

Definities kengetallen

Solvabiliteit I

Eigen vermogen / totaal van passiva

Toelichting

De solvabiliteit geeft aan welk deel van de bezittingen (activa) zijn gefinancierd met eigen vermogen. Solvabiliteit is gedefinieerd als het eigen vermogen gedeeld door het totaal vermogen.

Solvabiliteit II (inclusief voorzieningen)

(Eigen vermogen + voorzieningen) / totaal van passiva

Toelichting

Dit kengetal is een maat voor kredietwaardigheid en is gedefinieerd als het eigen vermogen inclusief voorzieningen gedeeld door het totaal vermogen.

Rentabiliteit

(Totaal van resultaat voor belastingen / totaal van baten + financiële baten) * 100%

Toelichting

Rentabiliteit geeft aan welk deel van het totaal van baten (opbrengsten) over blijft na aftrek van de lasten (kosten). De rentabiliteit van de gewone bedrijfsvoering is gedefinieerd als totaal van het resultaat voor belastingen gedeeld door het totaal van baten plus financiële baten.

Liquiditeit (current ratio)

Totaal van vlottende activa / kortlopende schulden

Toelichting

De liquiditeitsratio geeft aan in welke mate de instelling op korte termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. De liquiditeit (current ratio) wordt gedefinieerd als totaal van vlottende activa gedeeld door de kortlopende schulden.

Liquiditeit (quick ratio)

(Totaal van vlottende activa -/- voorraden) / kortlopende schulden

Toelichting

De liquiditeitsratio geeft aan in welke mate de instelling op korte termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. De liquiditeit (quick ratio) wordt gedefinieerd als het totaal van vlottende activa exclusief voorraden gedeeld door de kortlopende schulden.

Weerstandsvermogen exclusief materiële vaste activa

(Eigen vermogen -/- materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%

Toelichting

Het vermogen van de instelling om ook in ongunstige tijden haar activiteiten te kunnen voorzetten.

Weerstandsvermogen

Eigen vermogen / (totaal van baten + financiële baten) * 100%

Toelichting

Eigen vermogen afgezet tegen totaal van baten plus financiële baten.

Personeelslasten / rijksbijdragen

(Personeelslasten / rijksbijdragen) * 100%

Personeelslasten / totaal van baten plus financiële baten

(Personeelslasten / totaal van baten + financiële baten) * 100%

Personeelslasten / totaal van lasten plus financiële lasten

(Personeelslasten / totaal lasten + financiële lasten) * 100%

Voorzieningen / totaal van baten plus financiële baten

(Voorzieningen / totaal van baten + financiële baten) * 100%

Rijksbijdragen / totaal van baten plus financiële baten

(Rijksbijdragen / totaal van baten + financiële baten) * 100%

Overige overheidsbijdragen en -subsidies / totaal van baten plus financiële baten

(Overige overheidsbijdrage en -subsidies / totaal van baten + financiële baten) * 100%

Contractactiviteiten / totaal van baten plus financiële baten

(Baten werk in opdracht van derden / totaal van baten + financiële baten) * 100%

Contractactiviteiten / Rijksbijdragen

(Baten werk in opdracht van derden / rijksbijdragen) * 100%

Huisvestingsratio

((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen + afschrijving terreinen - afschrijving op desinvesteringen gebouwen - afschrijving op desinvesteringen gebouwen terreinen) / (totaal van lasten + financiële lasten) * 100%

Toelichting

Huisvestingslasten inclusief afschrijving op gebouwen en terreinen afgezet tegen totaal van lasten plus financiële lasten.

Kapitalisatiefactor

(Totaal van activa -/- materiële vaste activa aan het einde van de periode van gebouwen en terreinen) / (totaal van baten + financiële baten)

Toelichting

De kapitalisatiefactor meet het verband tussen het kapitaal dat een bestuur gebruikt voor haar activiteiten en de inkomsten van dat bestuur. Het kapitaal dat vastligt in gebouwen en terreinen wordt hierbij buiten beschouwing gelaten.

Algemene reserve / totaal van baten plus financiële baten

(Algemene reserve / totaal van baten + financiële baten) * 100%

Investeringen huisvesting / totaal van baten plus financiële baten

(Investering gebouwen en terreinen / totaal van baten + financiële baten) * 100%

Investeringen inventaris en apparatuur / totaal van baten plus financiële baten

(Investeringen inventaris en apparatuur / totaal van baten + financiële baten) * 100%

Netto werkkapitaal

(Vlottende activa -/- kortlopende schulden) / totaal van baten + financiële baten) * 100%