

## 5.8 Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering omvat het geheel van interne organisatieonderdelen die ondersteunend zijn aan de primaire activiteiten (kerntaken) van het waterschap. Hiervoor is het dagelijks bestuur beleidsvormend. De stand van de organisatie en de ontwikkelingen daarin zijn opgenomen in programma 3 (Besturen en organiseren) in paragraaf 4.3 van dit jaarverslag.

### Personeels- en overheadkosten

In de paragraaf bedrijfsvoering wordt inzichtelijk gemaakt hoe de personeelskosten en toegerekende overheadkosten zich hebben ontwikkeld ten opzichte van begroting. Daarnaast wordt aangegeven wat het effect van deze ontwikkelingen op programmaniveau is geweest. Onder toegerekende overheadkosten verstaan we de verzameling van algemene kosten die het waterschap maakt om het werk te faciliteren (bijvoorbeeld ICT voorzieningen, interne faciliteiten, huisvestingskosten en personeelsbeleid). De in deze paragraaf opgenomen overzichten maken integraal onderdeel uit van de netto-kosten per programma (zie ook "De programma's" hoofdstuk 4).

### Doorbelaste kosten per programma

In onderstaande tabellen wordt op hoofdlijnen inzichtelijk gemaakt uit welke kostencomponenten de aan programma's toegerekende overhead- en personeelskosten bestaan. In totaal gaat het hier om zo'n 1/3 deel van de gehele exploitatiebegroting.

Realisatie personeelskosten en overhead (bedragen in €)	B 2020	B 2020 (na wijziging)	JR 2020	Vershil
Personeelsbudgetten teams/eenheden	40.927	42.841	42.090	751
Geactiveerde kosten	-7.646	-7.687	-7.122	-565
Toegerekende overhead	12.847	11.845	11.622	223
<b>Totaal aan programma's toegerekende kosten</b>	<b>46.128</b>	<b>46.999</b>	<b>46.590</b>	<b>409</b>

Realisatie personeelskosten en overhead per programma (bedragen in €)	B 2020	B 2020 (na wijziging)	JR 2020	Vershil
Programma 1	17.577	17.614	17.410	204
Programma 2	11.349	11.741	11.253	488
Programma 3	17.202	17.644	17.927	-283
<b>Totaal</b>	<b>46.128</b>	<b>46.999</b>	<b>46.590</b>	<b>409</b>

## **Toelichting**

### **Personeelsbudgetten teams en eenheden (voordeel € 751.000)**

Het voordeel op dit onderdeel wordt met name veroorzaakt doordat in 2020 minder kilometers zijn gereden en minder activiteiten voor het personeel zijn georganiseerd. Hierdoor ontstaat een positief verschil tussen de geraamde (overige) personeelskosten en de werkelijke uitgaven hierop. Daarnaast zien we een voordeel ontstaan op de salariskosten door vacatures en detacheringsoptbrengsten, tegelijkertijd is een nadeel van ongeveer dezelfde omvang ontstaan als gevolg van benodigde vervangende inhuur.

### **Geactiveerde kosten (nadeel € 565.000)**

Geactiveerde kosten zijn personeelskosten die worden toegerekend aan investeringen. Ten opzichte van de BVR ontstaat hier een negatief resultaat. Uit de jaarrekening blijkt dat er minder aan uren investeringsprojecten zijn toegerekend dan in de ramingen was ingeschat.

### **Toegerekende overhead (voordeel € 223.000)**

Het voordeel op toegekende overhead wordt met name veroorzaakt door hogere lasten op het gebied van huisvesting en ICT dan bij de BVR was verwacht (in totaal ongeveer - € 395.000). De kosten voor interne faciliteiten, geo-informatie, personeelsbeleid en directievoering zijn lager uitgevallen (€ 618.000).

## **Privacy persoonsgegevens**

### **Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)**

Waterschap Vechtstromen is wettelijk verplicht te voldoen aan de Europese privacyregels op de grond van de AVG. Burgers, agrariërs, ondernemers en medewerkers kunnen vertrouwen op voldoende bescherming van hun privacy wanneer zij gegevens verstrekken aan Waterschap Vechtstromen. Daarmee zijn we een betrouwbare partner en voorkomen we schade (reputatie- en financiële schade), bijvoorbeeld als gevolg van datalekken.

Ook in 2020 zijn verdere stappen gezet in de uitvoering en borging van de AVG-vereisten, naar verwachting nu op het volwassenheidsniveau 2, waarbij minder informeel en meer beheersmatig processen worden herhaald. In september 2021 is een audit vanuit de sector gepland, en wij zullen daarover het bestuur actief informeren. Binnen Vechtstromen is een meldpunt ingericht waar medewerkers terecht kunnen met vragen over (het beschermen van) persoonsgegevens. Deze vraagbaak, de Privacydesk AVG, is samengesteld uit medewerkers van teams die het meest te maken hebben met het gebruik van persoonsgegevens. Daarnaast vervult de Functionaris Gegevensbescherming (FG) een actieve rol om het bewust omgaan met persoonsgegevens op een adaptieve wijze binnen de denkwijzen en processen van Vechtstromen te integreren.

In het afgelopen jaar is gebleken dat binnen onze organisatie het zorgvuldig omgaan met privacy meer vaste voet aan de grond krijgt. Dat is zichtbaar aan een toename in going concern AVG-vraagstukken ten opzichte van voorgaande jaren. Daarnaast zijn risico-inventarisaties en bijbehorende mitigerende maatregelen uitgevoerd. Voor het verder ontwikkelen van bewustzijn bij medewerkers is gewerkt aan het opzetten van een e-learningprogramma. Ook zijn verwerkersovereenkomsten opgesteld en privacy-procedures ingericht en gemonitord. In 2020 hebben 8 datalekken plaatsgevonden. Deze datalekken zijn geregistreerd in het datalekkenregister en er zijn acties genomen om herhaling te voorkomen. De aard of omvang van de datalekken heeft niet geleid tot een boete, nadelige consequenties voor betrokkenen of een melding aan de Autoriteit Persoonsgegevens.