

Financiële en praktische zaken

[Informatie/discussie]

a. Jaarrekening 2020

Het traject rondom de controle van de boeken door accountant KPMG en het opstellen van de jaarrekening 2020 was een stuk lastiger dan aanvankelijk gedacht. Door de ervaringen van vorig jaar (toen het traject ook moeizaam verliep, vooral vanwege de nieuwigheid voor iedereen in verband met een nieuw zbo, een nieuw audit-team en een nieuw intern team) en door de tussentijdse controles in oktober en december 2020 waren wij ervan overtuigd dat de controle soepel zou moeten verlopen. Maar de praktijk bleek dus een stuk weerbarstiger. Op het moment van schrijven (7 maart) is de definitieve jaarrekening ook nog niet beschikbaar. We hebben wel naar elkaar uitgesproken dat de wettelijke deadline van 15 maart gehaald gaat worden. De laatste stand van zaken zal tijdens de vergadering gedeeld kunnen worden.

De moeilijkheden zijn inmiddels al geëvalueerd. [...] Dit spitste zich vooral toe op het ontoelaatbaar boeken op het Eigen Vermogen (dit hadden wij gedaan om bepaalde bestemmingsreserves deels aan te wenden, maar deze boekingen moeten indirect lopen) en de niet-opgenomen vergelijkingen met vorig jaar (dit hadden wij niet bij alle cijfers gedaan omdat de afspraak was dat de opzet van de jaarrekening gelijk zou worden gehouden aan vorig jaar, alleen had die uiteraard geen vergelijkingen met het jaar ervoor omdat die jaarrekening over het eerste jaar van het zbo ging). [...]

Inhoudelijk gezien komt de jaarrekening neer op het terugbetalen van ongeveer € 300.000 aan NOC*NSF (namens de Nederlandse Loterij) omdat wij vanwege de COVID-19-pandemie niet het volledige controleprogramma hebben kunnen uitvoeren. Hiernaast zullen we iets minder dan € 200.000 aan VWS moeten terugbetalen. Grofweg de helft hiervan komt door onderbestedingen en de andere helft omdat veel kosten in 2021 geboekt zullen moeten worden. Dit heeft dus niet alleen invloed op de jaarrekening over 2020, maar ook op de begroting van volgend jaar (zie agendapunt 5b). Het vormt een financiële tegenvaller, maar deze is op te vangen omdat de egaliseringsreserve maximaal gevuld is (met € 132.270). De beide financiers zijn al in grote lijnen geïnformeerd over deze resultaten, al moeten de specifieke getallen nog gedeeld worden.

b. Begroting 2021

De begroting voor 2021 is in december goedgekeurd, met dien verstande dat er op dat moment bij VWS slechts 'dekking' was voor € 2.725.000 van de aangevraagde € 2.928.000. VWS heeft aangegeven dat zij zich zullen inspannen om het verschil uit de voorjaarsbegroting te halen, en er is mondeling toegezegd dat dit ook goedkomt. Bij NOC*NSF / de Nederlandse Loterij is het aangevraagde bedrag van € 1.514.250 reeds toegezegd.

Ten tijde van de vorige Raad van Advies vergadering gingen wij er nog van uit dat de niet-uitgevoerde controles uit 2020 geheel of in ieder geval grotendeels zouden worden

ingehaald in 2021. Uiteindelijk is besloten om dit niet te doen; beide financiers hadden hun bedenkingen in hoeverre dat een haalbaar plan was en bovendien zorgde de nieuwe 'lockdown' die in december 2020 werd ingesteld ervoor dat wij 2021 begonnen met een achterstand, zowel wat betreft controles als educatie-sessies, en een onzeker beeld van de nabije toekomst. Met NOC*NSF is afgesproken dat wij de Loterijgelden over 2020 die niet besteed zijn aan dopingcontroles in zijn geheel terug zullen betalen en dat met dat geld in het achterhoofd NOC*NSF zich zal inspannen om de voor 2022 geuite ambitie om door te groeien naar een Nationaal Dopingcontroleprogramma van 3.000 controles ook daadwerkelijk mogelijk te maken, ondanks de algemene terugloop in Loterij-inkomsten. Voor 2021 blijft het 'target' op 2.700 controles staan.

Olivier de Hon
7 maart 2021