



Jaarstukken

2013

Stichting Groenfonds

Midden-Delfland

Inhoudsopgave

Jaarverslag	3
Algemeen	4
Activiteiten in het verslagjaar	5
Jaarrekening	7
Waarderingsgrondslagen	8
Balans per 31-12-2013	9
Toelichting op de balans	10
Staat van baten en lasten 2013	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	15
Overige gegevens	18
Bijlage: Uitkeringen puntensysteem	19

Op de voorpagina staat een foto uit het nieuwe boekje van het Groenfonds dat in 2014 is verschenen

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. H.H.V.Horlings (tevens voorzitter);
Den Haag	:	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).

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 2013 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 dit jaar ook ingezet op private financiering. Resultaat hiervan is de zogenoemde Streekrekening Midden-Delfland, waartoe met de Rabobank in het 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 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. Nadat in 2012 al vanuit IODS een bijdrage is geleverd aan het Groenfonds vanuit het hiervoor genoemde project, is er in 2013 ook samengewerkt met als idee dat middels het Groenfonds subsidies kunnen worden verstrekt ten behoeve van het weidevogelbeheer. Dit sluit niet alleen inhoudelijk aan bij het Groenfonds, maar ook qua werkwijze. De middelen voor deze subsidies komen vanuit het IODS kwaliteitsproject Groen Ondernemen, een nieuwe landbouw.

Ook andere voor het Groenfonds relevante ontwikkelingen (zoals Hof van Delfland¹) worden vanuit het Groenfonds nadrukkelijk gevolgd.

- 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).

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. In het kader van de nieuwe contractperiode en de Streekrekening is in 2013 de herziene versie verschenen.

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 31-12-2013 (na resultaatbestemming)

Omschrijving	31-12-2013	31-12-2012	Omschrijving	31-12-2013	31-12-2012
Financiële vaste Activa (beleggingen) [1]	7.450.924,27	6.463.317,74	Eigen vermogen [5]	8.656.753,40	8.455.619,96
Vooruitbetaalde Kosten [2]	27.730,00	24.975,00	Herwaarderingsreserve [6]	0,00	4.690,34
Vorderingen [3]	1.120.871,06	868.429,98	Overige schulden [7]	2.175,68	14,29
Liquide middelen [4]	59.403,75	1.103.601,87			
	8.658.929,08	8.460.324,59		8.658.929,08	8.460.324,59

Toelichting op de balans

[1] Financiële vaste activa (beleggingen)

Per 31 december 2013 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 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. 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	€ 2.585.079,25
- OVE Rentefonds 1-3	€ 261.386,69
Totaal	€ 7.450.924,27

a. OVE Garantiefonds

Bij de belegging in de OVE Garantiefonds 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 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 werkloosheid ongeveer op het gemiddelde van de EU ligt, en er een stijgende export is.

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 31-12-2013 is hieronder aangegeven. De koerswaarde per 31-12-2013 bedroeg € 2.500.357,26.

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

Rentefonds 4-7	2013	2012
Geamortiseerde Kostprijs 01-01	2.585.079,25	2.470.878,52
Bijstorting netto-dividend	0,00	114.200,73
Geamortiseerde kostprijs 31-12	2.585.079,25	2.585.079,25

De beleggingen van dit fonds (staatsobligaties) was per 31-12-2013 en per 31-12-2012 als volgt gespreid over Europese landen (naar koerswaarde) :

Land	Procentueel 2013	Idem 2012
Oostenrijk	3,90%	5,22%
België	6,00%	7,74%
Duitsland	19,00%	21,05%
Spanje	12,00%	10,39%
Finland	1,60%	1,53%
Frankrijk	25,10%	23,84%
Ierland	1,90%	1,74%
Italië	24,30%	22,49%
Nederland	5,50%	6,00%
Slowakije	0,50%	0,00%
Cash	0,20%	0,00%
Totaal	100,00%	100,00%

De staatsobligaties van Spanje, Italië en Ierland hebben een rating lager dan A (BBB-rating). Deze obligaties werden vlak na de afsluiting van de jaarrekening over 2012 door het fonds verkocht, maar de ontwikkelingen bij die landen waren zodanig dat ze eind 2013 weer aan het fonds zijn toegevoegd. De obligaties voldoen wel 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 2013 bedroeg die koerswaarde zoals hieronder aangegeven.

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

Rentefonds 1-3	2013	2012
Koerswaarde 01-01	261.488,49	304.463,31
Bijstorting netto-dividend	7.242,83	23.765,87
Onttrokken	0,00	-50.015,00
Koerswinst/-verlies	-7.344,63	-16.725,69
Koerswaarde 31-12	261.386,69	261.488,49

Ook bij de beleggingen van dit fonds is een deel belegd in staatsobligaties van Italië, Spanje en Ierland met een BBB-rating. Hiervoor geldt dezelfde opmerking als bij het Rentefonds 4-7. 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 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 € 1.211,67) ten laste van de exploitatie gebracht. Per 31-12-2013 resteren nog vooruitbetaalde bedragen van € 16.650,- en € 11.080,-.

[3] Vorderingen

Per 31-12-2013 was er geen vordering wegens te hoge voorschotten aan Vockestaert voor de uitvoering van het puntensysteem over 2013 (2012 € 7.961,49; in 2013 een schuld), maar wel vorderingen uit hoofde van de gegarandeerde rendementen van de beleggingen in de Garantiefondsen over de periode t/m 31 december 2013 ad € 838.590,55 en € 20.092,68 (2012 respectievelijk € 730.088,05 en nihil). 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 € 193.310,28 vanwege de uitgifte van grond voor 142 woningen in 2013, en van de gemeente Midden-Delfland een bedrag van € 58.537,62,96 wegens de uitgifte van grond voor 43 woningen in 2013. Beide bedragen zijn in januari 2014 ontvangen.

Tot slot zijn er vorderingen op de Rabobank van € 5,14 uit hoofde van rente van de rekening-courant over het 4^e kwartaal 2013, € 2.565,80 uit hoofde van de rente van de spaarrekening over 2013, en € 7.768,99 uit hoofde van de rentebijdrage en door derden afgestane rente ter zake van de streekrekening.

[4] Liquide middelen

De stichting heeft een rekening-courant bij de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (nr. NL85BNGH0285118587), en bij de Rabobank zowel een rekening-courant (nr.

NL79RABO0170021882) als een direct opvraagbare spaarrekening (nr. NL36RABO1515595986).

In de banksaldi per 31-12-2012 was begrepen een eind december 2012 ontvangen subsidie van de gemeente Midden-Delfland ad € 1.057.150,--. Dit bedrag was afkomstig vanuit de zogenoemde IODS-gelden (zie toelichting in de jaarrekening 2012). In 2013 is hiervan € 1.000.000,-- belegd in een garantiefonds.

[5] Eigen vermogen

Eigen vermogen aan het begin van het verslagjaar	€ 8.455.619,96
Bij : positief resultaat verslagjaar	€ <u>201.133,44</u>
Eigen vermogen aan het eind van het verslagjaar	€ 8.656.753,40

In het eigen vermogen is een bedrag begrepen van € 8.839,86 vanwege opbrengsten van de streekrekening waaraan in latere jaren een bestemming zal worden gegeven. De besteding hiervan wordt afgestemd met de betrokken gebiedsorganisaties.

[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 en 2012 zijn in mindering gebracht op de herwaarderingsreserve. Voor het koersverlies over het verslagjaar 2013 ad € 7.344,63 is het restant van de reserve ad € 4.690,34 aangewend. Het restant van het koersverlies is in mindering gebracht op de beleggingsinkomsten over 2013.

[7] Overige schulden

Per 31-12-2013 was er een schuld aan de Rabobank ter grootte van € 13,85 vanwege bankkosten over het 4^e kwartaal 2013. Daarnaast is nog aan Vockestaert een bedrag ad € 2.161,83 verschuldigd als afrekening van de vergoedingen voor het puntensysteem over 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 2013 is uitgegeven. De geschatte verplichting voor de periode 2014 tot en met 2017 komt uit op circa € 1,0 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).

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 2013 nog een nadere bestemming zal krijgen.

Staat van baten en lasten 2013

	werkelijk 2012	begroot 2013	werkelijk 2013	begroot 2014
Baten				
Donaties [1]	130.377,15	414.323,00	251.847,90	242.072,00
Inkomsten beleggingen [2]		216.202,00	220.981,14	439.947,00
Overige baten [3]	1.057.150,00	0,00	8.839,86	0,00
Totaal baten	1.458.489,90	630.525,00	481.668,90	682.019,00
Lasten				
Vergoedingen groene diensten [4]	241.915,81	283.600,00	256.734,46	285.600,00
Subsidies stad-landrelatie[5]	6.000,00	12.000,00	11.000,00	12.000,00
Beheerskosten beleggingen[6]	8.381,40	8.625,00	9.538,84	8.625,00
Overige kosten [7]	3.195,22	3.392,00	3.262,16	3.500,00
Totaal lasten	259.492,43	307.617,00	280.535,46	309.725,00
Resultaat	1.198.997,47	322.908,00	201.133,44	372.294,00

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 geen grond verkocht, en is uit dien hoofde geen donatie te verwachten. Door de gemeente Delft is in 2013 grond voor 142 woningen uitgegeven in de Harnaschpolder, waarvoor een donatie van € 193.310,28 is te verwachten. Van de gemeente Midden-Delfland is vanwege de uitgifte van grond voor 43 woningen in 2013 € 58.537,62 te verwachten. Alle donaties waren per 31-12-2013 nog niet ontvangen (wel in januari 2014).

In de begroting 2013 was rekening gehouden met donaties voor 10.000 m2 bedrijfsterrein, 213 woningen van de gemeente Delft, en 58 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 2013 is met de beleggingen het volgende resultaat behaald:

Garantiefonds tranche 2006	€ 108.502,50 (bruto rendement 3% op jaarbasis)
Garantiefonds tranche 2013	€ 20.092,68 (bruto rendement 4,19% op jaarbasis)
Rentefonds 4-7	€ 83.875,-- (rendement 3,24% op jaarbasis)
Rentefonds 1-3	€ 8.524,-- (rendement 3,22% op jaarbasis excl. koersverschil)
Totaal	€ 220.994,18

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 (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%

Aan het einde van het verslagjaar bevond de koers zich rond de 3.100, zodat het er naar uit ziet dat per 10-4-2014 weer een click zal worden behaald en het rendement uitstijgt boven 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 € 7.344,63. Voor dit bedrag is het saldo van de herwaarderingsreserve ad € 4.690,34 aangewend, en het restant ad € 2.654,29 komt in mindering op het beleggingsresultaat over 2013.

Naast de dividenden van de beleggingen is ter zake van de rekening courant bij de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten rente over 2013 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 € 75,45 en € 2.565,80.

[3] Overige baten

Van de Rabobank is over 2012 een rentebijdrage van € 1.070,87 ontvangen ter zake van de streekrekening Midden-Delfland, en over 2013 een rentebijdrage van € 4.853,57. Daarnaast heeft een van de spaarders op een streekrekening een deel van de rente, tot een bedrag van € 2.915,42, 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 2013, tezamen met de uitvoeringskosten van Vockestaert, hebben € 249.123,32 bedragen (2012 € 234.380,73).

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 en € 3.361,14 aan 8 personen voor het beheer en onderhoud van het Voddijkpad (2012: € 3.285,08).

[5] Subsidies stad-landrelatie

Voor agro-educatie/agro-recreatie wordt aan de Natuurvereniging Vockestaert jaarlijks een subsidie uitgekeerd. Voor 2013 was dat een bedrag van € 11.000,- (2012 € 6.000,--), waarvan € 5.000 is gebruikt van het extra rendement dat verkregen is uit de subsidie in 2012 van de gemeente Midden-Delfland ad € 1.057.150,--. In de begroting was hiervoor rekening gehouden met een extra budget op de post "Vergoedingen voor groene diensten".

[6] Beheerskosten beleggingen

Voor de beleggingen in het Garantiefonds is voor beheerskosten jaarlijks een bedrag van € 8.325,-- (tranche 2006) respectievelijk € 1.211,67 (tranche 2013) 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 € 2,17 heeft gekost.

[7] Overige kosten

Tot de overige kosten behoren niet meer de jaarlijkse bijdrage aan de Kamer Van Koophandel (afgeschaft m.i.v. 2013), maar wel de accountantskosten voor de controle van de jaarrekening (€ 3.012,90), de kosten van betalingsverkeer van de BNG (€ 26,51) en de Rabobank (€ 59,40), en standaard bankverklaringen van beide banken voor de accountant (€ 163,35).

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 6 februari 2014.

Bijlage

Uitkeringen puntensysteem

Aantal deelnemers

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