

Oplegger voor het bondsbestuur en de Bondsraad

Betreft: Toelichting op Marap T1 2026
Van: Remco Boer en Stefan Rugenbrink
Aan: Bondsbestuur en Bondsraad
d.d.: 18 juni 2026

Inleidend

In deze oplegger wordt een nadere toelichting gegeven op de financiële prognose voor 2026.

In een aparte rapportage wordt gerapporteerd over zowel de speerpunten uit het jaarplan als de KPI's behorend bij het basisaanbod.

Algemeen

De begroting voor 2026 is in december goedgekeurd door de Bondsraad. Op basis van de gerealiseerde resultaten en de prognose voor de rest van het jaar wordt gerapporteerd over de belangrijkste financiële ontwikkelingen.

Baten

Contributie

De contributie vormt de belangrijkste inkomstenbron van de KNGU. In de begroting is uitgegaan van een gelijk aantal leden ten opzichte van 2025. Tot op heden ligt het ledenaantal in 2026 echter lager dan in dezelfde periode van 2025.

Tot en met eind april 2026 is sprake van een daling van beide belangrijkste indicatoren: het aantal actieve leden is afgenomen met -3,3% en het aantal gefactureerde leden met -2,0%

- **Actieve leden:**

Leden die op een specifieke datum – de peildatum – lid zijn van de KNGU.

April 2026: **176.886 leden** (zelfde periode vorig jaar: 182.944 leden)

- **Gefactureerde leden:**

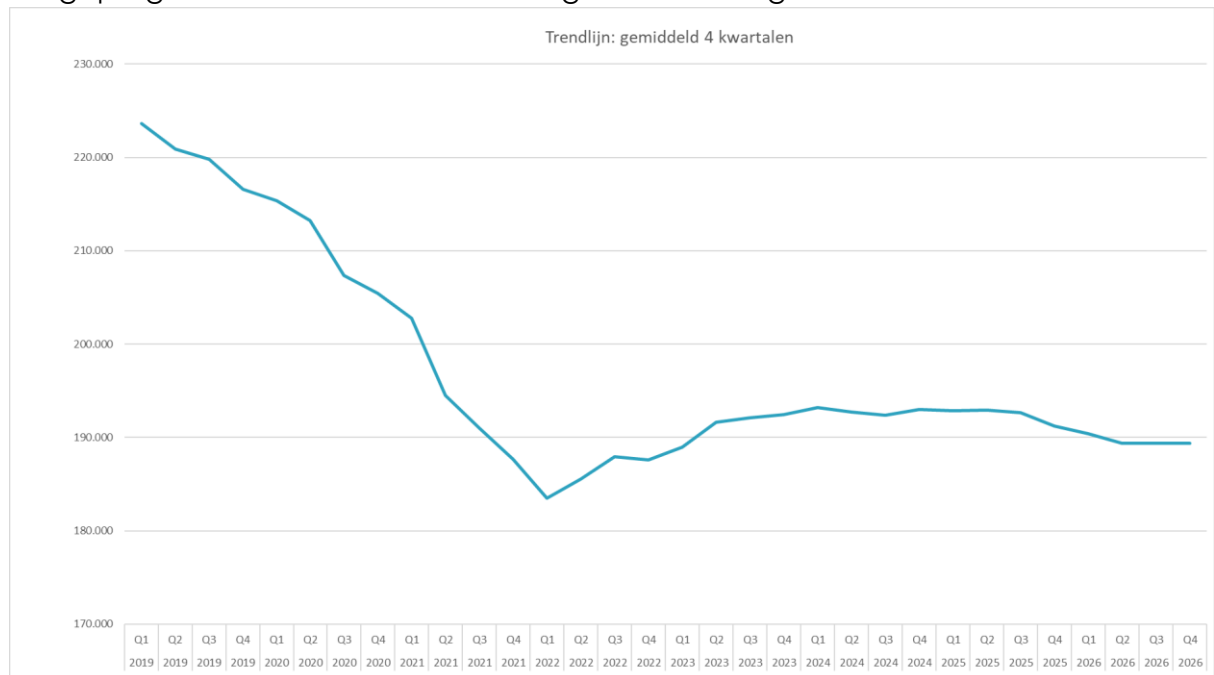
Alle leden die zijn aangeslagen voor 1 of meerdere kwartalen zijn aangeslagen voor de bondscontributie:

Q2: **366.623 leden*** (zelfde periode vorig jaar: 373.922 leden)

* bij de facturatie van Q2 zijn alle leden die tussen 1-1-2026 en 31-3-2026 lid zijn geworden alsnog aangeslagen voor de bondscontributie van Q1.

Op basis van de historische ontwikkeling wordt verwacht dat het aantal leden in de komende maanden verder zal afnemen. Met de start van het nieuwe seizoen zal naar verwachting echter weer sprake zijn van een groei van het ledenaantal.

De geprognostiseerde ledenontwikkeling ziet er als volgt uit:



Op basis van de huidige ledenontwikkeling wordt verwacht dat de contributieomzet lager zal uitvallen dan begroot. De verwachte negatieve afwijking bedraagt circa € 174.000.

Subsidies

De subsidie-inkomsten zijn conform begroting.

Bijdragen en sponsoring

Het is nog relatief vroeg in het jaar, maar de huidige verwachting is dat inkomsten uit bijdragen en sponsoring conform begroting zullen zijn.

LASTEN

Overige kosten

De overige kosten zijn nagenoeg gelijk aan de begroting, al zijn er op detailniveau wel afwijkingen zichtbaar:

- Vanwege de uitgestelde livegang van het CRM-project is nog niet gestart met het afschrijven van de investering. In de begroting was rekening gehouden met een afschrijvingspost van 300K. (kosten besparing € 150.000)
- Extra kosten voor compensatie van sporters (Ritmische Gymnastiek) na het missen van het EK vanwege een administratieve fout van de KNGU (huidige inschatting € 14.000 EUR)
- Extra kosten voor WK o.a. vanwege huur toestellen. Deels te compenseren binnen het WK project (per saldo € 50.000 extra).

Personeel

De huidige financiële situatie met betrekking tot personeel kent een aantal belangrijke factoren.

Ten eerste zijn vrijwel alle vacatures ingevuld en is het personeelsverloop beperkt.

Ten tweede hebben we sinds begin 2026 helaas te maken met een relatief groot aantal langdurig zieke medewerkers. De oorzaken hiervan zijn divers en grotendeels niet werk gerelateerd.

Tot slot is in de begroting een taakstelling van € 208.000 opgenomen die gedurende 2026 gerealiseerd moet worden.

De combinatie van deze drie factoren leidt ertoe dat we momenteel, in plaats van een besparing te realiseren, juist extra personeelskosten maken. Hierdoor is de taakstelling tot op heden nog niet gerealiseerd. De extra kosten worden gemaakt om de weggevallen capaciteit als gevolg van ziekte op te vangen. Dit is noodzakelijk omdat 2026, mede door het WK, extra capaciteitsdruk met zich meebrengt voor de KNGU. Hierdoor is er slechts beperkte ruimte om vacatures langer open te laten staan of andere maatregelen te treffen om de begrote taakstelling te realiseren.

Conclusie

De financiële ontwikkeling over 2026 laat op dit moment een minder gunstig beeld zien dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. De belangrijkste oorzaak hiervan is de achterblijvende ledenontwikkeling, waardoor de contributie-inkomsten

naar verwachting circa € 174.000 lager zullen uitvallen dan begroot. De inkomsten uit subsidies, bijdragen en sponsoring ontwikkelen zich vooralsnog conform begroting.

Aan de kostenkant zijn de afwijkingen beperkt, maar wel zichtbaar. Het uitstel van de livegang van het CRM-project leidt tijdelijk tot lagere afschrijvingskosten, hetgeen een positief effect heeft op het resultaat. Daartegenover staan extra kosten als gevolg van het WK en de compensatie van de ritmische gymnastiek sporters.

De grootste uitdaging ligt momenteel op personeelsgebied. Door een combinatie van een beperkt personeelsverloop, een relatief hoog langdurig ziekteverzuim en de in de begroting opgenomen taakstelling van € 208.000, vallen de personeelskosten hoger uit dan gepland. De extra inzet die nodig is om de continuïteit van de werkzaamheden en de voorbereiding op het WK te waarborgen, beperkt de mogelijkheden om de taakstelling op korte termijn te realiseren.

Per saldo zorgen de lagere contributie-inkomsten en hogere personeelskosten voor druk op het begrotingsresultaat. De positieve effecten van de uitgestelde CRM-afschrijvingen bieden gedeeltelijke compensatie. Het alsnog realiseren van de in de begroting opgenomen taakstelling heeft daarom hoge prioriteit binnen het MT. De komende periode wordt actief gestuurd op het identificeren en benutten van mogelijkheden om de taakstelling alsnog te realiseren, zonder daarbij de continuïteit van de organisatie en de uitvoering van de geplande activiteiten in gevaar te brengen. Hiermee blijven zowel de ledenontwikkeling als de beheersing van de personeelskosten belangrijke aandachtspunten voor de rest van 2026.

Huidige prognose (ervan uitgaande dat de taakstelling alsnog volledig wordt gerealiseerd):

-



DG Dutch
Gymnastics

