Begroting 2027 en meerjarenraming 2028–2031

1. Inleiding

Voor u ligt de begroting voor 2027, inclusief de meerjarenraming voor de periode 2028–2031.

De Nederlandse duivensport staat voor belangrijke uitdagingen. Maatschappelijke ontwikkelingen, stijgende kosten, digitalisering en een structureel dalend ledenaantal vragen om een toekomstgerichte en financieel verantwoorde aanpak.

Het maatschappelijk draagvlak voor het houden van dieren en het beoefenen van sport met dieren staat steeds vaker ter discussie. Dit vraagt om blijvende aandacht voor dierenwelzijn, transparantie en de maatschappelijke positie van de duivensport.

Internationale ontwikkelingen en geopolitieke spanningen zorgen bovendien voor economische onzekerheid en stijgende kosten. Binnen de duivensport zijn deze gevolgen onder andere merkbaar door hogere transportkosten en brandstoftoeslagen. Deze kostenstijgingen raken zowel onze leden als de organisatie.

Tegelijkertijd vraagt de voortschrijdende digitalisering om investeringen in moderne en toekomstbestendige systemen. Daarbij is het van belang dat alle leden, ongeacht hun digitale vaardigheden, kunnen blijven deelnemen aan onze sport.

Ook de aanhoudende daling van het ledenaantal blijft een belangrijke uitdaging. Gezien de leeftijdsopbouw van ons ledenbestand verwachten wij dat deze ontwikkeling zich de komende jaren voortzet. Onze inzet is erop gericht deze daling zoveel mogelijk te beperken en de duivensport aantrekkelijk en toegankelijk te houden.

Deze ontwikkelingen vragen om duidelijke financiële keuzes. Met deze begroting en meerjarenraming streven wij naar een gezonde financiële basis, waarbij de continuïteit van de organisatie en de toekomst van de duivensport centraal staan.

2. Terugblik op 2026

Tijdens de Ledenraad van november 2025 is de oorspronkelijke begroting voor 2026, inclusief de voorgestelde contributieverhoging, niet aangenomen. Vervolgens is een aangepaste begroting zonder deze contributieverhoging vastgesteld, met een begroot tekort van € 85.000.

Op basis van de huidige inzichten verwachten wij het boekjaar 2026 af te sluiten met een tekort van circa € 95.000. Dit betekent een negatieve afwijking van € 10.000 ten opzichte van de vastgestelde begroting.

De belangrijkste ontwikkelingen ten opzichte van de begroting zijn:

- Juridische kosten: € 48.000 aan extra kosten als gevolg van het geschil met Compuclub.
- Bestuurskosten: € 22.000 extra kosten. Er is onderzoek gedaan voor de beleidsvisie 2030, hiervoor hebben we gebruik gemaakt van een extern adviseur € 30.000. We hebben als bestuur bijna het hele jaar gefunctioneerd met een niet voltallig bestuur. Verder zijn er lagere kosten voor de Olympiade i.v.m. de bereikbaarheid van Dortmund. Reis- en verblijfkosten waren hoger, hiertegenover stonden lagere kosten voor de FCI-vergaderingen. Door deze laatste punten zijn in totaal € 8.000 minder kosten
- Personeelskosten: € 35.000 positief. We hebben dit jaar in goed overleg afscheid genomen van het aangestelde Hoofd Bureau. Deze kosten hebben wij binnen de begroting, door een meevaller bij de geprognotiseerde sociale lasten en het niet inzetten van een (tijdens het seizoen) begrote halve fte gedurende 6 maanden, kunnen opvangen. Uiteindelijk zullen we €35.000 onder de begroting blijven.
- Automatisering: € 28.000 minder aan afschrijvingen op de investeringen in de verdere ontwikkeling van digitale systemen (o.a. entingsadministratie en wedstrijdadministratie). De werkzaamheden voor de aanpassing van de software zijn in 2026 gestart en de ontwikkeling zal in 2027 worden afgerond. Dit is volgens de afspraak die in de Ledenraad van maart 2026 is gemaakt. De afschrijving start zodra de betreffende systemen in gebruik worden genomen.
- Huisvesting: € 7.000 lagere kosten door het huren van minder kantoorruimte op Papendal.
- Overige posten: per saldo € 10.000 aan negatieve afwijkingen.

Het eigen vermogen zal eind 2026 naar verwachting circa € 809.000 bedragen. Daarmee blijft het boven de formeel vastgestelde ondergrens van € 656.000, gebaseerd op eenmaal de jaarlijkse omzet van de NPO.

Hoewel de financiële reserve momenteel boven deze ondergrens ligt, vraagt het verwachte exploitatietekort om maatregelen die bijdragen aan een structureel gezonde financiële huishouding.

3. Begroting 2027

3.1 Uitgangspunten

De begroting 2027 is opgesteld op basis van bestaand en eerder vastgesteld beleid. Er zijn geen nieuwe beleidsvoornemens opgenomen die nog niet door de Ledenraad zijn goedgekeurd.

Bij het opstellen is rekening gehouden met de verwachte ontwikkeling van het ledenaantal, kostenstijgingen en de noodzakelijke personele capaciteit van het NPO-Bureau. Waar van toepassing is een kostenindexering van 3% gehanteerd; voor posten met bestaande prijsafspraken is hiervan afgeweken.

3.2 Personele bezetting NPO Bureau

De afgelopen jaren is herhaaldelijk vastgesteld dat de personele bezetting van het NPO Bureau tijdens het vliegseizoen structureel onder druk staat. In deze periode neemt de werkbelasting aanzienlijk toe, onder andere door meldingen over opgevangen duiven, wijzigingen in lossingsvergunningen en overige seizoensgebonden werkzaamheden.

Om de continuïteit en kwaliteit van de dienstverlening te waarborgen, wordt vanaf 2027 jaarlijks rekening gehouden met een aanvullende personele inzet van 0,5 fte gedurende zes maanden. Dit betreft een structureel terugkerende seizoen voorziening, overeenkomend met 0,25 fte op jaarbasis.

3.3 Ontwikkeling van de inkomsten

Tijdens een eerdere Ledenraad is het voorstel van afdeling Zuidwest aangenomen om de jaarlijkse contributie gedurende vijf jaar met € 3,00 per lid te verhogen. Deze eerder vastgestelde verhoging is verwerkt in de begroting.

Bij de behandeling van de begroting 2025 is aangekondigd dat de prijs van vaste voetringen jaarlijks opnieuw wordt beoordeeld. Door de daling van het ledenaantal en het aantal bestelde ringen staan de inkomsten onder druk. Zonder aanpassing van de ringenprijs zal het eigen vermogen naar verwachting in 2027 onder de vastgestelde ondergrens dalen.

3.4 Voorstellen voor 2027

Het bestuur stelt de Ledenraad voor om:

1. De ringenprijs te verhogen met € 0,10 per ring naar € 0,70.
2. De “bijdrage onderzoek oneigenlijke middelen” te verhogen van € 0,018 naar € 0,02 per verzonden duif, vanwege de daling van het aantal verzonden duiven.
3. De kosten voor lossingsvergunningen gelijkelijk over de afdelingen te verdelen.

Met deze maatregelen wordt beoogd de inkomsten beter in verhouding te brengen tot de structurele kosten van de organisatie.

4. Meerjarenraming 2028–2031

De meerjarenraming geeft inzicht in de verwachte financiële ontwikkeling van de NPO op langere termijn. De volgende uitgangspunten zijn gehanteerd:

- Een jaarlijkse daling van het ledenaantal met 500 leden.
- Een jaarlijkse afname van het aantal bestelde vaste voetringen met 20.000 stuks.
- Voortzetting van het bestaande beleid, zoals opgenomen in de begroting 2026.

Deze uitgangspunten maken duidelijk dat de NPO rekening moet houden met een verdere afname van de inkomsten uit contributies en ringverkopen. Het uitgangspunt blijft daarom een op termijn structureel dekkende exploitatie: reguliere inkomsten moeten de structurele uitgaven kunnen financieren, zonder blijvend een beroep te doen op het eigen vermogen.

In het overleg met de FBCC is naar voren gekomen om te kijken naar een andere manier van doorbelasten van een aantal kosten; de volgende ideeën zijn daarbij naar voren gekomen.

- Bijdrage dopingbeleid niet meer een vooraf afgesproken bedrag doorbelasten maar op basis van nacalculatie een bedrag per duif in rekening brengen.
- De kosten voor de prijsuitreikingen doorbelasten in de vorm van een bedrag per duif die deelgenomen heeft aan de wedvluchten na het eind van het seizoen.

We zullen dit eerst onderzoeken en de positieve en negatieve punten afwegen voordat we naar u toekomen met voorstellen daarover.

5. Tot slot

De begroting 2027 en de meerjarenraming 2028–2031 laten zien dat de NPO voor belangrijke financiële keuzes staat. Hoewel de organisatie momenteel over een solide eigen vermogen beschikt, vraagt de verwachte daling van het ledenaantal om een zorgvuldige afweging tussen kostenbeheersing, noodzakelijke investeringen en de financiële bijdrage van onze leden.

Een financieel gezonde, slagvaardige en toekomstbestendige landelijke organisatie is essentieel om de duivensport ook in de komende jaren goed te kunnen ondersteunen. Met deze begroting willen wij daarvoor een verantwoorde financiële basis leggen.