GEMEENTE LEUDAL

NORMENKADER T.B.V. RECHTMATIGHEIDSCONTROLE JAARREKENING 2021

Als voorbereiding op de verplichte rechtmatigheidsverklaring in 2022 wordt ook 2021 gebruikt als proefjaar. De aanpassing in de wet op verplichte rechtmatigheidsverklaring is 1 jaar uitgesteld. De ambitie voor de rechtmatigheid is in 2021: voldoen aan de wettelijke verplichting en de verantwoordingsgrens is gesteld op 1%.

Hoofdfunctie/ proces	product	Hogere wet- en regel-geving	Verordeningen/regelingen 2021
Algemeen		• Grondwet • Burgerlijk Wetboek • Gemeentewet • Besluit Begroting en Verantwoording • Algemene Wet Bestuursrecht	• Financiële verordening 2020 (art. 212 Gemeentewet) • Controleverordening gemeente Leudal 2010 (art. 213 Gemeentewet) • Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de gemeente Leudal (art. 213a) (Leudal 01-01-2008) • Verordening delegatiebesluit Leudal 2007 (laatste wijziging 31-10-2013) • Er zijn geen financiële consequenties (geen rechtmatigheidsfouten) voor de accountantscontroles verbonden aan artikelen in de gemeentelijke regelingen waarin wordt verwezen naar prestatielevering; het college stelt het overzicht van deze regelingen vast. T*oelichting op deze uitsluitingsgrond inzake prestatielevering n.a.v. Covid-19:* *COVID-19 heeft er in 2020 onder meer toe geleid dat diverse subsidieontvangers en/of andere partners niet (kunnen) leveren wat is afgesproken (prestatielevering), terwijl ze wel de middelen hiervoor ontvangen. De prestatielevering is in veel gevallen een issue. Om te voorkomen dat organisaties door de coronamaatregelen in financiële problemen zouden komen zijn landelijke richtlijnen afgegeven (zie ook raadsbesluit 1jun21, agendapunt 7).*

Personeel		• Ambtenarenwet • Fiscale wetgeving • Sociale verzekeringswetten • CAR/UWO (www.caruwo.nl)	• Beloningsbeleid gemeente Leudal (personeelshandboek gemeente Leudal) • Verordening rechtspositie wethouders, raads- en commissieleden gemeente Leudal 2016 • Regeling opleidingsfaciliteiten gemeente Leudal (personeelshandboek gemeente Leudal) • Uitvoeringsregeling reiskosten woon-werkverkeer gemeente Leudal (personeelshandboek gemeente Leudal) • Regeling reis- en verblijfskosten bij dienstreizen gemeente Leudal (personeelshandboek gemeente Leudal) • Regeling Generatiepact gemeente Leudal 2018 (personeelshandboek gemeente Leudal) • Regeling uitbetaling jaarlijks bedrag gemeente Leudal (personeelshandboek gemeente Leudal)
Inkoop en aanbesteding		• Aanbestedingsrichtlijn 2014/24/EU • Aanbestedingswet 2021 • Gids Proportionaliteit • Wet op het BTW compensatiefonds • Algemene BTW wetgeving	
0 Algemeen bestuur	*001 Bestuursorganen*		
	002 Bestuursondersteuning college B&W		
	003 Burgerzaken	• Wet basisregistratie personen (BRP) • Wet rechten burgerlijke • stand	
	004 Lasten/baten secretarieleges burgerzaken	• Wet basisregistratie personen (BRP)	• Legesverordening 2021

Met opmerkingen [RM1]: Belangrijke wijziging.

	005 Bestuurlijke samenwerking	• Wet gemeenschappelijke regelingen	• Statuten voor een Openbaar Lichaam Euregio Rijn-Maas-Noord (Leudal 09-01-2018)
	006 Bestuursondersteuning raad		• Controleverordening gemeente Leudal 2010 (art. 213 Gemeentewet) • Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de gemeente Leudal (art. 213a) (Leudal 01-01-2008) • Subsidieregeling Evenementen (01-09-2017)
1 Openbare orde en veiligheid	*120 Brandweer en rampenbestrijding*	• Wet gemeenschappelijke regelingen	• Legesverordening 2021 • Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Limburg-Noord
	140 Openbare orde en veiligheid		
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	*210 Wegen, straten en pleinen*	• Wegenverkeerswet 1994 • Besluit administratieve bepalingen inzake het wegverkeer	• Legesverordening 2021 • Wegenbeheersplan (Leudal) [onbekend]
	211 Verkeersmaatregelen te land	• Wegenverkeerswet 1994 • Besluit administratieve bepalingen inzake het wegverkeer	• Legesverordening 2021
	212 Openbaar vervoer		
	214 Parkeren		• Legesverordening 2021
	221 Binnenhavens		
	223 Veerdiensten		
	240 Waterkering, afwatering en landaanwinning		

3 Economische zaken	*310 Handel en ambacht*		
	311 Baten marktgelden		
	320 Industrie		
	330 Nutsbedrijven		
	341 Overige agrarische zaken, jacht en visserij		
4 Onderwijs	*422 Bijzonder basis onderwijs (excl. huisvesting)*	• Wet primair onderwijs	• Verordening leerlingenvervoer 2014
	423 Bijzonder basisonderwijs (huisvesting)	• Wet primair onderwijs	• Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Leudal
	432 Bijzonder speciaal onderwijs (excl. huisvesting)	• Wet primair onderwijs	• Verordening leerlingenvervoer 2014
	433 Bijzonder speciaal onderwijs (huisvesting)	• Wet primair onderwijs	• Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Leudal
	442 Bijzonder voortgezet onderwijs (excl. huisvesting)	• Wet op het voortgezet onderwijs • Wet educatie- en beroepsonderwijs	• Verordening leerlingenvervoer 2014
	443 Bijzonder voortgezet onderwijs (huisvesting)	• Wet op het voortgezet onderwijs • Wet educatie- en beroepsonderwijs	• Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Leudal
	480 Gemeenschappelijke baten en lasten onderwijs	• Wet primair onderwijs	• Subsidieregeling peuterprogramma en voorschoolse educatie 2021
	482 Volwasseneneducatie	• Wet educatie- en beroepsonderwijs	
5 Cultuur en recreatie	*510 Openbaar bibliotheekwerk*		• Algemene subsidieverordening gemeente Leudal 2016

Met opmerkingen [RM2]: Nwe verordening bekostiging leerlingenvervoer 2021 komt 9/11 in de raad. Beoogde inwerktreding 1/12/21.

	511 Overig vorming- en ontwikkelingswerk		• Algemene subsidieverordening gemeente Leudal 2016 • Subsidieregeling Fonds Maatschappelijke Activiteiten (FMA) • Subsidieregeling Os Dörp • Subsidieregeling Evenementen
	530 Sport	• Wet gemeenschappelijke regelingen • Wet primair onderwijs • Wet op de expertisecentra	• Algemene subsidieverordening gemeente Leudal 2016 • Subsidieregeling Sport en Gezondheid (01-01-2017) • Beleidsregel bekostiging lokalen bewegingsonderwijs gemeente Leudal
	531 Groene sportvelden en terreinen		
	540 Kunst	• Wet op het specifiek cultuurbeleid	• Algemene subsidieverordening gemeente Leudal 2016 • Subsidieregeling Cultuur (10-11-2017)
	541 Oudheidkunde/musea		• Algemene subsidieverordening gemeente Leudal 2016 • Erfgoedverordening Leudal 2018 • Subsidieverordening cultuurhistorisch erfgoed Leudal 2010
	550 Natuurbescherming		
	560 Openbaar groen en openluchtrecreatie	• Wet gemeenschappelijke regelingen	• Algemene subsidieverordening gemeente Leudal 2016 • Gemeenschappelijke Regeling Westrom • Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdienst Maasland • Gemeenschappelijke Regeling Openbaar Lichaam Duits-Nederlands Grenspark Maas-Swalm-Nette
	580 Overige recreatieve voorzieningen		• Algemene subsidieverordening gemeente Leudal 2016 • Subsidieregeling Fonds Maatschappelijke Activiteiten (FMA)
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	*610 Bijstandsverlening*	• Participatiewet (PW) • Sociale en Fiscale wetgeving • Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen 2004	• Afstemmingsverordening Participatiewet, IOAW en IOAZ 2015 gemeente Leudal • Verordening bestrijding misbruik en oneigenlijk gebruik gemeente Leudal 2015

	611 Werkgelegenheid	• Participatiewet (PW) • Wet gemeenschappelijke regelingen	• Verordening bestrijding misbruik en oneigenlijk gebruik gemeente Leudal 2015 • Re-integratieverordening Participatiewet gemeente Leudal 2018 • Beleidsregel re-integratie 2015 gemeente Leudal • Gemeenschappelijke Regeling Westrom • Verordening loonkostensubsidie Participatiewet gemeente Leudal 2018 • Verordening tegenprestatie Participatiewet 2015 gemeente Leudal • Beleidsregels tegenprestatie Participatiewet 2015 gemeente Leudal • Re-integratieverordening Participatiewet gemeente Leudal 2018 •
	612 Inkomensvoorzieningen	• Participatiewet (PW) • Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkeloze werknemers (IOAW) • Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) • Sociale en Fiscale wetgeving • Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers	• Afstemmingsverordening Participatiewet, IOAW en IOAZ 2015 gemeente Leudal • Verordening verrekening bestuurlijke boete bij recidive gemeente Leudal 2015 • Verordening bestrijding misbruik en oneigenlijk gebruik gemeente Leudal 2015 • Verordening loonkostensubsidie Participatiewet gemeente Leudal 2018 • Verordening tegenprestatie Participatiewet 2015 gemeente Leudal • Beleidsregels tegenprestatie Participatiewet 2015 gemeente Leudal • Re-integratieverordening Participatiewet gemeente Leudal 2018 • Beleidsregel re-integratie 2015 gemeente Leudal
	614 Gemeentelijk minimabeleid	• Participatiewet (PW) •	• Verordening bestrijding misbruik en oneigenlijk gebruik gemeente Leudal 2015. • Beleidsregel Persoonlijk Participatiebudget Pensioengerechtigden 2019 • Beleidsregels Maatschappelijk Actief Bonusgemeente Leudal 2019 • Beleidsnotitie aanpassing armoedebeleid minimabeleid • Verordening individuele studietoeslag 2015 gemeente Leudal • Verordening Individuele inkomenstoeslag 2019 gemeente Leudal

	620 Maatschappelijke begeleiding en advies	• Wet Maatschappelijke Ondersteuning 2015 • Uitvoeringsbesluit maatschappelijke ondersteuning 2015	• Verordening maatschappelijke ondersteuning Leudal 2020 • Beleidsregels maatschappelijke ondersteuning Leudal 2020 • Algemene subsidieverordening gemeente Leudal 2016 • Subsidieregeling Maatschappelijke ondersteuning
	621 Vreemdelingen	• Wet inburgering • Vreemdelingenwet	• Verordening Wet inburgering (Leudal 28-06-2007) • Algemene subsidieverordening gemeente Leudal 2016
	622 Wet maatschappelijke ondersteuning	• Wet Maatschappelijke Ondersteuning	• Verordening maatschappelijke ondersteuning Leudal 2020
	630 Sociaal-cultureel werk		• Algemene subsidieverordening gemeente Leudal 2016
	650 Kinderdagopvang	• Wet kinderopvang	• Algemene subsidieverordening gemeente Leudal 2016 • Subsidieregeling Kinderopvang Plus (01-08-2018)
	651 Dagopvang gehandicapten	• Wet Maatschappelijke Ondersteuning	• Verordening maatschappelijke ondersteuning Leudal 2020
	680 Jeugdhulp	• Jeugdwet	• Verordening jeugdhulp gemeente Leudal 2020; artikel 3 van deze verordening valt buiten de rechtmatigheidscontrole T*oelichting op deze uitsluitingsgrond inzake medische verwijzing Jeugdzorg:* *Met betrekking tot jeugdhulp geldt de wettelijke eis dat het recht op zorg ontstaat op basis van een verwijzing door een indicerend orgaan of medisch specialist. Omdat de gemeente niet zelf over deze informatie beschikt, ziet zij af van de controle op de aanwezigheid van medische verwijzingen. Artikel 3 in de "Verordening op jeugdhulp 2020" wordt hiermee uitgesloten voor de accountantscontrole (zie ook raadsbesluit 1jun21, agendapunt 7)* • Nadere regels Jeugdhulp gemeente Leudal 2020 • Mandaatbesluit stichting Centrum voor jeugd en gezin Midden-Limburg 'toeleiding gespecialiseerde jeugdhulp' • Algemene subsidieverordening gemeente Leudal 2016 • Subsidieregeling Jeugd (01-01-2017)

7 Volksgezondheid en milieu	*714 Openbare gezondheidszorg*	• Wet Gemeenschappelijke Regelingen	• Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Limburg-Noord • Algemene subsidieverordening gemeente Leudal 2016
	715 Jeugdgezondheidszorg (uniform deel)	• Wet Gemeenschappelijke Regelingen	• Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Limburg-Noord • Algemene subsidieverordening gemeente Leudal 2016
	716 Jeugdgezondheidszorg (maatwerk deel)		
	721 Afvalverwijdering en -verwerking	• Wet Gemeenschappelijke Regelingen	• Algemene subsidieverordening gemeente Leudal 2016 • Gemeenschappelijke Regeling Maasland (01-01-2018) • Verordening afvalstoffenheffing 2021
	722 Riolering en waterzuivering	• Wet op de waterhuishouding • Waterleidingwet	• Gemeentelijk Rioleringsplan 2017-2021
	723 Milieubeheer	• Wet bodembescherming • Wet milieubeheer • Wet Gemeenschappelijke Regelingen	• Verordening afvalstoffenheffing 2021 • Gemeenschappelijke Regeling Regionale Uitvoeringsdienst Limburg Noord (GR RUD LN) (01-012-2017)
	724 Lijkbezorging	• Wet op de lijkbezorging	
	725 Baten reinigingsrechten en afvalstoffenheffing		• Verordening afvalstoffenheffing 2021
	726 Baten rioolrechten		• Verordening op de heffing en de invordering van rioolheffing 2021
	732 Baten begraafplaatsrechten	• Wet op de lijkbezorging	
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	*810 Ruimtelijke Ordening*	• Wet ruimtelijke ordening • Besluit ruimtelijke ordening	• Legesverordening 2020

	820 Woningexploitatie/woningbouw	• Wet ruimtelijke ordening • Besluit ruimtelijke ordening	
	822 Overige volkshuisvesting	• Wet ruimtelijke ordening • Besluit ruimtelijke ordening	• Legesverordening 2020 • Verordening startersregeling gemeente Leudal 2019
	823 Bouwvergunningen	• Wet ruimtelijke ordening • Besluit ruimtelijke ordening	• Legesverordening 2020
	830 Bouwgrondexploitatie	• Wet ruimtelijke ordening • Besluit ruimtelijke ordening	
9 Financiering en algemene dekkingsmiddelen	*913 Overige financiële middelen*	• Wet financiering decentrale overheden	• Treasurystatuut 2017 Gemeente Leudal
	914 Geldleningen en uitzettingen langer dan 1 jaar	• Wet financiering decentrale overheden	• Treasurystatuut 2017 Gemeente Leudal
	921 Algemene uitkering gemeentefonds	• Financiële verhoudingswet	
	922 Algemene baten en lasten		
	930 Uitvoering Wet WOZ	• Wet waardering Onroerende Zaken	• Verordening onroerende-zaakbelastingen 2021
	931 Baten OZB gebruikers	• Wet waardering Onroerende Zaken	• Verordening onroerende-zaakbelastingen 2021
	932 Baten OZB eigenaren	• Wet waardering Onroerende Zaken	• Verordening onroerende-zaakbelastingen 2021

	934 Baten baatbelasting		• Verordening onroerende-zaakbelastingen 2021 • Verordening op de heffing en invordering van een baatbelasting Dorpstraat-Stationstraat (01-01-2007) • Verordening op de heffing en de invordering van rioolheffing 2018
	936 Baten toeristenbelasting		• Verordening toeristenbelasting 2021
	937 Hondenbelasting		• Verordening hondenbelasting 2021
	940 Uitvoering gemeentelijke belastingen	• Wet Gemeenschappelijke Regelingen	• Gemeenschappelijke regeling Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (01-01-2015)
	960 Saldo kostenplaatsen		
	980 Mutaties reserves inzake hoofdfuncties 0 t/m 9		• Nota reserves en voorzieningen gemeente Leudal 2019

Dit normenkader 2021 hoort als bijlage bij het in de raadsvergadering van 14 december 2021 vastgestelde 'Controleprotocol accountant t.b.v. jaarstukken 2021'

DE GRIFFIER VAN DE GEMEENTE LEUDAL,

Drs. W.A.L.M. Cornelissen.