



Jaarstukken

2015

Stichting Groenfonds

Midden-Delfland

Inhoudsopgave

Jaarverslag	3
Algemeen	4
Activiteiten in het verslagjaar	5
Jaarrekening	7
Waarderingsgrondslagen	8
Balans per 31-12-2015	9
Toelichting op de balans	10
Staat van baten en lasten 2015	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	15
Overige gegevens	18
Bijlage: Uitkeringen puntensysteem	19

Foto op de voorpagina : Biodiversiteit in Midden-Delfland. De Stichting Groenfonds Midden-Delfland draagt bij aan de instandhouding van de Blaarkop, een oud-Hollands koeienras.
Fotograaf : Henk Groenendaal

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 bestond ij aanvang van het jaar 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

Eind 2015 is de gemeente Maassluis deelnemer geworden aan de stichting en maakt de heer C.Pleijzier eveneens deel uit van het bestuur.

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

De belangrijkste activiteiten van het fonds is het belonen van zogenaamde 'groene diensten' te belonen die met name de (melk)veehouderij kan verlenen. Deze activiteiten, waarmee in 2006 gestart is, zijn ook in 2015 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. Hiervoor wordt jaarlijks verantwoording afgelegd via het ministerie van BZK.

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.

Streekrekening

Om de mogelijkheden van het Groenfonds te vergroten was het idee om ook privaat geld aan te trekken. In 2012 is daartoe samen met de Rabobank Zuid-Holland Midden een streekrekening opgezet om daarmee activiteiten (streekdoelen) mogelijk te maken vanuit private financiering. Dit in samenwerking met de drie betrokken gebiedspartijen (Agrarische Natuurvereniging Vockestaert, LTO Delflands Groen en de Midden-Delflandvereniging). Op die manier zouden de financiële mogelijkheden vergroot kunnen worden en kan worden bijgedragen aan de bekendheid van Midden-Delfland. Om te veel overhead te voorkomen, is gebruik gemaakt van een bestaand initiatief van de Rabobank: het streekfonds. Op dit moment is de renteopbrengst €3.000,- vanuit de ingelegde gelden.

De inzet van de Rabobank Zuid-Holland Midden is echter niet helemaal conform de verwachting geweest. Hierover is afgestemd met de Rabobank en er zullen desnoods ook andere mogelijkheden worden verkend. Om de bekendheid van de streekrekening (en daarmee het gebied) en de inleg te vergroten, is het idee om te zoeken naar verdergaande samenwerking met het bedrijfsleven.

Meer informatie via www.groenfondsmiddendelfland.nl of via de site van de Rabobank Zuid-Holland Midden ("Samen sparen voor het behoud van Midden-Delfland, dat is het idee").

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 31-12-2015 (na resultaatbestemming)

Omschrijving	31-12-2015	31-12-2014	Omschrijving	31-12-2015	31-12-2014
Financiële vaste Activa (beleggingen) [1]	7.585.131,85	7.523.590,13	Eigen vermogen [5]	9.721.532,04	8.983.661,07
Vooruitbetaalde Kosten [2]	6.166,02	16.948,01	Herwaarderings-reserve [6]	0,00	0,00
Vorderingen [3]	1.926.739,00	1.391.027,28	Overige schulden [7]	15.846,56	23.784,68
Liquide middelen [4]	219.341,73	75.880,33			
	9.737.378,60	9.007.445,75		9.737.378,60	9.007.445,75


 VOOR WAARMERKINGS-
 DOELINDEN
 Verstege accountants
 en adviseurs
 Behorend bij verklaring
 afgegeven d.d. 24-5-2016

Toelichting op de balans

[1] Financiële vaste activa (beleggingen)

Per 31 december 2015 is het vermogen van de stichting in drie fondsen belegd, waarvan twee beleggingen in aparte tranches :

OVE Garantiefonds (tranche april 2006 – april 2016);

OVE Rentefonds 4-7;

OVE Rentefonds 1-3;

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.

De grootste belegging van de stichting, die in het OVE Garantiefonds (tranche 2006), loopt op 10 april 2016 af. Er zal een nieuwe beleggingsstrategie moeten worden bepaald, mede omdat de stichting niet gebonden is aan de gewijzigde regelgeving voor gemeenten en daar ook geen gebruik van kan maken (het zogenoemde schatkistbankieren). Het bestuur zal daarover een besluit nemen. Tegelijkertijd zal het Treasurystatuut moeten worden aangepast aan de gewijzigde situatie.

Treasurystatuut

In haar vergadering van 8 december 2010 heeft het bestuur een treasurystatuut vastgesteld dat als uitgangspunt dient voor de beleggingen. Het daarin vastgelegd beleid komt er op neer dat de stichting voor haar beleggingen het stringente regiem navolgt zoals dat gold 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	€ 2.715.340,69
OVE Rentefonds 1-3	<u>€ 265.332,83</u>
Totaal	€ 7.585.131,85

OVE Garantiefonds

Bij de belegging in de OVE Garantiefondsen is de hoofdsom gegarandeerd. De beleggingen zijn daarom gewaardeerd tegen de hoofdsom/ inletprijzen 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 31-12-2015 bedraagt € 5.485.062. 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 31-12-2015 bedraagt € 1.281.026.

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 31-12-2015 is hieronder aangegeven. De koerswaarde per 31-12-2015 bedroeg € 2.833.946.

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

Rentefonds 4-7	2015	2014
Geamortiseerde Kostprijs 01-01	2.654.160,69	2.585.079,25
Bijstorting netto-dividend	61.180,00	69.081,44
Geamortiseerde kostprijs 31-12	2.715.340,69	2.654.160,69

De beleggingen van dit fonds (staatsobligaties) was per 31-12-2015 en per 31-12-2014 als volgt gespreid over Europese landen (naar koerswaarde) :

Land	Procentueel 2015	Idem 2014
Oostenrijk	4,00%	4,00%
België	5,80%	6,20%
Duitsland	16,20%	17,30%
Spanje	13,10%	12,00%
Finland	1,50%	1,40%
Frankrijk	23,20%	22,60%
Ierland	2,80%	2,20%
Italië	26,10%	27,30%
Nederland	6,00%	6,10%
Overig	0,90%	0,70%
Cash	0,40%	0,20%
Totaal	100,00%	100,00%

De obligaties voldoen aan de eisen zoals die voor gemeenten werden 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.

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 2015 bedroeg die koerswaarde zoals hieronder aangegeven.

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

Rentefonds 1-3	2015	2014
Koerswaarde 01-01	264.971,11	261.386,69
Bijstorting netto-dividend	5.553,00	4.520,02
Onttrokken	0,00	0,00
Koerswinst/-verlies	-5.191,28	-935,60
Koerswaarde 31-12	265.332,83	264.971,11

Het rentefonds belegt in staatsobligaties van eurozonelanden, supranationals en obligaties van financiële instellingen met een hoge kredietwaardigheid. Per 31-12-2015 was de verdeling over deze onderdelen respectievelijk 65,2%, 34,4% en 0% (0,3% 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 31-12-2015 resteren nog vooruitbetaalde bedragen van € 0,00 en € 6.166,02.

[3] Vorderingen

Per 31-12-2015 was er geen vordering wegens te hoge voorschotten aan Vockestaert voor de uitvoering van het puntensysteem over 2015 (2014 idem), maar wel vorderingen uit hoofde van de gegarandeerde rendementen van de beleggingen in de beide Garantiefonds over de periode t/m 31 december 2015 ad € 1.634.771,00 en € 102.960,80 (2014 respectievelijk € 1.255.240,15 en € 61.526,74). 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 € 63.982,98 vanwege de uitgifte van grond voor 47 woningen in 2015, van de gemeente Midden-Delfland een bedrag van € 31.310,82 wegens de uitgifte van grond voor 23 woningen, en van het Bedrijfschap Harnaschpolder een bedrag van € 87.876,24 vanwege de uitgifte van 19.356 m2 grond voor bedrijven. Alle bedragen zijn in januari/februari 2016 ontvangen.

Verder zijn er vorderingen op de Rabobank van € 0,00 uit hoofde van rente van de rekening-courant over het 4^e kwartaal 2015, € 486,74 uit hoofde van de rente van de spaarrekening over 2015, en € 5.350,42 uit hoofde van de rentebijdrage en door derden afgestane rente ter zake van de streekrekening.

[4] Liquide middelen

De stichting beschikte per 31-12-2015 over de volgende liquide middelen :
rekening-couranten :

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (nr. NL85BNGH0285118587)	€ 38.176,65
Rabobank (nr. NL79RABO0170021882)	€ 13.352,40
direct opvraagbare spaarrekening (nr. NL36RABO1515595986).	<u>€ 167.812,68</u>
Totaal	€ 219.341,73

[5] Eigen vermogen

Eigen vermogen aan het begin van het verslagjaar	€ 8.983.661,07
Bij : positief resultaat verslagjaar	<u>€ 737.870,97</u>
Eigen vermogen aan het eind van het verslagjaar	€ 9.721.532,04

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 2015	€ 17.281,33
Besteed tot en met 2015	<u>€ 500,00</u>
Restant	€ 16.781,33

[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 en 2015 zijn in mindering gebracht op de beleggingsinkomsten over die jaren.

[7] Overige schulden

Per 31-12-2015 was er een schuld aan de Rabobank ter grootte van € 16,10 vanwege bankkosten over het 4^e kwartaal 2015. Daarnaast is nog aan Vockestaert een bedrag ad € 15.830,46 verschuldigd als afrekening van de vergoedingen voor het puntensysteem over 2015.

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 2015 is uitgegeven. De geschatte verplichting voor de periode 2016 tot en met 2017 komt uit op circa € 0,5 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). De verplichtingen zijn in 2015 afgelopen. Het bestuur moet nog een besluit nemen of nieuwe overeenkomsten met de boeren vanaf 2016 worden afgesloten.

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 2015 nog een nadere bestemming zal krijgen.

Staat van baten en lasten 2015

	werkelijk 2014	begroot 2015	werkelijk 2015	begroot 2016
Baten				
Donaties [1]	70.792,98	249.601,00	533.170,04	277.832,00
Inkomsten beleggingen [2]	544.027,28	480.026,00	494.769,37	574.230,00
Overige baten [3]	3.091,05	5.000,00	5.350,42	1.000,00
Totaal baten	617.911,31	734.627,00	1.033.289,83	853.062,00
Lasten				
Vergoedingen groene diensten [4]	258.301,82	277.650,00	251.784,18	262.750,00
Subsidies stad- landrelatie[5]	19.000,00	17.000,00	11.000,00	27.000,00
Beheerskosten beleggingen[6]	10.781,99	10.882,00	10.781,99	13.382,00
Overige kosten [7]	2.919,83	13.545,00	21.852,69	3.550,00
Totaal lasten	291.003,64	319.077,00	295.418,86	306.682,00
Resultaat	326.907,67	415.550,00	737.870,97	546.380,00


 VOOR WAARMERKINGS-
 DOELEINDEN
 Verstegen accountants
 en adviseurs
 Behorend bij verklaring
 afgegeven d.d. 24-5-2016...

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.

Van het vaste bedrag van Maassluis is in 2015 € 350.000,00 ontvangen. Het restant wordt verwacht uiterlijk 1-1-2017.

In 2015 heeft het bedrijvenschap 19.356 m2 grond verkocht, en is uit dien hoofde een donatie te verwachten van € 87.876,24. Door de gemeente Delft is in 2015 grond voor 47 woningen uitgegeven in de Harnaschpolder, waarvoor een donatie van € 63.982,98 is te verwachten. Van de gemeente Midden-Delfland is vanwege de uitgifte van grond voor 23 woningen in 2015 € 31.310,82 te verwachten. Alle donaties waren per 31-12-2015 nog niet ontvangen (wel in januari/februari 2016).

In de begroting 2015 was rekening gehouden met donaties voor 10.000 m2 bedrijfsterrein, 50 woningen van de gemeente Delft, en 100 woningen van de gemeente Midden-Delfland. Dat alle partijen minder gronden hebben uitgegeven dan zij hadden begroot is met name het gevolg van de economische crisis. Structureel blijken er minder gronden verkocht te worden dan begroot. Bedragen voor de niet gerealiseerde grondverkoop zullen overigens in latere jaren alsnog worden ontvangen.

[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 2015 is met de beleggingen het volgende resultaat behaald:

Garantiefonds tranche 2006	€ 379.530,85
Garantiefonds tranche 2013	€ 41.434,06 (bruto rendement 4,19% op jaarbasis)
Rentefonds 4-7	€ 71.976,00 (rendement 2,68% op jaarbasis)
Rentefonds 1-3	€ <u>1.341,72</u> (rendement 0,5%)
Totaal externe beleggingen	€ 494.282,63
Bij : rente bankrekeningen	€ <u>486,74</u>
Totale opbrengsten	€ 494.769,37

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 2015 is dit maximum vastgeclickt, en is het totale rendement over 10 jaar op 48,2% zeker gesteld. Over 2015 kan daardoor een extra rendement 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%;
 10-4-2015 : koers 3.816,76 – click 9,63%.

Ten tijde van de afronding van de jaarrekening was bekend dat de koers per begin 2016 op circa € 3.000 stond. Dit betekent dat de kans groot is dat maximale click van 9,63% in 2016 niet wordt behaald.

In de begroting was voor het Garantiefonds tranche 2006 en de beide Rentefonds rekening gehouden met een rendement van 3%, met 4,19% voor het Garantiefonds tranche 2013, terwijl ook al een extra rendement van het Garantiefonds tranche 2006 van € 239.790 was ingeschat.

Door de fluctuaties van de marktrente werd er een koersverlies geleden bij het OVE Rentefonds 1-3 ad € 5.191,28. Dit bedrag is in mindering gebracht op het beleggingsresultaat over 2014. Zonder het koersverlies was de opbrengst van deze belegging € 6.533,00 (rendement 2,44% op jaarbasis).

Naast de dividenden van de beleggingen is ter zake van de rekening courant bij de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten rente over 2015 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 € 0,00 en € 486,74.

[3] Overige baten

Van de Rabobank is over 2015 een rentebijdrage van € 2.685,52 ontvangen ter zake van de streekrekening Midden-Delfland. Daarnaast hebben twee van de spaarders op een streekrekening een deel van de rente, tot een bedrag van € 2.664,90, 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 2015, tezamen met de uitvoeringskosten van Vockestaert, hebben € 244.060,28 bedragen (2014 € 250.608,35).

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 van hun accountant.

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 (2014 eveneens € 4.250,--) en € 3.473,90 aan 8 personen voor het beheer en onderhoud van het Voddijkpad (2014: € 3.443,47). Omdat de contracten met de betrokken personen zijn afgelopen zal het bestuur een besluit moeten nemen of de vergoedingen vanaf 2016 worden voortgezet.

[5] Subsidies stad-landrelatie

Voor agro-educatie/agro-recreatie wordt aan de Natuurvereniging Vockestaert jaarlijks een subsidie uitgekeerd. Voor 2015 was dat een bedrag van € 11.000,-- (2014 eveneens € 11.000,--).

[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 kosten behoren de accountantskosten voor de controle van de jaarrekening (€ 2.783,00), de kosten van betalingsverkeer en standaardbankverklaring van de BNG (€ 125,87) en de Rabobank (€ 140,42). Daarnaast heeft het bestuur een strategische balans laten uitvoeren waarvan de kosten € 18.803,40 hebben bedragen.

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 1 februari 2016

Vastgesteld door het bestuur op 2016.

De voorzitter,

G.D. van Oord

Bijlage

Uitkeringen puntensysteem	Aantal deelnemers										
Omschrijving	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Natuur/biodiversiteit											
Mozaïekbeheer	17	21	20	20	13	16	6	2	5	4	
Gebruik wildredder	9	9	6	6	7	7					
Instandhouden oud grasland	54	54	54	54	54	54	51	58	58	58	
Natuurlijke handicaps	9	9	9	9	9	9					
Zeldzame huisdierrassen rund	12	12	12	12	12	12	11	13	13	13	173 stuks
Zeldzame huisdierrassen schaaap	19	19	16	16	16	16	10	11	11	11	124 stuks
Landschapselementen											
Geriefhoutbosjes	30	30	29	29	29	29	25	26	26	26	1,9785 ha
Houtsingels	21	21	20	20	20	20	11	12	12	12	0,656 ha
Elzensingels	14	14	14	14	14	14	7	8	8	8	53 m1
Hagen/heggen	26	26	26	26	26	26	28	28	28	28	1697m1
											3.125
Knotbomen	64	64	64	64	64	64	54	60	60	60	bomen
Leibomen < 10 cm	5	5	5	5	5	5	3	5	5	5	11 bomen
Leibomen > 10 cm	13	13	13	13	13	13	13	14	14	14	35 bomen
Hoogstamfruitb. Jaarl. Snoeien	58	58	58	58	58	58	51	56	56	56	875 bomen
Hoogstamfruitb. Inboeten	12	12	12	12	11	11					div.
Erfbeplanting	62	62	62	62	62	62	41	43	43	43	kwaliteiten
Rietkraag/rietland tot 1000 m2	5	5	4	4	4	4	2	2	2	2	0,123 ha
Rietkr./rieti.>1000m2	1	1	1	1	1	1	0	0	0	0	
Natuurlijke oevers jaarl.beh.	3	3	3	3	3	3	1	1	1	1	0,03 ha
Natuurlijke oevers afrastering	2	2	2	2	2	2	1	1	1	1	300 m1.
afrasteringen								1	1	1	130 m1.
Poelen tot 75 m2	1	1	1	1	1	1	2	2	2	2	
Poelen van 75-175m2	2	2	1	1	1	1	1	1	1	1	
Cultuurhistorische elementen											
Historisch woongedeelte	46	46	46	46	46	46	37	40	40	40	
Historisch stalgedeelte	35	35	35	35	35	35	36	37	37	37	
Hist. bijgeb.karakteristiek steen	29	29	29	29	29	29	29	31	31	31	
Hist. bijgeb.karakteristiek hout	8	8	8	8	8	8	9	9	9	9	
Hist. bijgeb. regulier, steen	3	3	3	3	3	3	3	4	4	4	
Hist. bijgeb. regulier, hout	8	8	7	7	7	7	1	2	2	2	
Hooiberg, betonpalen/stalen kap	22	22	22	22	22	22	16	17	17	17	
Hooiberg, houten roeden en kap	9	9	9	9	9	9	12	12	12	12	
Boenhok, historische onderdelen	4	4	4	4	4	4	1	1	1	1	
Karmolen, steen	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
Karmolen, hout	7	7	6	6	6	6	7	7	7	7	
Melkhuisje steen	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
Melkhuisje hout	1	1	0	0	0	0	1	1	1	1	
Bakhuisje	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
Prieel	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
Buiten-wc	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
Melkbocht	8	8	7	7	7	7	6	7	7	7	
Waterput	26	26	26	26	26	26	26	27	27	27	35 putten
Lage betonsilo	9	9	9	9	9	9	12	12	12	12	16 silo's
Rieten daken	14	14	14	14	14	14	10	13	13	13	1.962 m2
Boerentuin	43	43	43	43	43	43	36	42	42	42	
Oude klinkerbestrating	22	22	22	22	22	22	22	24	24	24	622,6 m2
Erfverharding grind	22	22	21	21	21	21	23	26	26	26	426,1 m2
Stenen heultje	4	4	4	4	4	4	5	5	5	5	
Stalen weidemolen	17	17	15	15	15	15	16	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 2015 van Stichting Groenfonds Midden-Delfland te Schipluiden gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 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 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

Dordrecht, 24 mei 2016

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
drs. J. de Groot RA MPA