



Jaarstukken

2014

Stichting Groenfonds

Midden-Delfland

Inhoudsopgave

Jaarverslag	3
Algemeen	4
Activiteiten in het verslagjaar	5
Jaarrekening	7
Waarderingsgrondslagen	8
Balans per 31-12-2014	9
Toelichting op de balans	10
Staat van baten en lasten 2014	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	15
Overige gegevens	18
Bijlage: Uitkeringen puntensysteem	19

Op de voorpagina staat een foto uit een boekje van het Groenfonds.

Jaarverslag

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. G.D. van Oord (tevens voorzitter);
Den Haag	:	dhr. B.A.Revis
Delft	:	dhr. S.M.Brandligt

Dhr. Van Oord is na de gemeenteraadsverkiezingen dhr. H.H.V.Horlings opgevolgd als voorzitter.

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).

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 2014 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.

Streekrekening

Naast overheidsfinanciering is ook ingezet op private financiering. Resultaat hiervan is de zogenoemde Streekrekening Midden-Delfland, waartoe met de Rabobank in 2012 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 2014 zijn met de drie betrokken gebiedspartijen (Agrarische Natuurvereniging Vockestaert, LTO Delflands Groen en de Midden-Delflandvereniging) drie ideeën bedacht voor de besteding van de eerste inkomsten: een bijdrage aan de Vliegende Wandelpaden, digitaliseren van de leskisten ten behoeve van educatie op en rond de boerderij en de ontwikkeling fietsroutes vanuit Hodenpijl (in samenhang met Hof van Delfland/Landschapstafel).

Om meer bekendheid te genereren voor de streekrekening (en daarmee voor het gebied) was het idee dat in 2014 dat de Rabobank en het Groenfonds hier samen inzet voor zouden plegen. Vanuit het Groenfonds is daartoe in samenwerking met Agrarische Natuurvereniging Vockestaert een officiële opening van de Vliegende Wandelpaden georganiseerd. Dit was succesvol: de opkomst bij de opening was goed, er was veel aandacht in de pers en er zijn veel mensen die via de website van Vockestaert de routes hebben opgezocht. Het draagvlak bij de boeren is vergroot waardoor de Vliegende wandelpaden daarna uitgebreid c.q. verlengd konden worden. De Rabobank heeft bijgedragen door een artikel over de streekrekening in hun blad Dichtbij te plaatsen en te zorgen voor een artikel in de Delft op Zondag.

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 (Landschapstafel). Bovendien kan het elkaar versterken. Daarom worden deze ontwikkelingen nadrukkelijk gevolgd. Ook heeft het bestuur in 2014 besloten om in 2015 een strategische balans te laten maken. De uitkomsten kunnen (indien gewenst) verwerkt worden in de begroting 2016 (en later). 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 in 2012 vanuit IODS een bijdrage geleverd aan het Groenfonds vanuit het hiervoor genoemde project. Het vervolgidee was om vanuit IODS middels het Groenfonds ook subsidies te verstrekken ten behoeve van het weidevogelbeheer. Dit is niet geëffectueerd: vanwege juridische beperkingen vanuit de kant van de provincie was de provincie genoodzaakt voor dit doel in 2014 een andere manier van besteding hiervoor te vinden.

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 (www.groenfondsmiddendelfland.nl) of is een exemplaar verstuurd van het informatieboekje.

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 € 6 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, maar 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 met het ingaan van de nieuwe contractperiode in 2012 een prioritering is aangebracht bij de belangstellende deelnemers.

Jaarrekening

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 (voor de reeds gedane beleggingen zijn dat de ingelegde bedragen) 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.

Balans per 31-12-2014 (na resultaatbestemming)

Omschrijving	31-12-2014	31-12-2013	Omschrijving	31-12-2014	31-12-2013
Financiële vaste Activa (beleggingen) [1]	7.523.590,13	7.450.924,27	Eigen vermogen [5]	8.983.661,07	8.656.753,40
Vooruitbetaalde Kosten [2]	16.948,01	27.730,00	Herwaarderings-reserve [6]	0,00	0,00
Vorderingen [3]	1.391.027,28	1.120.871,06	Overige schulden [7]	23.784,68	2.175,68
Liquide middelen [4]	75.880,33	59.403,75			
	9.007.445,75	8.658.929,08		9.007.445,75	8.658.929,08

Toelichting op de balans

[1] Financiële vaste activa (beleggingen)

Per 31 december 2014 is het vermogen van de stichting in drie fondsen belegd, waarvan twee beleggingen in aparte tranches :

- a) OVE Garantiefonds (tranche april 2006 – april 2016);
- b) OVE Rentefonds 4-7;
- c) OVE Rentefonds 1-3;
- d) OVE Garantiefonds (tranche juli 2013 – mei 2023)

In de jaarrekening 2012 waren de namen van de fondsen gekoppeld aan de toenmalige beheerder, APG. In 2013 is het beheer overgegaan naar Oyens & Van Eeghen N.V., en zijn de namen dienovereenkomstig gewijzigd.

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 tenminste een AA-rating, afgegeven door ten minste twee ratingbureaus. Voor korter lopende beleggingen is gekozen voor rentefondsen 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. Bij daling van de rating na de aankoop van de obligaties beneden de aangegeven niveaus beoordeelt de fondsbeheerder of het verstandig is de obligaties tussentijds te verkopen of aan te houden tot de afloop daarvan.

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:

- OVE Garantiefonds	€ 3.616.750, -- (tranche 2006)
- OVE Garantiefonds	€ 987.708,33 (tranche 2013)
- OVE Rentefonds 4-7	€ 2.654.160,69
- OVE Rentefonds 1-3	€ 264.971,11
Totaal	€ 7.523.590,13

a. OVE Garantiefonds

Bij de belegging in de OVE Garantiefondsen is de hoofdsom gegarandeerd. De beleggingen zijn daarom gewaardeerd tegen de hoofdsom/ inlegprijzen ad € 3.616.750,-- en € 987.708,33.

Bij de tranche 2006-2016 is ook een minimumrendement van 3% gegarandeerd. De middelen van deze tranche 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. De koerswaarde per 31-12-2014 bedraagt

€ 5.372.48,46. De hoofdsom en opgebouwd rendement worden eerst aan het einde van de looptijd van 10 jaar uitgekeerd.

De tranche 2013-2023 heeft een vast rendement. Aan het eind van de looptijd wordt een bedrag van € 1.411. 925,-- uitgekeerd.

De middelen van deze tranche zijn voor 37% belegd in een gestructureerde lening van de Rabobank, en voor 63% in een gestructureerde Italiaanse staatsobligatie. De belegging in de Italiaanse staatsobligatie werd verantwoord geacht vanwege het feit dat Italië een klein begrotingstekort heeft, de staatsschuld voor circa 65% door het land zelf (rijke middenklasse) wordt gefinancierd, de werkeloosheid ongeveer op het gemiddelde van de EU ligt, en er een stijgende export is. De koerswaarde per 31-12-2014 bedraagt € 1.259.714,11.

b. OVE Rentefonds 4-7

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, worden deze belegde middelen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Die kostprijs per 31-12-2014 is hieronder aangegeven. De koerswaarde per 31-12-2014 bedroeg € 2.806.970,22.

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

Rentefonds 4-7	2014	2013
Geamortiseerde Kostprijs 01-01	2.585.079,25	2.585.079,25
Bijstorting netto-dividend	69.081,44	0,00
Geamortiseerde kostprijs 31-12	2.654.160,69	2.585.079,25

De beleggingen van dit fonds (staatsobligaties) was per 31-12-2014 en per 31-12-2013 als volgt gespreid over Europese landen (naar koerswaarde) :

Land	Procentueel 2014	Idem 2013
Oostenrijk	4,00%	3,90%
België	6,20%	6,00%
Duitsland	17,30%	19,00%
Spanje	12,00%	12,00%
Finland	1,40%	1,60%
Frankrijk	22,60%	25,10%
Ierland	2,20%	1,90%
Italië	27,30%	24,30%
Nederland	6,10%	5,50%
Overig	0,70%	0,50%
Cash	0,20%	0,20%
Totaal	100,00%	100,00%

De obligaties voldoen aan de eisen zoals die voor gemeenten zijn gesteld op basis van de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO).

De risico's bestaan uit het tussentijds verkopen van obligaties door OVE onder de geamortiseerde kostprijs en het (gedeeltelijk) niet aflossen van de lening. Zowel de risicospreiding over de verschillende landen als de ervaringen met OVE/APG in het verleden (zoals tijdig afstoten obligaties Griekenland en het tijdelijk afstoten van de obligaties met een BBB-rating) geven vertrouwen dat de beleggingen van de stichting bij OVE in goede handen zijn.

c. OVE 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 2014 bedroeg die koerswaarde zoals hieronder aangegeven.

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

Rentefonds 1-3	2014	2013
Koerswaarde 01-01	261.386,69	261.488,49
Bijstorting netto-dividend	4.520,02	7.242,83
Onttrokken	0,00	0,00
Koerswinst/-verlies	-935,60	-7.344,63
Koerswaarde 31-12	264.971,11	261.386,69

Het rentefonds belegt in staatsobligaties van eurozonelanden, supranationals en obligaties van financiële instellingen met een hoge kredietwaardigheid. Per 31-12-2014 was de verdeling over deze onderdelen respectievelijk 60,3%, 2,6% en 36,6% (0,5% cash). De beleggingen zijn gewaardeerd tegen de reële waarde. Het koersrisico is dus 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 OVE en het (gedeeltelijk) niet aflossen van de lening. Zowel de risicospreiding over de verschillende landen als de ervaringen met OVE in het verleden (zoals tijdig afstoten obligaties Griekenland en tijdelijk afstoten van de staatsobligaties in Italië, Spanje en Ierland) geven vertrouwen dat de beleggingen van de stichting bij OVE in goede handen zijn.

[2] Vooruitbetaalde kosten

Voor de belegging in het Garantiefonds zijn beheerskosten verschuldigd. Die beheerskosten bedragen bij de tranche 2006 voor de gehele beleggingsperiode van 10 jaar € 83.250,- en bij de tranche 2013 voor de eerste 5 jaar € 12.291,67, en moesten vooruit worden betaald. Elk jaar wordt een evenredig deel (respectievelijk € 8.325,- en € 2.456,99) ten laste van de exploitatie gebracht. Per 31-12-2014 resteren nog vooruitbetaalde bedragen van € 8.325,- en € 8.623,01.

[3] Vorderingen

Per 31-12-2014 was er geen vordering wegens te hoge voorschotten aan Vockestaert voor de uitvoering van het puntensysteem over 2014 (2013 idem), maar wel vorderingen uit hoofde van de gegarandeerde rendementen van de beleggingen in de Garantiefondsen over de periode t/m 31 december 2014 ad € 1.255.240,15 en € 61.526,74 (2013 respectievelijk € 838.590,56 en € 20.092,68). Deze rendementen worden pas aan het eind van de beleggingsperioden van 10 jaar dan wel 9 jaar en 10 maanden uitgekeerd (2016 en 2023).

Daarnaast heeft de stichting van de gemeente Delft een bedrag tegoed van € 53.092,26 vanwege de uitgifte van grond voor 39 woningen in 2014, van de gemeente Midden-Delfland een bedrag van € 10.890,72 wegens de uitgifte van grond voor 8 woningen, en van het Bedrijfschap Harnaschpolder een bedrag van 6.810,- vanwege de uitgifte van 1.500 m2 grond voor een bedrijf. Alle bedragen zijn in januari/februari 2015 ontvangen.

Verder zijn er vorderingen op de Rabobank van € 0,00 uit hoofde van rente van de rekening-courant over het 4^e kwartaal 2014, € 246,88 uit hoofde van de rente van de spaarrekening over 2014, en € 3.091,05 uit hoofde van de rentebijdrage en door derden afgestane rente ter zake van de streekrekening.

Tot slot is er een vordering van € 129,48 op het Bedrijfschap Harnaschpolder. Eind december 2014 zijn de kosten van een bankgarantie van het Bedrijfschap abusievelijk van de bankrekening van de stichting afgeschreven. Het Bedrijfschap heeft dit bedrag begin januari 2015 teruggestort.

[4] Liquide middelen

De stichting beschikte per 31-12-2014 over de volgende liquide middelen : rekening-couranten :

- N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (nr. NL85BNGH0285118587)	€ 26.657,46
- Rabobank (nr. NL79RABO0170021882)	€ 16.657,07
direct opvraagbare spaarrekening (nr. NL36RABO1515595986).	<u>€ 32.565,80</u>
Totaal	€ 75.880,33

[5] Eigen vermogen

Eigen vermogen aan het begin van het verslagjaar € 8.656.753,40

Bij : positief resultaat verslagjaar € 326.907,67

Eigen vermogen aan het eind van het verslagjaar € 8.983.661,07

De opbrengsten van de Streekrekening Midden-Delfland worden aangewend voor doelen die afgestemd worden met de betrokken gebiedsorganisaties. In 2014 is hiervan € 500,-- besteed aan de zogenoemde vliegende wandelpaden. In het eigen vermogen is het volgende bedrag begrepen van de nog niet besteedde middelen die afkomstig zijn van de streekrekening :

Ontvangen tot en met 2014 € 11.930,91

Besteed tot en met 2014 € 500,00

Restant € 11.430,91

[6] Herwaarderingsreserve

Het vermogen van de stichting is o.a. belegd in het OVE Rentefonds 1-3. Over het verslagjaar 2009 is bij deze belegging 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, 2011, 2012 en een deel van het koersverlies over 2013 zijn in mindering gebracht op de herwaarderingsreserve. Het restant van het koersverlies over 2013 en het koersverlies over 2014 zijn in mindering gebracht op de beleggingsinkomsten over die jaren.

[7] Overige schulden

Per 31-12-2014 was er een schuld aan de Rabobank ter grootte van € 14,50 vanwege bankkosten over het 4^e kwartaal 2014. Daarnaast is nog aan Vockestaert een bedrag ad € 23.770,18 verschuldigd als afrekening van de vergoedingen voor het puntensysteem over 2014.

Niet in de balans opgenomen regelingen

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 2013 is uitgegeven. De geschatte verplichting voor de periode 2015 tot en met 2017 komt uit op circa € 0,75 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). Omdat 2014 het laatste jaar is betreft de laatstgenoemde geen verplichting meer.

Het voornemen bestaat om de opbrengsten van de zogenoemde streekrekening van de Rabobank aan te wenden voor extra uitgaven in het gebied. Daarom is bij eigen vermogen vermeld dat de opbrengst tot en met 2014 nog een nadere bestemming zal krijgen.

Staat van baten en lasten 2014

	werkelijk 2013	begroot 2014	werkelijk 2014	begroot 2015
Baten				
Donaties [1]	251.847,90	242.072,00	70.792,98	249.601,00
Inkomsten beleggingen [2]	220.981,14	439.947,00	544.027,28	480.026,00
Overige baten [3]	8.839,86	0,00	3.091,05	5.000,00
Totaal baten	481.668,90	682.019,00	617.911,31	734.627,00
Lasten				
Vergoedingen groene diensten [4]	256.734,46	285.600,00	258.301,82	277.650,00
Subsidies stad-landrelatie[5]	11.000,00	12.000,00	19.000,00	17.000,00
Beheerskosten beleggingen[6]	9.538,84	8.625,00	10.781,99	10.882,00
Overige kosten [7]	3.262,16	3.500,00	2.919,83	13.545,00
Totaal lasten	280.535,46	309.725,00	291.003,64	319.077,00
Resultaat	201.133,44	372.294,00	326.907,67	415.550,00

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;
- Bedrijfschap 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 2013 heeft het bedrijfschap 1.500 m2 grond verkocht, en is uit dien hoofde een donatie te verwachten van € 6.810,--. Door de gemeente Delft is in 2014 grond voor 39 woningen uitgegeven in de Harnaschpolder, waarvoor een donatie van € 53.092,26 is te verwachten. Van de gemeente Midden-Delfland is vanwege de uitgifte van grond voor 8 woningen in 2014 € 10.890,72 te verwachten. Alle donaties waren per 31-12-2014 nog niet ontvangen (wel in januari 2015).

In de begroting 2014 was rekening gehouden met donaties voor 10.000 m2 bedrijfsterrein, 50 woningen van de gemeente Delft, en 43 woningen van de gemeente Midden-Delfland. Dat alle partijen minder gronden hebben uitgegeven dan zij hadden begroot is het gevolg van de economische crisis. Structureel blijkt er minder gronden verkocht te worden dan begroot.

[2] Inkomsten beleggingen

Het vermogen van de stichting is belegd. Hierbij is gebruik gemaakt van fondsen van Loyalis financial services (thans OVE). Het vermogen is (oorspronkelijk) in 4 delen belegd:

- Per 10 april 2006 € 3.700.000,-- minus € 83.250 beheerskosten over 10 jaar = € 3.616.750,-- in het OVE 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 OVE 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 OVE Rentefonds 1-3 (belegging in schuldtitels van overheden, supranationale overheden en financiële instellingen).
- Per 8 juli 2013 € 1.000.000,-- minus € 12.291,67 transactiekosten over 5 jaar = € 987.708,30 in het OVE Garantiefonds tranche 2013-2023. Het vaste rendement na afloop van de periode van bijna 10 jaar bedraagt € 424.216,70.

Bij de 2 Rentefonds worden de ontvangen dividenden in principe herbelegd, tenzij ze als liquide middelen benodigd zijn voor het doen van betalingen. Aan het Rentefonds 1-3 vinden ook onttrekkingen plaats indien gedurende het jaar (extra) liquide middelen benodigd zijn voor het doen van betalingen. Over 2014 is met de beleggingen het volgende resultaat behaald:

Garantiefonds tranche 2006	€ 416.649,60
Garantiefonds tranche 2013	€ 41.434,06 (bruto rendement 4,19% op jaarbasis)
Rentefonds 4-7	€ 81.272,44 (rendement 3,1% op jaarbasis)
Rentefonds 1-3	€ <u>4.382,42</u> (rendement 1,66%)
Totaal	€ 543.738,52

De opbrengst van het Garantiefonds tranche 2006 is mede afhankelijk van de koersontwikkelingen van de Eurostoxx 50 waarvan de koers elk jaar op 10 april wordt vastgeclickt. Het maximum daarbij is 9,63% per jaar. Per 10 april 2014 is dit maximum vastgeclickt, en is het totale rendement over 10 jaar op 38,52% zeker gesteld. Over 2014 kan daardoor een extra rendement van 8,52% worden ingeboekt.

De clicks (met maximum 9,63%) op het ijkmoment waren de afgelopen jaren als volgt :

10-4-2006 : koers 3.843,52 (start)
 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 3.002,23 – click 9,63%;
 10-4-2011 : koers 2.974,58 – geen click;
 10-4-2012 : koers 2.321,53 – geen click;
 10-4-2013 : koers 2.661,62 – click 9,63%
 10-4-2014 : koers 3.152,86 – click 9,63%

Ten tijde van de afronding van de jaarrekening was bekend dat de koers per 10-4-2015 op ruim € 3.700 stond. Dit betekent dat de maximale click van 9,63% ook in 2015 wordt behaald.

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 OVE Rentefonds 1-3 ad € 935,60. Dit bedrag is in mindering gebracht op het beleggingsresultaat over 2014. Zonder het koersverlies was de opbrengst van deze belegging € 5.318,02 (rendement 2,02% op jaarbasis).

Naast de dividenden van de beleggingen is ter zake van de rekening courant bij de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten rente over 2014 ontvangen tot een totaalbedrag van € 0,00, en van de Rabobank ter zake van de rekening-courant en spaarrekening bij die bank een bedrag van respectievelijk € 41,88 en € 246,88.

[3] Overige baten

Van de Rabobank is over 2014 een rentebijdrage van € 1.560,04 ontvangen ter zake van de streekrekening Midden-Delfland. Daarnaast heeft een van de spaarders op een streekrekening een deel van de rente, tot een bedrag van € 1.531,01, afgestaan aan de stichting.

[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 2014, tezamen met de uitvoeringskosten van Vockestaert, hebben € 250.608,35 bedragen (2013 € 249.123,32).

In de bijlage bij deze jaarrekening is een specificatie opgenomen van de groene diensten waarvoor uitkeringen zijn gedaan op basis van het puntensysteem. Het verantwoorde

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 (2013 eveneens € 4.250,--) en € 3.443,47 aan 8 personen voor het beheer en onderhoud van het Voddijkpad (2013: € 3.361,14).

[5] Subsidies stad-landrelatie

Voor agro-educatie/agro-recreatie wordt aan de Natuurvereniging Vockestaert jaarlijks een subsidie uitgekeerd. Voor 2014 was dat een bedrag van € 11.000,-- (2013 eveneens € 11.000,--).

Daarnaast is aan Vockestaert een subsidie van € 8.000,-- uitgekeerd voor de aanleg van zogenoemde vliegende wandelpaden. Hiervan is € 500,-- geput uit de gelden die ontvangen zijn van de Streekrekening Midden-Delfland. In de begroting was een budget voor de vliegende wandelpaden opgenomen onder de post "vergoedingen groene diensten".

[6] Beheerskosten beleggingen

Voor de beleggingen in het Garantiefonds is voor beheerskosten jaarlijks een bedrag van € 8.325,-- (tranche 2006) respectievelijk € 2.456,99 (tranche 2013) verschuldigd. Bij de andere twee fondsen is voor elke mutatie in de beleggingen 0,3 ‰ van de mutatie verschuldigd. In het verslagjaar zijn geen kosten hiervoor in rekening gebracht.

[7] Overige kosten

Tot de overige de accountantskosten voor de controle van de jaarrekening (€ 2.763,33), de kosten van betalingsverkeer van de BNG (€ 22,69) en de Rabobank (€ 133,81). Voor de standaard bankverklaringen van beide banken voor de accountant zijn geen kosten in rekening gebracht.

Overige gegevens

Wet normering Topinkomens

De stichting wordt voor de deelnemende gemeenten aangemerkt als een zogenoemde verbonden partij. Dit betekent dat ook de Wet Normering Topinkomens op de stichting van toepassing is. Na overleg met het ministerie blijken de bestuurders aangemerkt te moeten worden als de functionarissen waarover gegevens verstrekt moeten worden.

Aan de 3 bestuurders van de stichting zijn in het verslagjaar geen beloningen verstrekt, geen onkostenvergoedingen, en ook geen ontslagvergoedingen.

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 24 april 2015.



De voorzitter,

G.D. van Oord

Bijlage

Omschrijving	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Natuur/biodiversiteit									
Mozaïekbeheer	17	21	20	20	13	16	6	2	5
Gebruik wildredder	9	9	6	6	7	7			
Instandhouden oud grasland	54	54	54	54	54	54	51	58	58
Natuurlijke handicaps	9	9	9	9	9	9			
Zeldzame huisdierrassen rund	12	12	12	12	12	12	11	13	13 173 stuks
Zeldzame huisdierrassen schaap	19	19	16	16	16	16	10	11	11 124 stuks
Landschapselementen									
Geriefhoutbosjes	30	30	29	29	29	29	25	26	26 1,9785 ha
Houtsingels	21	21	20	20	20	20	11	12	12 0,656 ha
Elzensingels	14	14	14	14	14	14	7	8	8 53 m1
Hagen/heggen	26	26	26	26	26	26	28	28	28 1697m1
Knotbomen	64	64	64	64	64	64	54	60	60 3.125 bomen
Leibomen < 10 cm	5	5	5	5	5	5	3	5	5 11 bomen
Leibomen > 10 cm	13	13	13	13	13	13	13	14	14 35 bomen
Hoogstamfruitb. Jaarl. Snoeien	58	58	58	58	58	58	51	56	56 875 bomen
Hoogstamfruitb. Inboeten	12	12	12	12	11	11			
Erfbeplanting	62	62	62	62	62	62	41	43	43 div. kwaliteiten
Rietkraag/rietland tot 1000 m2	5	5	4	4	4	4	2	2	2 0,123 ha
Rietkr./rietl.>1000m2	1	1	1	1	1	1	0	0	0
Natuurlijke oevers jaarl.beh.	3	3	3	3	3	3	1	1	1 0,03 ha
Natuurlijke oevers afrastering	2	2	2	2	2	2	1	1	1 300 m1.
afrasteringen								1	1 130 m1.
Poelen tot 75 m2	1	1	1	1	1	1	2	2	2
Poelen van 75-175m2	2	2	1	1	1	1	1	1	1
Cultuurhistorische elementen									
Historisch woongedeelte	46	46	46	46	46	46	37	40	40
Historisch stalgedeelte	35	35	35	35	35	35	36	37	37
Hist. bijgeb.karakteristiek steen	29	29	29	29	29	29	29	31	31
Hist. bijgeb.karakteristiek hout	8	8	8	8	8	8	9	9	9
Hist. bijgeb. regulier, steen	3	3	3	3	3	3	3	4	4
Hist. bijgeb. regulier, hout	8	8	7	7	7	7	1	2	2
Hooiberg, betonpalen/stalen kap	22	22	22	22	22	22	16	17	17
Hooiberg, houten roeden en kap	9	9	9	9	9	9	12	12	12
Boenhok, historische onderdelen	4	4	4	4	4	4	6	6	6
Karmolen, steen	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Karmolen, hout	7	7	6	6	6	6	7	7	7
Melkhuisje steen	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Melkhuisje hout	1	1	0	0	0	0	1	1	1
Bakhuisje	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Prieeel	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Buiten-wc	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Melkbocht	8	8	7	7	7	7	6	7	7
Waterput	26	26	26	26	26	26	26	27	27 35 putten
Lage betonsilo	9	9	9	9	9	9	12	12	12 16 silo's
Rieten daken	14	14	14	14	14	14	10	13	13 1.962 m2
Boerentuin	43	43	43	43	43	43	36	42	42
Oude klinkerbestrating	22	22	22	22	22	22	22	24	24 622,6 m2
Erfverharding grind	22	22	21	21	21	21	23	26	26 426,1 m2
Stenen heultje	4	4	4	4	4	4	5	5	5
Stalen weidemolen	17	17	15	15	15	15	16	16	16 19 molens

Aan het bestuur van
Stichting Groenfonds Midden-Delfland

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL
WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 van Stichting Groenfonds Midden-Delfland te Schipluiden gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven". Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.



Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Groenfonds Midden-Delfland per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

Dordrecht, 6 mei 2015

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

drs. J. de Groot RA MPA