



Jaarstukken

2012

Stichting Groenfonds

Midden-Delfland

Deloitte.

Postbus 2031
3000 CA Rotterdam
088 2882888

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij controleverklaring d.d.

Inhoudsopgave

| | |
|---|----|
| Jaarverslag | 3 |
| Algemeen | 4 |
| Activiteiten in het verslagjaar | 5 |
| | |
| Jaarrekening | 7 |
| Waarderingsgrondslagen | 8 |
| Balans per 31-12-2012 | 9 |
| Toelichting op de balans | 10 |
| Staat van baten en lasten 2012 | 14 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten | 15 |
| Overige gegevens | 18 |
| | |
| Bijlage: Uitkeringen puntensysteem | 19 |

Deloitte.

Postbus 2031
3000 CA Rotterdam

088-2882888

Voor identificatiedoeleinden 2
Behorend bij controleverklaring d.d.

21 JUNI 2013

Jaarverslag

Deloitte.

Postbus 2031
3000 CA Rotterdam
088 - 2882888

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij controleverklaring d.d. 3

21 JUNI 2013

Algemeen

De Stichting Groenfonds Midden-Delfland is opgericht bij notariële akte op 12 april 2005, en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 27276866. De stichting is gevestigd in het gemeentehuis van Midden-Delfland te Schipluiden.

De stichting heeft als doel het open agrarisch cultuurlandschap van Midden-Delfland te behouden en te versterken, met name ten aanzien van waarden op het gebied van cultuurhistorie, natuur en landschap.

Daarnaast dient de gebruiks- en belevingswaarde voor de inwoners van de omliggende gemeenten te worden vergroot, zodat ook de relatie tussen stad en land meer inhoud krijgt. De belangrijkste structurele activiteiten om dit doel te bereiken zijn de vergoedingen aan boeren voor behoud van het open agrarische landschap (groene diensten) en educatie voor schoolkinderen uit de omgeving van het gebied. Meer informatie hierover is te vinden op de website www.groenfondsmiddendelfland.nl.

Het bestuur bestaat uit wethouders van de 3 gemeenten die het startkapitaal hebben geleverd voor de stichting:

| | | |
|-----------------|---|---|
| Midden-Delfland | : | dhr. H.H.V.Horlings (tevens voorzitter); |
| Den Haag | : | dhr. S.Dekker (eind 2012 opgevolgd door dhr. B.A.Revis) |
| Delft | : | dhr. S.M.Brandligt |

De bestuurders genieten generlei vergoeding ten laste van de stichting. Het bestuur wordt ondersteund door ambtenaren van de gemeente Midden-Delfland, en heeft verder geen personeel in dienst. De kosten van de ambtelijke ondersteuning worden gedragen door de deelnemende gemeenten.

De jaarrekening is ingericht in overeenstemming met de richtlijnen voor de verslaggeving voor non-profit organisaties (RJ640).

Deloitte.

Postbus 2031
3000 CA Rotterdam
088 2882888

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij controleverklaring d.d.

4

21 JUNI 2013

Activiteiten in het verslagjaar

Activiteiten

Eén van de voornaamste activiteiten van het fonds is om zogenaamde 'groene diensten' te belonen die met name de (melk)veehouderij kan verlenen. Deze activiteiten, waarmee in 2006 gestart is, zijn ook in 2012 voortgezet. Hiervoor zijn meerjarige contracten afgesloten die in 2011 voor de eerste keer afliepen, waarna in 2012 een nieuwe contractperiode is ingegaan. Agrarische natuurvereniging Vockestaert fungeert hierbij als intermediair tussen de stichting en de contractanten, meestal (melk)veehouders. Onder groene diensten worden niet alleen landschappelijke maatregelen verstaan zoals onderhoud en weidevogelbeheer, maar ook het ontvangen van schoolklassen op de boerderij en het wandelen over boerenland. Om de groene diensten naar waarde te kunnen schatten, is een puntensysteem voor de beloning van groene diensten ontwikkeld dat in 2006 is goedgekeurd door de Europese Commissie.

Interne ontwikkelingen: nieuwe contractperiode

In 2011 heeft op basis van de Audit en de Monitoring & Evaluatie een herziening plaatsgevonden van het puntensysteem ten behoeve van de nieuwe contractperiode die in 2012 is ingegaan. Hiervoor heeft afstemming plaatsgevonden tussen de werkgroep Groenblauwe diensten (met daarin vertegenwoordigers van LTO Noord Delflands Groen en Agrarisch Natuurvereniging Vockestaert) en het Groenfonds. Gezien de positieve uitkomsten van de onderzoeken, de goede ervaringen van de afgelopen jaren en de maatschappelijke wensen en ontwikkelingen is de lijn van de afgelopen jaren in 2012 voortgezet. Wel is het beschikbare budget voor het puntensysteem gemaximeerd gezien de tegenvallende inkomsten vanuit de ontwikkeling van de Harnaspolder. Daaruit voortvloeiend is met Agrarisch Natuurvereniging Vockestaert een prioritering afgesproken op basis van "first things first": de maatregelen en de ondernemers die het meest in lijn zijn met de doelstellingen van de stichting Groenfonds Midden-Delfland, de gebiedsvisie Midden-Delfland® 2025 en het LOP (Landschapsontwikkelingsperspectief) gaan voor.

Streekrekening

Naast overheidsfinanciering is dit jaar ook ingezet op private financiering. Resultaat hiervan is de zogenoemde Streekrekening Midden-Delfland, waartoe met de Rabobank in het verslagjaar een overeenkomst is afgesloten. Het idee is dat over de rente die bedrijven op een streekrekening krijgen de Rabobank een percentage aan de Stichting Groenfonds Midden-Delfland overmaakt. In 2013 en de daaropvolgende jaren moet duidelijk worden of het idee van de streekrekening aanslaat bij bedrijven, en hoeveel daaruit is te verwachten. Via de Rabobank, het gebied en de gemeentelijke kanalen zal hier inzet op gepleegd worden.

Externe ontwikkelingen in relatie tot Groenfonds Midden-Delfland

Het Groenfonds Midden-Delfland staat niet op zichzelf, maar is in lijn met andere ontwikkelingen zoals IODS en Hof van Delfland. Bovendien kan het elkaar versterken.

Vanuit IODS (de aanleg van de A4 en het bijbehorende maatregelenpakket) wordt gewerkt aan het zgn. Kwaliteitsproject Groen Ondernemen – Grondinstrument. Vanwege de soortgelijke doelstellingen is er contact gelegd tussen IODS en de Stichting Groenfonds Midden-Delfland. Het resultaat is dat er door IODS een bijdrage is geleverd aan het Groenfonds vanuit het hiervoor genoemde project.

Deloitte.

Andere voor het Groenfonds relevantie ontwikkelingen worden vanuit het Groenfonds nadrukkelijk gevolgd. Te denken valt de Proeftuin Groenblauwe diensten en Hof van Delfland¹⁾.

Omdat het Groenfonds Midden-Delfland voorloper is in Nederland wordt het Groenfonds met enige regelmaat gevraagd om informatie te geven over groene diensten en het opzetten van een landschapsfonds. Meestal werd hiervoor verwezen naar de website (via www.middendelfland.nl) of is een exemplaar verstuurd van het informatieboekje dat hierover in 2008 is verschenen. Vanwege het ingaan van de nieuwe contractperiode en de Streekrekening is eind 2012 gestart met de vernieuwing van dit boekje. In het kader van de Streekrekening is een (herziene) website (www.groenfondsmiddendelfland.nl) voor het Groenfonds geopend. Tot 2012 was informatie over het Groenfonds te vinden via de site van de gemeente Midden-Delfland.

Exploitatietekort dan wel -overschot

In de jaren vóór 2009 heeft de stichting in moeten teren op het vermogen. De aanvullingen op het vermogen op basis van gesloten overeenkomsten/convenanten tussen de betrokken gemeenten (in totaal is nog circa € 7 miljoen te verwachten) kwamen slechts langzaam op gang. De ontwikkeling van de diverse bouwplannen waaruit de donaties moeten komen verloopt trager dan tot nu toe werd ingeschat aan de hand van de prognoses van de diverse ontwikkelende partijen. Vanaf 2009 zijn zodanige donaties ontvangen dat er exploitatieoverschotten ontstaan, doch die zijn lager dan de ontvangen donaties.

Oorspronkelijk was het de bedoeling om alle donaties toe te voegen aan het vermogen, en alle uitgaven alleen te bekostigen uit het rendement op het belegde vermogen. Dit blijkt nog steeds niet mogelijk te zijn. Vandaar dat het budget voor groene diensten gemaximeerd is en er een prioritering is aangebracht bij de belangstellende deelnemers.

- 1) Vanuit Hof van Delfland is in 2010 succesvol actie ondernomen om een vergoeding voor natuurlijke handicaps mogelijk te maken in 2011, 2012 en 2013, ook wel probleemgebiedvergoeding of LFA (Less Favoured Areas) genoemd. Dit maakt als versnellingsproject deel uit van het UPR (Urgentie Programma voor de Randstad) Mooi en Vitaal Delfland. Tijdens de staatssteunprocedure ten behoeve van het Groenfonds was deze maatregel (toen Basislandschapspremie genoemd) afgefallen. Cofinanciering vindt nu grotendeels plaats vanuit het IODS/Omgevingsfonds Midden-Delfland (beheerd door het Recreatieschap Midden-Delfland).

Deloitte

Postbus 2031
3000 CA Rotterdam
088-2882888

Voor-identificatiedoeleinden
Behorend bij controleverklaring d d

Jaarrekening

Deloitte.

Postbus 2031
3000 CA Rotterdam
088 2882888

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij controleverklaring d.d.

7

21 JUNI 2013

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJ640 "Organisaties zonder winststreven". De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Het resultaat van de rekening baten en lasten wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs indien het eigenvermogensinstrumenten betreffen welke geen deel uitmaken van de handelsportefeuille en aangehouden worden tot het einde van de looptijd. Waarbij de effectieve rente en bijzondere waardeverminderingen direct in de winst- en verliesrekening verwerkt worden.

Financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen reële waarde indien het eigenvermogensinstrumenten betreffen welke geen deel uitmaken van de handelsportefeuille maar niet aangehouden worden tot het einde van de looptijd. Waarbij veranderingen in de reële waarde eerst rechtstreeks in het eigen vermogen (herwaarderingsreserve) verwerkt worden en bij realisatie in de winst- en verliesrekening.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor wat de activa betreft, gebeurt dit onder aftrek van waardeverminderingen wegens verminderde volwaardigheid als dit bij een post van toepassing is.

Deloitte.

Postbus 2031
3000 CA Rotterdam
088 - 2882888

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij controleverklaring d.d 8

21 JUNI 2013

Balans per 31-12-2012 (na resultaatbestemming)

| Omschrijving | 31-12-2012 | 31-12-2011 | Omschrijving | 31-12-2012 | 31-12-2011 |
|---|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Financiële vaste Activa (beleggingen) [1] | 6.463.317,74 | 6.392.091,83 | Eigen vermogen [5] | 8.455.619,96 | 7.256.622,49 |
| Vooruitbetaalde Kosten [2] | 24.975,00 | 33.300,00 | Herwaarderings-reserve [6] | 4.690,34 | 21.416,03 |
| Vorderingen [3] | 868.429,98 | 843.361,27 | Overige schulden [7] | 14,29 | 1.657,78 |
| Liquide middelen [4] | 1.103.601,87 | 10.943,20 | | | |
| | 8.460.324,59 | 7.279.696,30 | | 8.460.324,59 | 7.279.696,30 |

Deloitte.

Postbus 2031
3000 CA Rotterdam

088-2882888

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij controleverklaring d.d.

Toelichting op de balans

[1] Financiële vaste activa (beleggingen)

Per 31 december 2012 is het vermogen van de stichting in drie fondsen belegd:

- a) APG Garantiefonds;
- b) APG Rentefonds 4-7;
- c) APG Rentefonds 1-3.

Het beleggingsbeleid van de stichting is dat het hoofdvermogen van de stichting dat nodig is voor de uitbetalingen aan boeren met zo min mogelijk risico wordt belegd en dat het vermogen zoveel mogelijk in stand wordt gehouden om de continuïteit van de uitgaven te verzekeren. Dit laatste is nog niet goed mogelijk zo lang nog niet alle toegezegde bijdragen en donaties zijn ontvangen.

Voor de langlopende belegging is gekozen voor een garantiefonds dat alleen belegt bij instellingen met een AAA-rating. Voor korter lopende beleggingen is gekozen voor rentefonds die in obligaties beleggen bij instellingen met minimaal een A-rating. Voor alle fondsen geldt dat is belegd in euro's (geen valutarisico). Bij alle fondsen is (zo nodig) gehele of gedeeltelijke tussentijdse beëindiging mogelijk tegen de op dat moment geldende marktprijs, waardoor de liquiditeit van de stichting gewaarborgd is.

Treasurystatuut

In haar vergadering van 8 december 2010 heeft het bestuur een treasurystatuut vastgesteld dat als uitgangspunt dient voor met name de toekomstige beleggingen. Het daarin vastgelegd beleid komt er op neer dat de stichting voor haar beleggingen het stringente regiem navolgt zoals dat geldt voor gemeenten. De fondsen waarin is belegd voldoen aan deze criteria.

Specificatie van de balanspost:

| | |
|----------------------|---------------------|
| - APG Garantiefonds | € 3.616.750, -- |
| - APG Rentefonds 4-7 | € 2.585.079,25 |
| - APG Rentefonds 1-3 | <u>€ 261.488,49</u> |
| Totaal | € 6.463.317,74 |

a. APG Garantiefonds

Bij de belegging in het APG Garantiefonds is de hoofdsom gegarandeerd (evenals een minimumrendement van 3%). De belegging is daarom gewaardeerd tegen de hoofdsom/ inletprijs ad € 3.616.750,--. De middelen van het Garantiefonds zijn belegd in een onderhandse geldlening aan de Nederlandse Waterschapsbank N.V. Het risico van een waardering lager dan de geamortiseerde kostprijs is zeer beperkt. De mogelijkheid van een hoger rendement dan de gegarandeerde 3% is bewerkstelligd door een optie op de Dow Jones Eurostoxx 50 met als tegenpartij de Credit Suisse First Boston.

b. APG Rentefonds 4-7

De belegging bij het APG Rentefonds 4-7 (hoofdsom niet gegarandeerd) werd t/m 2009 gewaardeerd tegen de koerswaarde. Omdat het de bedoeling is de in dit fonds belegde middelen blijvend daar te beleggen en de obligaties binnen het fonds in principe worden aangehouden tot ze aflopen, is besloten om deze belegde middelen vanaf 2010 te waarderen tegen de geamortiseerde kostprijs. Die kostprijs per 31-12-2012 is hieronder aangegeven. De koerswaarde per 31-12-2012 bedroeg € 2.534.816,99.

Deloitte.

Postbus 2031
3000 CA Rotterdam
088 2882888

Voor identificatiedoeleinden 10
Behorend bij controleverklaring d.d.

21 JUNI 2013

Specificatie van het verloop van het rentefonds 4-7 gedurende het jaar:

| Rentefonds 4-7 | 2012 | 2011 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Geamortiseerde Kostprijs 01-01 | 2.470.878,52 | 2.391.933,21 |
| Bijstorting netto-dividend | 114.200,73 | 78.945,31 |
| Geamortiseerde kostprijs 31-12 | 2.585.079,25 | 2.470.878,52 |

De beleggingen van dit fonds (staatsobligaties) was per 31-12-2012 als volgt gespreid over Europese landen (naar koerswaarde):

| Land | Procentueel |
|------------|-------------|
| Oostenrijk | 5,22% |
| België | 7,74% |
| Duitsland | 21,05% |
| Spanje | 10,39% |
| Finland | 1,53% |
| Frankrijk | 23,84% |
| Ierland | 1,74% |
| Italië | 22,49% |
| Nederland | 6,00% |
| Totaal | 100,00% |

De staatsobligaties van Spanje, Italië en Ierland hebben een rating lager dan A (BBB-rating). Deze obligaties worden voorlopig aangehouden. De risico's bestaan uit het tussentijds verkopen van obligaties door APG onder de geamortiseerde kostprijs en het (gedeeltelijk) niet aflossen van de lening. Zowel de risicospreiding over de verschillende landen als de ervaringen met APG in het verleden (zoals tijdig afstoten obligaties Griekenland) geven vertrouwen dat de beleggingen van de stichting bij APG in goede handen zijn.

c. APG Rentefonds 1-3

In principe worden deze beleggingen ook aangehouden tot dat ze aflopen. Omdat de beleggingsopbrengsten nog onvoldoende zijn voor een volledige dekking van jaarlijkse uitgaven worden, afhankelijk van de liquiditeitsbehoefte, middelen uit dit fonds onttrokken. Deze belegging wordt daarom gewaardeerd tegen de koerswaarde op 31 december. Per 31 december 2012 bedroeg die koerswaarde zoals hieronder aangegeven.

Specificatie van het verloop van het rentefonds 1-3 gedurende het jaar:

| Rentefonds 1-3 | 2012 | 2011 |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Koerswaarde 01-01 | 304.463,31 | 362.333,09 |
| Bijstorting netto-dividend | 23.765,87 | 11.262,62 |
| Onttrokken | -50.015,00 | -50.000,00 |
| Koerswinst/-verlies | -16.725,69 | -19.132,40 |
| Koerswaarde 31-12 | 261.488,49 | 304.463,31 |

Circa 35% van de belegde middelen heeft betrekking op landen met een BBB-rating. Deze obligaties zijn in de loop van 2013 verkocht. Omdat de beleggingen zijn gewaardeerd tegen de reële waarde, is het koersrisico al verwerkt in de waardering. De risico's bestaan uit een downgrade van de rating van de landen in de portefeuille, het tussentijds verkopen van obligaties door APG en het (gedeeltelijk) niet aflossen van de lening. Zowel de risicospreiding over de verschillende landen als de ervaringen met APG in het verleden (zoals tijdig afstoten obligaties Griekenland) geven vertrouwen dat de beleggingen van de stichting bij APG in goede handen zijn.

Deloitte.

Postbus 2031
3000 CA Rotterdam
088 - 2882888

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij controleverklaring d.d.

[2] Vooruitbetaalde kosten

Voor de belegging in het Garantiefonds zijn beheerskosten verschuldigd. Die beheerskosten bedragen voor de gehele beleggingsperiode van 10 jaar € 83.250,-, en moesten vooruit worden betaald. Elk jaar wordt 1/10^e deel (€ 8.325,-) ten laste van de exploitatie gebracht. Per 31-12-2012 resteert nog een vooruitbetaald bedrag van € 24.975,-.

[3] Vorderingen

Per 31-12-2012 was er een vordering ad € 7.961,49 wegens te hoge voorschotten aan Vockestaert voor de uitvoering van het puntensysteem over 2012 (2011 € 0,00), alsmede een vordering uit hoofde van het gegarandeerde rendement van de belegging in het Garantiefonds over de periode 10 april 2006 t/m 31 december 2012 ad € 730.088,05 (2011 € 621.585,55). Dit rendement wordt pas aan het eind van de beleggingsperiode van 10 jaar uitgekeerd.

Daarnaast heeft de stichting van het bedrijfenschap Harnaschpolder een bedrag tegoed van € 17.385,93 vanwege de uitgifte van in totaal 3.829,5 m² grond aan bedrijven in 2012, van de gemeente Delft een bedrag van € 4.084,02 wegens de uitgifte van grond voor 3 woningen in 2012, en van de gemeente Midden-Delfland een bedrag van € 108.907,20 wegens de uitgifte van grond voor 80 woningen in 2012. Deze drie bedragen zijn in januari 2013 ontvangen.

Tot slot is op de Rabobank een vordering van € 3,29 uit hoofde van rente van de bankrekening over het 4^e kwartaal 2012.

[4] Liquide middelen

De stichting heeft een bankrekening bij de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (nr. 2851.18.587) en bij de Rabobank (nr. 1700.21.882). In de banksaldi is begrepen de eind december 2012 ontvangen subsidie van de gemeente Midden-Delfland ad € 1.057.150,--.

[5] Eigen vermogen

| | |
|--|-----------------------|
| Eigen vermogen aan het begin van het verslagjaar | € 7.256.622,49 |
| Bij : positief resultaat verslagjaar | <u>€ 1.198.997,47</u> |
| Eigen vermogen aan het eind van het verslagjaar | € 8.455.619,96 |

[6] Herwaarderingsreserve

Het vermogen van de stichting is o.a. belegd in twee rentefondsen. Over het verslagjaar 2009 is bij deze beleggingen voor het eerst een koerswinst vastgesteld. Overeenkomstig de richtlijnen voor de jaarverslaggeving is deze koerswinst in dat jaar toegevoegd aan de herwaarderingsreserve. De koersverliezen over de verslagjaren 2010 en 2011 zijn in mindering gebracht op de herwaarderingsreserve, evenals het koersverlies over het verslagjaar 2012 ad € 16.725,69.

[7] Overige schulden

Per 31-12-2012 was er een schuld aan de Rabobank ter grootte van € 14,29 vanwege bankkosten over het 4^e kwartaal 2012.

Deloitte.

Postbus 2031
3000 CA Rotterdam

088-2882888

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij controleverklaring d.d.

12

21 JUNI 2013

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Voor de vergoedingen voor groene diensten op grond van het puntensysteem zijn tussen de uitvoeringsorganisatie Vockestaert en de deelnemers (meest boeren) overeenkomsten gesloten met een looptijd van 6 jaar. De contractperiode omvat de jaren 2012 t/m 2017. De jaarlijkse verplichting is ongeveer gelijk aan het bedrag dat in 2012 is uitgegeven (het 1^e en laatste jaar zijn wel de uitvoeringskosten hoger). De geschatte verplichting voor de periode 2013 tot en met 2017 komt uit op circa € 1,2 mln.

Met de boeren die het onderhoud en beheer van het Voddijkpad verzorgen zijn overeenkomsten gesloten voor 10 jaar (2006 t/m 2015; ruim € 3.000,-- per jaar met index), en met de boer die een aantal cultuurhistorische elementen in de Woudse polder behoudt is een overeenkomst gesloten van eveneens 10 jaar (2005 t/m 2014; € 4.250,-- per jaar, geen index).

Deloitte.

Postbus 2031
3000 CA Rotterdam
088 - 2882888

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij controleverklaring d.d.

Staat van baten en lasten 2012

| | werkelijk 2011 | begroot 2012 | werkelijk 2012 | begroot 2013 |
|----------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Baten | | | | |
| Donaties [1] | 221.775,72 | 956.575,00 | 130.377,15 | 414.323,00 |
| Inkomsten beleggingen [2] | 214.813,08 | 215.002,00 | 270.962,75 | 216.202,00 |
| Overige baten [3] | 0,00 | 0,00 | 1.057.150,00 | 0,00 |
| Totaal baten | 436.588,80 | 1.171.577,00 | 1.458.489,90 | 630.525,00 |
| Lasten | | | | |
| Vergoedingen groene diensten [4] | 274.485,14 | 268.527,00 | 241.915,81 | 283.600,00 |
| Subsidies stad-landrelatie[5] | 6.000,00 | 12.000,00 | 6.000,00 | 12.000,00 |
| Beheerskosten beleggingen[6] | 8.352,07 | 8.625,00 | 8.381,40 | 8.625,00 |
| Overige kosten [7] | 6.212,27 | 3.623,00 | 3.195,22 | 3.392,00 |
| Totaal lasten | 295.049,48 | 292.775,00 | 259.492,43 | 307.617,00 |
| Resultaat | 141.539,32 | 878.802,00 | 1.198.997,47 | 322.908,00 |

Deloitte.

Postbus 2031
3000 CA Rotterdam
088 - 2882888

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij controleverklaring d.d.

14
21 JUNI 2013

Toelichting op de staat van baten en lasten

[1] Donaties

Op basis van de tussen de gemeente Midden-Delfland en de gemeenten Delft en Den Haag gesloten overeenkomsten/convenanten en de aan de gemeente Maassluis door de provincie gestelde voorwaarde voor de bebouwing van de Dijkpolder, zijn de volgende donaties nog te verwachten:

- Gemeente Midden-Delfland: € 1.361,34 (hfl. 3.000) per woning die gebouwd wordt in het zogenoemde Middengebied in de Harnaschpolder;
- Gemeente Delft: € 1.361,34 (hfl. 3.000) per woning die gebouwd wordt in het zogenoemde Middengebied in de Harnaschpolder;
- Bedrijvenschap Harnaschpolder : € 4,54 (hfl. 10,--) per m2 bedrijventerrein;
- Gemeente Maassluis: een vast bedrag van € 500.000, alsmede € 1.361,-- per woning die in de Dijkpolder gebouwd gaat worden, en € 4,50 per m2 bedrijfsterrein in die polder.

In 2012 heeft het bedrijvenschap 3.829,5 m2 grond verkocht, en is uit dien hoofde een donatie van € 17.385,93 te verwachten. Door de gemeente Delft is in 2012 grond voor 3 woningen uitgegeven in de Harnaschpolder, waarvoor een donatie van € 4.084,02 is te verwachten. Van de gemeente Midden-Delfland is vanwege de uitgifte van grond voor 80 woningen in 2012 € 108.907,20 te verwachten. Alle donaties waren per 31-12-2012 nog niet ontvangen.

In de begroting 2012 was rekening gehouden met donaties voor 48.400 m2 bedrijfsterrein, 80 woningen van de gemeente Delft, 94 woningen van de gemeente Midden-Delfland, en de vaste bijdrage van de gemeente Maassluis vanwege vaststelling van het bestemmingsplan voor de Dijkpolder. Dat alle partijen minder gronden hebben uitgegeven dan zij hadden begroot is het gevolg van de economische crisis, terwijl bij de gemeente Maassluis mede de onderhandelingen met de ontwikkelaar over de betaling van de bijdrage aan de Stichting Groenfonds een rol spelen.

[2] Inkomsten beleggingen

In 2006 is het vermogen van de stichting belegd. Hierbij werd gebruik gemaakt van fondsen van Loyalis financial services (thans APG). Daarbij werd het vermogen (oorspronkelijk) in 3 delen belegd:

- Per 10 april 2006 € 3.700.000,-- minus € 83.250 beheerskosten over 10 jaar = € 3.616.750,-- in het APG Garantiefonds (looptijd 10 jaar; rendement minimaal 3%, en meer – tot maximaal 9,63% - afhankelijk van ontwikkeling aandelenindex; uitkering hoofdsom en rendement aan het einde van de looptijd);
- Per 3 april 2006 € 2.000.000,-- minus € 600,-- transactiekosten = € 1.999.400,-- in het APG Rentefonds 4-7 (belegging in staatsobligaties diverse landen; jaarlijkse uitkering dividend);
- Per 3 april 2006 € 1.600.000,-- minus € 480,-- transactiekosten = € 1.599.520,-- in het APG Rentefonds1-3 (belegging in schuldtitels van overheden, supranationale overheden en financiële instellingen).

Bij de laatste 2 fondsen worden de ontvangen dividenden in principe herbelegd, tenzij ze als liquide middelen benodigd zijn voor het doen van betalingen. Aan het laatstgenoemde fonds vinden ook onttrekkingen plaats indien gedurende het jaar (extra) liquide middelen benodigd zijn voor het doen van betalingen. Over 2012 is met de beleggingen het volgende resultaat behaald:

| | |
|----------------|--|
| Garantiefonds | € 108.502,50 (rendement 3% op jaarbasis) |
| Rentefonds 4-7 | € 134.394 ,-- (rendement 5,3% op jaarbasis) |
| Rentefonds 1-3 | € <u>27.968,--</u> (rendement 8,67 % op jaarbasis excl. koersverschil) |
| Totaal | € 270.864,50 |

Deloitte.

Postbus 2031
3000 CA Rotterdam
088 2882888

15

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij controleverklaring d.d.

21 JUNI 2013

De opbrengst van het Garantiefonds is (nog) gelijk aan het gegarandeerde minimumrendement. Meeropbrengsten zijn afhankelijk van koersontwikkelingen (Eurostoxx 50), en kunnen pas ingeboekt worden wanneer het gegarandeerde rendement over 10 jaar (30%) is gerealiseerd. De clicks op het ijkmoment waren de afgelopen jaren als volgt :

10-4-2007 : koers 4.301,47 – click 9,63%;

10-4-2008 : koers 3.758,05 – geen click;

10-4-2009 : koers 2.247,89 – geen click;

10-4-2010 : koers 3002,23 – click 9,63%;

10-4-2011 : koers 2.974,58 – geen click;

10-4-2012 : koers 2.321,53 – geen click.

Aan het einde van het verslagjaar bevond de koers zich rond de 2.700, zodat het er naar uit ziet dat per 10-4-2013 weer een click zal worden behaald en het rendement in de buurt komt van het minimum van 30% over 10 jaar.

In de begroting was voor alle fondsen rekening gehouden met een rendement van 3%.

Door de fluctuaties van de marktrente werd er een koersverlies geleden bij het APG Rentefonds 1-3 ad € 16.725,69. Dit bedrag is in mindering gebracht op de herwaarderingsreserve die uit de in 2009 gerealiseerde koerswinst is gevormd.

Naast de dividenden van de beleggingen is ter zake van de rekening courant bij de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten rente over 2012 ontvangen tot een totaalbedrag van € 94,94, en van de Rabobank ter zake van de rekening courant bij die bank een bedrag van € 3,31.

[3] Overige baten

Naast de donaties voor de uitgifte van gronden voor woningen en bedrijven is eind 2012 ook een eenmalige subsidie van de gemeente Midden-Delfland ontvangen ad € 1.057.150,-. Deze subsidie is door de gemeente beschikbaar gesteld uit de door hen ontvangen gelden op basis van het IODS-convenant (Integrale Ontwikkeling Delft Schiedam) voor de aanleg van het resterende deel van de A4. Aan de subsidie zijn de voorwaarden verbonden dat de subsidie bestemd is voor de vergoeding van groene diensten, de groene diensten moeten gericht zijn op het behoud van de landschappelijke, ecologische en cultuurhistorische waarden van het open agrarisch gebied van Midden-Delfland en de versterking van de relatie stad-platteland, en de uitbetalingen dienen te voldoen aan de Europese regelgeving voor staatssteun. Aangezien de bestemming overeenkomt met de statutaire taken van de stichting, en het puntensysteem Europese instemming heeft verkregen t.a.v. staatssteun, behoeven voor het voldoen aan de voorwaarden geen acties te worden ondernomen. In de begroting 2013 is voor het puntensysteem een aanvullend budget van € 30.000,-- opgenomen vanuit het rendement van de ontvangen subsidie.

[4] Vergoedingen groene diensten

Voor het bepalen van de vergoedingen voor groene diensten is een puntensysteem ontwikkeld. In september 2006 is van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties bericht ontvangen dat de Europese Commissie haar goedkeuring heeft gehecht aan de meeste van de voorgestelde diensten. Hierover wordt jaarlijks verantwoording afgelegd aan het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. De betalingen aan de boeren van het puntensysteem in 2012, tezamen met de uitvoeringskosten van Vockestaert, hebben € 234.380,73 bedragen (2011 € 267.036,26).

Deloitte.

Postbus 2031
3000 CA Rotterdam
088 - 2882888

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij controleverklaring d.d.

16

2 1 I I I I I 2013

bedrag is gebaseerd op jaarrekening van Vockestaert, die voorzien is van een goedkeurende beoordelingsverklaring.

Naast de vergoedingen op grond van het puntensysteem is (op grond van afgesloten overeenkomsten) een bedrag van € 4.250,-- betaald voor het behouden van een aantal cultuurhistorische elementen in de Woudse polder en € 3.285,08 aan 8 personen voor het beheer en onderhoud van het Voddijkpad (2011: € 3.198,88).

[5] Subsidies stad-landrelatie

Voor agro-educatie/agro-recreatie wordt aan de Natuurvereniging Vockestaert jaarlijks een subsidie uitgekeerd. Voor 2012 was dat een bedrag van € 6.000,-

[6] Beheerskosten beleggingen

Voor de belegging in het Garantiefonds is voor beheerskosten jaarlijks een bedrag van € 8.325,-- verschuldigd. Bij de andere twee fondsen is voor elke mutatie in de beleggingen 0,3 ‰ van de mutatie verschuldigd, hetgeen in het verslagjaar in totaal € 56,40 heeft gekost.

[7] Overige kosten

Tot de overige kosten behoren de jaarlijkse bijdrage aan de Kamer Van Koophandel (€ 24,08), de accountantskosten voor de controle van de jaarrekening (€ 2.963,10), de kosten van betalingsverkeer (€ 84,54), een attentie ter gelegenheid van Midden-Delflanddag (€ 64,--), en een standaard bankverklaring van de BNG voor de accountant (€ 59,50).

Deloitte.

Postbus 2031
3000 CA Rotterdam
088 2882888

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij controleverklaring d.d.

17

21 JUNI 2013

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is als bijlage bij deze jaarrekening gevoegd.

Resultaat

In de statuten van de stichting zijn geen bepalingen opgenomen over de bestemming van het jaarlijks resultaat. Het positieve jaarresultaat over het boekjaar is toegevoegd aan het eigen vermogen.

Gebeurtenissen na de balansdatum

Na de balansdatum hebben tot de datum van het opmaken van deze jaarrekening geen gebeurtenissen plaatsgevonden die nadere informatie geven over de feitelijke toestand op de balansdatum.

Deze jaarrekening is door de penningmeester van de stichting opgesteld op 21 juni 2013.

Deloitte.

Postbus 2031
3000 CA Rotterdam
088 - 2882888

Voor identificatiedoeleinden 18
Behorend bij controleverklaring d.d.

21 JUNI 2013

Bijlage

Deloitte.

Postbus 2031
3000 CA Rotterdam
088 - 2882888

19

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij controleverklaring d.d.

21 JUNI 2013

Uitkeringen puntensysteem

Aantal deelnemers

| Omschrijving | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|-------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------------------------|
| Natuur/biodiversiteit | | | | | | | |
| Mozaïekbeheer | 17 | 21 | 20 | 20 | 13 | 16 | 6 |
| Gebruik wildredder | 9 | 9 | 6 | 6 | 7 | 7 | |
| Instandhouden oud grasland | 54 | 54 | 54 | 54 | 54 | 54 | 51 |
| Natuurlijke handicaps | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | |
| Zeldzame huisdierrassen rund | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | 11 94 stuks |
| Zeldzame huisdierrassen schaap | 19 | 19 | 16 | 16 | 16 | 16 | 10 114 stuks |
| Landschapselementen | | | | | | | |
| Geriefhoutbosjes | 30 | 30 | 29 | 29 | 29 | 29 | 25 1,8585 ha |
| Houtsingels | 21 | 21 | 20 | 20 | 20 | 20 | 11 0,584 ha |
| Elzensingels | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 | 7 53 m1 |
| Hagen/heggen | 26 | 26 | 26 | 26 | 26 | 26 | 28 1697m1 |
| Knotbomen | 64 | 64 | 64 | 64 | 64 | 64 | 54 2.932 bomen |
| Leibomen < 10 cm | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 3 6 bomen |
| Leibomen > 10 cm | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 30 bomen |
| Hoogstamfruitb. Jaarl. Snoeien | 58 | 58 | 58 | 58 | 58 | 58 | 51 815 bomen |
| Hoogstamfruitb. Inboeten | 12 | 12 | 12 | 12 | 11 | 11 | |
| Erfbeplanting | 62 | 62 | 62 | 62 | 62 | 62 | 41 div. kwaliteiten |
| Rietkraag/rietland tot 1000 m2 | 5 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 2 0,123 ha |
| Rietkr./rietl.>2500m2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| Natuurlijke oevers jaarl.beh. | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 1 0,03 ha |
| Natuurlijke oevers afrastering | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 1 300 m |
| Poelen tot 75 m2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 2 |
| Poelen van 75-175m2 | 2 | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Cultuurhistorische elementen | | | | | | | |
| Historisch woongedeelte | 46 | 46 | 46 | 46 | 46 | 46 | 37 |
| Historisch stalgedeelte | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 | 36 |
| Hist. bijgeb.karakteristiek steen | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 |
| Hist. bijgeb.karakteristiek hout | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 9 |
| Hist. bijgeb. regulier, steen | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Hist. bijgeb. regulier, hout | 8 | 8 | 7 | 7 | 7 | 7 | 1 |
| Hooiberg, betonpalen/stalen kap | 22 | 22 | 22 | 22 | 22 | 22 | 16 |
| Hooiberg, houten roeden en kap | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 12 |
| Boenhok,historische onderdelen | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 6 |
| Karmolen, steen | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Karmolen, hout | 7 | 7 | 6 | 6 | 6 | 6 | 7 |
| Melkhuisje steen | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Melkhuisje hout | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| Bakhuisje | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Prieel | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Buiten-wc | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Melkbocht | 8 | 8 | 7 | 7 | 7 | 7 | 6 |
| Waterput | 26 | 26 | 26 | 26 | 26 | 26 | 26 34 putten |
| Lage betonsilo | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 12 16 silo's |
| Rieten daken | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 | 10 1.812 m2 |
| Boerentuin | 43 | 43 | 43 | 43 | 43 | 43 | 36 |
| Oude klinkerbestrating | 22 | 22 | 22 | 22 | 22 | 22 | 22 581,1 m2 |
| Erfverharding grind | 22 | 22 | 21 | 21 | 21 | 21 | 23 374,1 m2 |
| Stenen heultje | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 |
| Stalen weidemolen | 17 | 17 | 15 | 15 | 15 | 15 | 16 19 molens |



Postbus 2031
3000 CA Rotterdam 20

088 - 2882888

Voor identificatiedoelinden
Behorend bij controleverklaring d.d.

21 JUNI 2012