

Naam Reserve	Reserve Ontwikkeling bedrijfsvoering Compartiment: Ontwikkeling bedrijfsvoering
Functie reserves	egalisatiefunctie
Doelstelling gebruik	Bestedingen in het kader van de ontwikkeling en realisatie van de bedrijfsvoering van de provinciale organisatie, waaronder de organisatieontwikkeling, ICT-systemen en processen, tijd- en plaatsbewust werken en (investeringen) Huis voor Brabant. Inzet is gericht op de toekomstbestendige bedrijfsvoering en inzet tot en met 2023. Instelling en inzet van de reserve volgt uit de statenmededeling Toekomstbestendige organisatie.
Toegestane minimumstand	0
Toegestane maximumstand	Hoogte van de stortingen
Voeding/dotatie (wijze en mate):	Initiële voeding via begrotingswijziging bij de slotwijziging 2020 (PS 87/20) naar aanleiding van besluitvorming bij de begroting 2021.
Toegestane onttrekking	Ter hoogte van de geraamde onttrekkingen ten laste van de reserve.
Opheffing	Indien de beschikbare middelen zijn uitgeput of het voorstel wordt gedaan het compartiment op te heffen.
Specifieke spelregels	n.v.t.
Statenvoorstel	Slotwijziging 2020 PS 87/20

Naam Reserve	Reserve Ontwikkeling bedrijfsvoering Compartiment: Kapitaallasten
Functie reserves	egalisatiefunctie
Doelstelling gebruik	Voor investeringen voor de bedrijfsvoering die in het kader van de nieuwe BBV geactiveerd en afgeschreven moeten worden, worden de toekomstige afschrijvingslasten overgebracht naar een apart deel van de reserve. Hieruit worden de toekomstig kapitaallasten gedekt. Afschrijvingslasten worden hiermee geëgaliseerd. Het overbrengen is budgettair neutraal en dekt de gehele afschrijvingslasten.
Toegestane minimumstand	0
Toegestane maximumstand	Hoogte van de stortingen voor de afschrijvingen (gelijk aan de toegekende investeringskredieten)

Bijlage 8 – Instellingsbesluit reserve ontwikkeling bedrijfsvoering

Voeding/dotatie (wijze en mate):	Vanuit het compartiment ontwikkeling bedrijfsvoering bij toekenning van de investeringskredieten
Toegestane onttrekking	De afschrijvingskosten gekoppeld aan de investeringskredieten
Opheffing	Indien de afschrijvingstermijnen van de investeringen zijn afgelopen
Specifieke spelregels	n.v.t.
Statenvoorstel	Bestuursrapportage II 2021

Naam Reserve	Reserve Ontwikkeling bedrijfsvoering Compartiment: Egalisatie organisatiekostenbudget
Functie reserves	egalisatiefunctie
Doelstelling gebruik	Opvangen van mee- en tegenvallers binnen het Organisatiekostenbudget (OKB). Gezien de meerjarige opgaven en daarmee samenhangende variatie in de lasten kan hiermee dekking worden geboden aan extra inzet voor projecten of het opvangen van tegenvallers. De reserve vervult daarmee een egalisatiefunctie voor het OKB door binnen de reserve jaarlijkse schommelingen zoveel mogelijk op te vangen.
Toegestane minimumstand	0
Toegestane maximumstand	Na 4 jaar (2026) tot maximaal 2x de gemiddelde onttrekking over een periode van 4 jaar
Voeding/dotatie (wijze en mate):	Jaarlijkse toevoeging vanuit het OKB op basis van de beschikbare budgettaire ruimte en toevoeging voor de bedrijfsvoeringskosten vanuit de capaciteitsmutaties
Toegestane onttrekking	Ter hoogte van de geraamde onttrekkingen ten laste van de reserve voor dekking van projecten en OKB
Opheffing	Niet aan de orde aangezien het een structurele reserve betreft. Periodieke toetsing aan de hand van het beleid waarbij handhaving of opheffing van de reserve aan de orde komt.
Specifieke spelregels	n.v.t.
Statenvoorstel	Bestuursrapportage II 2021