

## BIJLAGE I

### NORMENKADER RECHTMATIGHEID 2021

#### **Toets op de rechtmatigheid**

De accountant hanteert voor de toets op de rechtmatigheid de richtlijnen zoals opgenomen in de "kadernota rechtmatigheid 2018". In augustus 2021 is er een nieuwe Kadernota 2022 vastgesteld door de Commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Deze treedt in werking voor begrotingsjaar 2022 ervan uitgaande dat de wetswijziging van kracht zal zijn. Voor de tussenliggende periode, boekjaar 2021 is er een addendum beschikbaar gesteld door de Commissie BBV waarin een aantal aanbevelingen en stellige uitspraken zijn opgenomen over de verantwoordingscriteria. Deze documenten zijn opgesteld door de commissie BBV provincies en gemeenten. In dit stuk gaan we nader in op de begrotingsrechtmatigheid en het voorwaardencriterium.

**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. De begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld aan de hand van de richtlijnen zoals opgenomen in de kadernota rechtmatigheid 2018 met het addendum 2021 als aanvulling.

**Voorwaardencriterium:** bij het voorwaardencriterium gaat het erom in hoeverre de provincie de bepalingen in de wet- en regelgeving heeft nageleefd. Het normenkader voor de rechtmatigheidscontrole bevat de voor de accountantscontrole relevante regelgeving van hogere overheden en de provincie zelf. In zijn algemeenheid geldt dat kaderstellende collegebesluiten slechts onder de reikwijdte van de rechtmatigheidscontrole van de accountant vallen voor zover de controle hiervan verplicht is op basis van hogere regelgeving of PS-besluiten c.q. verordeningen. Hierdoor valt bijvoorbeeld het vastgestelde inkoop- en aanbestedingsbeleid, voor zover het geen Europese aanbestedingen betreft, buiten het normenkader van de rechtmatigheidscontrole. In het overzicht zijn allereerst de relevante normen per financieel proces opgenomen. Aanvullend daarop de normen per programma uit de programma begroting.



## Voorwaardencriterium

### A. Personele lasten

#### Alle programma's

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>Werving en selectie</b>	<b>Indiensttreding van personeel</b> <b>Alle gegevens worden digitaal opgeslagen binnen P-Portaal.</b> Hieronder verstaan wij het vullen van p-dossier met benodigde documenten, waarin de NAW-gegevens, geboortedatum en Burgerservicenummer sociaalfiscaalnummer (vaststellen identiteit art. 7.5) en het verzoek werknemer betreffende de heffingskorting en de identificatiegegevens conform art. 7.6. Inhoudingsplichtige bewaart de gegevens voor de loonadministratie tot ten minste 7 jaar na het einde van de dienstbetrekking. Alle brondocumenten worden gearchiveerd.	Wet op de identificatieplicht Archiefwet Ambtenarenwet 2017 Wet op de loonbelasting 1964 Uitvoeringsbesluit loonbelasting 1965 Uitvoeringsregeling loonbelasting 2011 Burgerlijk wetboek, boek 7, titel 10 'Arbeidsovereenkomsten' Cao provinciale sector 2020 (wordt waarschijnlijk vervangen door cao 2021)
<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). <b>Uitkering Levensloopregeling</b> 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. <b>Uitkering na ontslag</b> Na ontslag kunnen medewerkers in aanmerking komen voor WW. Onder voorwaarden bestaat ook recht op boven- en nawettelijke ww.	Ambtenarenwet Burgerlijk wetboek, boek 7, titel 10 'Arbeidsovereenkomsten' Cao provinciale sector 2020 (wordt waarschijnlijk vervangen door cao 2021) ABP pensioenreglement Levensloopregeling provincies Werkeloosheidswet



Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>Salarisbetalingen</b>	<b>Algemeen salarisbetaling</b> De basis voor de salarisbetalingen en de toelages en vergoedingen is de CAP, uitvoeringsregelingen	Ambtenarenwet Burgerlijk wetboek, boek 7, titel 10 'Arbeidsovereenkomsten' Cao provinciale sector 2020 (wordt waarschijnlijk vervangen door cao 2021) Besluit buitenlandtoelage Inconveniëntenregeling Wet normering topinkomens Regeling toelage tijdelijke functieverzwaren Regeling Individueel Keuzebudget (IKB) Woon-werkverkeer regeling provincie Utrecht 2020
	<b>Rechtspositieregelingen CvdK, GS, PS en commissieleden</b> Voor CvdK, GS-, PS- en commissieleden bestaan aparte rechtspositieregelingen  Wachtgeld- en pensioenrechten	Provinciewet Rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers Regeling rechtspositie decentrale ambtsdragers Verordening rechtspositie politieke ambtsdragers provincie Utrecht Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers Besluit pensioen politieke ambtsdragers Besluit sollicitatieplicht Appa voor gewezen politieke ambtsdragers Regeling toedeling opsporingstaken Appa Handreiking BZK inzake toepassen regelingen
<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 is inhoudingsplichtig.	Wet op de loonbelasting 1964 Uitvoeringsbesluit loonbelasting 1965 Uitvoeringsregeling loonbelasting 2011/2013
	<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 2011/2013 Regeling vaststelling vervangende premie werkloosheidswet 2001 Regeling vaststelling premiepercentages werknemersverzekering en volksverzekering 2004 Percentages afdracht ABP
	<b>Vaste vergoedingen</b>	Wet op de loonbelasting 1964 Uitvoeringsbesluit loonbelasting 1965 Uitvoeringsregeling loonbelasting 2011/2013



Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Declaraties	Reis- en verblijfskosten en overige declaraties	Ambtenarenwet Burgerlijk wetboek, boek 7, titel 10 'Arbeidsovereenkomsten' Cao provinciale sector 2020 (wordt waarschijnlijk vervangen door cao 2021) Reisbesluit binnenland Reisregeling binnenland/ buitenland Regeling reis en verblijfskosten bij dienstreizen PU 1995 Regeling buitenlandse dienstreizen Verplaatsingskostenregeling Wet op de loonbelasting 1964 Provinciewet Organisatiebesluit PU 2004 Mandaatbesluit Secretaris Thuiswerkvergoeding 'netto' & Thuiswerkvergoeding 'netto WKR'
Ziektekosten	Ziektekostenverzekering	Ambtenarenwet Cao provinciale sector 2020 (wordt waarschijnlijk vervangen door cao 2021)
	Tegemoetkoming in de ziektekosten	Ambtenarenwet Cao provinciale sector 2020 (wordt waarschijnlijk vervangen door cao 2021)

## B. Inkopen en aanbesteding

### Alle programma's

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Inkopen, aanbesteding en overige vermogensoverdrachten	<b>Aangaan van verplichtingen.</b> Verplichtingen kunnen slechts worden aangegaan door degenen die daartoe bevoegd zijn.	Provinciewet Organisatiebesluit provincie Utrecht 2004 Mandaatbesluit secretaris,
	Aanbestedingen. Het doen van inkopen in brede zin is niet vrij, maar gebonden aan regels die zijn vastgelegd in de Europese en nationale aanbestedingsregels en het provinciale inkoopbeleid. Dit laatste, het inkoopbeleid is door GS vastgesteld en behoort niet tot dit normenkader.	Europese aanbestedingsregels conform Aanbestedingswet 2012 inclusief Gids Proportionaliteit, ARW 2016 Verdrag inzake de werking van de Europese Unie (VwEU)



Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
	Voor de toepassing hiervan kunnen losse (homogene) inkopen niet in beginsel afzonderlijk worden gezien, maar moeten mogelijk op het niveau van de provincie worden getotaliseerd. Tijdens de looptijd van de overeenkomst mogen er geen dermate grote aanpassingen binnen het contract optreden dat deze leiden tot een zogenaamde wezenlijke wijziging ten aanzien van de originele scope of markt ten tijde van de aanbesteding. De consequentie van een wezenlijk gewijzigd contract is in beginsel een her-aanbesteding.	

## C. Subsidies

De algemene wet bestuursrecht (AWB) en de algemene subsidieverordening (ASV) provincie Utrecht bevatten voorwaarden die in beginsel op alle subsidieverstrekkings 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
<b>Subsidieverlening algemeen</b>	<p><b>Algemeen</b> 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.</p> <p><b>Staatssteun</b> Staatssteun speelt bij subsidies, compensaties en tegemoetkomingen. Met name bij subsidies is het een belangrijk aandachtspunt. Het belangrijkste toetsingskader is het Verdrag inzake de werking van de Europese Unie (VwEU). Artikel 107 ziet met name op het verbod van staatssteun en een aantal uitzonderingen op de meldingsplicht. Daarnaast heeft de Europese Commissie allerlei verordeningen vastgesteld, waarvan de "de minimisverordening" en de Algemene Groepsvrijstellingsverordening (AGVV) de belangrijkste zijn. Deze verordeningen bevatten voorwaarden waaronder staatssteun is vrijgesteld van de meldingsverplichting en een kennisgeving aan de Europese Commissie volstaat.</p> <p>Binnen de PU hebben we checklists voor om te controleren of aan de criteria voor staatssteun is voldaan.</p>	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Verdrag inzake de werking van de Europese Unie (VwEU) De-minimisverordening Algemene Groepsvrijstellingsverordening



## Programma 1 Ruimtelijke ontwikkeling

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>Implementatie Omgevingswet</b>	<b>Eén omgevingsverordening met regels over de fysieke leefomgeving</b>	Interim Omgevingsverordening Provincie Utrecht per 1-4-2021  Wet ruimtelijke ordening Waterwet Waterschapswet Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden Wet lokaal spoor Wet natuurbescherming Ontgrondingenwet Wet milieubeheer Besluit algemene regels ruimtelijke ordening Waterbesluit Provinciewet; en Crisis- en Herstelwet Besluit hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden Besluit uitvoering Crisis en herstelwet  Vooruitlopend op: Omgevingswet; Besluit activiteiten leefomgeving; Besluit kwaliteit leefomgeving; Omgevingsbesluit; en Omgevingsregeling.
<b>Ruimtelijk Actieprogramma</b>	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht
<b>Binnenstedelijke Ontwikkeling</b>	<b>Subsidies</b> op basis van maatwerk, instrumentontwikkeling in de praktijk. Zoeken naar optimale vorm van ondersteuning om gezamenlijke doelen te bereiken, inclusief voormalige regeling Uitplaatsing Hinderlijke bedrijven. Voldoen aan algemeen geldende voorwaarden inzake recht (o.a. staatssteun)	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Uitvoeringsverordening subsidie Binnenstedelijke Ontwikkeling provincie Utrecht Uitvoeringsverordening Versterking Vitaliteit Binnensteden, Dorpskernen en Winkelcentra Uitvoeringsverordening Subsidie Versnelling Woningbouw 2021-2024
<b>Integraal Gebiedsontwikkelingsprogramma</b>	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht



## Programma 2 Landelijk gebied

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>Bijzondere subsidies:</b> - Natuur en landschap - NNN (Natuurnetwerk Nederland) - Directe subsidies	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Subsidieverordening natuur en landschapsbeheer provincie Utrecht 2017 Subsidieregeling Kwaliteitsimpuls Natuur en Landschap provincie Utrecht Natuurbeheerplan Uitvoeringsverordening subsidie biodiversiteit provincie Utrecht Uitvoeringsverordening aankoopsubsidie NNN-gronden provincie Utrecht
<b>Agenda Vitaal Platteland/ Investeringsbudget Landelijk Gebied</b>	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Algemene Wet Bestuursrecht Provinciewet Wet inrichting landelijk gebied Wet stedelijke vernieuwing Wijziging van de Wet inrichting landelijk gebied (decentralisatie investeringsbudget) i.v.m. onderhandelingsakkoord decentralisatie natuur inclusief de toelichting Regeling Inrichting Landelijk Gebied Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Uitvoeringsverordeningen subsidie Agenda Vitaal Platteland (AVP) Provincie Utrecht 2021 Uitvoeringsverordening aankoopsubsidie NNN-gronden provincie Utrecht Handelingskader Grond PU Kaderdocument MJP AVP 2016 – 2019  Europese verordeningen die de kaders vormen voor het Nederlandse Plattelandsontwikkelingsprogramma. Zie: <a href="http://www.regiebureau-pop.eu">http://www.regiebureau-pop.eu</a> Plattelands ontwikkelingsprogramma 2014-2020 (POP3) Beleidsregels verlagen subsidies POP Verordeningen subsidies POP3 2014-2020 provincie Utrecht
<b>Subsidie klimaatbestendige groene en gezonde steden en dorpen</b>	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Uitvoeringsverordening klimaatbestendige groene en gezonde steden en dorpen



### Programma 3 Bodem, water en milieu

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>Subsidie milieu</b>	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Algemene Wet Bestuursrecht Wet bodembescherming Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Uitvoeringsverordening subsidie bodemsanering provincie Utrecht

### Programma 4 Energietransitie

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>Energietransitie</b>	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Uitvoeringsverordening subsidie Energietransitie Provincie Utrecht 2020 (einde per 14 juli 2021) Uitvoeringsverordening subsidie Energietransitie Provincie Utrecht 2021 (open per 19 juli 2021)

### Programma 5 Bereikbaarheid I Algemeen & Programma 6 Bereikbaarheid II Openbaar Vervoer

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>Beter benutten</b>	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht
<b>Actieplan fiets en veiligheid Realisatieplan Fiets/ OV infrastructuur/ verkeersveiligheid</b>	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Uitvoeringsverordening subsidies Mobiliteit 2020-2023 provincie Utrecht
<b>Subsidieverstrekking uit RUVV (Regionaal Uitvoeringsprogramma Verkeer en Vervoer van voormalig BRU)</b>	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie  NB bij de overgang van BRU naar de provincie Utrecht is tussen beide besturen overeengekomen dat de BRU uitvoeringsprogramma's tot 2020 in stand gehouden worden.	Provinciewet Algemene Wet Bestuursrecht





Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>Inkomsten uit Brede Doeluitkering verkeer en vervoer (BDU)</b>	Nakomen van de wettelijke bepalingen inzake overdracht van BDU-subsidie 2015 en saldo BDU-middelen per 31-12-2014 van BRU aan Provincie	Wet afschaffing plusregio's (Wap) = BRU
<b>Concessieverstrekking Openbaar Vervoer</b>	Nakomen van de wettelijke bepalingen inzake overdracht van de verstrekte concessie voor OV regio Utrecht	Wet afschaffing plusregio's (Wap) = BRU



## Programma 7 Cultuur en erfgoed

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>Subsidies Cultuur</b>	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Uitvoeringsverordening subsidie Cultuur en Erfgoed provincie Utrecht 2020-2023 Opstartregeling voor cultuur- en erfgoedinstellingen in het kader van de Coronacrisis provincie Utrecht Subsidieregeling cofinanciering steunpakket Cultuur & Erfgoed (open per 15 sept. 2020) Overbruggingsregeling voor cultuur- en erfgoedinstellingen vanwege de Coronacrisis provincie Utrecht Heropening Overbruggingsregeling voor cultuur- en erfgoedinstellingen vanwege de coronacrisis provincie Utrecht Programmeringsregeling voor cultuurinstellingen in het kader van de Coronacrisis provincie Utrecht
<b>Subsidies erfgoed</b>	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Uitvoeringsverordening subsidie Cultuur en Erfgoed provincie Utrecht 2017 Utrecht (uit werking 24-7-2020) Uitvoeringsverordening subsidie Cultuur en Erfgoed provincie Utrecht 2020-2023 Uitvoeringsverordening subsidie Erfgoedparels provincie Utrecht 2020-2023 GS-besluit Samenwerking Romeinse Limes (2012) Uitvoeringsverordening subsidie Nieuwe Hollandse Waterlinie en Stelling van Amsterdam provincie Utrecht Opstartregeling voor cultuur- en erfgoedinstellingen in het kader van de Coronacrisis provincie Utrecht Uitvoeringsverordening subsidie Instandhouding Molens provincie Utrecht



## Programma 8 Economie

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	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Uitvoeringsverordening Economic Board Utrecht 2016
<b>Subsidie Agenda recreatie en toerisme 2016-2019</b>	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Uitvoeringsverordening subsidie agenda recreatie en toerisme 2016-2019
<b>Subsidie Aansluiting Onderwijs - Arbeidsmarkt</b>	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Uitvoeringsverordening subsidie Aansluiting onderwijs - arbeidsmarkt provincie Utrecht



## Programma 9 Bestuur

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>Griffie</b>	<b>Aangaan van verplichtingen.</b> Verplichtingen kunnen slechts worden aangegaan door degenen die daartoe bevoegd zijn. Aanbestedingen. Het doen van inkopen in brede zin is niet vrij, maar gebonden aan regels die zijn vastgelegd in de Europese en nationale aanbestedingsregels en het provinciale inkoopbeleid. Dit laatste, het inkoopbeleid is door GS vastgesteld en behoort niet tot dit normenkader. Voor de toepassing hiervan kunnen losse (homogene) inkopen niet in beginsel afzonderlijk worden gezien, maar moeten mogelijk op het niveau van de provincie worden getotaliseerd. Tijdens de looptijd van de overeenkomst mogen er geen dermate grote aanpassingen binnen het contract optreden dat deze leiden tot een zogenaamde wezenlijke wijziging ten aanzien van de originele scope of markt ten tijde van de aanbesteding. De consequentie van een wezenlijk gewijzigd contract is in beginsel een her-aanbesteding.	Mandaat besluit griffie Provincie Utrecht

## 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	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Diverse GS-besluiten tot vaststelling van subsidieplafonds en aanvraagtermijnen (o.g.v. diverse subsidieverordeningen)
<b>Subsidies Statenfracties</b>	<b>Subsidies</b> Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Provinciewet Subsidieverordening Statenfracties provincie Utrecht 2002 en wijziging subsidieverordening Statenfracties provincie Utrecht 2002 Verordening Fractieondersteuning provincie Utrecht 2020



## D. Brede doeluitkering verkeer en vervoer

### Programma 6 Bereikbaarheid II Openbaar Vervoer

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 Lokaal Spoor 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
	<b>Subsidies VERDER</b> Subsidies (voor gemeenten) aangevraagd door programmabureau VERDER op basis van door UVVB reeds vastgestelde uitvoeringsvoorstellen	Handelwijze BDU infra gemeenten 2010 Algemene subsidieverordening provincie Utrecht

## E. Treasury (algemene middelen)

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>Treasury</b>	Beleid en beheer voldoen aan de geldende voorschriften.	Wet financiering decentrale overheden (incl. schatkistbankieren) Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo) Uitvoeringsregeling FIDO Regeling Schatkistbankieren Decentrale Overheden Besluit leningsvoorwaarden decentrale overheden Besluit Begroting en Verantwoording Provinciewet Financiële verordening provincie Utrecht Organisatiebesluit PU 2004 Mandaatbesluit secretaris Treasurystatuut 2021-2024



## F. Overige onderwerpen

### Algemeen

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>Uitvoering begroting</b>	Vastgesteld beleid binnen financiële-, administratieve- en beleidskaders uitvoeren	Programmabegroting PU Besluit Begroting en Verantwoording Financiële verordening provincie Utrecht Nota financieringsbeleid provincie Utrecht
<b>Inning van leges</b>	Inning van leges voldoet aan de geldende voorwaarden	Provinciewet Legesverordening provincie Utrecht 2018 Tarieventabel behorend bij de legesverordening provincie Utrecht 2018 Algemene wet bestuursrecht Invorderingswet 1990 Algemene wet rijksbelastingen
<b>Heffing nazorg voor gesloten stortplaatsen</b>	Heffing voldoet aan de geldende voorwaarden	Verordening nazorghedding provincie Utrecht 1999
<b>Heffing opcenten</b>	Heffing voldoet aan de geldende voorwaarden	Provinciewet Wet op de motorrijtuigenbelasting 1994 Verordening op de heffing van opcenten op de hoofdsom van de motorrijtuigenbelasting provincie Utrecht
<b>Belastingen</b>	Voldoen aan geldende voorschriften	Wet op de BTW-compensatiefonds

### Programma 1 Ruimtelijke ontwikkeling

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>Afhandeling planschadeverzoeken</b>	Juiste besluitvorming op aanvragen voor tegemoetkoming in schade	Wet ruimtelijke ordening Besluit ruimtelijke ordening Planschadeverordening provincie Utrecht 2011
<b>Implementatie Omgevingswet</b>	Eén omgevingsverordening met regels over de fysieke leefomgeving	Interim Omgevingsverordening Provincie Utrecht per 1-4-2021  Wet ruimtelijke ordening Waterwet Waterschapswet Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden Wet lokaal spoor



Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
		Wet natuurbescherming Ontgrondingenwet Wet milieubeheer Besluit algemene regels ruimtelijke ordening Waterbesluit Provinciewet; en Crisis- en Herstelwet Besluit hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden Besluit uitvoering Crisis en herstelwet  Vooruitlopend op: Omgevingswet; Besluit activiteiten leefomgeving; Besluit kwaliteit leefomgeving; Omgevingsbesluit; en Omgevingsregeling.

### Programma 3 Bodem, water en milieu

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
<b>Rijksbijdrage bodemsanering</b>	Besteding en verantwoording van de rijksbijdrage voldoen aan de geldende voorwaarden	Wet bodembescherming Besluit en Regeling financiële bepalingen bodemsanering Uitvoeringsverordening subsidie bodemsanering provincie Utrecht
<b>Heffing op onttrekking grondwater en ontgrondingenheffing</b>	Heffing voldoet aan de geldende voorwaarden	Provinciewet Waterwet Ontgrondingenwet Grondwaterheffingsverordening provincie Utrecht 2012 Heffingsverordening ontgrondingen provincie Utrecht 2002