Leeswijzer bij GEWIJZIGD Bijlage 1 - Jaarstukken 2024

Naar aanleiding van de bevindingen van de accountant en het ambtelijk overleg zijn er aanpassingen verwerkt in de administratie en in de jaarstukken. De volgende boekingen zijn verwerkt die het resultaat beïnvloeden:

| **Programma** | **Post** | **Bedrag in EUR** | **Resultaateffect** |
|---|---|---|---|
| 1 | Verwachte eindafrekening Loonkostensubsidie (LKS) | 65.796 | Voordeel |
| 2 | Correctie specialistische Jeugdhulp | 96.992 | Voordeel |
| 2 | Correctie Jeugdhulp Landelijk Transitiearrangement (LTA) | 160.000 | Voordeel |
| Diversen | Correctie facturen 2024 | -222.205.46 | Nadeel |
| | **TOTAAL** | 100.582,54 | Voordeel |

**Toelichting:**

**LKS**
Op basis van de definitieve eindafrekening van de Loonkostensubsidies (LKS) door de Binnenbaan vallen de lasten 66.000 lager uit.

**Jeugdhulp**
Op basis van de definitieve afrekeningen van het Servicebureau Jeugd Haaglanden (SBJH) is gebleken dat de kosten van de specialistische Jeugdhulp en het Landelijk Transitiearrangement (LTA) in totaal 257.000 lager uitvallen.

***Diversen***
De gemeente hanteert als bestendige gedragslijn dat facturen onder de € 5.000 die ná afsluiting van het boekjaar worden ontvangen, niet als balanspost worden opgenomen. Deze werkwijze wordt consistent toegepast binnen het afsluitproces. Uit een nadere controle door de financiële administratie over de periode februari tot en met mei 2025 is gebleken dat er nog een aantal facturen gecorrigeerd dienen te worden.

De boekingen werken door in de verschillenverklaring en in een groot aantal onderdelen van de jaarstukken. Naast de bovengenoemde boekingen zijn verschillende tekstuele en/of cijfermatige aanpassingen gedaan. Dit betreft kleinere aanpassingen met een gering effect (spellingsfouten, puntjes op de i).

De belangrijkere cijfermatige en tekstuele wijzigingen zijn in de onderstaande tabel weergegeven.

| **Onderwerp** | **Pagina** | **Wijziging** |
|---|---|---|
| Rekening in één oogopslag | 9-14 | Toegevoegd |
| Samenvattend resultaat | 16 | Tekst toegevoegd en cijfermatige aanpassingen n.a.v. doorverwerking boekingen |
| Exploitatieresultaat | 18-24 | Cijfermatige aanpassingen n.a.v. doorverwerking boekingen |
| Doelstelling 2.2 | 66 | Tekst Inzet aangepast |

| | | |
|---|---|---|
| Overzicht algemene dekkingsmiddelen | 134-136 | Aanpassingen n.a.v. doorverwerking boekingen. |
| VPB | 137-138<br>257-258 | Getallen tabel aangepast.<br>Tabellen en teksten aangepast ivm correctieboekingen. |
| Paragraaf 1 Lokale heffingen | 140 | Tekst kostendekkendheid aangepast. |
| Paragraaf 2 weerstandsvermogen en risicobeheersing | 145-154 | Bedragen tabellen en teksten aangepast. |
| Paragraaf 5 bedrijfsvoering | 169-182 | Teksten over rechtmatigheid toegevoegd en bedragen tabel aangepast.<br><br>Tabel rechtmatigheid ingekochte jeugd toegevoegd.<br><br>Bedragen rechtmatigheid aangepast. |
| Paragraaf 8 Grondbeleid | 190-195 | Teksten, tabellen en bedragen aangepast. |
| Het overzicht van baten en lasten plus toelichting | 199-207 | Aanpassingen n.a.v. doorverwerking boekingen.<br><br>Teksten, tabellen en bedragen aangepast. |
| Toelichting rechtmatigheid investeringskredieten | 208 | Tabel toegevoegd investeringskredieten. Teksten toegevoegd en bedragen aangepast. |
| Rechtmatigheidsverantwoording | 209-211 | Teksten, tabellen en bedragen aangepast. |
| Toelichting verschillen tussen de begroting na wijziging en de rekening per programma: | 212-272 | Ivm doorverwerking boekingen zijn de teksten en tabellen per relevante programma aangepast. |
| Overzicht van topinkomens | 273 | Aangepaste WNT-overzichten opgenomen |
| Balans overlopende activa | 290 | Bedragen tabellen aangepast. |
| Balans overlopende passiva | 311-314 | Bedragen tabellen aangepast. |
| Niet uit de balans belangrijke verplichtingen | 318-320 | Teksten opgenomen en tabel tbv niet uit de balans belangrijke verplichtingen. |
| Overzicht taakvelden | 360-369 | Aanpassingen n.a.v. doorverwerking boekingen. |