BIJLAGE I: NORMENKADER RECHTMATIGHEID 2013

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 kasritmes op te vangen, c.q. te egaliseren.

II. Voorwaardencriterium

A. Personele lasten

Programma 8 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). **Uitkering Levensloopregeling** Voor zover medewerkers nog een saldo van meer dan € 3.000,- hebben gespaard kunnen zij nog opteren voor een uitkering hieruit tijdens onbetaald verlof. Een andere optie is volledige uitkering en opheffing van de spaarrekening. **Uitkering na ontslag** Na ontslag kunnen medewerkers in aanmerking komen voor WW. Onder voorwaarden bestaat ook recht op boven- en nawettelijke ww.	FPU+-regeling provincies (krachtens artikel B.12, derde lid van de CAP), artikel 2, 3, 4, 5, 6, 7 ABP pensioenreglement Levensloopregeling provincies CAP artikel B.14; Regeling aanvullende voorzieningen bij werkloosheid
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 Regeling toelage tijdelijke functieverzwaring; IKAP-regeling Wet normering topinkomens
	Rechtspositieregelingen CvdK, GS, PS en commissieleden Voor CvdK, GS-. PS- en commissieleden bestaan een aparte rechtspositieregeling Wachtgeld- en pensioenrechten	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 Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers

provincie :: Utrecht

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Inhouden loonbelasting en premies	**Inhouding loonbelasting** Belasting wordt gegeven over het belastbare loon en is al hetgeen uit een dienstbetrekking wordt genoten. De provincie in inhoudingspichtig.	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 2011/2013 Regeling vaststelling vervangende premie werkeloosheidswet 2001 Regeling vaststelling premiepercentages werknemersverzekering en volksverzekering 2004 Percentages afdracht ABP
	Vaste vergoedingen	Uitvoeringsregeling loonbelasting 2011/2013 Artikel 47
Declaraties	**Reis- en verblijfskosten en overige declaraties**	Reisbesluit binnenland Artikel 6,13/ buitenland Reisregeling binnenland/ buitenland Regeling reis en verblijfkosten 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 (homogene) inkopen van individuele diensten niet afzonderlijk worden bezien, 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". Aanbestedingswet 2012
	Staatssteun	EG-verdrag staatssteun

C. Subsidies

Algemeen

De algemene wet bestuursrecht (AWB) en de algemene subsidieverordening (ASV) provincie Utrecht bevatten voorwaarden die in beginsel op alle subsidieverstrekkingen door de provincie van toepassing zijn. In de specifieke gevallen zijn bovendien de onder het betreffende programma vermelde wettelijke bepalingen van belang.

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Subsidieverlening algemeen	**Algemeen** Algemeen 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.	AWB ASV

provincie :: Utrecht

Programma 1 Ruimtelijke ontwikkeling, wonen en binnenstedelijke 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	AWB ASV
Ruimtelijk Actieprogramma 2012-2015	**Subsidies** Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	AWB ASV Uitvoeringsverordening subsidie Ruimtelijk Actieprogramma, provincie Utrecht
ISV	**Subsidies aan gemeenten** Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV Rijksbeleidskader ISV Uitvoeringsverordening ISV 3
Knelpuntenpot Woningbouwstagnatie 1 juli 2011 beëindigd ?	**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
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

provincie :: Utrecht

Programma 2 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 Subsidieverordening Natuur- en Landschapsbeheer provincie Utrecht Subsidieregeling kwaliteitsimpuls natuur en landschap provincie Utrecht Natuurbeheerplan 2013 Openstellingsbesluit Subsidiestelsel Natuur- en Landschapsbeheer 2013
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. Na een herijking van het natuurbeleid zijn tussen 20 september 2011en 7 december 2011 een drietal akkoorden gesloten die voorzien in een overgang van verantwoordelijkheden en middelen voor het natuurbeleid van het Rijk naar de provincies en afspraken bevatten over de afronding van het investeringsbudget landelijk gebied (ILG) en over de realisatie van een herijkte ecologische hoofdstructuur (EHS) door de provincies. Als sluitstuk is op 23 november 2012 een nieuwe bestuursovereenkomst gesloten; de Afrondingsovereenkomst ILG Rijk - provincie Utrecht. In de loop van 2013 wordt de overeengekomen bevoegdheidsverdeling verankerd in de Wet inrichting landelijk gebied (hierna: WILG) en in de natuurwetgeving.	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene Subsidieverordening Provincie Utrecht, Onderhandelingsakkoord decentralisatie natuur inclusief de toelichting Wet Inrichting Landelijk Gebied Afrondingsovereenkomst ILG Rijk - provincie Utrecht Uitvoeringsverordening subsidie AVP Provincie Utrecht Handelingskader Grond PU Mandaatbesluit DLG PU Prestatieovereenkomst Provincie Utrecht- DLG 2011 Kaderdocument AVP 2012 – 2015 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) Uitvoeringsprogramma NHW Waterwet

Programma 3 Bodem, water en milieu

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Subsidie milieu	**Subsidies** Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV
Subsidie aardgasafleveringstallaties	**Subsidies** Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV Uitvoeringsverordening subsidie aardgas-afleverinstallaties provincie Utrecht
Subsidie verdrogingsbestrijding	**Subsidies** Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie.	ASV Uitvoeringsverordening verdrogingsbestrijding

Programma 4 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 Uitvoeringsverordening Economic Board 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 2012-2013

Programma 5 Mobiliteit

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Beter benutten	**Subsidies** Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Tijdelijke uitvoeringsverordening subsidie Anders op Weg provincie Utrecht 2012

Programma 6 Cultuur en samenleving

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Subsidies kunst	**Subsidies** Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV Uitvoeringsverordening Kunsten, Media en Erfgoed provincie Utrecht Uitvoeringsverordening festivals provincie Utrecht
Subsidies erfgoed	**Subsidies** Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV 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

Programma 7 Jeugdzorg

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**	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 subsidie transitie jeugdzorg provincie Utrecht 2013-2014

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 5 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 financiering decentrale overheden (incl. schatkistbankieren) 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 Besluit leningsvoorwaarden decentrale overheden Mandaatbesluit secretaris

F. Overige onderwerpen

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 2013 BBV
Inning van leges	Inning van leges voldoet aan de geldende voorwaarden	Algemene Belastingverordening PU Precariobelasting- en legesverordening provincie Utrecht 2012 Tarieventabel 2013

Programma 1 Ruimtelijke ontwikkeling, wonen en binnenstedelijke ontwikkeling

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

Programma 3 Bodem, water 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 (1e tranche)
Rijksbijdrage bodemsanering	Besteding en verantwoording van de rijksbijdrage voldoen aan de geldende voorwaarden	Wet bodemsanering (art. 48) Besluit en Regeling financiële bepalingen bodemsanering Uitvoeringsverordening subsidie bodemsanering provincie Utrecht
Heffing op onttrekking grondwater en ontgrondingenheffing	Heffing voldoet aan de geldende voorwaarden	Grondwaterheffingsverordening 2012 Grondwaterwet (art. 48) Ontgrondingenwet