

Den uafhængige revisors erklæring

Til byrådet i Varde Kommune

Vi har revideret regnskabet for særlig bygningsfornyelse som led i områdefornyelsen med j.nr. 2006-3029 for perioden 2.12.2008 - 4.1.2014. Regnskabet udarbejdes i overensstemmelse med retningslinjerne i brev af 21. juni 2007 fra Socialministeriet samt bekendtgørelse nr. 352 af 24.4.2006.

Udgiftsgrundlaget udgør 3.617.714 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 21. juni 2007 fra Socialministeriet samt bekendtgørelse nr. 352 af 24.4. 2006. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et *regnskab* 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 revisionskik jf. bekendtgørelse nr. 352 af 24.4. 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 21. juni 2007 fra Socialministeriet samt bekendtgørelse nr. 352 af 24.4.2006. 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 særlig bygningsfornyelse som led i områdefornyelsen med j.nr. 2006-3029 for perioden 2.12.2008 - 4.1.2014 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i brev af 21. juni 2007 fra Socialministeriet samt bekendtgørelse nr. 352 af 24.4.2006.

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 21. juni 2007 fra Socialministeriet samt bekendtgørelse nr. 352 af 24.4.2006. 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 brev af 21. juni 2007 fra Socialministeriet samt bekendtgørelse nr. 352 af 24.4.2006 som sammenligningstal i regnskabet medtaget det af Socialministeriet godkendte budget for perioden 2.12.2008 - 4.1.2014. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Kolding, den 31/1 2014
BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab



Erik Bendtsen
Registreret revisor

Regnskab for særlig bygningsfornyelse som led i områdefornyelsen

J.nr. 2006-3029

Periode: 2.12.2008 - 4.1.2014

| Note | Kr. ekskl. moms | Totale udgifter | stats-refusion | Kommunal nettoudgift | |
|------|---|-----------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| | | ekskl. moms | | regnskab | budget (ej revideret) |
| 1 | Fælles friareal Storegade, Jernb.gade | 1.601.443 | 800.722 | 800.722 | |
| | Kommunal overskridelse af ramme | 133.239 | 0 | 133.239 | |
| | Overførsel til områdefornyelse | 256.026 | 0 | 256.026 | |
| | Køb, nedr. og retablering Jernbaneg. 10 | 865.676 | 0 | 865.676 | |
| | Renoveringsstøtte Jernbanegade 23 | 50.625 | 25.313 | 25.313 | |
| 2 | Kondemnering Storegade 25 | 710.705 | 342.415 | 368.290 | |
| | I alt | 3.617.714 | 1.168.449 | 2.449.265 | 2.500.000 |

- 1) I beløbet er der indregnet afsat 95 tkr. til erstatningsudbetaling. Der er indgået skriftlig aftale mellem Varde kommune ved borgmesteren / kommunaldirektøren og ejerne omkring nedrivning af bygninger. Beløbet er ved revisionens afslutning endnu ikke afholdt og bogført.

| | | |
|----|---|-----------------|
| 2) | Specifikation af Kondemnering Storegade 25 | Regnskab |
| | Nedrivningsarbejder | 210.705,42 |
| | Afsat beløb erstatningsudbetaling ejer BSB Ølgod (2.1) | 500.000,00 |
| | I alt udgift | 710.705,42 |
| | Ikke refusionsberettigede udgifter i regnskab (Sar) ICA) | -25.875,20 |
| | I alt refusionsberettiget udgift | 684.830,22 |
| | Statsrefusion (2.2) | -342.415,11 |
| | Opgørelse kommunal udgift: | |
| | Kommunal udgift - halvdelen af de refusionsberettigede udgifter | 342.415,11 |
| | Kommunal udgift ikke refusionsberettiget | 25.875,20 |
| | I alt kommunal nettoudgift | 368.290,31 |

- 2.1) Beløbet på 500 tkr. er ved revisionens afslutning endnu ikke afholdt og bogført i kommunens bogholderi. Varde byråd har pr. 2. november 2010 godkendt udbetaling af bygningserstatning på 500 tkr. til ejer. Der er indgået bindende aftale om udbetaling, hvilket sker snarest.
- 2.2) Statsrefusion er endnu ikke hjemtaget

Ledelseserklæring

Undertegnede projektledelse skal hermed erklære, at det af os udarbejdede regnskab for særlig bygningsfornyelse som led i områdefornyelsen" 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 2.12.2008 - 4.1.2014

at der er taget skyldig økonomisk hensyn ved projektets gennemførelse

Varde, den 31/1 - 14