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 € 83.000.

Op basis van de huidige inzichten verwachten wij het boekjaar 2026 af te sluiten met een tekort van circa € 100.000. Dit betekent een negatieve afwijking van € 17.000 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.
- Personeelskosten**:** In 2026 is het dienstverband met het toenmalige Hoofd Bureau in goed overleg beëindigd. In het kader van deze beëindiging is een vertrekregeling overeengekomen, die aanvullende kosten met zich heeft meegebracht. Daarnaast is externe deskundigheid ingehuurd voor het onderzoek naar de beleidsvisie 2030. Ondanks deze extra uitgaven konden de totale kosten binnen de bestaande personeelsbegroting worden opgevangen. Dit was mogelijk door lager uitgevallen sociale lasten dan geraamd en doordat een begrote uitbreiding van de personele bezetting met 0,5 fte gedurende het seizoen niet is gerealiseerd. Per saldo verwachten wij dat de personeelskosten over 2026 circa € 5.000 lager uitvallen dan begroot.
- Automatisering: € 19.000 aan investeringen in de verdere ontwikkeling van digitale systemen. 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 € 2.000 aan positieve afwijkingen.

Het eigen vermogen zal naar verwachting eind 2026 circa € 787.000 bedragen. Daarmee blijft het boven de formeel vastgestelde ondergrens van € 655.000, 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 seizoensvoorziening, 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. Ringenprijs: het bestuur dient een keuze te maken tussen een verhoging van € 0,10 per ring naar € 0,70.
2. Bijdrage onderzoek oneigenlijke middelen: de bijdrage te verhogen van € 0,018 naar € 0,02 per verzonden duif, vanwege de daling van het aantal verzonden duiven.
3. Kosten lossingsvergunningen: de kosten 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.

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.