

# Den uafhængige revisors erklæring

## Til byrådet i Varde Kommune

Vi har revideret regnskabet for Områdefornyelse i Ølgod Bymidte med j.nr. 2006-3029 for perioden 20.4.2006 - 4.1.2013. Regnskabet udarbejdes i overensstemmelse med retningslinjerne i brev af 9. oktober 2007 fra Socialministeriet. Udgiftsgrundlaget udgør 10.362.026 kr.

### Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et regnskab der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med retningslinjerne i brev af 9. oktober 2007 fra Socialministeriet. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et projekregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores revision at udtrykke en konklusion om regnskabet. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med Internationale Standarder om Revision, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik jf. bekendtgørelse nr. 352 af 24. april 2006. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i regnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for udarbejdelsen af et regnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med retningslinjerne i brev af 9. oktober 2007 fra Socialministeriet. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af Varde kommunes interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af regnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at regnskabet for Områdefornyelse i Ølgod Bymidte med j.nr. 2006-3029 for perioden 20.4.2006 - 4.1.2013 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i brev af 9. oktober 2007 fra Socialministeriet.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

#### **Supplerende oplysning om anvendt regnskabspraksis**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i brev af 9. oktober 2007 fra Socialministeriet. Regnskabet er udarbejdet med henblik på at opgøre udgiftsgrundlaget overfor Socialministeriet. Som følge heraf kan regnskabet være uegnet til andet formål.

#### **Supplerende oplysning vedrørende forståelse af revisionen**

Varde Kommune har i overensstemmelse med retningslinjerne i af brev 9. oktober 2007 fra Socialministeriet som sammenligningstal i regnskabet medtaget det af Socialministeriet godkendte budget for perioden 20.4.2006 - 4.1.2013. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Kolding, den <sup>31/1</sup>-2014  
**BDO Kommunernes Revision**  
Godkendt revisionsaktieselskab



Erik Bendtsen  
Registreret revisor

	Regnskab				(ej revideret) Budget		
	Totalt afholdte projekt udgifter kr. (ex. moms)	Kommunale brutto-udgifter kr.	Stats-refusion kr.	Kommunale netto-udgifter kr.	Kommunale brutto-udgifter kr.	Stats-refusion kr.	Program / tilsagn Kommunale nettoudgifter kr.
<b>Sociale og kulturelle projekter</b>							
Ungdomshuset <sup>1</sup>	1.978.567						
Fradrag ikke-kommunale støtteberettigede udgifter	-378.567						
I alt ungdomshuset støtteberettigede udgifter	1.600.000	1.600.000	400.000	1.200.000	1.600.000	400.000	1.200.000
Pagoden støtteberettiget og ikke-støtteberettiget ikke-støtteberettigede udgifter <sup>2</sup>	3.313.810						
Pagoden støtteberettigede udgifter	-705.150						
	2.608.660	2.608.660	700.000	1.908.660	2.900.000	700.000	2.200.000
<b>Byforskønnelse</b>							
Renovering af Torvet og P-pladsen	2.897.675	2.897.675	700.000	2.197.675	2.900.000	700.000	2.200.000
Passager og P-plads ved Fakta <sup>3</sup>	1.033.869	1.033.869	200.000	833.869	1.000.000	200.000	800.000
Kulturpassagen og kulturguide	338.751	338.751	100.000	238.751	400.000	100.000	300.000
<b>Partnerskabsprojekter</b>							
Sti langs banen & rekreative projekter	485.995	485.995	100.000	385.995	400.000	100.000	300.000
Bolig- og Erhvervsudvikling		0		0			
Program, adm. og partnerskabsudvikling <sup>4</sup>	1.397.076	1.397.076	300.000	1.097.076	1.100.000	300.000	800.000
<b>I alt alle projekter</b>	<b>10.362.026,18</b>	<b>10.362.026</b>	<b>2.500.000</b>	<b>7.862.026</b>	<b>10.300.000</b>	<b>2.500.000</b>	<b>7.800.000</b>

**Oversigt over kommunal mer / mindreforbrug**

Regnskab i alt kommunale nettoudgifter	7.862.026
Budget i alt kommunale nettoudgifter	-7.800.000
Merforbrug områdefornyelsesregnskab	62.026

Udgifter overførsel til kultur og fritid, kunst	100.000
Udgifter Pagodepladsen reserveret forlig med konkursramt entreprenør Rohde	94.000
I alt merforbrug	256.026

Merforbrug finansieres fuldt ud af mindreforbrug andre byfornyelsessager således:

Mindreforbrug:

Afsnit 015811 Ølgod bygningsfornyelse del af områdefornyelse (P1) - særlig bygningsfornyelseespulje som led i områdefornyelsen

256.026

Difference mer-mindreforbrug

0

**Noter til regnskab**

1) Ungdomshuset

Ud over de ikke-kommunale udgifter (private sponsorer) på 378.567 kr. kommer ansået 700.000 kr. der ikke indgår i regnskabet i form af frivillig arbejdskraft blandt interesserede og forældrene til Ungdomshusets brugere.

2) Pagoden

I sammenhæng med det støtteberettigede projekt Pagoden har ejeren Ølgod Håndværker og Handelsstandsforening gennemført ikke-støtteberettigede udgifter på 705.150 til café- grill der støtter op om det kulturelle projekt Pagoden

3) Passager og P-Plads ved Fakta

Varde Kommune udgifter 16.12.13 973.655,61

Faktura Heddanmark 60.213,00

I alt udgifter Passager nord for Storegade 1.033.868,61

4) Program administration og partnerskabsudvikling	
Varde Kommune udgifter	1.303.068,00
Udgifter Ølgod Kommune 2007	<u>94.008,00</u>
I alt udgifter program, adm. og partnerskabsudy.	1.397.076,00

### Ledelseserklæring

Undertegnede projektledelse skal hermed erklære, at det af os udarbejdede regnskab for områdefornyelse Ølgod Bymidte og j. nr. 2006-3029 er korrekt opgjort og i overensstemmelse med bogføringen samt at tilskudsbetingelserne og forudsætningerne for tilskuddet er opfyldt. Samtidig skal vi erklære,

at samtlige medtagne indtægter og udgifter vedrører projektet

at der ikke mangler indtægter og udgifter

at projektet er afsluttet

at udgifterne er afholdt i perioden 20.4.2006 - 4.1.2014

at der er taget skyldig økonomisk hensyn ved projektets gennemførelse

Varde, den 31/1 - 14