

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-18 €	31-dec-17 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.272.905	1.715.951
Totaal vaste activa		1.272.905	1.715.951
Viottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	64.929	97.094
Vorraden	3	2.153	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	79.400	20.358
Debiteuren en overige vorderingen	5	6.105.703	6.866.996
Liquide middelen	6	13.851.904	10.386.753
Totaal viottende activa		20.104.089	17.371.201
Totaal activa		21.376.994	19.087.152
	Ref.	31-dec-18 €	31-dec-17 €
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	7	0	0
Bestemmingsreserves		2.068.897	664.775
Bestemmingsfondsen		12.601.694	12.671.524
Algemene en overige reserves		955.100	668.416
Totaal groepsvermogen		15.625.691	14.004.715
Voorzieningen	8	817.820	828.540
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4	0	0
Overige kortlopende schulden	10	4.933.484	4.253.897
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		4.933.484	4.253.897
Totaal passiva		21.376.994	19.087.152

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	12	30.660.851	29.394.450
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	13	714.589	1.376.282
Overige bedrijfsopbrengsten	14	1.224.432	609.734
Som der bedrijfsopbrengsten		32.599.871	31.380.465
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	20.716.599	20.743.945
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	542.984	880.493
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	0	0
Overige bedrijfskosten	18	9.765.828	10.221.102
Som der bedrijfslasten		31.025.411	31.845.540
BEDRIJFSRESULTAAT		1.574.460	-465.074
Financiële baten en lasten	19	7.628	783
RESULTAAT BOEKJAAR		1.582.088	-464.291
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2018	2017
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Kapitaal		0	0
Bestemmingsreserves		1.404.122	-708.193
Bestemmingsfondsen		-69.829	88.826
Algemene / overige reserves		247.795	155.076
		1.582.088	-464.291

Toelichting op de financiële cijfers 2018

Er is sprake van een financieel gezonde situatie bij RIBW Brabant. In onderstaande tabel worden de financiële ratio's weergegeven.

Tabel: Vergelijking ratio's 2018 RIBW Brabant met landelijk benchmarkgemiddelde 2017 en criteria duurzaam gezond

Ratio's*	RIBW Brabant		Gemiddelde landelijke benchmark 2017		Criteria financieel gezond
	2018	2017			
Ratio's balans					
Balanssolvabiliteit	73%	73%	32%	●	> 25% ●
Budgetratio	48%	45%	24%	●	> 20% ●
Liquiditeit (current ratio)	4,1	4,1	1,5	●	> 1 ●
Ratio's resultatenrekening					
Rendement	4,9%	-1,4%	1,3%	●	> 2,5% ●
Personeelskostenratio	64%	66%	73%	●	

In 2018 is een financieel resultaat behaald van nagenoeg € 1.582.000,00 Dat is een positieve ontwikkeling ten opzichte van het jaar 2017, dat met een verlies van ongeveer € 464.000,00 is afgesloten. Vergelijking van beide jaren laat zien dat de positieve resultaatontwikkeling in gelijke delen voortkomt uit lagere kosten en een stijging van de opbrengsten. In 2018 is zeer bewust en strak gestuurd op het verlagen van kosten, om daarmee te voorkomen dat de organisatie, net als in 2017, zou afsterven op een negatief resultaat. Zo goed als alle kostensoorten zijn gedaald. De grootste positieve effecten komen voort uit een zeer terughoudend investeringsbeleid, lagere huurlasten, een strakke sturing op huisvestingskosten en tenslotte lagere salariskosten. Uiteraard wordt het grootste aandeel van de kosten van RIBW Brabant gevormd door loonkosten. Enerzijds is de absolute hoogte van deze kosten ten opzichte van 2017 verminderd. Anderzijds is deze daling in relatieve zin nog sterker geweest. Het aandeel van loonkosten in de omzet is in 2018 namelijk gedaald. Dit wordt veroorzaakt door lagere loonkosten voor het ondersteunend personeel, door een verlaging van het aandeel fte's in deze categorie. Tegelijkertijd is in 2018 meer omzet gedraaid met ongeveer dezelfde hoeveelheid fte's in het primaire proces als in 2017. Ten aanzien van het primaire proces geldt dat de krapte op de arbeidsmarkt aandacht blijft vragen.

In 2018 is de totale opbrengst ten opzichte van 2017 met zo'n € 1.200.000,00 gestegen. Dit is een saldo van verschillende positieve en negatieve ontwikkelingen. Op de eerste plaats vond in 2018 binnen de categorie Verblijf een forse daling plaats ten opzichte van 2017 plaats. Dat heeft vooral te maken met lagere omzetten binnen het extramurale verblijf en het verblijf Wlz. Tegenover deze opbrengstdalingen staat een beperkte omzetstijging van het intramurale verblijf.

De opbrengst uit Ambulante hulpverlening was in 2018 fors meer dan in 2017, en zorgt daarmee voor overcompensatie van het opbrengstverlies binnen Verblijf.

In de categorie Subsidies heeft de daling van de opbrengst te maken met de begin 2018 eindigende landelijke overgangsregeling kapitaallasten. Dit betreft een tijdelijke regeling die voorzag in een compensatie voor huisvestings- en inventariskosten.

Tenslotte kent RIBW Brabant de categorie 'Overige Opbrengsten', die een stijging laat zien ten opzichte van 2017. De belangrijkste verklaring voor deze positieve ontwikkeling is het zeer bewust sturen op het vergroten van de opbrengst uit opleidingen en trainingen, door RIBW gegeven aan zorgpartners.