



Datum : 11 oktober 2011

Nummer PS: PS2011BEM16

Afdeling : FIN

Steller : P.Roodink

Commissie : BEM

Registratienummer: 809958ED

Portefeuillehouder : v. Lunteren

---

**Titel** : Normenkader Rechtmatigheid 2011

---

**Inhoudsopgave**

Ontwerpbesluit pag. 3

Toelichting pag. 5

Bijlage(n): 1

---

Aan Provinciale Staten,

Jaarlijks moet het normenkader voor de rechtmatigheidcontrole worden vastgesteld. Het normenkader vormt de basis voor de accountantscontrole. Provinciale Staten geven als formele opdrachtgever van de accountant door middel van de vaststelling van het normenkader formeel aan welke wet- en regelgeving de accountant moet toetsen. Dit besluit houdt derhalve geen beleidsinhoudelijke wijzigingen in.

Gedeputeerde Staten,

voorzitter, R.C. Robbertsen

secretaris, H. Goedhart



*provincie* DE  
DE  
DE *Utrecht*



Provinciale Staten van Utrecht van in vergadering bijeen op 12 december 2011;

Op het voorstel van gedeputeerde staten van 11 oktober 2011, afdeling Financiën, nummer 809958ED

Overwegende dat voor het uitvoeren van de wettelijke controle van de provinciale jaarrekening, de externe accountant dient te beschikken over een Normenkader Rechtmatigheid;

Gelet op artikel 217 Provinciewet;

Besluiten:

1. Het normenkader voor de rechtmatigheidscontrole door de externe accountant over 2011, zoals opgenomen in bijlage 1, vast te stellen.
2. Het normenkader inzake het voorwaardencriterium te beperken tot die bepalingen die het recht op, de hoogte en duur van besteding en inning van gelden betreffen.  
Dit impliceert dat:
  - a. de in de diverse verordeningen opgenomen termijnen moeten worden beschouwd als termijnen van orde;
  - b. aan het niet naleven van deze bepalingen, alsmede andere bepalingen die niet het recht op, de hoogte en/of duur van de besteding of inning van gelden betreffen, geen consequenties ten aanzien van het rechtmatigheidsoordeel worden verbonden.
3. De bij de accountantscontrole te hanteren goedkeuringstolerantie gelijk te stellen aan die genoemd in het Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten (BAPG) van 28 augustus 2003.

Voorzitter,

Griffier,



*provincie* DE  
DE  
DE *Utrecht*



Ten aanzien van het voorgestelde besluit inzake het normenkader 2011 lichten wij het volgende toe:

a. Normenkader

Om te kunnen bepalen of een provincie of gemeente rechtmatig handelt, is een normenkader benodigd. In het normenkader is alle, voor de financiële rechtmatigheid relevante, wet- en regelgeving opgenomen. Alleen bepalingen uit dit normenkader worden bij de beoordeling door de accountant gebruikt om te bepalen of de provincie Utrecht voldoende rechtmatig is. Wet- en regelgeving is pas relevant, indien deze bepalingen bevatten die betrekking hebben op besteding en inning van gelden. Collegebesluiten horen hier niet bij, tenzij deze betrekking hebben op financiële beheershandelingen en een nadere uitwerking zijn van externe regelgeving of door PS vastgestelde verordeningen, en hiervoor is aangegeven dat het college dergelijk besluit moet nemen. Hierdoor valt bijvoorbeeld het door GS vastgestelde inkoop-en aanbestedingsbeleid buiten het normenkader van de rechtmatigheidscontrole, voor zover het geen Europese aanbestedingen betreft.

Omdat wet- en regelgeving voortdurend veranderen wordt het normenkader steeds onderhouden en dient jaarlijks het normenkader opnieuw vastgesteld te worden door PS.

b. Beperking tot Recht, Hoogte en Duur

Ten aanzien van het voorwaardencriterium is het toegestaan en landelijk gebruikelijk om een beperking hierop toe te passen. Het voorwaardencriterium betreft voorwaarden gesteld aan de besteding en inning van gelden. Deze voorwaarden kunnen betrekking hebben op:

- Recht
- Hoogte
- Duur
- Termijnbepalingen
- Administratieve bepalingen
- Bevoegdheden
- Bewijsstukken

Evenals vorig jaar wordt voorgesteld het voorwaardencriterium te beperken tot Recht, Hoogte en Duur. De overige bepalingen worden beschouwd als regels van orde. Dit houdt in dat de bepalingen wel degelijk nageleefd moeten worden, maar dat deze voor het oordeel met betrekking tot rechtmatigheid geen rol spelen.

c. Goedkeuringstolerantie

In het Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten (BAPG) van 28 augustus 2003 zijn de goedkeuringstoleranties ten behoeve van de oordeelsvorming door de accountant bepaald. Deze houden in dat voor fouten in de jaarrekening een goedkeuringstolerantie van 1 % van de totale lasten geldt en voor onzekerheden in de jaarrekening een goedkeuringstolerantie van 3 % van de totale lasten. Dit zijn overigens minimale toleranties, die door Provinciale Staten naar beneden bijgesteld kunnen worden. Bij de Rijksoverheid is echter juist sprake van een beweging richting ruimere tolerantiegrenzen. In de Miljoenennota 2011 staat hierover het volgende: “Aangezien het niveau van rechtmatigheid van de rijksuitgaven al jarenlang op een zeer hoog niveau ligt, wordt in overleg met de Algemene Rekenkamer bezien of het controlebestel anders kan worden ingericht en de tolerantiegrenzen kunnen worden verruimd”. Wij stellen voor om, in afwachting van deze ontwikkeling, de tolerantiegrenzen in 2011 op hetzelfde niveau als voorgaande jaren te houden (1% van de totale lasten voor fouten en 3% van de totale lasten voor onzekerheden).



Omdat wet- en regelgeving verandert, zal er ieder jaar sprake zijn van wijzigingen in het normenkader. Ook bij het normenkader 2010 was dit het geval. De belangrijkste aanvullingen in het normenkader 2011 ten opzichte van het normenkader 2010 betreffen:

- de wijziging van het Besluit bekostiging regionale omroep;
- de wijziging van de Subsidieverordening Statenfracties Provincie Utrecht 2002;
- de Planschadeverordening Provincie Utrecht 2011;
- de Programmabegroting 2011;
- de tarieventabel 2011 behorende bij de Algemene Belastingverordening en de wijziging van de tarieventabel met ingang van 1 juli 2011 in verband met de invoering van de Landschapsverordening Provincie Utrecht 2011.

Daarnaast is het normenkader aangepast aan de Algemene Subsidieverordening (ASV) die u op 27 september 2010 heeft vastgesteld. In artikel 43 van de ASV worden de oude regelingen genoemd die per 1 januari 2011 zijn ingetrokken. Deze zijn dan ook niet meer opgenomen in dit normenkader. De nieuwe uitvoeringsverordeningen behorende bij de ASV zijn aan het normenkader toegevoegd.

De structuur van het normenkader waarmee aangesloten wordt op herkenbare hoofdonderwerpen binnen de provincie, is ongewijzigd gebleven. De relevante programma's staan nog steeds bij ieder hoofdonderwerp vermeld.

### **Bijlage**

Normenkader rechtmatigheid 2011



## BIJLAGE I: NORMENKADER RECHTMATIGHEID 2011

### 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

Meest betrokken programma:  
10 Bestuur en Middelen

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>Werving en selectie</b>	<b>Indiensttreding van personeel</b> Vullen van p-dossier met benodigde documenten, waarin de NAW-gegevens, geboortedatum en burgerservicenummersociaal-fiscaalnummer zijn opgenomen (Vaststellen identiteit art. 66). Verzoek werknemer betreffende de heffingskorting en identificatiegegevens moeten opgeborgen zijn bij registratuur (afd INF) in het personeelsdossier van de inhoudingsplichtige (art. 65). Inrichten van een loonstaat vlg. voorschrift (art. 67) Inhoudingsplichtige bewaart de gegevens voor de loonadministratie tot ten minste 5 jaar na het einde van de dienstbetrekking	Uitvoeringsregeling loonbelasting 2001, artikel 65, 66, 67. Wet op de identificatieplicht artikel 1.1 tot en met 1.3 Archiefwet
<b>Uitkering</b>	<b>Vervroegde uittreding - FPU+- regeling</b> 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 keuzepensioen
<b>Salarisbetalingen</b>	<b>Algemeen salarisbetaling</b> 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) Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (Wopt)
	<b>Rechtspositieregelingen CdK, GS</b> Voor CdK en GS-leden is een aparte rechtspositieregeling	Besluit van 14 juni 1994, houdende regels inzake rechtspositie van de commissarissen van de Koning Verordening rechtspositie Gedeputeerden, staten-en commissieleden provincie Utrecht 2007
Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>Inhouden loonbelasting en premies</b>	<b>Inhouding loonbelasting</b> Belasting wordt gegeven over het belastbare loon en is al hetgeen uit een dienstbetrekking wordt genoten. De provincie in inhoudingsplichtig.	Wet op de loonbelasting 1964, artikel 6, 9, 10 Uitvoeringsbesluit loonbelasting 1965 Uitvoeringsregeling loonbelasting 2001
	<b>Vaststellen premies</b> Voor de verschillende af te dragen heffingen worden percentages vastgesteld. Dat gebeurt met speciale regelingen	Wet op de loonbelasting 1964 Uitvoeringsbesluit loonbelasting 1965 Uitvoeringsregeling loonbelasting 2001 Regeling vaststelling vervangende premie werkloosheidswet 2001 Regeling vaststelling premiepercentages werknemersverzekering en volksverzekering 2004 Percentages afdracht IZR Percentages afdracht ABP





	Vaste vergoedingen	Uitvoeringsregeling loonbelasting 2001 Artikel 47
<b>Declaraties</b>	<b>Reis- en verblijfskosten en overige declaraties</b>	Reisbesluit binnenland Artikel 6,13 Reisregeling binnenland Regeling reis en verblijfskosten bij dienstreizen PU 1995 Artikel 1 Organisatiebesluit PU 2004 Mandaatbesluit Secretaris
	<b>Ziektekostenverzekering</b>	Collectieve arbeidsvoorwaarden regeling provincies (CAP) Artikel E11
	<b>Tegemoetkoming in de ziektekosten</b>	Collectieve arbeidsvoorwaarden regeling provincies (CAP) Artikel E12

### B. Inkopen en aanbesteding

Meest betrokken programma's: allen

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>Inkopen, aanbesteding en overige vermogensoverdrachten</b>	<b>Aangaan van verplichtingen.</b> 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
	<b>Aanbestedingen.</b> 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".
	<b>Staatssteun</b>	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 aldaar vermelde wettelijke bepalingen relevant.

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>Subsidieverlening algemeen</b>	<b>Algemeen</b> 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
<b>Ruimtelijk Actieprogramma 2008-2011</b>	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Ruimtelijk Actieprogramma streekplan Prestatieovereenkomst binnenstedelijke woningbouw

#### Programma 02 Landelijk gebied

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



Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>Agenda Vitaal Platteland/ Investeringsbudget Landelijk Gebied</b>	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, Wet Inrichting Landelijk Uitvoeringsverordening subsidie ILG Provincie Utrecht Mandaatbesluit Programma Beheer PU 2007 Mandaatbesluit Dienst Landelijk Gebied PU 2007 Handelingskader Grond PU Prestatieovereenkomst Provincie Utrecht- DLG 2007 Subsidiekader ILG/AVP 2007 Subsidieverordening natuurterreinen ILG PU 2007 EU kaderverordening Plattelandsontwikkeling Leader + Verordening Europese Structuur fondsen Verordening Europees Plattelandsontwikkelingsprogramma Utrecht 2002 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 Uitvoeringsprogramma reconstructie 2005-2006 Uitvoeringsprogramma's AVP-gebieden 2007

**Programma 03 Wonen en Stedelijke vernieuwing**

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>ISV</b>	<b>Subsidies aan gemeenten</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Wet Stedelijke Vernieuwing Rijksbeleidskader ISV Uitvoeringsverordening ISV 3
<b>Knelpuntenpot Woningbouwstagnatie</b>	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV Tijdelijke uitvoeringsverordening subsidie knelpuntenpot woningbouwstagnatie provincie Utrecht
<b>Subsidie Collectief Particulier Ondernemerschap</b>	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV Uitvoeringsverordening subsidie CPO provincie Utrecht
<b>Subsidie Startersfonds</b>	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV Tijdelijke uitvoeringsverordening subsidie Startersfonds provincie Utrecht



Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>Stimuleringsfonds Stedelijke vernieuwing</b>	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV Uitvoeringsverordening subsidie stedelijke vernieuwing provincie utrecht

**Programma 04 Duurzaamheid en Milieu**

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>Subsidie energiefonds</b>	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV Uitvoeringsverordening garantiefonds energie provincie Utrecht
<b>Subsidie milieu</b>	<b>Subsidies</b> 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
<b>Energiek Utrecht</b>	<b>I Subsidies</b> 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
<b>Subsidie aardgasafleverinstallaties</b>	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV Uitvoeringsverordening subsidie aardgas-afleverinstallaties provincie Utrecht
<b>Subsidie aardgasvoertuigen</b>	<b>Subsidies</b> 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
<b>Subsidie verdrogingsbestrijding</b>	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie.	Subsidieverordening verdrogingsbestrijding ASV

**Programma 06 Economische zaken en recreatie**

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>Subsidie economische ontwikkeling</b>	<b>Subsidies</b> 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
<b>Subsidie toeristische ontwikkeling</b>	<b>Subsidies</b> 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
<b>Subsidie tijdsordening</b>	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Tijdelijke uitvoeringsverordening subsidie Tijdsordening provincie Utrecht
<b>Subsidie fietsen woon-werk verkeer</b>	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Tijdelijke uitvoeringsverordening subsidie Fietsen naar het werk provincie Utrecht

**Programma 08 Samenleving, cultuur en sport**

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>Subsidies kunst</b>	<b>Subsidies</b> 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
<b>Subsidies erfgoed</b>	<b>Subsidies</b>	ASV



Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
	Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Uitvoeringsverordening subsidie erfgoedparels provincie Utrecht Tijdelijke uitvoeringsverordening subsidie de Utrechtse schatkamer provincie Utrecht Uitvoeringsverordening Kunsten, Media en Erfgoed provincie Utrecht
<b>Bekostiging media</b>	<b>Bijdrage RTV</b> 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
<b>Subsidies sport</b>	<b>Subsidies</b> 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
<b>Subsidies wonen, welzijn en zorg</b>	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV
<b>Subsidies integratie, participatie, onderwijs en arbeidsmarkt</b>	<b>Idem</b>	Tijdelijke uitvoeringsverordening subsidie Sociale Agenda 2010-2011 provincie Utrecht Uitvoeringsverordening Kleur Bekend provincie Utrecht
<b>Subsidies jeugdzorg en het programma Utrechtse Jeugd Centraal</b>	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Wet op de Jeugdzorg ASV

**Diverse programma's – directe en overige subsidies**

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>Diverse directe subsidies</b>	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	ASV Diverse GS-besluiten tot vaststelling van subsidieplafonds en aanvraagtermijnen (ogv diverse subsidieverordeningen)
<b>Subsidies statenfracties</b>	Idem	Subsidieverordening statenfracties provincie Utrecht 2002 en wijziging subsidieverordening statenfracties provincie Utrecht 2002



#### D. Brede doeluitkering verkeer en vervoer

##### Programma's:

- 07 Mobiliteit

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

#### E. Treasury (algemene middelen)

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>Treasury</b>	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 1 Ruimtelijke Ordening

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



Programma 04 Duurzaamheid en Milieu

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>Rijksbijdrage Provinciale Uitvoeringsregeling Externe Veiligheid</b>	Besteding en verantwoording van de rijksbijdrage voldoen aan de geldende voorwaarden	Wet Milieubeheer Art.15.13 lid1-3 Subsidieregeling Programmafianciering Externe veiligheidsbeleid voor andere overheden 2006-2010 (rijksregeling)
<b>Uitplaatsing Hinderlijke bedrijven</b>	Bijdragen voldoen aan gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de regeling	Beleidskader Fonds Uitplaatsing Hinderlijke Bedrijven 2008
<b>Rijksbijdrage Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit</b>	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 <sup>e</sup> tranche)
<b>Rijksbijdrage bodemsanering</b>	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
<b>Bijdrage aan beheerder primaire waterkeringen</b>	Bijdrage voldoet aan de geldende voorschriften.	Wet op de waterkering (art. 11 en 12) Bijdrageverordening primaire waterkeringen
<b>Heffing op onttrekking grondwater en ontgrondingenheffing</b>	Heffing voldoet aan de geldende voorwaarden	Grondwaterwet (art. 48) Verordening grondwaterheffing Ontgrondingenwet

Algemeen van toepassing en diverse programma's

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>Uitvoering begroting</b>	Vastgesteld beleid binnen financiële-, administratieve- en beleidskaders uitvoeren	Programmabegroting PU 2011 BBV
<b>Inning van leges</b>	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