026.

De belangrijkste inkomsten voor de NPO bestaan uit de verkoop van ringen, zowel gewone als chipringen, en contributie. Daarnaast worden de kosten van de dopingcontroles opgevangen via een opslag op de vrachtkosten die de afdelingen bij hun deelnemers in rekening brengen. Tijdelijk wordt via dezelfde weg een reservering gevormd voor de organisatie van de Olympiade in 2024.

Onderstaand de kengetallen zoals die ten grondslag liggen aan de geraamde inkomsten voor de meerjarenbegroting 2022-2026.

#### Verkoop ringen:

<i>Jaar</i>	<i>Totaal</i>	<i>Daling in %</i>
2019	886.000	3,74
2020	867.000	2,14
2021	845.000	2,53
2022	785.000	7,64
2023	760.000	3,18

#### Verkoop chipringen:

<i>Jaar</i>	<i>Totaal</i>	<i>Daling in %</i>
2019	194.000	14,15
2020	197.500	1,80 stijging
2021	210.000	6,32 stijging
2022	200.000	0
2023	200.000	0

2024	738.000	2,89	2024	200.000	0
2025	716.000	2,98	2025	200.000	0
2026	694.000	3,07	2026	200.000	0

#### **Aantal leden:**

*Jaar      Totaal                  Daling in %*

2019	16.060	4,72
2020	15.374	4,27
2021	14.712	4,30
2022	14.150	4,49
2023	13.650	3,53
2024	13.150	3,63
2025	12.650	3,80
2026	12.150	3,95

#### **Aantal vervoerde duiven**

*Jaar                  Totaal                  Daling in %*

2019	4.160.000	
2020	4.000.000	Niet bekend
2021	3.600.000	12,02% in twee jaar.
2022	3.600.000	0
2023	3.600.000	0
2024	3.600.000	0
2025	3.600.000	0
2026	3.600.000	0

De raming van het aantal vervoerde duiven is gelijk gehouden aan het totaal aantal verwachte duiven over 2021. Het betreffende seizoen is geen gemakkelijk seizoen geweest. De daling in 2021 ten opzichte van voorgaande jaren is substantieel. We gaan er vanuit dat het aantal duiven zich zal stabiliseren.

Ons ledenbestand kent inmiddels een gerespecteerde gemiddelde leeftijd. De aanwas van nieuwe leden is zeer beperkt. De procentuele inschatting van de voorziene daling is gebaseerd op het verloop in voorgaande jaren. Indien de daling groter is dan nu voorzien, dan komt de exploitatie verder onder druk te staan.

Het NPO bestuur beschouwt bovenstaande ramingen als reëel maar tegelijkertijd zijn er risico's dat ze alsnog te optimistisch zijn. De inzet is om het ledenverlies te beperken door vernieuwingen in de sport en het positief uitdragen van de sport. De Olympiade in 2024 speelt daarbij een belangrijke rol. Mocht het aantal leden in de komende jaren toch sneller dalen dan voorzien, dan zullen we er niet aan ontkomen om beleid en de financiële kaders van de NPO te herijken.

### **3. Autonome structurele consequenties vanuit 2021 en voorgaande jaren.**

- 3.1. De verminderde verkoop van het aantal ringen betekent een daling van € 27.800 voor 2022 ten opzichte van de eerder geprognostiseerde verkoop vaste voetringen.
- 3.2. Voor de wekelijkse uitgave van Op de Hoogte alsook voor een aantal andere communicatie-uitingen, is structureel € 10.000 meer nodig.
- 3.3. De kosten van de kampioenschappen en de huldigingen zijn op grond van de huidige afspraken substantieel hoger dan geraamd. Hiervoor is het nodig het budget met netto € 20.000 te verhogen.
- 3.4. Het rekengeld voor de Grand Prix concoursen is nog niet voorzien. Daardoor stijgen de geraamde kosten met € 2.000.

- 3.5. De afschrijvingskosten dalen met € 22.000 voor 2022. In vervangingsinvesteringen is voor 2022 niet voorzien. Wel is de structurele ruimte vanaf de jaren 2024 gereserveerd voor noodzakelijke automatiseringsinvesteringen.
- 3.6. Het werk aan de NPO Cloud zal verder vorm krijgen in de komende maanden. De eerste fase is inmiddels gebouwd. De benodigde middelen zijn voorzien.

#### **4. Verwerkt voorgenomen beleid in de begroting vanaf 2022.**

- 4.1. We hebben vastgesteld dat er binnen de organisatie veel achterstallig werk te verzetten is. Daarnaast vraagt toenemende regelgeving, zowel vanuit Nederland als Europa, steeds meer aandacht. Ook de maatschappelijke en klimatologische omstandigheden veranderen, waarop de duivensport zich moet aanpassen. Dit alles vraagt om een organisatie, die in staat is te anticiperen op deze ontwikkelingen. Daarvoor is menskracht nodig die op dit moment niet voorzien is. Om die reden is voor de komende 2 jaar € 50.000 per jaar opgenomen voor het inhuren van menskracht om ons daarin te ondersteunen. Mede in het licht van een binnen de meerjarenbegroting voorziene pensionering van een van onze medewerkers, kan t.z.t. een nadere beoordeling over de structurele invulling van die positie plaatsvinden.
- 4.2. De opvang van onze duiven, onder andere door middel van Centrale Hokken, is een essentieel onderdeel van een van onze belangrijkste uitgangspunten van ons beleid het welzijn van onze duiven. Het moet nogmaals gezegd worden: het is vanzelfsprekend dat de individuele liefhebber de verantwoordelijkheid heeft en neemt ten opzichte van (de verloren gegane) duiven. De exploitatie van de centrale hokken staat echter steeds meer onder druk. Daarom wordt de raming voor de vergoedingen met € 7.000 verhoogd.
- 4.3. De NPO website is dringend aan vervanging toe. In de begroting is derhalve een investering opgenomen van € 15.000 die in 5 jaar wordt afgeschreven.
- 4.4. Door Covid hebben we de afgelopen jaren niet fysiek vergaderd. Dat heeft een substantiële besparing opgeleverd op de vergader- en reiskosten. In deze begroting is derhalve voorzien om in de komende jaren minder fysiek te vergaderen, waardoor de geconstateerde besparing gedeeltelijk structureel kan worden.
- 4.5. Op dit moment bedraagt de reiskostenvergoeding € 0,28 per kilometer. De belastingdienst gaat echter uit van een vergoeding van € 0,19 per kilometer. Om die reden zal in het bestuursreglement worden vastgelegd dat de reiskostenvergoeding gelijk is aan de fiscale regelgeving (zoals ook bij de vrijwilligersvergoedingen is vastgelegd). Dit levert een structurele besparing op.
- 4.6. Het voornemen is de geraamde budgetten taakstellend te maken voor de verschillende portefeuillehouders binnen het bestuur. Het ontbreekt evenwel aan een kleine reservering voor onvoorziene omstandigheden. In de begroting is nu een budget van € 15.000 opgenomen om incidentele extra uitgaven te kunnen opvangen.

#### **5. Nog niet verwerkte beleidsvoornemens (niet limitatief).**

- 5.1. Het is dringend noodzakelijk budget beschikbaar te hebben voor promotionele activiteiten om de sport meer (positieve) aandacht en publiciteit te geven. Raming tussen de € 25 K en € 50K.
- 5.2. Het verwerven van lossingsplaatsen zowel in België als in Frankrijk, om voor de toekomst voldoende verzekerd te zijn hiervan. Jaarlijkse kosten p.m.
- 5.3. Aanpassingen van en aan de programmatuur als uitwerking op de discussie met betrekking tot eerlijk spel. Kosten p.m.
- 5.4. Het verder stimuleren van de zogenoemde Grand Prix vluchten. Raming € 10K.

5.5. Nader wetenschappelijk onderzoek op het gebied van gezondheid, wedvluchtenverloop, verliezen etc. etc. Er is hiervoor nog een fonds beschikbaar van € 43.300. De vraag is echter of dit toereikend is voor de onderzoeksvragen die er liggen.

**6. Exploitatiesaldi over de periode 2022-2026, hoogte algemene reserve en hoogte reservering Olympiade.**

Zoals verwoord bij het voorstel met betrekking tot het pensioendossier zijn de feitelijke financiële consequenties hiervan nog niet verwerkt in de begroting voor de komende jaren vanwege het ontbreken van de noodzakelijke duidelijkheid daarover.

De voorliggende meerjarenbegroting 2022-2026 sluit achtereenvolgens met de volgende saldi:

2022	€	6.300
2023	-/- €	13.300
2024	€	15.800
2025	€	23.400
2026	€	4.200

Als gevolg van deze resultaten is het saldo van de algemene reserve:

2021	€	238.700
2022	€	245.000
2023	€	231.700
2024	€	247.500
2025	€	270.900
2026	€	275.100

Voor de Olympiade is ultimo 2024 een reservering beschikbaar van € 265.600.

De gewenste en noodzakelijke hoogte van de algemene reserve, de overige reserves alsook de noodzakelijke voorzieningen, zal eveneens nader overleg vragen.

Hans van Dijk

NPO Penningmeester