

BIJLAGE I: NORMENKADER RECHTMATIGHEID 2012

I. Begrotingsrechtmatigheid

Het begrotingskader ligt vast in de programmabegroting (plus begrotingswijzigingen). Binnen dit kader is het college van gedeputeerde staten bevoegd verplichtingen aan te gaan, respectievelijk uitgaven te doen. Provinciale staten zullen in de volgende omstandigheden geen consequenties verbinden aan eventuele begrotingsoverschrijdingen:

- A. Begrotingsoverschrijdingen worden gecompenseerd door rechtstreeks op het programma betrekking hebbende inkomsten, waaronder rijksbijdragen.
- B. Begrotingsoverschrijdingen worden gecompenseerd door onttrekkingen uit bestemmingsreserves of voorzieningen, mits:
 - * de bestemmingsreserve of voorziening ook betrekking heeft op het desbetreffende programma;
 - * de bestemmingsreserve of voorziening toereikend is.
- C. Uit de toelichting in de jaarrekening blijkt voldoende dat de overschrijding past binnen het bestaande beleid en dat de overschrijding redelijkerwijs niet had kunnen worden voorkomen.

Onverminderd de strekking van specifieke besluitvorming hieromtrent mogen onderbestedingen worden verrekend met bestemmingsreserves, mits deze bestemmingsreserves eenduidig betrekking hebben op de desbetreffende programma's en deze bestemmingsreserves juist (mede) zijn gevormd om ongelijkmatige kasstromen op te vangen, c.q. te egaliseren.



II. Voorwaardencriterium

A. Personele lasten

Programma 10: Bestuur en Middelen

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Werving en selectie	Indiensttreding van personeel Alle gegevens worden digitaal opgeslagen binnen P-Portaal. Hieronder verstaan wij het vullen van p-dossier met benodigde documenten, waarin de NAW-gegevens, geboortedatum en Burgerservicenummer sociaalfiscaalnummer (vaststellen identiteit art. 66) en het verzoek werknemer betreffende de heffingskorting en de identificatiegegevens conform (art. 65). Inhoudingsplichtige bewaart de gegevens voor de loonadministratie tot ten minste 5 jaar na het einde van de dienstbetrekking. Alle brondocumenten worden gearchiveerd.	Uitvoeringsregeling loonbelasting 2011, artikel 65, 66, 67. Wet op de identificatieplicht artikel 1.1 tot en met 1.3 Archiefwet CAP art. B.3 Integriteit: CAP art. F.1 (ambtseed/-belofte)
Uitkering	Vervroegde uittreding - FPU+- regeling Een medewerker geboren voor 1950 kan op basis van deze regeling geheel of gedeeltelijk vervroegd uittreden. Deze regeling betreft de suppletie hierop (extra aanduiding). Overige medewerkers Levensloopregeling	FPU+-regeling provincies (krachtens artikel B.12, derde lid van de CAP), artikel 2, 3, 4, 5, 6, 7 Levensloopregeling provincies ABP pensioenreglement
Salarisbetalingen	Algemeen salarisbetaling De basis voor de salarisbetalingen en de toelages en vergoedingen is de CAP, uitvoeringsregelingen	Hoofdstuk C en F van de Collectieve arbeidsvoorwaarden regeling provincies (CAP) CAO provincies Besluit buitenlandtoelage Wachtdienstregeling; Inconveniëntenregeling IKAP-regeling Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (Wopt)
	Rechtspositieregelingen CdK, GS, PS en commissieleden Voor CdK, GS-, PS- en commissieleden bestaat een aparte rechtspositieregeling	Besluit van 14 juni 1994, houdende regels inzake rechtspositie van de commissarissen van de Koning Rechtspositiebesluit commissarissen van de Koningin, Rechtspositiebesluit gedeputeerden Verordening rechtspositie gedeputeerden, staten-en commissieleden provincie Utrecht 2007
Inhouden loonbelasting en premies	Inhouding loonbelasting Belasting wordt gegeven over het belastbare loon en is al hetgeen uit een dienstbetrekking wordt genoten. De provincie is inhoudingsplichtig.	Wet op de loonbelasting 1964, artikel 6, 9, 10 Uitvoeringsbesluit loonbelasting 1965 Uitvoeringregeling loonbelasting 2011/2013
	Vaststellen premies Voor de verschillende af te dragen heffingen worden percentages vastgesteld. Dat gebeurt met speciale regelingen	Wet op de loonbelasting 1964 Uitvoeringsbesluit loonbelasting 1965 Uitvoeringregeling loonbelasting 2011 Regeling vaststelling vervangende premie werkloosheidswet 2001 Regeling vaststelling premiepercentages werknemersverzekering en volksverzekering 2004 Percentages afdracht ABP
	Vaste vergoedingen	Uitvoeringsregeling loonbelasting 2011 Artikel 47
Declaraties	Reis- en verblijfskosten en overige declaraties	Reisbesluit binnenland Artikel 6,13/ buitenland Reisregeling binnenland/ buitenland Regeling reis en verblijfskosten bij dienstreizen PU 1995 Artikel 1



		Regeling buitenlandse dienstreizen Verplaatsingskostenregeling Fiscale regelgeving Organisatiebesluit PU 2004 Mandaatbesluit Secretaris
	Ziektekostenverzekering	Collectieve arbeidsvoorwaarden regeling provincies (CAP) Artikel E11
	Tegemoetkoming in de ziektekosten	Collectieve arbeidsvoorwaarden regeling provincies (CAP) Artikel E12

B. Inkopen en aanbesteding

Alle programma's

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Inkopen, aanbesteding en overige vermogensoverdrachten	Aangaan van verplichtingen. Verplichtingen kunnen slechts worden aangegaan door degenen die daartoe bevoegd zijn.	Organisatiebesluit provincie Utrecht 2004 m.u.v. art. 25 en 26 Mandaatbesluit Secretaris en Wijziging Mandaatbesluit Secretaris
	Aanbestedingen. Het doen van inkopen in brede zin is niet vrij, maar gebonden aan regels die zijn vastgelegd in de Europese aanbestedingsregels en de regels van GS. Voor de toepassing hiervan kunnen losse inkopen van individuele diensten niet afzonderlijk worden gezien, maar moeten op het niveau van de provincie worden getotaliseerd.	Europese aanbestedingsregels conform "Gemeenschappelijke regels betreffende de mededinging, de belastingen en de onderlinge aanpassing van de wetgevingen".
	Staatssteun	EG-verdrag staatssteun



C. Subsidies

Algemeen

De algemene wet bestuursrecht en de algemene subsidieverordening provincie Utrecht bevatten voorwaarden die in beginsel op alle subsidieverstrekingen door de provincie van toepassing zijn. In de specifieke gevallen die daarna zijn vermeld (onder de diverse programma's) zijn bovendien de daaar vermelde wettelijke bepalingen relevant.

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Subsidieverlening algemeen	Algemeen Algemene proces van verstrekking van subsidies, voor zover in bijzondere regelgeving geen afwijkende en/of aanvullende regelingen zijn opgenomen. Onder het begrip 'verstrekking' wordt verstaan: subsidieverlening, subsidievaststelling en subsidiebetaling. Beperking tot aspecten die het recht op en de hoogte en duur van de subsidie raken.	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene Subsidie Verordening provincie Utrecht (ASV)

Programma 01: Ruimtelijke ontwikkeling

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Ruimtelijk Actieprogramma 2008-2011	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene Subsidie Verordening provincie Utrecht (ASV)
Ruimtelijk Actieprogramma 2012-2015	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene Subsidie Verordening provincie Utrecht (ASV) Uitvoeringsverordening subsidie Ruimtelijk Actieprogramma, provincie Utrecht

Programma 02: Landelijk gebied

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Bijzondere subsidies: - Natuur en landschap - EHS - Directe subsidies	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene Subsidie Verordening provincie Utrecht Subsidieverordening natuurbeheer provincie Utrecht 2007 Subsidieregeling agrarisch natuurbeheer provincie Utrecht 2007 Subsidieverordening Natuur- en Landschapsbeheer provincie Utrecht Subsidieregeling kwaliteitsimpuls natuur en landschap provincie Utrecht Subsidieverordening verplaatsing intensieve veehouderij provincie Utrecht 2005



Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Agenda Vitaal Platteland/ Investeringsbudget Landelijk Gebied	Op basis van de bestuursovereenkomst ILG tussen rijk en provincie zijn voor de periode 2007-2013 rijksmiddelen opgenomen in de provinciale begroting.	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene Subsidieverordening, Onderhandelingsakkoord decentralisatie natuur inclusief de toelichting Wet Inrichting Landelijk Gebied Uitvoeringsverordening subsidie AVP Provincie Utrecht Handelingskader Grond PU Mandaatbesluit DLG PU Prestatieovereenkomst Provincie Utrecht- DLG 2011 Kaderdocument AVP 2012 – 2015 PNB Subsidieverordening aankoop natuurterreinen Verordening Europese Structuur fondsen Plattelands ontwikkelprogramma 2007-2013 (POP2) Beleidsregels verlagen subsidie POP Normenkader accountantsonderzoeken DR en DLG 2007 SGB (rijk, subsidieregeling gebiedsgericht beleid) KIGH (rijk, kwaliteitsimpuls groene hart) Subsidieregeling Stichting Landschapsbeheer Utrecht Subsidieregeling Stichting HUL 1993 Uitvoeringsprogramma NHW Waterwet

Programma 03: Wonen en Stedelijke vernieuwing

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
ISV	Subsidies aan gemeenten Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Wet Stedelijke Vernieuwing Rijksbeleidskader ISV Uitvoeringsverordening ISV 3
Knelpuntenpot Woningbouwstagnatie	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV Tijdelijke uitvoeringsverordening subsidie knelpuntenpot woningbouwstagnatie provincie Utrecht
Subsidie Collectief Particulier Ondernemerschap	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV Uitvoeringsverordening subsidie CPO provincie Utrecht
Subsidie Startersfonds	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV Tijdelijke uitvoeringsverordening subsidie Startersfonds provincie Utrecht
Stimuleringsfonds Stedelijke vernieuwing	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV Uitvoeringsverordening subsidie stedelijke vernieuwing provincie Utrecht
Fonds Stedelijk Wonen en Bouwen (FSWB)	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Verordening stedelijk bouwen en wonen Wijziging ASV voor krachtwijken en binnenstedelijke woningbouw



Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Nieuw Wonen	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV
Wonen en Binnenstedelijke Ontwikkeling	Subsidies op basis van maatwerk, instrumentontwikkeling in de praktijk. Voldoen aan algemeen geldende voorwaarden inzake recht (o.a. staatssteun)	ASV Uitvoeringsverordening subsidie Binnenstedelijke Ontwikkeling en Wonen

Programma 04: Duurzaamheid en Milieu

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Subsidie energiefonds	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV Uitvoeringsverordening garantiefonds energie provincie Utrecht
Subsidie milieu	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV Uitvoeringsverordening subsidie Op Kop provincie Utrecht Uitvoeringsverordening subsidie RAAM provincie Utrecht
Energiek Utrecht	I Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV Tijdelijke uitvoeringsverordening subsidie verbeteren energie-efficiëntie van bestaande woningen provincie Utrecht
Subsidie aardgasafleverinstallaties	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV Uitvoeringsverordening subsidie aardgas-afleverinstallaties provincie Utrecht
Subsidie aardgasvoertuigen	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Tijdelijke uitvoeringsverordening subsidie aardgasvoertuigen provincie Utrecht



Programma 05: Water

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Subsidie verdrogingsbestrijding	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie.	ASV Uitvoeringsverordening verdrogingsbestrijding

Programma 06: Economische zaken en recreatie

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Subsidie economische ontwikkeling	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV Uitvoeringsverordening Cofinanciering EFRO Kansen voor West en Pieken in de Delta Provincie Utrecht
Subsidie toeristische ontwikkeling	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV Tijdelijke uitvoeringsverordening Zakelijk toerisme provincie Utrecht

Programma 07: Mobiliteit

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Subsidie tijdsordening	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Tijdelijke uitvoeringsverordening subsidie Tijdsordening provincie Utrecht
Subsidie fietsen woon-werk verkeer	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Tijdelijke uitvoeringsverordening subsidie Fietsen naar het werk provincie Utrecht
Subsidie Goederenvervoer	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Tijdelijke stimuleringsregeling goederenvervoer provincie Utrecht 2010-2012

Programma 08: Samenleving, cultuur en sport

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Subsidies kunst	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV Tijdelijke uitvoeringsverordening subsidie cultuurparticipatie Provincie Utrecht Tijdelijke uitvoeringsverordening subsidie Multi-en interculturele festivals provincie Utrecht Tijdelijke uitvoeringsverordening subsidie Talentvolle makers en innovatieve projecten provincie Utrecht Uitvoeringsverordening Kunsten, Media en Erfgoed provincie Utrecht
Subsidies erfgoed	Subsidies	ASV



Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
	Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Tijdelijke uitvoeringsverordening subsidie de Utrechtse schatkamer provincie Utrecht Uitvoeringsverordening Kunsten, Media en Erfgoed provincie Utrecht
Bekostiging media	Bijdrage RTV Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Mediawet Bekostigingsbesluit regionale omroep en wijziging Besluit Bekostiging Regionale omroep Uitvoeringsverordening Kunsten, Media en Erfgoed provincie Utrecht
Subsidies sport	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV Tijdelijke uitvoeringsverordening subsidie sportstimulering 2008-2011

Programma 09: Jeugd, Onderwijs en Zorg

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Subsidies wonen, welzijn en zorg	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV
Subsidies integratie, participatie, onderwijs en arbeidsmarkt	Idem	Tijdelijke uitvoeringsverordening subsidie Sociale Agenda 2010-2011 provincie Utrecht Uitvoeringsverordening Kleur Bekend provincie Utrecht
Subsidies jeugdzorg	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Wet op de Jeugdzorg ASV Uitvoeringsverordening jeugdzorg Tijdelijke uitvoeringsverordening jeugdzorg 2012



Diverse programma's: directe en overige subsidies

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Diverse directe subsidies	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV Diverse GS-besluiten tot vaststelling van subsidieplafonds en aanvraagtermijnen (o.g.v. diverse subsidieverordeningen)
Subsidies Statenfracties	Idem	Subsidieverordening Statenfracties provincie Utrecht 2002 en wijziging subsidieverordening Statenfracties provincie Utrecht 2002

D. Brede doeluitkering verkeer en vervoer

Programma 07: Mobiliteit

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Besteding en verantwoording brede doeluitkering	Openbaar vervoer Besteding en verantwoording voldoen aan de gestelde voorwaarden.	Wet en besluit personenvervoer 2000 Wet brede doeluitkering verkeer en vervoer
	Projecten c.a. Besteding en verantwoording voldoen aan de gestelde voorwaarden.	Wet brede doeluitkering verkeer en vervoer

E. Treasury (algemene middelen)

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Treasury	Beleid en beheer voldoen aan de geldende voorschriften.	Wet FIDO Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo) Uitvoeringsregeling FIDO Verordening Interne Zaken PU 2004 (artikel 4.6 en 4.7) Bijlage als bedoeld in artikel 4.6 (vierde lid) VIZ Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden Besluit leningvoorwaarden decentrale overheden Mandaatbesluit secretaris



F. Overige onderwerpen

Programma 01: Ruimtelijke Ordening

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Afhandeling planschadeverzoeken	Juiste besluitvorming op aanvragen voor tegemoetkoming in schade	Planschadeverordening provincie Utrecht 2011

Programma 04: Duurzaamheid en Milieu

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Rijksbijdrage Provinciale Uitvoeringsregeling Externe Veiligheid	Besteding en verantwoording van de rijksbijdrage voldoen aan de geldende voorwaarden	Wet Milieubeheer Art.15.13 lid1-3 Subsidieregeling Programmafinanciering Externe veiligheidsbeleid voor andere overheden 2006-2010 (rijksregeling)
Uitplaatsing Hinderlijke bedrijven	Bijdragen voldoen aan gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de regeling	Beleidskader Fonds Uitplaatsing Hinderlijke Bedrijven 2008
Rijksbijdrage Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit	Besteding en verantwoording van de rijksbijdrage voldoen aan de geldende voorwaarden	Wet Milieubeheer titel 5.2 Luchtkwaliteitseisen Beschikking van het Rijk: financiële bijdrage voor het opstellen en uitvoeren van Gebiedsgericht Programma Luchtkwaliteit (1 ^e tranche)
Rijksbijdrage bodemsanering	Besteding en verantwoording van de rijksbijdrage voldoen aan de geldende voorwaarden	Wet bodemsanering (art. 76) Regeling financiële bepalingen bodemsanering Uitvoeringsverordening subsidie bodemsanering eigen woningen provincie Utrecht

Programma 05: Water

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Bijdrage aan beheerder primaire waterkeringen	Bijdrage voldoet aan de geldende voorschriften.	Wet op de waterkering (art. 11 en 12) Bijdrageverordening primaire waterkeringen
Heffing op onttrekking grondwater en ontgroningenheffing	Heffing voldoet aan de geldende voorwaarden	Grondwaterwet (art. 48) Verordening grondwaterheffing Ontgroningenwet

Algemeen van toepassing en diverse programma's

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Uitvoering begroting	Vastgesteld beleid binnen financiële-, administratieve- en beleidskaders uitvoeren	Programmabegroting PU 2012 BBV
Inning van leges	Inning van leges voldoet aan de geldende voorwaarden	Algemene Belastingverordening PU en tarieventabel 2011 en wijziging van de tarieventabel 2011 per 1 juli 2011 in verband met de invoering van de Landschapsverordening provincie Utrecht 2011