

FOSEN KOMMUNEREVISJON

Bjugn, Ørland, Rissa, Åfjord, Roan, Osen og Leksvik

Saksbehandler/telefon:
Stig Ove Sletten /72 51 95 69

Vår dato:
11.01.2013
Deres dato:

Vår ref:

Deres ref:

SØR-TRØNDELAG FYLKESKOMMUNE
POSTBOKS 2350, SLUPPEN
7004 TRONDHEIM

REVISJONSBERETNING IDRETTSANLEGG/LOKALE KULTURBYGG

Anleggseier: Ørland Kommune, Anlegg: Basketballbane v/Ørland ungdomsskole
Anleggsnr: 1621 0415 01

Vi er kjent med at formålet med beretningen er å verifisere sluttkostnaden til prosjektet. Sluttkostnaden for prosjektet er grunnlaget for utbetalingen av bevilgningen fra spillemidlene (Jf forskrift og bestemmelser om stønad av spillemidler til anlegg for idrett og fysisk aktivitet).

Kostnadene til banen er ikke skilt ut i et eget prosjekt, og revisjonen har ikke mottatt noe eget regnskap for dette anlegget. Kostnadene er ført på prosjektrengskap for Ørland ungdomsskole der banen er tatt inn men ikke spesifisert særskilt verken på faktura eller i anbud.

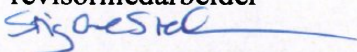
Oversikten over kjøpte varer og tjenester til anlegget, opplistet i skjema V-0080 B, er iflg. anleggseier utarbeidet på grunnlag av budsjett som er beregnet ut ifra normtall.

Vi har ikke gjennomgått eller kontrollert noen bilag, da det ikke foreligger noe eget regnskap for anlegget med noen klar sammenheng mellom regnskapsoppsett og bilag. Attestasjon og anvisning av kostnader til prosjektrengskap Ørland ungdomsskole har fulgt de retningslinjer som har vært gjeldene for Ørland kommune.

Den samlede totalsum for anlegget er på kr 450 000,-. Totalsum er inklusive merverdiavgift med kr. 88 000,-. Kommunen har fått kompensasjon for denne merverdiavgiften jf. lov om kompensasjon av merverdiavgift. Det er ikke ført opp dugnad eller gaver verken i budsjett eller oversikt over kjøpte varer og tjenester.

Bjugn 11. Januar 2013.

Stig Ove Sletten
revisormedarbeider



Utgifter

Hovedpostene i regnskapet skal være de samme som postene i det godkjente budsjettet.

Tallene fra kostnadsoverslaget føres inn.

Hovedpost	Budsjett i søknad				Kontantutgifter i regnskapet					
	1) Sum kjøpte varer og tjenester	2) Mva. på kjøpte varer og tjenester	3) Verdi av dugnad, gaver og rabatter	Sum totalverdi 1+2+3	Kjøpte varer og tjenester	Betalt mva.	Sum betalte utgifter	Verdi av dugnad, gaver og rabatter	Sum totalverdi	
Tilskudsberettigede utgifter										
1	Grunnarbeider	192 000	48 000		240 000	192 000	48 000	240 000		240 000
2	Asfaltering	70 000	17 500		87 500	70 000	17 500	87 500		87 500
3	Belysning	40 000	10 000		50 000	40 000	10 000	50 000		50 000
4	Målstativ og utstyr	40 000	10 000		50 000	40 000	10 000	50 000		50 000
5	Prosjektering	10 000	2 500		12 500	10 000	2 500	12 500		12 500
6	Administrasjon	10 000			10 000	10 000		10 000		10 000
7					0			0		0
8					0			0		0
9					0			0		0
10					0			0		0
11					0			0		0
12					0			0		0
13					0			0		0
14					0			0		0
15					0			0		0
16					0			0		0
17					0			0		0
18					0			0		0
19					0			0		0
20					0			0		0
21					0			0		0
22					0			0		0
23					0			0		0
24					0			0		0
25					0			0		0
26					0			0		0
27					0			0		0
28					0			0		0
29					0			0		0
30					0			0		0
Sum		362 000	88 000	0	450 000	362 000	88 000	450 000	0	450 000
Ikke tilskudsberettigede utgifter										
1					-			-		-
2					-			-		-
3					-			-		-
4					-			-		-
5					-			-		-
6					-			-		-
7					-			-		-
8					-			-		-
9					-			-		-
10					-			-		-
11					-			-		-
12					-			-		-
13					-			-		-
14					-			-		-
15					-			-		-
Sum		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Samlede utgifter					450 000			450 000		450 000

Felter som skal fylles ut ved søknad om mva-kompensasjon:

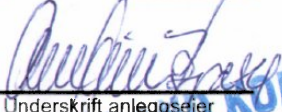

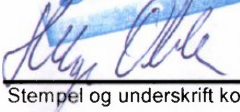


Betalt mva.*	
Fradragsberettiget mva.*	
Søknadsberettiget mva.*	0

*Betalt mva. for tilskudsberettigede utgifter

*Fradragsberettiget mva. er inngående mva. som kan fradragsføres i det ordinære avgiftsoppgjøret for de søkere som er registrert i mva-registeret

*Søknadsberettiget mva. er den summen det kan søkes om kompensasjon for

Regnskapssammendrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet

Anlegg:	Basketballbane Ørland Ungdomsskole	Anleggsnr:	1621041501
Anleggseier:	Ørland kommune	Kommune:	Ørland
Regnskapet er	<input type="radio"/> Delregnskap <input checked="" type="radio"/> Sluttregnskap	for perioden:	01.05.2009 til 15.08.2009
Brekstad	06.12.2012	 Underskrift anleggseier	
Sted	Dato		
Anlegget er fullført i samsvar med planen			
Brekstad	06.12.2012	 Stempel og underskrift kommune	
Sted	Dato		
Regnskapet er kontrollert. Revisorrattest er vedlagt.			
Bjugn	11.1.2013	 Stempel og underskrift revisor	
Sted	Dato		

Finansiering av anlegget

	Budsjett i søknaden	Regnskap
Tilskudd av spillemidlene (utbetalt)	200 000	
Egenkapital	250 000	250 000
Kommunale tilskudd (Inkl. ikke-utbetalte tilskudd)		
Fylkeskommunale tilskudd (inkl. ikke-utbetalte tilskudd)		
Private tilskudd, kontanter		
Andre tilskudd		
Lån		
Sum kontantinntekter	450 000	250 000
Gaver, rabatter		
Dugnad		
Sum samlet finansiering i søknaden	450 000	
Ikke utbetalte spillemidler		200 000
Andre utestående fordringer		
Sum samlet finansiering i regnskapet		450 000

Kulturdepartement
 Idrettsavdelingen
 Postboks 8030 Dep, 0030 Oslo
 Telefon 22 24 80 64
 Telefaks 22 24 95 52
postmottak@kud.dep.no



Plan og Drift



Fosen kommunerevisjon

Bjugn rådhus
7160 BJUGN

Deres ref.

Vår ref.
24661/2012/243/HELOLD

Dato
12.12.2012

REGNSKAPSSAMMENDRAG BASKETBALLBANE

Oversender med dette regnskapssammendrag for prosjektet Basketballbane ved Ørland ungdomsskole.

Prosjektet er regnskapsført i Ørland kommunes regnskapssystem under prosjekt Ørland ungdomsskole 02307 400 2220 5148.

På grunn av dette prosjektet ble omsøkt året før digitalisering av søknadsprosedyren har det dessverre ikke vært mulig å skaffe tilveie en kopi av innsendte søknad.

Med hilsen

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Helge Olden".

Helge Olden
åvdelingsingeniør

Vedlegg:

1 Regnskapssammendrag Basketballbane

VEDLEGG nr _____ :																
DETALJERT KOSTNADSOVERSLAG BASKETBALLBANE 162104501																
Post	Arbeid	Enh.	Mengde	Enh.pris	Enh.pris	A		B		C		D		E=A+C	F=0,25*E	G=E+F+B+D
						MATERIALKOST.	ARBEIDSKOST.	Kjøpte	MVA	Kostnad	Kjøp	Rabatt	Kjøp	Egenregi	tjenester	
				Materialer	Arbeid	Kjøp	Rabatt	Kjøp	Egenregi	tjenester						
1	Grunnarbeider m/masseutskifting	m2	600	140	180	84 000	0	108 000	0	192 000	48 000			240 000		
2	Asfaltering	m2	400	75	100	30 000	0	40 000	0	70 000	17 500			87 500		
3	Belysning 2 master	stk	2	15 000	5 000	30 000	0	10 000	0	40 000	10 000			50 000		
4	Målstativ og utstyr	RS	1	35 000	5 000	35 000	0	5 000	0	40 000	10 000			50 000		
						0	0	0	0	0	0			0		
						0	0	0	0	0	0			0		
						0	0	0	0	0	0			0		
	Sum entreprenørkostnad									342 000	85 500			427 500		
5	Prosjektering	RS	1		10 000			10 000			2 500			12 500		
5	Byggherrens generalkostnader Adm., byggeled., gebyrer	RS	1		10 000				10 000		0			10 000		
	TOTALE KOSTNADER													450 000		
FINANSIERING																
													Søknadssum	200 000		
													Egenkapital kommunen	250 000		
													Sum	450 000		

Klageadgang

Forvaltningsloven gir søkere til tilskudd fra spillemidlene rett til å klage over det vedtak som er truffet av fylkeskommunen, jmfør Forvaltningslovens § 27 tredje ledd, jmfør § 28 annet ledd, samt kapittel 7 i bestemmelsene om tilskudd til anlegg for idrett og fysisk aktivitet, V-0732. Klagefristen er 3 uker fra den dagen dette brevet kom frem. Dersom fylkeskommunen ikke endrer vedtaket som følge av klagen skal saken oversendes Kultur- og kirke departementet for endelig avgjørelse.

Klageskjema finnes på siden <http://www.signform.no/dss/>

Med hilsen



Frank Gjengaar
rådgiver

Kopi: Ørland kommune



SØR-TRØNDELAG
FYLKESKOMMUNE

08/1941

Ørland kommune
Postboks 401
7129 BREKSTAD

22.06.2009

Deres ref.:

Saksbehandler:
Frank Gjengaar

Søknadsnr: 09/01434

Arkiv nr:

**FORDELING AV MIDLER TIL IDRETTSANLEGG 2009 - TILSAGN OM ORDINÆRE
MIDLER TIL ANLEGGSNR 1621041501 ØRLAND UNGDOMSSKOLE -
BASKETBALLBANE - ØRLAND KOMMUNE.**

Viser til søknad om tilskudd til ovennevnte anlegg.

Ved fordelingen av spillemidler ble søknaden imøtekommet med et tilskudd på
kr 200 000.

Generelle retningslinjer for utbetaling av bevilget beløp:

1. Det kan foretas delutbetaling når anleggsarbeidene er kommet godt i gang. Anmodning om delutbetaling må inneholde et delregnskap og en statusrapport med kommunal bekreftelse på fremdriften av anlegget.
2. Innvilget beløp skal fortrinnsvis brukes i tildelingsåret. Tilskudd som ikke blir brukt i løpet av 2 år etter at tilsagn er gitt, det vil si fra datoen på tilsagnsbrevet, blir inndratt.
3. Sluttutbetaling foretas ikke før kontrollert regnskap er sendt inn sammen med kommunal bekreftelse på at anlegget er fullført i samsvar med godkjente planer. Kommunerevisor må kontrollere regnskap over kr 100 000,-. For kart skal i tillegg et eksemplar av kartet legges ved.
4. Alle utbetalinger skjer via den kommunen hvor anlegget er fysisk plassert
5. Eventuell fornying av søknad fremmes på elektronisk skjema vedlagt statusbeskrivelse, orientering om byggearbeidet og foreløpig regnskapsoversikt, jmfør V-0732. Dersom anlegget er ferdigstilt skal kontrollert regnskap vedlegges søknaden.

Forøvrig vises til bestemmelser om tilskudd til anlegg for idrett og fysisk aktivitet, V-0732.

Postadr.: Enhet for regional utvikling
Postuttak, 7004 Trondheim

Besøksadr.: Erling Skakkes gate 14
E-post: postmottak@stfk.no

Tlf.: +47 73866000
Faks: +47 73866480

Klageadgang

Forvaltningsloven gir søkere til tilskudd fra spillemidlene rett til å klage over det vedtak som er truffet av fylkeskommunen, jmfør Forvaltningslovens § 27 tredje ledd, jmfør § 28 annet ledd, samt kapittel 7 i bestemmelsene om tilskudd til anlegg for idrett og fysisk aktivitet, V-0732. Klagefristen er 3 uker fra den dagen dette brevet kom frem. Dersom fylkeskommunen ikke endrer vedtaket som følge av klagen skal saken oversendes Kultur- og kirke departementet for endelig avgjørelse.

Klageskjema finnes på siden <http://www.signform.no/dss/>

Med hilsen



Frank Gjengaar
rådgiver

Kopi: Ørland kommune



SØR-TRØNDELAG
FYLKESKOMMUNE

08/1941

Ørland kommune
Postboks 401
7129 BREKSTAD

22.06.2009

Deres ref.:

Saksbehandler:
Frank Gjengaar

Søknadsnr: 09/01434

Arkiv nr:

**FORDELING AV MIDLER TIL IDRETTSANLEGG 2009 - TILSAGN OM ORDINÆRE
MIDLER TIL ANLEGG NR 1621041501 ØRLAND UNGDOMSSKOLE -
BASKETBALLBANE - ØRLAND KOMMUNE.**

Viser til søknad om tilskudd til ovennevnte anlegg.

Ved fordelingen av spillemidler ble søknaden imøtekommet med et tilskudd på
kr 200 000.

Generelle retningslinjer for utbetaling av bevilget beløp:

1. Det kan foretas delutbetaling når anleggsarbeidene er kommet godt i gang. Anmodning om delutbetaling må inneholde et delregnskap og en statusrapport med kommunal bekreftelse på fremdriften av anlegget.
2. Innvilget beløp skal fortrinnsvis brukes i tildelingsåret. Tilskudd som ikke blir brukt i løpet av 2 år etter at tilsagn er gitt, det vil si fra datoen på tilsagnsbrevet, blir inndratt.
3. Sluttutbetaling foretas ikke før kontrollert regnskap er sendt inn sammen med kommunal bekreftelse på at anlegget er fullført i samsvar med godkjente planer. Kommunerevisor må kontrollere regnskap over kr 100 000,-. For kart skal i tillegg et eksemplar av kartet legges ved.
4. Alle utbetalinger skjer via den kommunen hvor anlegget er fysisk plassert
5. Eventuell fornying av søknad fremmes på elektronisk skjema vedlagt statusbeskrivelse, orientering om byggearbeidet og foreløpig regnskapsoversikt, jmfør V-0732. Dersom anlegget er ferdigstilt skal kontrollert regnskap vedlegges søknaden.

Forøvrig vises til bestemmelser om tilskudd til anlegg for idrett og fysisk aktivitet, V-0732.

Postadr.: Enhet for regional utvikling
Postuttak, 7004 Trondheim
Besøksadr.: Erling Skakkes gate 14
E-post: postmottak@stfk.no

Tlf.: +47 73866000
Faks: +47 73866480