



# **Normenkader rechtmatigheid 2023**

## **Provincie Noord-Holland**

Haarlem, 10 oktober

## Inleiding

Dit document bevat het normenkader rechtmatigheid (hierna: normenkader) voor de uitvoering van de financiële rechtmatigheidscontrole binnen de provincie Noord-Holland over 2023.

Het normenkader voor de rechtmatigheidscontrole betreft de inventarisatie van de voor de rechtmatigheidsverantwoording 2023 relevante externe regelgeving en de interne regelgeving van de provincie Noord-Holland. Het normenkader is ingedeeld naar de voor deze controle belangrijkste processen zoals die zijn geïdentificeerd binnen de provincie.

Bij het opstellen van het normenkader zijn de randvoorwaarden voor de financiële beheershandelingen zoals gesteld in de Kadernota Rechtmatigheid 2023<sup>1</sup> toegepast. Collegebesluiten vallen niet onder de rechtmatigheidsverantwoording, tenzij de verantwoording hiervan verplicht is op basis van hogere regelgeving of statenbesluiten c.q. verordeningen. De Commissie BBV adviseert de door de staten gedelegeerde bevoegdheden aan het college niet op te nemen in het normenkader rechtmatigheid. Tot en met 2022 waren in het normenkader veel subsidie uitvoeringsregelingen opgenomen in het normenkader die gedelegeerd zijn aan het college van GS. Deze zijn om deze reden met ingang van 2023 niet meer opgenomen in het normenkader.

In de bijlage is aangegeven welke regelgeving is toegevoegd en afgevoerd ten opzichte van het normenkader rechtmatigheid 2022. Het normenkader wordt vanaf dit boekjaar aan Provinciale Staten ter vaststelling aangeboden en vormt hiermee een basis voor de door Gedeputeerde Staten af te geven rechtmatigheidsverantwoording.

---

<sup>1</sup> [Kadernota rechtmatigheid 2023 geactualiseerd · Commissie BBV \(Besluit Begroting en Verantwoording\)](#)

# Inhoudsopgave

Per proces wordt in dit normenkader de relevante externe en interne wet- en regelgeving aangegeven.

Inleiding .....	2
Inhoudsopgave .....	3
1. Algemeen .....	4
2. Subsidieverlening .....	4
3. Inkoop en aanbesteden.....	4
4. Overige crediteuren .....	4
5. Belastingen en leges .....	5
6. Overige debiteuren .....	5
7. Salaris en beloning .....	5
8. Planning & Control.....	6
9. Treasury .....	6
Bijlage: overzicht wijzigingen ten opzichte van het normenkader rechtmatigheid 2022 .....	7

## 1. Algemeen

Externe regelgeving	Interne regelgeving
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Provinciewet</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Regelingen die in eerdere normenkaders zijn opgenomen en niet meer geldend zijn in 2023, maar nog wel tot een beheershandeling leiden in 2023, worden geacht deel uit te maken van het normenkader rechtmatigheid 2023.</li> </ul>

## 2. Subsidieverlening

Externe regelgeving	Interne regelgeving
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Algemene wet bestuursrecht</li> <li>• Europees verdrag inzake bescherming van het archeologisch erfgoed</li> <li>• Regeling duurzaam veilig</li> <li>• Besluit ruimtelijke ordening</li> <li>• Woningwet</li> <li>• Monumentenwet 1988</li> <li>• Besluit infrastructuurfonds</li> <li>• Wet personenvervoer 2000</li> <li>• Rijks- en Europese subsidieregelingen</li> <li>• Besluit financiële bepalingen bodemsanering</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Algemene subsidieverordening Noord-Holland 2011</li> <li>• Subsidieverordening fractiebijdragen Noord-Holland (inwerkingtreding per 21 februari 2020).</li> </ul>

## 3. Inkoop en aanbesteden

Externe regelgeving	Interne regelgeving
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Europese Richtlijn 2014/23/EU, 2014/24/EU (Herziene) Aanbestedingswet 2012</li> <li>• Aanbestedingsreglement Werken 2016</li> <li>• Gids Proportionaliteit</li> <li>• UAV GC 2005</li> <li>• UAV 2012 (voor Werken)</li> <li>• Wet deregulering beoordeling arbeidsrelaties</li> <li>• Wet personenvervoer 2000</li> <li>• Besluit personenvervoer 2000</li> </ul>	

## 4. Overige crediteuren

Externe regelgeving	Interne regelgeving
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Wet gemeenschappelijke regelingen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Beleidsregel tegemoetkoming schade Noord-Holland (geldend vanaf 1 mei 2021)</li> </ul>

## 5. Belastingen en leges

Externe regelgeving	Interne regelgeving
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Wet op het BTW compensatiefonds</li> <li>• Wet op de omzetbelasting 1968</li> <li>• Algemene wet inzake rijksbelastingen</li> <li>• Wet op de motorrijtuigenbelasting (MRB)</li> <li>• Ontgrondingenwet</li> <li>• Waterwet</li> <li>• Wet op de vennootschapsbelasting 1969</li> <li>• Wet op de dividendbelasting 1965</li> <li>• Wet op belastingen van rechtsverkeer (daaronder valt de overdrachtsbelasting)</li> <li>• Wet maatregelen woningmarkt 2014 II (o.a. verhuurdersheffing)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verordening op de heffing van opcenten op de hoofdsom van motorrijtuigenbelasting</li> <li>• Omgevingsverordening NH2020 (geldend vanaf 22 oktober 2020)</li> <li>• Omgevingsregeling NH 2020 (geldend vanaf 9 april 2021)</li> <li>• Verordening op de heffing en invordering van de nazorgheffing stortplaatsen provincie Noord-Holland</li> <li>• Grondwaterheffingsverordening Noord-Holland</li> <li>• Legesverordening Noord-Holland</li> </ul>

## 6. Overige debiteuren

Externe regelgeving	Interne regelgeving
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Invorderingswet 1990</li> <li>• Wet markt en overheid</li> <li>• Mededingingswet</li> <li>• Besluit markt en overheid</li> </ul>	

## 7. Salaris en beloning

Externe regelgeving	Interne regelgeving
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (APPA)</li> <li>• Rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers</li> <li>• Regeling rechtspositie decentrale politieke ambtsdragers</li> <li>• CAO Provinciale Sector</li> <li>• Kieswet</li> <li>• Wet arbeid en zorg (Wazo)</li> <li>• Wet arbeidsmarkt in balans (WAB)</li> <li>• Wet op de loonbelasting 1964</li> <li>• Wet normering topinkomens (WNT)</li> <li>• Ziektewet</li> <li>• Wet werk en inkomsten naar arbeidsvermogen (WIA)</li> <li>• Wet op de arbeidsongeschiktheidsverzekering (WAO)</li> <li>• Werkloosheidswet</li> <li>• Zorgverzekeringswet</li> <li>• Wet vermindering afdracht loonbelasting en premie sociale volksverzekeringen (WVA)</li> <li>• Pensioenwet</li> <li>• Burgerlijk Wetboek</li> <li>• Ambtenarenwet</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verordening rechtspositie politieke ambtsdragers Provincie Noord-Holland 2019</li> <li>• Leidraad bij reorganisaties (de personeelsregeling hoofdstuk 6.1)</li> <li>• Reis- en verblijfskosten (de personeelsregeling hoofdstuk 3)</li> <li>• Uitvoeringsregeling IKB (personeelsregeling hoofdstuk 4)</li> <li>• Sportbijdrage (de personeelsregeling hoofdstuk 5.3)</li> <li>• Overgangsregeling Talent Budget (de personeelsregeling hoofdstuk 6.3)</li> <li>• Rechtspositie van een stagiair per 1 september 2020</li> <li>• Verordening op de vergoeding voor diverse adviescommissies detailhandel Noord-Holland</li> </ul>

## 8. Planning & Control

Externe regelgeving	Interne regelgeving
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV)</li> <li>• Burgerlijk Wetboek</li> <li>• Financiële verhoudingswet</li> <li>• Regeling vaststelling taakvelden en verstrekking informatie voor derden</li> <li>• Single Information Single Audit (SISA)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Controleverordening provincie Noord-Holland 2004</li> <li>• Nota reserves 2018</li> <li>• Kadernota weerstandsvormogen en risicomanagement</li> <li>• Kadernota verbonden partijen</li> <li>• Nota Infrastructurele kapitaalgoederen</li> <li>• Financiële verordening provincie Noord-Holland</li> </ul>

## 9. Treasury

Externe regelgeving	Interne regelgeving
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Wet financiering decentrale overheden</li> <li>• Besluit leningsvoorwaarden decentrale overheden</li> <li>• Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo)</li> <li>• Regeling schatkistbankieren decentrale overheden</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Financieringsstatuut provincie Noord-Holland</li> <li>• Uitvoeringsrichtlijn Leningen en Garantstellingen</li> </ul>

## Bijlage: overzicht wijzigingen ten opzichte van het normenkader rechtmatigheid 2022

### Toegevoegd:

<i>Extern</i>	<i>Intern</i>
<b>9. Treasury</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Regeling schatkistbankieren decentrale overheden</li> </ul>	

### Vervallen/afgevoerd:

<i>Extern</i>	<i>Intern</i>
<b>7. salaris en beloning</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Arbeidsomstandighedenwet/arbobesluit</li> <li>arbeidstijdenwet</li> </ul>	<b>1. Algemeen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Regeling Nadeelcompensatie Infrastructurele Werken provincie Noord-Holland</li> </ul> <b>2. Subsidieverlening</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Provinciale Verantwoordingssystematiek Subsidies Noord-Holland (officieel 'Aanwijzing voor de subsidieverstrekking Noord-Holland')</li> <li>Beleidsregel wijzigen of lager vaststellen subsidies Noord-Holland</li> <li>Besluit van Gedeputeerde Staten van Noord-Holland van 19 mei 2020 tot wijziging van diverse subsidie uitvoeringsregelingen in verband met COVID-19</li> <li>Vaststelling diverse subsidieplafonds 2022 (PB 2021/13140).</li> <li>Uitvoeringsregeling subsidie Doortrappen Noord-Holland</li> <li>Uitvoeringsregeling subsidie Herstructurering en intelligent ruimtegebruik bedrijventerreinen Noord-Holland</li> <li>Subsidieplafond uitvoeringsregeling herstructurering en intelligent ruimtegebruik bedrijventerreinen (PB 2022/4554)</li> <li>Uitvoeringsregeling Cofinanciering Waddenfonds Noord-Holland</li> <li>Subsidieplafond uitvoeringsregeling cofinanciering Waddenfonds (PB 2021/13140 vaststelling diverse subsidieplafonds 2022)</li> <li>Uitvoeringsregeling Restauratie Provinciale Monumenten Noord-Holland (PB 2021/13140 vaststelling diverse subsidieplafonds 2022)</li> <li>Uitvoeringsregeling Natuur &amp; Landschapsbeheer Noord-Holland</li> <li>Subsidieplafond en openstellingsbesluit uitvoeringsregeling Natuur &amp; Landschapsbeheer Noord-Holland (PB 2021/10901)</li> <li>Uitvoeringsregeling Kwaliteitsimpuls Natuur &amp; Landschap Noord-Holland</li> <li>Subsidieplafond en openstellingsbesluit uitvoeringsregeling Kwaliteitsimpuls Natuur &amp; Landschap Noord-Holland (PB 2021/10902)</li> <li>Uitvoeringsregeling subsidie</li> </ul>

Extern	Intern
	<p>Buurtbusprojecten Noord-Holland (PB 2021/13140 vaststelling diverse subsidieplafonds 2022)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie kleinschalige activiteiten circulaire economie Noord-Holland (PB 2021/13140 vaststelling diverse subsidieplafonds 2022)</li> <li>• Uitvoeringsregeling Onderhoud Provinciale Monumenten Noord-Holland (PB 2021/13140 vaststelling diverse subsidieplafonds 2022)</li> <li>• Uitvoeringsregeling Groen Noord-Holland (PB 2021/13140 vaststelling diverse subsidieplafonds 2022)</li> <li>• Uitvoeringsregeling POP3 subsidies Noord-Holland</li> <li>• Subsidieplafond uitvoeringsregeling POP3 subsidies Noord-Holland</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie restauratie rijksmonumenten Noord-Holland</li> <li>• Subsidieplafond uitvoeringsregeling subsidie restauratie rijksmonumenten Noord-Holland (PB 2022/6201)</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie versterken bestuurskracht Noord-Holland (PB 2021/13140 vaststelling diverse subsidieplafonds 2022)</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie MKB innovatiestimulering topsectoren</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie onderzoeken duurzaam benutten monumenten</li> <li>• Subsidieplafon uitvoeringsregeling subsidie onderzoeken duurzaam benutten monumenten Noord-Holland (PB 2021/12479)</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie opruiming drugsafval</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie herbestemming, restauratie en verduurzaming monumenten</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie kennisontwikkeling bodem en water</li> <li>• Subsidieplafond kennisontwikkeling bodem en water (PB 2022/5427)</li> <li>• Uitvoeringsregeling agrarische sector groene uitweg</li> <li>• Subsidieplafond agrarische sector groene uitweg (PB 2021/12898)</li> <li>• Uitvoeringsregeling duurzaamheidsinitiatieven burgercollectieven (PB 2021/13140 vaststelling diverse subsidieplafonds 2022)</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie historische windmolens</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie bodemsanering</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie verbetering kwaliteit zwemwater</li> <li>• Subsidieplafond en indieningstermijn uitvoeringsregeling subsidie verbetering kwaliteit zwemwater (PB 2022/1367)</li> <li>• Uitvoeringsregeling warmtetransitie van de gebouwde omgeving op wijkniveau</li> <li>• Openstellingsbesluit Uitvoeringsregeling warmtetransitie van de gebouwde omgeving (PB 2022/1625)</li> </ul>



Extern	Intern
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Uitvoeringsregeling klimaatadaptatie fysieke uitvoeringsprojecten</li> <li>• Subsidieplafond uitvoeringsregeling fysieke uitvoeringsprojectenklimaatadaptatie Noord-Holland (PB 2021/3073)</li> <li>• Uitvoeringsregeling onderzoek fysieke uitvoeringsprojecten klimaatadaptatie Noord-Holland (PB 2021/13140 vaststelling diverse subsidieplafonds 2022)</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie versnelling woningbouw gemeenten Noord-Holland</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie Kleine Infrastructuur Noord-Holland</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie verbetering toegankelijkheid bushaltes Noord-Holland (geldig t/m 30 juni 2022)</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie verduurzamingsinitiatieven woningcorporaties Noord-Holland</li> <li>• Subsidieplafond uitvoeringsregeling subsidie verduurzamingsinitiatieven woningcorporaties Noord-Holland (PB 2020/8117)</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie Woonakkoorden Noord-Holland 2021</li> <li>• HIRB+ Uitvoeringsregeling revitalisering verblijfsrecreatie Noord-Holland</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie ondersteuning toekomstbestendige werklocaties</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie toekomstbestendige winkelgebieden</li> <li>• Uitvoeringsregeling Subsidie Ambitieprogramma Ruimtelijke Kwaliteit Kustzone Hoorn-Amsterdam Noord-Holland</li> <li>• Subsidieplafond Uitvoeringsregeling subsidie ambitieprogramma ruimtelijke kwaliteit kustzone Hoorn-Amsterdam Noord-Holland (PB 2021/2690)</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie gezonde leefomgeving complexe industrie Noord-Holland</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie HIRB+ duurzaamheid Noord-Holland</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie landschapsontwikkeling Westeinderscheg Noord-Holland (PB 2021/13140 vaststelling diverse subsidieplafonds 2022)</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie verkeersveilige uitwegen Noord-Holland</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie versterken maatschappelijke sector Noord-Holland</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie waterrecreatie: duurzaamheid en innovatie Noord-Holland (PB 2021/13140 vaststelling diverse subsidieplafonds 2022)</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie waterrecreatie: kleine voorzieningen en diensten Noord-Holland (PB 2021/13140 vaststelling diverse subsidieplafonds 2022)</li> <li>• Uitvoeringsregeling waterrecreatie: uitbreiden vaarnetwerk voor de kleinere pleziervaart (PB 2021/13140 vaststelling diverse subsidieplafonds 2022)</li> </ul>

Extern	Intern
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Openstellingsbesluit LEADER-projecten Noord-Holland (geldig t/m 10 februari 2022)</li> <li>• Openstellingsbesluit agrarisch natuur- en landschapsbeheer Noord-Holland</li> <li>• Openstellingsbesluit Natuur Noord-Holland</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie bestuurlijke weerbaarheidsscans Noord-Holland</li> <li>• Subsidieplafond uitvoeringsregeling subsidie bestuurlijke weerbaarheidsscans Noord-Holland (PB 2021/11097).</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie bedrijfsverplaatsing en kavelruil Natuurnetwerk Noord-Holland (PB 2021/1340 vaststelling diverse subsidieplafonds 2022)</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie regionaal energiebesparingsprogramma woningen Noord-Holland (geldig t/m 30 juni 2022)</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie verduurzaming culturele instellingen Noord-Holland (inwerkingtreding per 19 januari 2021).</li> <li>• Subsidieplafond uitvoeringsregeling subsidie verduurzaming culturele instellingen Noord-Holland (PB 2022/7669).</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie verduurzaming sportaccommodaties Noord-Holland (inwerkingtreding per 1-3-2021)</li> <li>• Subsidieplafond uitvoeringsregeling subsidie verduurzaming sportaccommodaties Noord-Holland (PB 2022/1394)</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie regievoering transformatorstations en tracés Noord-Holland (inwerkingtreding vanaf 24 december 2021)</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie stimulerend energietoezicht bedrijven Noord-Holland (inwerkingtreding vanaf 5 november 2021)</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie verkeerseducatie scholieren Noord-Holland (inwerkingtreding vanaf 28 december 2021)</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie eren en herdenken Noord-Holland (inwerkingtreding vanaf 28 december 2021)</li> <li>• Subsidieplafond subsidie eren en herdenken Noord-Holland (PB 2021/12951)</li> <li>• Uitvoeringsregeling impuls samenwerking cultuur- of erfgoedorganisaties Noord-Holland (inwerkingtreding vanaf 24 februari 2022)</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie impuls innovatie cultuur- en erfgoedorganisaties Noord-Holland (inwerkingtreding vanaf 24 februari 2022)</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie kavelruil Noordelijke Vechtstreek Noord-Holland (inwerkingtreding vanaf 12 mei 2022)</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie natuurherstelmaatregelen Noord-Holland (inwerkingtreding vanaf 23 maart 2022)</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie oplossingen bij netcongestie Noord-Holland (inwerkingtreding vanaf 8 juli 2022)</li> <li>• Openstellingsbesluit Uitvoeringsregeling</li> </ul>

<i>Extern</i>	<i>Intern</i>
	<p>subsidie oplossingen bij netcongestie Noord-Holland</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Uitvoeringsregeling Subsidie programma natuur Noord-Holland (inwerkingtreding vanaf 23 maart 2022)</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie Voedselvisie Noord-Holland (inwerkingtreding vanaf 30 juni 2022)</li> <li>• Subsidieplafond Uitvoeringsregeling subsidie Voedselvisie Noord-Holland (PB 2022-7601)</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie zonne-energieleverende parkeerterreinen Noord-Holland (inwerkingtreding vanaf 4 februari 2022)</li> <li>• Subsidieplafond Uitvoeringsregeling subsidie zonne-energieleverende parkeerterreinen Noord-Holland (2022/1291)</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie landschapsontwikkeling Amstelscheg Noord-Holland (vanaf 23 september 2022)</li> <li>• Uitvoeringsregeling subsidie verduurzaming dorpshuizen, buurthuizen en wijkcentra Noord-Holland (vanaf 29 september 2022)</li> <li>• Besluit tot openstelling van de eerste tranche op grond van uitvoeringsregeling subsidie verduurzaming dorpshuizen, buurthuizen en wijkcentra 2022 (PB 2022/11353)</li> </ul> <p><b>7. salaris en beloning</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vitaal organiseren 2.0</li> </ul>