

a. Begroting 2021*Algemeen*

Omdat het jaar 2021 begon met een strenge 'lockdown' en de sportwereld daarbinnen slechts mondjesmaat in actie kwam, stonden ook veel activiteiten van de Dopingautoriteit op een laag pitje. Er zijn kwartaalcijfers gemaakt (en gedeeld met VWS) en deze geven dat ook aan.

Een start met tegenslag

Bij het opmaken van de jaarrekening over 2020 bleek dat de accountant verschillende boekingen voor het jaar 2020 als onterecht bestempelde; deze moesten deels op 2021 worden geboekt. Het gaat in totaal om een bedrag van € 87.000. Deze kosten zijn nu reeds op 2021 geboekt, terwijl deze niet in de begroting stonden.

Een eerste kwartaal met beperkingen

Na de lockdown kwam eerst het Out-of-Competition dopingcontroleprogramma weer volledig op stoom en later ook het In-Competition programma. Zeker omdat binnen een extreem kort tijdsbestek van slechts acht maanden zowel de Olympische als Paralympische Zomer- en Winterspelen plaats zullen vinden (tussen juli 2021 en maart 2022) is op dit moment de verwachting dat het controleprogramma voor het kalenderjaar 2021 toch volledig ingevuld zal kunnen worden. Deze inhaalslag zal wel een flinke inspanning vereisen.

Analyse van baten

De baten worden op schema ontvangen. Het bedrag vanuit de Nederlandse Loterij staat vast. In de Goedkeuringsbrief van VWS van 11 december 2020 is toegezegd dat er aanvullende financiering wordt gezocht voor een bedrag van € 203.000 in het voorjaarsnotatraject. Mondeling is reeds medegedeeld dat dit is gelukt, maar we wachten nog op de schriftelijke bevestiging hiervan.

Analyse van kosten

De volgende kostenposten lopen op schema: Algemene Personeelskosten, Afschrijvingen, Huisvestingskosten, Kantoorkosten en Autokosten. Een tweetal kleinere posten haalt percentueel weliswaar nog niet de 25% in dit kwartaal, maar deze worden traditioneel in de tweede helft van het jaar aangesproken (GDS en Kennismanagement).

In het verleden was het nog wel eens moeilijk om geschikt personeel te vinden, waardoor er enkele malen een onderbesteding heeft plaatsgevonden op de post Algemene Personeelskosten. Dit speelde niet in het eerste kwartaal (al is er binnen de afdeling Juridische Zaken nu wel een verandering aangekondigd; zie de sectie 'COO-zaken/ondersteuning' in de voortgangsrapportage).

De volgende kostenposten blijven achter op schema: Dopingcontroles (wat normaal is gezien de bovenstaande situatieschets, en bovendien komen de laboratoriumkosten, die hier een aanzienlijk deel van uitmaken, altijd met enige vertraging binnen), Educatie Algemeen Publiek, Fitness en Harm Reduction (er zijn nog weinig bijeenkomsten geweest en weinig projecten opgestart), Algemene kosten (grootste post is de accountant en die wordt pas begin 2022 betaald), en Internationale Zaken (er wordt nog steeds niet internationaal gereisd, terwijl deze reiskosten voor € 40.000 op de begroting staan, en ook aan het onderwerp 'Versterking internationale samenwerking' kan nog geen concrete invulling worden gegeven, wat voor € 25.000 op de begroting staat).

De volgende kostenposten lopen voor op schema: Overige Personeelskosten (42% besteed; dit komt door het inschakelen van juridische bijstand bij het afwickelen van een dienstverband van de langdurig zieke), Wetenschappelijk Onderzoek (37% besteed; dit komt door overboekingen vanuit 2020) en Educatie Topsport (deze staat op 28% besteed en zou normaliter in deze fase van het jaar aanzienlijk lager dan 25% moeten staan, wat ook komt door de overboekingen vanuit 2020).

De volgende kostenposten waren niet begroot en vormen dus een financiële tegenvaller: Intelligence & Investigations (€ 24.000, wat deels een gevolg is van een overboeking uit 2020 en deels door een noodzakelijke investering in het kader van 'Investbase') en een 'Due Diligence'-onderzoek naar de ICT-structuur (€ 13.000) dat nodig werd geacht in de voorbereidingen tot aansluiting bij DICTU. Beide onderwerpen zijn al met VWS besproken en er is afgesproken dat als deze niet gedekt kunnen worden vanuit reguliere begrotingsposten wij dit zullen laten weten. Hiernaast benadrukte VWS nogmaals dat de twee databases van de afdeling H&O (DoCoBase en Investbase) in het jaar 2021 op orde moeten komen.

Samenvattend

De financiële situatie van de Dopingautoriteit is gezond te noemen. Liquiditeit en solvabiliteit zijn in orde, ook omdat er een lichte onderbesteding is op verschillende kostenposten. Dit is normaal bij een eerste kwartaal en bovendien begrijpelijk gezien de Corona-situatie in de wereld. Mede gezien de huidige ontwikkelingen rondom Corona kan verwacht worden dat deze onderbestedingen later in het jaar grotendeels ingehaald kunnen worden.

Toch zijn er enkele duidelijke aandachtspunten. De tegenvaller dat het jaar gestart moest worden met € 87.000 in de min door het accountantsoordeel zal pijn doen binnen de kostenposten die dit betreffen. Hiernaast hebben we inmiddels € 37.000 moeten uitgeven aan een tweetal niet-begrote posten. Deze ontwikkelingen zetten het financiële jaar 2021 meteen al onder druk.

Aan de andere kant van de balans lopen de bestedingen op het gebied van dopingcontroles achter op de planning, al wordt er naar gestreefd om dit in te halen en is de huidige verwachting dat dit ook gaat lukken (en overigens is dit grotendeels een aparte geldstroom die de andere uitgaven niet kan compenseren).

De meest onzekere post op dit moment is de post Internationale Zaken waarvan nu al gesteld kan worden dat het lastig zal worden om € 65.000 aan begrote kosten daadwerkelijk te gaan besteden. Hier zal een apart plan voor moeten worden bedacht. Hiernaast is het de vraag of we het Eigen Kracht Begeleidingstraject in 2021 kunnen afronden (waarschijnlijk niet). Dit is nu reeds gedeeld met VWS en hier zullen in het najaar concrete afspraken over gemaakt worden.

b. Begroting 2022

De voorbereiding voor de begroting voor 2022 is al begonnen. Wij hebben van VWS een 'concept kaderbrief' ontvangen en akkoord bevonden. De definitieve kaderbrief zal naar verwachting snel volgen. Bovendien heeft VWS eerder aangegeven dat als er wensen zijn die het gealloceerde budget overstijgen dit in een vroeg stadium bediscussieerd dient te worden. De planning is, net als vorig jaar, dat de begroting op 1 september in concept wordt ingediend en voor 1 november in definitieve vorm. De bijdrage van NOC*NSF staat inmiddels al vast en bedraagt € 1.725.250 (zie de voortgangsrapportage over 'COO-zaken/ondersteuning').

Olivier de Hon, 10 juni 2021