

SEKOM-sekretariat

Sekretariat for dei kommunale kontrollutvala i Askvoll, Bremanger, Eid, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn

Innkalling til møte i Kontrollutvalet - Bremanger kommune

Utval: Kontrollutvalet - Bremanger kommune
Møtedato: 27.05.2014
Møtetid: 9.00 – 12.00
Stad: Formannskapssalen
Møtenr.: 2/2014
Innkalling: Faste medlemmer i utvalet.
-andre: Revisor i sakene 11, 12, 13 og 14
Rådmann / økonomisjef i sakene 11, 12, 13 og 14
Melding til: Ordførar(møte- og talerett), revisor(møte- og talerett) og vararepresentantar
(Vararepresentantar møter berre etter nærmare innkalling).

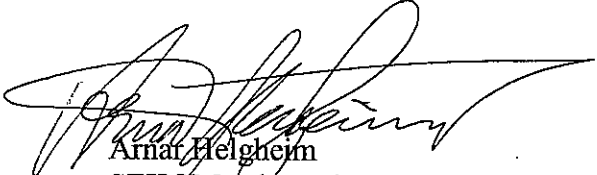
Dersom du ikkje kan møte, gje melding på e-postadresse: post@sekom.no

SAKLISTE

09/14 Godkjenning av innkalling og sakliste
10/14 Skriv og meldingar
11/14 Årsrekneskapen 2013 – Bremanger kommune
12/14 Årsrekneskapen 2013 – Frøysjøterminalen KF
13/14 Årsrekneskapen 2013 – Bremangerhallen
14/14 Årsrekneskapen 2013 – Svelgen idrettshus
15/14 Årsmelding 2013 frå kontrollutvalet
16/14 Møteplan for kontrollutvalet – endring
17/14 Oppfølgingsliste 2 – 2014
18/14 Eventuelt

for Kontrollutvalet i Bremanger

Harry Gulestøl (s)
Leiar


Arnar Helgheim
SEKOM-sekretariat

Postadresse	Kontoradresse	E-post	Telefon	Telefaks	Org nr.	Bankgiro
Postboks 338 6802 FØRDE	Hafstadvegen 41	post@sekom.no	95139762 Vø 57612786 Vø 97170064 arva 57612785 arva	57 72 20 10	987 631 554	3705.08.32571

09/14

GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE

SEKOM-sekretariat	
Sakshandsamar:	Arnar Helgheim

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Bremanger	27.5.14	09/14	Ja

Vedlegg:

Andre dokument (ikkje lagt ved):

Tilråding frå SEKOM-sekretariat:

Innkalling og sakliste vert godkjent.

Kontrollutvalet si handsaming:

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Saksutgreiing:

10/14

SKRIV OG MELDINGAR

SEKOM-sekretariat	
Sakshandsamar:	Arnar Helgheim

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Bremanger	27.5.14	10/14	Ja

Vedlegg:

- SM 09/14 Svarbrev frå Bremanger kommune til Fylkesmannen i samband med tilsyn vedk. kvalifiseringsprogrammet.
- SM 10/14 Permisjon frå offentleg verv, Leni Lisæter: Sak 10/14 (13.2.14) frå Bremanger kommunestyre om permisjon 1.1.14 – 30.5.14
- SM 11/14 Kryss revisjon: Revisjonsberetning årsrekneskapen for Svelgen Kino datert 24.2.14
- SM 12/14 Skatteetaten, 14.2.14: Kontrollrapport 2013 vedkkomande skatteoppkreverfunksjonen for Bremanger kommune
- SM 13/14 Kryss revisjon, 8.5.14: Revisoruttale Bulystmidlar med budsjettplan og økonomirapport som vedlegg.
- SM 14/14 Kryss revisjon, 31.3.14: Revisjonsuttale for spelemiddelrekneskap: Bjørsvika kunstgrasbane, Bjørsvika sandvolleyball og Bjørsvika basket og leik

Andre dokument (ikkje lagt ved):

Tilråding frå SEKOM-sekretariat:

Skriv og meldingar vert tekne til orientering.

Kontrollutvalet si handsaming:

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

SM 9/14

Alme Audhild Ragni Vie

Fra: Tom Joensen <Tom.Joensen@bremanger.kommune.no>
Sendt: 14. februar 2014 15:25
Til: Alme Audhild Ragni Vie
Kopi: 'Vidar.Ovrebo@sekom.no'
Emne: VS: Skanna frå Bremanger kommune
Vedlegg: Skanna frå Bremanger kommune001.pdf

Hei,

Vedlagt følger svarbrev til FM i samband med tilsyn vedk. kvalifiseringsprogrammet.

Med venleg helsing

Tom Joensen
Rådmann

E-post: tom.joensen@bremanger.kommune.no
Mob: 47 61 96 41

-----Opprinnelig melding-----

Fra: xerox@bremanger.kommune.no [<mailto:xerox@bremanger.kommune.no>]
Sendt: 14. februar 2014 15:23
Til: Tom Joensen
Emne: Skanna frå Bremanger kommune

Åpne vedlagde dokument

Attachment File Type: pdf

multifunction device Location: machine location not set
Device Name: XRX_9C934E1552BF

www.bremanger.kommune.no



Kopi

Fylkesmannen i Sogn og Fjordane
Njøsavegen 2
6863 Leikanger

Ved: Elisabeth Lund-Iversen

Deres ref: Elisabeth Lund-Iversen

Vår ref: Anita steinset

Vår dato: 10.02.2014

Rapport/plan etter tilsyn med sosiale tenester i NAV – «Tildeling og gjennomføring av Kvalifiseringsprogram» av 02.12.2013.

Syner til endeleg rapport av 02.12.2014.

NAV Bremanger tek avviket på alvor og har allereie starta arbeidet med å rette avviket.

NAV Bremanger vil dele tilsvaret i 2 deler;

- 1 Denne delen vil omhandle dei aktuelle sakene som var aktive på tilsynstidspunktet. Her har vi gått inn i dei aktuelle sakene og retta eller starta førebuing til å få retta avviket. Det vert gitt ei oppstilling/oppsummering av kva vi har gjort og kva vi skal gjere framover med desse 4 sakene.
- 2 I del 2 vil det vere ein plan som angir kva vi skal gjere, korleis vi skal gjere det, kven som skal ha ansvar/kontroll og kva tid vi har til å rette på avviket. Dette vert meir på systemnivå.

Fleire av punkta går over i kvarandre og vil difor verte likt handsama i høve tiltak, oppfølging og leing/verknad.

- 1 Handlingar for å rette avviket i dei 4 spesifikke sakene som låg til grunn for tilsynet;
 - Sakene vil bli omtalt som sak 1, 2, 3 og 4, og ny gjennomgang har gitt følgjande informasjon og vurderingar;

Sak 1.

- ❖ Vore i tiltak ved «aktiv jobb» sidan starten av kvalifiseringsprogrammet.
- ❖ Hatt faste samtaler med psykiatrisk sjukepleiar anna kvar veke og psykiater ved psyk. Poliklinikk i Florø anna kvar veke.
- ❖ Ikkje hatt program på 37,5 timer i veka, men vurderar at ho har hatt program sjølv om det ikkje har vore godt nok dokumentert.
- ❖ Vi vurderar at ho har hatt eit forsvarleg program, og at det ikkje er grunnlag for å gje ho tilbod om full ny periode i Kvalifiseringsprogrammet.
- ❖ Ny AEV innan 01.03.2014
- ❖ Nytt program vert utarbeidd og er klar innan 01.03.2014.

Sak 2.

NAV BREMANGER //

Postadresse: Postboks 54 // 6721 SVELGEN

Besøksadresse: Rådhuset // 6723 Svelgen
Tel: 55553333 // Faks: 57 01 59 51

www.nav-interim.no // nav.bremanger@nav.no

- Arbeidspraksis i ordinær bedrift (kommunal barnehage).
- Faste samtalar med psykiatrisk sjukepleiar.
- Ikkje hatt fullstendig program på 37,5 timar, men har hatt tiltak sjølv om dette ikkje var godt nok dokumentert.
- Vil ikkje bli vurdert for nytt program da ho er for sjuk til å ha eit fullverdig kvalifiseringsprogram. Skal vurderast for andre stønader i NAV.
- Saka er avslutta på KVP og det vert difor ikkje laga ny AEV og program
- NAV Bremanger vil vurdere å forlenge eller starte henne på nytt i KVP om det skulle verte aktuelt på eit seinare tidspunkt.

Sak 3.

- Var under avklaring ved Origod ved oppstart av KVP.
- Origod klarte ikkje finne passande praksisplass etter avklaringskurs og tiltaket vart avslutta
- Gjekk deretter utan program eller aktivitet.
- Er i dag i arbeidspraksis gjennom KVP med fullt program.
- Ho ønskjer å ta til på vaksenopplæring til hausen, og KVP vert difor ikkje forlenga no
- Vi vurderer at ho vil få mogelegheit til å søkje KVP på ny dersom det vert aktuelt på eit seinare tidspunkt.
- Har fått program
- Det vert laga ny AEV innan 01.03.2014.

Sak 4.

- Var i praksis i ordinær bedrift (kommunal barnehage).
- Praksis vart avslutta pga. mykje fråvær.
- Fekk ikkje ny aktivitet etter dette, og har vore utan program og aktivitet.
- Ho vurderer å ta til i utdanning
- Vurderer at ho vil få tilbod om nytt program utover 2år om ho ynskjer å fortsette sidan ho framleis er kandidat for programmet.
- Nytt program og AEV innan 01.03.2014

2 plan som angir kva vi skal gjere, korleis vi skal gjere det, kven som skal ha ansvar/kontroll og kva tid vi har til å rette på avviket.

<u>Beskrivelse av avvik</u>	<u>Tiltak</u>	<u>Oppfølging og kontroll av tiltak</u>	<u>Leing og verknad av tiltak</u>	<u>Frister</u>
A) Arbeidsevne- vurdering som inneheld faktavurdering, men ikkje vurdering av	Gjennomgang av alle sakene i KVP. Gjennomføre arbeidsevne- vurdering Rette konklusjon til «spesielt	Faste møter og rettledning i samarbeid med leiar, Kvar veke med alle Alle KVP-saker skal drøftast/vurderast i	Direkte rapportering til leiar på enkeltsaker fram til sommar 2014. På systemnivå; 2 evalueringar i 2014	➔ Innan 01.03.2014 ➔ Innan 25.06.2014 ➔ Innan 19.11.2014

arbeidsevne. AEV er datert etter at vedtak er fatta;	tilpassa innsats» Skrive avviksmelding Sjekkliste utarbeides Lage tillegg i KVP rutinen Kreve (sjekkliste) dokumentasjon på gjennomført AEV før vedtak vert godkjent Arbeidsevnevurdering før vedtak blir laget Viser til ny sjekkliste	kontormøtet Leiar reviderer rutinene, og utarbeider sjekkliste. Sørge for at heile kontoret får ein gjennomgang av planen og dei tiltak som vert sett i verk.	med spesielt blikk på avvik frå tilsynet, og med planen som grunnlag.	
B Mappegjennomgang viste at to av dei fire deltakarane i kvalifiseringsprogrammet ikkje hadde program på tilsynstidspunktet. Dei to som hadde program, hadde ikkje program på fulltid, og tidspunkt for evaluering går ikkje fram av programmet. Arbeidssøking er ikkje del av programmet. I den eine saka var det berre ein aktør som tok del i programmet	Evalueringstidspunkt skal komme fram i vedtaket på KVP(sjå/revidert/ tillegg i rutine) Jobblogg og jobbsøk skal vere ein del av programmet	Har peika ut ansvarlege (Randi og Lise) og har faste møter (ny mal) kvar veke fram til evalueringstidspunktet 25.06.2014.	Direkte rapportering til leiar på enkeltsaker fram til sommar 2014. På systemnivå gjennomføre to evalueringar i 2014 med spesielt blikk på avvik fra tilsynet.	→ Innan 01.03.2014
C Mappegjennomgang viste at det i nokre av tilfella var opp til eit halvt år mellom kvar dokumenterte samtale med deltakaren i KVP. Det er ikkje dokumentert at hyppigheita i	I programmet (mal) skal det være minimum 1 samtale per måned. Personell er informert om at det må tas individuelle omsyn i høve oppfølgingsfrekvens.	Har peika ut ansvarlege (Lise og Randi) og har faste møter (ny mal) kvar veke fram til leveringsfrist med leiar	Direkte rapportering til leiar på enkeltsakene fram til sommar 2014. På systemnivå gjennomføre to evalueringar i 2014 med spesielt blikk på avvik fra tilsynet.	→ Innan 01.03.2014

oppfølgjings-samtalen har grunnlag i behovet til den enkelte deltakar				
D I intervjuet kom det fram at ikkje alle oppfølgjings-samtalar, vurderingar og evalueringar blir dokumentert	Gjennomgang i kontormøte, og satt inn i sjekkliste og del av systemevaluering 2 ganger per år. Referat fra evalueringsmøta.	Har peika ut ansvarlege (Marianne, Randi og Lise) og har faste møter (ny mal) kvar veke fram til leverings frist med leiar	Direkte rapportering til leiar på enkeltsakene fram til sommer 2014. På systemnivå gjennomføre to evalueringar i 2014 med spesielt blikk på avvik fra tilsynet.	→ Kontinuerlig og særlig i evalueringsmøta 25/6 og 19/11.
E Det blei i november 2010 utarbeidd saksbehandlingsrutine for KVP. Rutinen vart endra i august 2013. Mappegjennomgang viste at rutinen ikkje er fulgt i dei fire aktive sakene med KVP. Det går ikkje fram av dokumentet eller intervju kven som skal følgje med på at rutina vert fulgt, og kven som er ansvarlig for å sette i verk korrigerande tiltak. Det er ikkje sett i verk korrigerande tiltak	Leiar har ansvar Innført 2 evalueringsmøter per år. Sette ansvar inn i rutinen. Leiar (den som er i leiars stad) står som ansvarleg. Bruke evalueringsmøter og godkjenning til å sikre at dette blir fulgt opp.	Bruke ny sjekkliste Kontormøte og evalueringsmøte på systemnivå Dokumentasjon til sjekkliste skal ligge ved Ansvarlig for å kontrollere er den som godkjenner – leiar eller den som er i leiars stad.	Evalueringsmøtene og oppfølgingsmøte på sakene samt kontormøte	→ Kontinuerlig og for kvar sak → Evalueringsmøtene 25.06.2014 19.11.2014
F Ansvar for gjennomføring av AEV og oppfølging	All dokumentasjon skal følgje sakene til leiar/godkjennes før vedtak fattes. Se ny utfylt sjekkliste. AEV må ligge fysisk ved for	Bruke ny sjekkliste Kontormøte og evalueringsmøte på systemnivå	Evalueringsmøta og oppfølgingsmøta på sakene samt kontormøtene	→ Kontinuerlig og for kvar sak. → Evaluerings-

av KVP ligg til den einskilde tilsette. Ledelsen har ikkje sett i verk tiltak for å følge med på om AEV blir gjort på ein forsvarlig måte, om deltakarane får tett oppfølging og om program blir evaluert i samsvar med lovkrav	å få godkjenning på vedtak. Leiar eller den som er i leiars stad har ansvar for å sikre at dokumentasjon på gjennomført AEV ligg ved sak til godkjenning på KVP før godkjenning blir gitt. Informasjon og opplæring vil bli gitt i Kontormøtet innan 01.03.2014.	Dokumentasjon til sjekkliste skal ligge ved saker til godkjenning • Leiars ansvar		møter → Kontormøtene kvar veke
G NAV – kontoret har gjennomført ROS – analyse av arbeidet med kvalifiseringsprogrammet i september 2013. Gjennom intervju gjekk det fram at NAV – kontoret har evaluert og avdekket områder med fare for svikt. Det går ikkje fram av referatet etter ROS – analysen eller intervju at det er sett i verk korrigierende tiltak eller korleis leiinga skal følge opp områda med fare for svikt	Analysen er tatt opp i kontormøtet. Alle har fått info, og leiar har ansvar for korrigierende tiltak og tilbakemelding til alle tilsette. Delar av resultatet i ROS-kartlegginga er sammenfallande med avviket i tilsynet, og vil derfor inngå i temaene som blir dekket av fagdag, kontormøte og evalueringane. Fagdagen og endringane i rutinear og oppfølging vil dermed vere å sjå som korrigierende tiltak også for områda som er omtalt i ROS-analysen.	Referat og tiltak er i gang og blir leia av leiar	Evalueringsmøte og oppfølgingsmøte på sakene samt kontormøte	→ Kontinuerlig og for kvar sak. → 2 oppfølgingsmøter pr år første møtet er 05.05.2014 → 2 evalueringsmøter pr år (25.06.2014 og 19.11.2014)
H Det er etablert eit avvikssystem og NAV – kontoret har skjema for å melde avvik. Det er likevel ikkje meldt om	Avvikssystemet er tatt opp og gjennomgått i kontoret. Vil bli tatt opp saman med personalavdelinga 05.05.2014. Avviksmelding skal vere del av evaluering 2 ganger per år.	Etterspørre om avviksrutine blir brukt og lede prosessen med at avvik blir gjennomgått i kontormøt. Leiar har ansvar for å	Evalueringsmøtene og oppfølgingsmøte på sakene samt kontormøtet. Leiar har ansvar for å sjå til at korrigierende tiltak	→ Kontormøtene kvar veke → Evalueringsmøter 25.06.2014 og 19.11.2014 → Fagdagen

avvik som gjeld KVP. Det gikk frem av intervju at de tilsette ikkje har ei felles forståing av kva som kan/skal meldast som avvik på dette området	Avviksmeldinger står fast på saklisten til kontormøtene. Avviksmelding som er innmeldt skal gjennomgåes i første kontormøte etter at avviket er meldt, jmf sak til kontormøtet.	bringe avvikssakene til kontormøtet når eit avvik er meldt.	vert gjennomført, og informere dei tilsette om resultat av tiltaka.	05.05.2014
I Mappegjennomgang viste at tildeling og gjennomføring av kvalifiseringsprogrammet ikkje alltid skjer i samsvar med regelverket. Kommunen har ikkje avdekket dette gjennom eigen interkontroll eller korrigert manglane	Gjennomgang av interkontroll og rutinar knytt til KVP. Levering av reviderte rutinar og sjekklister til leiar. Viser til tiltak ovenfor Har avtalt med personalavdelinga at det vert laga ei opplæring som omhandlar internkontroll og avvik innan 05.05.2014 Det vert min 2 oppfølgings- og evalueringssamtalar med rådmannen om framdrift og verknad av tiltaka.	Eigen fagdag i kontoret på kva som er eit avvik, kva som skal meldast som avvik og korleis bruke avvik som læring. Leiar har ansvar Rådmannen har ansvar for å gjennomføre 2 møter med leiar for NAV Bremanger innan 25.06.2014. Rådmannen har gjennomgått tilsynsrapporten og planen saman med leiar.	Fagdag med evaluering mandag 05.05.2014. Sjekk og gjennomgang av saker i KVP. Gjennomgang av heile tilsynet med med rådmannen med utg.pkt i at planen skal være gjennomført.	→ Innan 25.06.2014 → Kontinuerlig gjennom kontormøta → Fagdag 05.05.2014 → 13.02.2014

NAV Bremanger vil prøve å «lukke» avvika så snart som råd, men vil samtidig bruke tid på å innføre gode rutiner som skal kvalitetssikre at rutiner, lover og reglar vert fulgt framover.

Vi håper at planen er i samsvar med det tilsynet treng for at vi skal sikre at kandidatar på kvalifiseringsprogrammet får «forsvarleg kartlegging, vurdering, avgjerd og gjennomføring av kvalifiseringsprogrammet».

Med helsing

Tom Joensen
Rådmann
Bremanger kommune

Anita Steinset
leiar
NAV Bremanger

SM 10/14

Alme Audhild Ragni Vie

Fra: Hilde Jensen Midtbø <Hilde.Jensen.Midtbo@bremanger.kommune.no>
Sendt: 14. februar 2014 12:31
Til: Alme Audhild Ragni Vie
Emne: Søknad om permisjon frå offentleg verv Bremanger kommune
Vedlegg: Søknad om permisjon frå offentleg verv.doc

Hei

Sender over vedtak frå møte i kst Bremanger kommune den 13.02.14.

Fyrste vara er ikkje informert om dette.

Mvh Hilde Jenssen Midtbø

sekretær for kommunestyret i Bremanger



BREMANGER KOMMUNE

Sakspapir

Styre, råd, utval	Møtedato	Saksnr.	Sakshands.
Kommunestyret	13.02.2014	010/14	HJM

Avgjerd av:	Arkiv:	Arkivsaknr.:
Saksansv.: Hilde Jenssen Midtbø	K1-465	12/892

Søknad om permisjon frå offentleg verv

Dokumentliste:

Nr.	T.	Dok.dato	Avsender/Mottakar	Tittel
5	U	07.05.2013	Leni Lisæter	Søknad om permisjon frå offentleg verv
6	I	06.01.2014	Leni Lisæter	Søknad om permisjon

Aktuelle lover, forskrifter, avtalar m.m.:

Kommunelova

Kva saka gjeld:

Søknad om permisjon frå politiske verv i tidsrommet 1.januar 2014 -30 mai 2014 .

Bakgrunn for saka:

Leni Lisæter vart i kommunestyresak 046/11 i Bremanger kommune valt som medlem i kontrollutvalet og medlem i styret i Kalvåg samfunnshus. Ho er òg fast medlem i kommunestyret for Senterpartiet.

Leni Lisæter har hatt permisjon frå sine politiske verv fram til 31.desember 2013, då ho har budd i Koparvik der ho har jobba som rådgjevar i fiskeridirektoratet Region Sør .

Engasjementet Lisæter er tilsett i vert avslutta i juni 2014, ho søker difor om forlenge permisjon til den 30. mai 2014.

Saksutgreiing:

Kommunelova §15 1.og 2. ledd seier :

1.«Den som taper valgbarheten til et folkevalgt organ i valgperioden, trer endelig ut av dette. Hvis tap av valgbarhet skyldes registrert utflytting fra kommunen eller fylkeskommunen for to år eller mindre, trer vedkommende ut av vervet for den tid utflyttingen varer»

2. «Kommunestyret og fylkestinget kan etter søknad fritta, for et kortere tidsrom eller resten av valgperioden, den som ikke uten uforholdsmessig vanskelighet eller belastning kan skjøtte sine plikter i vervet».

Lisæter har hatt permisjon frå politiske verv frå 1.juni 2012, dersom ho ikkje melder flytting attende til Bremanger kommune innan utgongen av mai 2014, må ho tre ut av verva sine for resten av valperioden.

Leni Listæter er fast medlem i kommunestyret for Sp, her trer varamedlemmer frå gruppa inn i staden, etter den nummerorden dei er valt.

Kommunestyret handsama i sak 019/12 varamedlem ordning i kontrollutvalet. Ein gjekk over til felles varaliste, der fyrstemann på varalista vert kalla inn.

Vedtaket i kst sak 025/13 den 26.04.2013:

1. Leni Lisæter får permisjon frå politiske verv i Bremanger kommune i tidsrommet 1.januar 2014 – 31.05 2014
2. I Kommunestyret trer varamedlem frå Sp inn i den nummerorden dei er valgt.
3. I kontrollutvalet trer varamedlem inn i den nummerorden dei er valgt.

Valnemda legg fram framlegg til vedtak i møtet.

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

13.02.2014 Kommunestyret

KST-010/14 Vedtak:

- 1. Leni Lisæter får permisjon frå politiske verv i Bremanger kommune i tidsrommet 01.01.2014-31.05.2014.**
- 2. I Kommunestyret trer varamedlem frå Senterpartiet inn i den nummerorden dei er valt.**
- 3. I Kontrollutvalet trer varamedlem inn i den nummerorden dei er valt.**

.....

Svelgen kino
Årsmøtet v/styreleiar

6723 SVELGEN

Dykkar ref.:
Rekneskap 31.12.13

Vår ref.:
//brem/svelgen kino2013

Arkivkode:
210C34

Journalnr.:
007 / 2014

Dokumentdato:
24. februar 2014

Revisjonsberetning Årsrekneskapen for Svelgen Kino pr. 31.12.2013

Vi har revidert årsrekneskapen for *Svelgen kino* for driftsåret 2013. Årsrekneskapen viser eit underskot på kr. 4.956,51. Årsrekneskapen består av resultat- og balanserekneskap, og er avgjeve av foreininga sitt styre. Vår oppgave er å uttale oss om årsrekneskapen og øvrige forhold, i henhold til lov og forskrifter.

Vi har utført revisjonen i samsvar med lov, forskrifter og god revisjonsskikk. God revisjonsskikk krev at vi planlegg og utførar revisjonen for å oppnå betryggande sikkerheit for at årsrekneskapen ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon. Revisjon omfattar kontroll av materialet som underbygger informasjonen i årsrekneskapen, vurdering av dei nytta rekneskapsprinsipp, samt vurdering av innhaldet i og presentasjonen av årsrekneskapen. Vi meiner at vår revisjon gjev eit forsvarleg grunnlag for vår uttale.

Vi meiner at årsrekneskapen er avgjeve i samsvar med lov og forskrifter og gjev eit uttrykk for Svelgen kino si økonomiske stilling pr 31.12.13 og for at resultatet i rekneskapsåret er i samsvar med god rekneskapsskikk.

Vi har føreteke særattestasjon til Norsk kino på Svelgen kino sine billettinntekter for 2013.

Etter vår vurdering kan årsrekneskapen godkjennast slik den ligg føre.

Florø den 24. februar 2014
Kommunerevisjonen
Ytre Sogn og Sunnfjord
Postboks 487, 6801 Førde

Terje Førde
Dagleg leiar/Revisjonssjef
KRYSS REVISJON
KOMMUNEREVISJONEN I
YTRE SOGN OG SUNNFJORD

Kopi: Kontrollert
i Bremanger

Regionskontor for kommunane:
Flora, Bremanger
Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Flora
Tlf. Terje Førde: 57 75 60 97, 57 61 26 40 eller
57 61 26 41, evt. mobiltlf. 99 22 92 27
Tlf. Trine Vokuhl, 57 75 60 96, 57 61 26 48;
- evt. mobiltlf. 91 74 20 35

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:
Førde, Jølster, Naustdal, Gaular, Askvoll
Førde kommune, Rådhuset, Hafstadv 28, 6800 Førde
Postboks 487, 6802 Førde. Tlf. Terje Førde, 57 61 26 41
Tlf. Charles Litsheim, 57 61 26 42, mobil. 91 33 30 46
Tlf. Stig Årdal, 57 61 26 45, mobil: 90 52 48 55
Tlf. Kari Sygna, 57 61 26 43, mobil: 97 98 13 22
Tlf. Asgeir Tveit, 57 61 26 44, mobil: 90 87 43 88

Regionskontor for kommunane:
Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund
Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad
Tlf. regionskontoret; 57 78 85 47
Tlf. Aud Marit Nyland Eide, 57 61 26 46
- evt. mobiltlf. 99 23 52 16
Tlf. Torill Nordstrand, 57 61 26 47;
- evt. mobiltlf. 47 65 50 93

REKNESKAP FOR PERIODEN 01.01.2013 - 31.12.2013
(heile kroner)

	INNTEKTER	KOSTNADER	RESULTAT
Billettsalg	126 833		126 833
Gåver/tilskot	11 473		11 473
Renteinntekter	681		681
Sum inntekter			138 987
Kinoleie		63 814	-63 814
Frakt/Porto		8 191	-8 191
Diverse kostnader		16 764	-16 764
Reklame		5 258	-5 258
Digital Kino		29 760	-29 760
Telefon/Internett		12 976	-12 976
Forsikringer		3 668	-3 668
Avgift/gebyr		3 303	-3 303
Bankkostnader		209	-209
Sum kostnader			-143 943
RESULTAT TOTALT			-4 957

Revidert pr. 31/12.2013.
 Jfr. revisjonsberetning 24/2.2014
 Kommunerevisjonen
 Ytre Sogn og Sunnfjord
 Postboks 487, 6807 Førde
 Dagleder/Revisjonssjef
KRYSS REVISJON
 KOMMUNEREVISJONEN I
 YTRE SOGN OG SUNNFJORD

11/2-14

Ragnhild Sagmo

Avstemming:

Beholdning 31.12.12	149 176
Avsetning skuldige kostnader	-13 922
Mva	25 867
<u>Beholdning 31.12.12</u>	<u>161 121</u>

Kasse	2 000
Sparebanken Sogn og Fjordane	131 657
Postbanken	0
Mva	25 248
Avsetning skuldige kostnader	-2 740
<u>Beholdning 31.12.12</u>	<u>156 164</u>

<u>ENDRING</u>	<u>4 957</u>
----------------	--------------

OVERSIKT OVER GÅVER, TILSKOT OG DUGNADSINNTEKTER 2013

Bremanger Kommune	2 472,55
Gåvemidler Sparebankstiftinga	9 000,00

SUM GÅVER	11 472,55
------------------	------------------

Svelgen Kino 2013

Date	Navn	Tittel	Film	Bank	Kasse	Inngående mva 25%	Utgående mva	Skyldig mva	Periodisert mva	Spettelag	Gåverfillet	Nitrolite 25% mva	Fraktoppor 23% mva	Reklame 25% mva	Digital kino 25% mva	Digital kino 25% mva	Forskning	Assurance	Div. kostn	Diverse	Avlyttinger	Bankpostnader	Renter	Kr.	Kommentar
01.01.2013	1	Sjåfø 31.12.2012		3765,18	1775,59	2.000	0,00	0,00	167.775,59	-13.989,80	-13.989,80	-13.989,80	-13.989,80	-13.989,80	-13.989,80	-13.989,80	-13.989,80	-13.989,80	-13.989,80	-13.989,80	-13.989,80	-13.989,80	-13.989,80	-13.989,80	-13.989,80
02.01.2013	2	Blattmønstre desember 2012		590,00			-41,48																		
07.01.2013	3	Blattmønstre	De urmlige	590,00			-140,74																		
14.01.2013	4	Blattmønstre	Jack Reacher	1.900,00			-105,19																		
21.01.2013	5	Fin & Kino		2.000,25		2.000,25																			
22.01.2013	6	Blattmønstre	Blattmønstre	376,50			-187,50																		
23.01.2013	7	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-80,00																		
24.01.2013	8	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
28.01.2013	9	United International Pictures AS	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
28.01.2013	10	Scarbox Entertainment Norway AS	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
28.01.2013	11	Scarbox Entertainment Norway AS	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
28.01.2013	12	Scarbox Entertainment Norway AS	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
31.01.2013	13	Bankpostnader	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
01.02.2013	14	Periodisert desember 2012		137.775,59	2.000	2.000,00	3.545,65	459,37	25.867,00	-837,00	0,00	3.852,59	508,00	204,00	0,00	1.484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	0,00	
01.02.2013	15	Unique Network AS	Blattmønstre	625,00			-432,00																		
06.02.2013	16	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
06.02.2013	17	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
11.02.2013	18	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
13.02.2013	19	United International Pictures AS	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
13.02.2013	20	United International Pictures AS	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
14.02.2013	21	United International Pictures AS	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
14.02.2013	22	United International Pictures AS	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
20.02.2013	23	United International Pictures AS	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
22.02.2013	24	United International Pictures AS	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
28.02.2013	25	United International Pictures AS	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
28.02.2013	26	United International Pictures AS	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
28.02.2013	27	United International Pictures AS	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
28.02.2013	28	United International Pictures AS	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
28.02.2013	29	United International Pictures AS	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
28.02.2013	30	United International Pictures AS	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
04.03.2013	31	TONO		135.267,25	2.000	5.997,02	-1.871,11	25.867,00	0,00																
04.03.2013	32	Unique Network AS	Blattmønstre	625,00			-432,00																		
07.03.2013	33	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
07.03.2013	34	The Walt Disney Company Nordic	Victoria	2.440,00		125,00	-180,74																		
11.03.2013	35	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
11.03.2013	36	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
14.03.2013	37	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
14.03.2013	38	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
14.03.2013	39	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
15.03.2013	40	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
18.03.2013	41	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
22.03.2013	42	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
25.03.2013	43	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
25.03.2013	44	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
25.03.2013	45	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
31.03.2013	46	The Walt Disney Company Nordic	Croods	1.660,00		200,00	-108,67																		
31.03.2013	47	The Walt Disney Company Nordic	Rive-Roll	527,50		125,50	-82,56																		
02.04.2013	48	United International Pictures AS	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
02.04.2013	49	United International Pictures AS	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
03.04.2013	50	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
03.04.2013	51	The Walt Disney Company Nordic	Identify Thief	1.810,00		125,00	-180,74																		
05.04.2013	52	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
10.04.2013	53	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
15.04.2013	54	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
15.04.2013	55	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
18.04.2013	56	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
19.04.2013	57	The Walt Disney Company Nordic	Oz: The Great and Powerful	1.867,50		373,50	-187,50																		
23.04.2013	58	United International Pictures AS	Identify Thief	1.810,00		125,00	-180,74																		
24.04.2013	59	Scarbox Entertainment Norway AS	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
29.04.2013	60	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
30.04.2013	61	Fin & Kino		2.000,25		2.000,25																			
30.04.2013	62	Bankpostnader	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
01.05.2013	63	Periodisert april 2013		137.775,59	2.000	10.648,05	-2.822,22	0,00	0,00																
01.05.2013	64	Unique Network AS	Blattmønstre	625,00			-432,00																		
06.05.2013	65	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
06.05.2013	66	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
11.05.2013	67	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
11.05.2013	68	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
14.05.2013	69	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
14.05.2013	70	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
14.05.2013	71	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
15.05.2013	72	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
18.05.2013	73	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
22.05.2013	74	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
25.05.2013	75	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
25.05.2013	76	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
25.05.2013	77	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
25.05.2013	78	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		
25.05.2013	79	Blattmønstre	Blattmønstre	1.090,00			-82,56																		

11/2-14 Ragnhild Sagno

Date	B.nr.	Tekst	Film	Bank	Kasse	Inngående mva 25%	Utgående ir	Styldig mva	Periodisering	Billetsalg	Gjævertilskott	Kinoble 25% mva	Fraktporsto 25% mva	Reklame 25% mva	Digi 25%	Digital kino	Tifinnetnett 25% mva	Forsikring	Assurance	Div. kstm 25% mva	Diverse	Avlystgebyr	Bank- kostnader	Renter	Ktr.	Kommentar
01.10.2013	123	United International Pictures AS	Elysium	378516.7123		579,50						1 950,00		200,00												
02.10.2013	124	United International Pictures AS	One Direction	-2 892,50		550,00						1 950,00		170,00												
10.10.2013	125	SF Norge AS	De berfeste gutta	-775,00		155,00						280,00		70,00												
14.10.2013	126	Blindteller AS	Gåten Ragnarok	2 220,00			-164,44						270,00													
15.10.2013	127	Nordisk Film Distribusjon AS	Mormor og de åtte ungane	-510,19		102,04						408,15		175,00												
15.10.2013	128	Nordisk Film Distribusjon AS	Mormor og de åtte ungane	-867,50		87,50																				
17.10.2013	129	Eniway	2 Guns	-487,50		373,50																				
23.10.2013	130	Blindteller AS	About Time	1 867,50			-23,70																			
23.10.2013	131	Blindteller AS	Two Kings	2 940,00			-195,56																			
25.10.2013	132	SF Norge AS	Turbo	-1 202,78		240,56						622,22		70,00												
26.10.2013	133	Nordisk Film Distribusjon AS	Alfred	-497,50		97,50						378,52		70,00												
28.10.2013	134	Nordisk Film Distribusjon AS	Alfred	-473,16		94,63						446,74		70,00												
28.10.2013	135	Nordisk Film Distribusjon AS	Pioneer	-557,18		111,44																				
28.10.2013	136	Nordisk Film Distribusjon AS	Pioneer	-487,50		97,50																				
30.10.2013	137	Blindteller AS	2 Guns	1 620,00			-120,00																			
31.10.2013	138	Film & Kino		6 833,40																						
31.10.2013	139	Bankkreditt AS		-24,00																						
04.11.2013	140	Blindteller AS	The Dark World	117 753,97	2 000	28 574,35	-5 444,44	0,00	0,00	-40 535,56	-11 472,55	-43 884,32	6 412,50	4 037,60	2 745,00	25 000,20	11 472,00	3 519,00	50,00	13 844,00	-500,00	2 648,00	24,00	0,00		
08.11.2013	141	Norsk Kino- og Filmfond		2 340,00			-174,81																			
12.11.2013	142	United International Pictures AS	About Time	-2 837,50		557,50						1 950,00		170,00												
13.11.2013	143	Blindteller AS	Optimistane	400,00			-20,63																			
13.11.2013	144	Blindteller AS	Optimistane	16 040,00			-1 188,15																			
14.11.2013	145	The Walt Disney Company Nordic	Jul i Fårøya	-1 220,00		244,00						700,00		56,00												
18.11.2013	146	Exipex, utleide	Fly	-1 095,00		219,00																				
18.11.2013	147	Nordisk Film Distribusjon AS	Gåten Ragnarok	-745,14		149,03						586,11		70,00												
20.11.2013	148	Blindteller AS	Dreadful Droms	-1 300,00			-68,30																			
25.11.2013	149	Blindteller AS	The Hunger Games	3 140,00			-292,59																			
25.11.2013	150	Blindteller AS	Sesken li' evig lid	8 620,00			-638,62																			
25.11.2013	151	Film & Kino	Optimistane	-2 000,25		232,00																				
27.11.2013	152	Norsk Kino- og Filmfond		-1 160,00																						
30.11.2013	153	Bankkreditt AS		139 325,83	2 000	28 574,35	-8 804,44	0,00	0,00	-110 055,56	-11 472,55	-47 890,43	6 825,50	4 348,00	3 085,00	23 000,20	11 472,00	3 519,00	50,00	14 824,00	-500,00	3 303,00	16,00	0,00		
02.12.2013	154	Nordisk Film Distribusjon AS	Gåten Ragnarok	-487,50		97,50																				
02.12.2013	155	Posten Norge AS	Optimistane	-181,25		32,25																				
04.12.2013	156	Norsk Kino- og Filmfond	Optimistane	-130,00		25,93																				
06.12.2013	157	Blindteller AS	Last Vegas	320,00			-23,70					104,07		120,00												
09.01.2013	158	Blindteller AS	Thanks for sharing	320,00																						
09.01.2013	159	Nordisk Film Distribusjon AS	Jul i Fårøya	-1 413,88		282,78																				
13.12.2013	160	United International Pictures AS	Jul i Fårøya	-897,50		189,54																				
16.12.2013	161	Nordisk Film Distribusjon AS	2 Guns	-5 983,00		967,50																				
16.12.2013	162	Toureløse	Jul i Fårøya	-3 219,08		1 076,76																				
18.12.2013	163	Blindteller AS	Sesken li' evig lid	-3 719,08		040,52																				
18.12.2013	164	Blindteller AS	Hoboken - En uventet misse	740,00			-54,61																			
18.12.2013	165	SF Norge AS	Hoboken - Smarts edsmar	5 700,00			-422,22																			
18.12.2013	166	Nordisk Film Distribusjon AS	Den store Galaxy	-2 500,00		500,00																				
23.12.2013	167	Nordisk Film Distribusjon AS	Skoggelegene	-781,49		166,30																				
23.12.2013	168	Nordisk Film Distribusjon AS	Deleto Downs	-1 382,50		272,50																				
27.12.2013	169	United International Pictures AS	Jul i Fårøya	-487,50		97,50																				
27.12.2013	170	The Walt Disney Company Nordic	Jul i Fårøya	-2 837,50		567,50																				
30.12.2013	171	Blindteller AS	Den store Galaxy	-1 150,00		230,00																				
30.12.2013	172	Blindteller AS	Reisene til julestjernen	3 300,00			-244,44																			
30.12.2013	173	Blindteller AS	Kill Bujio 2	2 940,00			-35,56																			
30.12.2013	174	Unique Network AS	Frost	-1 875,00		375,00																				
30.12.2013	175	Posten Norge AS		-363,75		72,75																				
31.12.2013	176	Nordisk Film Distribusjon AS	The Hunger Games	-1 063,94		210,79																				
31.12.2013	177	Blindteller AS		681,00																						
31.12.2013	178	Blindteller AS		-27,00																						
31.12.2013	179	Blindteller AS		-27,00																						
Såle 31.12.2013				121 465,68	2 000,00	30 594,35	-10 168,67	0,00	-2 740,23	-18 133,33	-11 472,55	-53 311,40	6 130,66	5 245,00	2 750,00	23 000,20	11 472,00	3 519,00	50,00	14 824,00	-500,00	3 303,00	27,00	-661,00		
Såle 31.12.2013				121 465,68	2 000,00	30 594,35	-10 168,67	0,00	-2 740,23	-18 133,33	-11 472,55	-53 311,40	6 130,66	5 245,00	2 750,00	23 000,20	11 472,00	3 519,00	50,00	14 824,00	-500,00	3 303,00	27,00	-661,00		
Såle 31.12.2013				121 465,68	2 000,00	30 594,35	-10 168,67	0,00	-2 740,23	-18 133,33	-11 472,55	-53 311,40	6 130,66	5 245,00	2 750,00	23 000,20	11 472,00	3 519,00	50,00	14 824,00	-500,00	3 303,00	27,00	-661,00		
Såle 31.12.2013				121 465,68	2 000,00	30 594,35	-10 168,6																			

Film	Billetsalg	Kinoleie	Frakt/Porto	Reklame	Digital kino	Assurance	Periodisert	Resultat per film
2 Guns	(1 500)	1 950		170	150			770
A Good Day to Die Hard	(3 630)	1 037	180	70				(2 343)
About Time	(296)	1 950		170	150			1 974
Albert Åberg	(1 352)	379	175	70				(583)
Anna Karenina	(944)	1 950		170	150			1 326
Croods	(3 537)	990	270	70				(2 207)
De fem legendene		2 750		170				2 920
De tøffeste gutta	(1 000)	280	270	70				(380)
De urørlige	(519)	650	45	54				230
Den store Gatsby	(981)	2 275	270	70		25		1 658
Detektiv Downs	(1 204)	700	175	70	145			(114)
Django Unchained	(1 333)	700	72	70				(491)
Elysium	(778)	1 950		206	150			1 528
Epic	(1 333)	373	270	70				(620)
Fast and furious 6	(3 574)	1 950		170	150			(1 304)
Fly	(2 444)	700	56	70	150			(1 468)
Frost	(4 648)							(4 648)
Gangster Squad	(1 000)	280	269	70				(381)
Gavity	(444)						489	45
Gusomme meg 2	(2 667)	1 950			150			(567)
Gåten Ragnarok	(2 056)	596	175	70	145			(1 089)
Hansel & Gretel	(1 148)	321	343	100				(384)
Historien om Pi	(1 759)	493	180	70				(1 017)
Hobbiten - En uventet reise	(685)						397	(288)
Hobbiten - Smaugs ødemark	(5 278)							(5 278)
Identity Thief	(1 093)	1 950		170	150			1 177
Iron Man 3	(3 037)	820	72	70				(1 925)
Isdragen	(333)	1 950	340	70	150			2 027
Jack Reacher	(1 315)	1 950		170	150			955
Jul i Flåklypa	(14 852)	4 307	175	70	145			(10 155)
Karsten og Petra	(1 611)	451	265	70				(825)
Kill Bujo 2	(2 074)							(2 074)
Last Vegas	(296)	1 950		170	150			1 974
Les Misérables	(4 278)	1 950		328	150			(1 850)
Lincoln	(1 593)	2 000	180	70		25		682
Lotta og Månesteinens hemlighet	(1 037)							(1 037)
Man of Steel	(2 481)	695	270	70				(1 447)
Monsteruniversitetet	(1 352)	700			150			(432)
Mormor og de åtte unge	(1 407)	816	350	140	290			189
Netteknikkeren		281		85	250			616
Oblivion	(1 000)	1 950		170	150			1 270
One Direction	(1 167)	1 950		170				953
Optimistane	(370)	804	157	71				662
Oz: The Great and Powerful	(1 333)	700	162	70	150			(251)
Parker	(1 722)	650	72	54				(946)
Pelle Politbil på sporet	(2 556)	741	175	70	145			(1 424)
Pioneer	(1 537)	446	175	70	145			(701)
Reisen til Julestjernen	(3 056)						1 150	(1 906)
Rive-Rolf	(1 333)	1 810	72	70				619
Skyggelegeme	(1 019)	285	270	70				(393)
Smurfene 2	(5 889)	1 950		170	150			(3 619)
Star trek	(815)	1 950		170	500			1 455
Søsken til evig tid	(7 981)	1 985		80				(5 406)
Thanks for sharing	(296)						704	408
The Dark World	(2 185)	700		70	150			(1 265)
The Hangover part III	(2 130)	596	270	70				(1 193)
The Heat	(1 426)	399	270	70				(687)
The Hunger Games	(2 907)	843						(2 064)
The Lone Ranger	(2 759)	745	182	70	150			(1 632)
Turbo	(2 222)	622	270	70				(1 260)
Victoria	(2 259)	633	133	70				(1 424)
Total	(126 633,33)	63 614,40	6 590,00	5 258,00	4 760,00	50,00	2 740,29	(43 620,64)

Inntekter ført 2012

AVGIFTSKJEMA

Norsk Kino- og Filmfond
Pb. 446 Sentrum
0104 Oslo
Foretaksnr.: 955148452

Svelgen kino
Postboks 4
6721 SVELGEN

KUNDENR: 5321
FAKTURANR: 6420

Dato: 07.01.2014
År: 2013
Termin: 4
Periode: 01.10 - 31.12.2013
Kommune: BREMANGER
FORFALLSDATO: 07.02.2014

Billettinntekt for terminen (eks. mva.)

Avgift til NKFF 2,5% (Avrundet hele kroner)

- Saldo/til gode tidligere termin

Å betale

Kr.	52 574
Kr.	1 314
Kr.	0
Kr.	1 314

Samlet avgift for hele 2013: 3294 kr
Ytre Sogn og Sunnfjord
Postboks 487, 6801 Førde

24/2. 2014

Underskrift revisor

NBI Skjema rives av og originalen returneres til
Dag og leiar/Revisjonssjef
KOMMUNEREVISJONEN I
YTRE SOGN OG SUNNFJORD

Kvittering

Innbetalt til konto
8200 01 39536
NKFF: Avgift for periode 01.10 - 31.12.2013

Beløp

Betalerens kontonummer

Blankettnummer

6258888321



Skatteetaten

Saksbehandlar
Björg Riple Sandnes

Dykkar dato

Vår dato
14.02.2014

Direkte tlf
800 800 00

Dykkar referanse

Vår referanse
2013/148536

Kommunestyret i Bremanger kommune

6721 Svelgen

Kontrollrapport 2013 vedkomande skatteoppkreverfunksjonen for Bremanger kommune

1. Generelt om fagleg styring og kontroll av skatteoppkrevjarfunksjonen

Skatteoppkrevjaren sitt ansvar og mynde følger av skattebetalingsloven § 2-8, som vert utfylt av "Instruks for skatteoppkrevjarar" av 8. januar 2009.

Skattekontoret har fagleg ansvar og instruksjonsmakt over skatteoppkrevjarane i saker som vedkjem skatteoppkrevjarfunksjonen, og pliktar å yte rettleiing og hjelp i faglege spørsmål. Skattekontoret søker gjennom mål- og resultatstyring å leggje til rette for best mogeleg resultat for skatteoppkrevjarfunksjonen. Grunnlaget for skattekontoret sin styring av skatteoppkrevjarfunksjonen er "Instruks for skattekontorenes styring og oppfølging av skatteoppkreverne" av 1. januar 2014.

Grunnlaget for skattekontoret sin kontroll av skatteoppkrevjarfunksjonen er "Instruks for skattekontorenes kontroll av skatteoppkreverne" av 1. februar 2011.

Skattekontoret har ansvaret for å avklare at skatteoppkrevjarfunksjonen vert utøvd tilfredsstillande i høve til gjeldande regelverk på følgjande områder:

- Intern kontroll
- Rekneskapsføring, rapportering og avlegging av skatterekneskapen
- Skatte- og avgiftsinnkrevjing
- Arbeidsgjevarkontroll

Riksrevisjonen har ansvaret for revisjon av skatteoppkrevjarfunksjonen. Skatteetaten utfører oppgåvene med kontroll av skatteoppkrevjarfunksjonen.

2. Om skatteoppkrevjarkontoret

2.1 Bemanning

Sum årsverk til skatteoppkrevjarfunksjonen i følge skatteoppkrevjar sine årsrapportar:

tal årsverk 2013	tal årsverk 2012	tal årsverk 2011
1,0	1,0	1,0

Postadresse

Skatt vest

Njøsavegen 2

6863 Leikanger

skattvest@skatteetaten.no

Besøksadresse

Sjå www.skatteetaten.no eller
ring gratis 800 80 000

Org. nr.: 991733108

Sentralbord

800 80 000

Telefaks

51 91 73 01



3. Måloppnåing

3.1 Skatte- og avgiftsinngang

Skatterekneskapen for Bremanger kommune viser per 31. desember 2013 ein skatte- og avgiftsinngang¹ til fordeling mellom skattekreditorane (etter frådrag for avsetjing til margin) på kr 352 821 821 og utestående restansar² på kr 6 726 585, av dette krav stilla på vent kr 0. Skatterekneskapen er avlagt av kommunen sin skatteoppkrevjar 14. januar 2014.

3.2 Innkrevjingsresultat

Vi har gått gjennom innkrevjingsresultata per 31. desember 2013 for skatteoppkrevjarkontoret for Bremanger kommune.

Resultata viser følgjande:

	Totalt innbetalt i MNOK	Innbetalt av sum krav (i %)	Resultatkrav (i %)	Innbetalt av sum krav (i %) førre år	Innbetalt av sum krav (i %) regionen
Restskatt personlege skattytarar 2011	7,5	91,7	92,7	98,0	95,6
Arbeidsgjevaravgift 2012	46,2	100,0	100,0	99,6	99,9
Forskotskatt personlege skatteytarar 2012	12,7	99,2	99,0	99,5	99,3
Forskotsstrekk 2012	137,2	100,0	100,0	100,0	100,0
Forskotskatt upersonlege skatteytarar 2012	49,3	100,0	100,0	100,0	99,9
Restskatt upersonlege skattytarar 2011	5,2	100,0	99,5	99,5	92,7

3.3 Arbeidsgjevarkontroll

Resultat for skatteoppkrevjarkontoret per 31. desember 2013 viser i følgje skatteoppkrevjaren sin resultatrapportering:

Tal arbeidsgevarar	Minstekrav tal (5 %)	Tal utførte kontrollar i 2013	Utførte kontrollar 2013 (i %)	Utført kontroll 2012 (i %)	Utført kontroll 2011 (i %)	Utført kontroll 2013 region (i %)
153	8	8	5,2%	0,6%	0,7%	4,2%

¹ Sum innbetalt og fordelt til skattekreditorane

² Sum opne (ubetalte) forfalne debetkrav

4. Kontroll av skatteoppkrevjarfunksjonen

Skattekontoret har i 2013 gjennomført stadleg kontroll av skatteoppkrevjarkontoret for områda intern kontroll, skatterekneskap og innkreving. Siste stadlege kontroll vart halden 17. og 18. desember 2013.

Skattekontoret har i 2013 i tillegg gjennomført kontorkontroll av skatteoppkrevjarkontoret for områda skatteregnskap og arbeidsgjevarkontroll.

Skatteoppkrevjarkontoret har gjeve tilbakemelding på pålegg og tilrådingar.

5. Resultat av utført kontroll

- *Intern kontroll*

På bakgrunn av kontrollane skattekontoret har gjennomført, har vi ikkje avdekka vesentlege manglar i skatteoppkrevjaren sin overordna interne kontroll.

- *Rekneskapsføring, rapportering og avlegging av skatterekneskapen*

På bakgrunn av kontrollane vi har gjennomført, finn skattekontoret at rekneskapsføringa, rapporteringa og avlegginga av skatterekneskapen i det alt vesentlege er i samsvar med gjeldande regelverk og gjev eit rettvisst uttrykk for skatteinngangen i rekneskapsåret.

- *Skatte- og avgiftsinnkreving*

På bakgrunn av kontrollane vi har gjennomført, finn skattekontoret at utføringa av innkreivingsarbeidet og oppfølginga av restansane i det alt vesentlege er i samsvar med gjeldande regelverk.

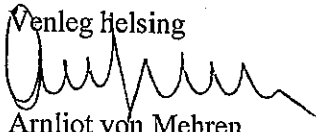
- *Arbeidsgjevarkontrollar*

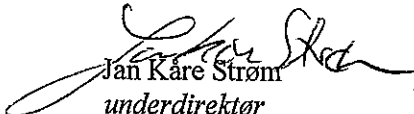
Basert på dei kontrollane som vi har gjennomført, finn skattekontoret at utføringa av arbeidsgjevarkontrollen i det alt vesentlege er i samsvar med gjeldande regelverk og vert utført i tilstrekkeleg omfang.

6. Ytterlegare informasjon

Skattekontoret har gjennom kontrollhandlingar i 2013 gjeve pålegg og tilrådingar som er meddelt skatteoppkrevjaren i rapport av 20. januar 2014.

Venleg helsing


Arnljot von Mehren
avdelingsdirektør
Skatt vest


Jan Kåre Strøm

underdirektør
Regional kontrollleining

kopi til:

- Kontrollutvalet for Bremanger kommune
- Skatteoppkrevjaren for Bremanger kommune
- Riksrevisjonen

SM 13/14

KRYSS Revisjon
Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord

Dagleg leiar/
Revisjonssjef: Terje Førde, Mobil: 99 22 92 27
terje.forde@kryssrevisjon.no
postmottak@kryssrevisjon.no
Bank: 3705.08.27845
Org. nr.: 987 608 064 MVA

Bremanger kommune
Rådmannen

6723 SVELGEN

*Kopi: Nye Bremanger v/dagleg leiar
Kommunal og Moderniseringsdept.
Økonomisjefen i Bremanger
Kontrollutvalet i Bremanger*

Dykkar ref.:
Rek 2012/2013/
Budsjett2014

Vår ref.:
f://nye Bremanger //
Rek-nye-brem revuttale/tf

Arkivkode:
243

Journalnr.:
028 / 2014

Dokumentdato:
8. mai 2014

REVISORUTTALE BULYSTMIDLAR – Tilskotsmidlar/Bulystmidlar til Bremanger kommune, «Nye Bremanger» - Økonomirapportering 2012 og 2013.

Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord - KRYSS Revisjon - har fått seg førelagt rekneskapsmateriell mv., som gjeld søknad, tildeling, rapportering og oversikt over bruken av midlar til Bulyst-prosjektet Pendling – Bulyst, i regi av «Nye Bremanger», i 1438 Bremanger kommune. Våre revisjonshandlingar er utført for å kunne bistå både Bremanger kommune, Plan- og Samfunnsavdelinga i Sogn og Fjordane Fylkeskommune, og Kommunal- og Moderniseringsdepartementet, i vurderingane av om tilskotet til Bremanger kommune/Nye Bremanger er brukt i samsvar med kriteriane innafor Regjeringa sitt prosjekt kring tildeling av bulystmidlar overfor kommunane.

Avdelingsfordelt økonomirapportering frå rekneskapen er samanstillt med korresponderande budsjett og finansiering. Økonomirapporteringa for delprosjekta for åra 2012 og 2013 går fram av eige rekneark, der også budsjett-tala for 2014 er med. Dette er dagsett 06.05.2014, og vi har i dag gjeve vår påteikning på dette med henvisning til denne uttale. Vi viser til taldelen i rapporteringa for 2012 og 2013, samt eige rapporteringsskjema, 'Årleg rapport BOLYST', udatert. Desse dokumenta følgjer denne revisjonsuttale.

Vi har utført revisjonen i henhold til god revisorskikk, god revisjonsskikk og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder revisjonsstandarder vedtekne av Den norske Revisorforening, og gjev vår uttale i samsvar med ISA 805 «Særlige hensyn ved revisjon av separate rekneskapsoppstillingar og spesifikke element, kontoar eller poster i ei rekneskapsoppstilling».

Revisjonsstandardane krev at vi planlegg og utfører revisjonen for å oppnå betryggande sikkerheit for at oppstillinga ikkje inneheld vesentlege feil eller manglar. Revisjon omfattar

Regionskontor for kommunane:

Flora, Bremanger
Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Flora
Tlf. Terje Førde: 57 75 60 97, 57 61 26 40 eller
57 61 26 41, evt. mobiltlf. 99 22 92 27
Tlf. Trine Vokuhl, 57 75 60 96, 57 61 26 48;
- evt. mobiltlf. 91 74 20 35

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:

Førde, Jølster, Naustdal, Gaular, Askvoll
Førde kommune, Rådhuset, Hafstadv 28, 6800 Førde
Postboks 487, 6802 Førde. Tlf. Terje Førde, 57 61 26 41
Tlf. Charles Litsheim, 57 61 26 42, mobil: 91 33 30 46
Tlf. Stig Årdal, 57 61 26 45, mobil: 90 52 48 55
Tlf. Kari Sygna, 57 61 26 43, mobil: 97 98 13 22
Tlf. Asgeir Tveit, 57 61 26 44, mobil: 90 87 43 88

Regionskontor for kommunane:

Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund
Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad
Tlf. regionskontoret; 57 78 85 47
Tlf. Aud Marit Nyland Eide, 57 61 26 46
- evt. mobiltlf. 99 23 52 16
Tlf. Torill Nordstrand, 57 61 26 47;
- evt. mobiltlf. 47 65 50 93

kontroll av utvalde deler av materialet som underbygger rekneskapsopplysningane. Vi meiner at vår revisjon gjev eit forsvarleg grunnlag for vår uttale.

Vi oppsummerer vårt arbeid slik :

- Rekneskapen vert ført hos rekneskapsfirma Solvens AS i Florø
- Det er lagt fram rekneskapsoppsett, spesifisert på det einskilde delprosjekt og samanstilt med spesifisert, regulert budsjett og kostnadskalkyler og finansieringsplan i søknad. Samandrag er signert av representantar (prosjektleiari og prosjektansvarleg) frå Nye Bremanger, d. 06.05.2014.
- Det er lagt fram eige evalueringsskjema/rapport i tråd med mal frå Kommunal og Moderniseringsdepartementet. Beløpa i rekneskapsamanningane er inkludert mva.
- Vi stadfester at rekneskapsopplysningane kjem fram som ein del av bokføringane i Nye Bremanger sine årsrekneskap for 2012 og 2013, spesifisert på delprosjekta nemnde i søknad og rekneskap, som HA-01 til HA-10; - jfr. samandraga i hovudbokutskriftene frå rekneskapen, d. 15.04.2014.
- Vi har gjeve våre påteikningar/særattesteringar på hovudbokutskriftene pr. 15.04.2014 for delrekneskapane, og rekneskapsamandraget, dagsett 06.05.2014, med henvisning til denne melding.
- Vi er ikkje kjende med at det er bokført kostnader som ikkje vedkjem det einskilde prosjekt
- Vi har notert at frist for årsrapport for 2012 var 24.04.13. Vi er ikkje kjende med at slik rapportering ligg føre for påkomne kostnader i 2012. Vi har derfor signert for desse kostnadene no i 2014.
- Vi har notert at det i tilsagnsbrev av 13.12.12 frå Sogn og Fjordane Fylkeskommune heiter at «*Fleirårige prosjekt skal levere/krevjast årlege statusrapportar. Desse skal leverast 1. februar.*»

Vi meiner å kunne gje uttrykk for at

- tilskotsmidlar er bokført og nytta til prosjekt og tiltak/føremål som det er omsøkt tilskotsmidlar til
- utgifter har tilhøyrighet til dei prosjekt dei er bokførte på

Vår uttale er utelukkande utarbeidd for det føremål som er nemnt i første avsnitt, og skal ikkje brukast til noko anna føremål. I tillegg til Bremanger kommune og Nye Bremanger er uttalen kun meint for Sogn og Fjordane Fylkeskommune og Kommunal- og Moderniseringsdepartementet.

Vi går ut frå at tilskotsformidlinga skjer via fylkeskommunen og kommunen, med vidareformidling av tilskotsmidlane til bruk i Nye Bremanger, som står som søkjar og tiltakshavar for dei prosjekt som har fått tilskotstilsagn. Kontrollutvalet i Bremanger kommune får såleis kopi av dette skriv, som ledd i sitt ansvar for tilsyn med forvaltninga i kommunen.

Florø den 8. mai 2014

Kommunerevisjonen
Ytre Sogn og Sunnfjord
 Postboks 201, 6801 Førde
 Førde
 Dagleg leiar/Revisjonssjef
 Dagleg leiar/Revisjonssjef

KRYSS Revisjon
 Kommunerevisjonen i
 Ytre Sogn og Sunnfjord

BUDSJETTPLAN

	Budsjett	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Budsjett	Regnskap	AVVIK	Budsjett	Budsjett
	2012	2012	2013	2013	2012-2013	2012-2013	2012-2013	2014	SUM
Tittel									
HA-01 Prosj.adm, strategi og markedsføring	150.000	66.399	360.000	154.965	510.000	221.364	-288.636	360.000	870.000
HA-02 Tilrettelagt barnehage og SFO	20.000	-	65.000	75.900	85.000	75.900	-9.100	65.000	150.000
HA-03 Tilrettelagt kulturskule og leksehjelp	20.000	-	65.000	87.500	85.000	87.500	2.500	65.000	150.000
HA-04 Etablerer pandiarute til Fjordbase og Florø	-	-	100.000	-	100.000	-	-100.000	-	100.000
HA-05 Tilrettelagt kulturtilbod og trening u/12 år	50.000	37.825	125.000	125.971	175.000	163.796	-11.204	125.000	300.000
HA-06 Kulturarrangement som markedsføring	50.000	-	325.000	547.238	375.000	414.833	39.833	325.000	700.000
HA-07 Rekruttering	50.000	1.733	175.000	130.300	225.000	132.033	-92.967	175.000	400.000
HA-08 Markedsføre/sos. Media	50.000	2.500	180.000	201.546	230.000	204.046	-25.954	205.000	435.000
HA-09 Kultuarr.	35.000	-	145.000	160.800	180.000	160.800	-19.200	145.000	325.000
HA-10 Mentorordning	5.000	34.400	20.000	-	25.000	34.400	9.400	20.000	45.000
SUM	430.000	142.857	1.560.000	1.484.220	1.990.000	1.494.672	-495.328	1.485.000	3.475.000

	Budsj.	Regnskap	Budsj.	Regnskap	Budsjett	Regnskap	AVVIK	Budsjett	Budsjett
	2012	2012	2013	2013	2012-2013	2012-2013	2012-2013	2014	SUM
FINANSIERING									
Bedriftsmidler	-	0	75.000	132.405	75.000	132.405	57.405	75.000	150.000
Bremanger kommune	10.000	-	80.000	-	90.000	-	-90.000	60.000	150.000
Egeninnsats a kr. 200 pr. time	100.000	156.800	405.000	351.200	505.000	508.000	3.000	400.000	905.000
Innovasjon Norge Sognog Fjordane	-	-	50.000	-	50.000	-	-50.000	50.000	100.000
Kommunaldepartementet	150.000	375.000	700.000	190.000	850.000	565.000	-285.000	650.000	1.500.000
Sogn og Fjordane fylkeskommune	170.000	-	250.000	42.500	420.000	42.500	-377.500	250.000	670.000
SUM	430.000	531.800	1.560.000	716.105	1.990.000	1.247.905	-742.095	1.485.000	3.475.000

HA-06:post 6865, har inntekter på kr. 132.405 som er ført på kostnadskonti. Inntektene er ført på driftsfinansiering.

Bremanger, 6. mai 2014

Åge Senneset
Prosjektleder

Steinar Ryland
Prosjektansvarlig

Revidert pr. 31/12.2013
Hr. revisor uttale 8/5.2014.

Kommunerevisjonen
Ytre Sogn og Sunnfjord
Postboks 100, 6010 Førde

Daglig leder/Revisjonssjef
KRYSS REVISJON
Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord

Frist: 24. april
Sendes til: postmottak@krd.dep.no

Årlig rapport BOLYST

Til: KRD

Fra:

Dato:

Kommune:	Bremanger
Prosjektnavn:	Bremanger Pendling - Bulyst
Prosjektleder:	Åge Senneset
Leder i styringsgruppen:	Steinar Ryland
Kontaktperson i fylkeskommunen:	Hanne Brekken Oppedal
Forankring av prosjektet (flere kryss er mulig)	a) Styringsgruppe X b) Forankring i befolkningen c) Samarbeid med andre aktører lokalt, regionalt eller nasjonalt X
Mål og eventuelle delmål med prosjektet. I hvilken grad har prosjektet nådd eller er prosjektet på vei til å nå sine mål?	Tilrettelegge for pendling Tilrettelegging for barn etter skoletid Kulturarrangement som markedsføring Pendling: 45 min. pendling til Måløy, Svelgen og Florø er mogleg. Kommunikasjon er ok, men kan bli bedre. Klarer ikkje å endre båttruter, men er aktiv pant i bedring av vegsamband. Etablering av aktivitetar for 6-13 åringar med tidspunkt som passar for føresette er etablert på tirsdagar og onsdagar. Aktivitetane har god oppslutning med 70 aktive barn. NB har vore aktiv i kulturarrangement både i 2012 og 2013: - Etablering av Bremanger Trim aktivitet ca. 100 medlemmer - Stor Kalvåg Kystfestival ca. 3.000 besøkande - Aktivitetsdag og arr. i Bjørsvikja med ca. 500 besøkande - Sommarleir over 2 veker for barn 6-13 med 70 deltakere - Satsar stor på "Opplev Bremanger", "Ny Kalvåg Kystfestival" og "Der baa bryt" i 2014 som vi samle 5-6000 besøkande. - Karrieremesse i Bergen 2013 - Utflyttarsamling i Bergen 2014 - Medspelar på TV3 "Småbruket" 2012 Styret meiner at arrangement som markedsføring har vore vellykka og mål i stor grad oppnådd.

Målgrupper for prosjektet, når prosjektet frem til disse?	Målgrupper er - pendlerer - moglege tilflyttere 25-45 år - barn og ungdom Styret meiner at bulystprosjektet er synleg for desse målgruppen.
Resultat som er oppnådd i form av aktiviteter eller tiltak	Etter skuletid aktivitet 70 deltaker Sommerleir ca. 70 deltakere pr. år. Festivaler og kulturaktiviteter som har samla 4000-5000 besøkande
Vurdering av framdrift i forhold til opprinnelig plan	a) Følger opprinnelig plan X, kun mindre justeringer b) Forsinket pga. c) Det er foretatt følgende justering
Oppnådde resultater Hvor geografisk konsentrert har prosjektet hatt/vil ha effekt? (Kryss av)	a) Helt lokal effekt X, men har overføringsverdi til andre kommuner. b) Effekten kommer innen flere kommune i regionen. c) Effekten kommer i hele fylket d) Effekten kommer i eget og andre fylker e) Effekten kommer i eget fylke, samt andre fylker og/eller utenfor Norge f) Vet ikke/ikke relevant
Kort beskrivelse av metodikk i prosjektet (max 250 ord)	Metodikk: Prosjektet er i fleire faser: - Tilrettelegging for pendling max. 45 min til nærmaste tettstad som er Måløy, Svelgen og Florø. Tilrettelegge for at foreldre med barn kan pendle uten bekymringer. Barna blir passa på til foreldrene er tilbake frå arbeid. Samarbeid mellom Fylke, kommune, nabokommunar, ruteselskap og lokalt næringsliv. - Involvering av kommune, skule, barnehage, SFO, kulturskule, idrettslag og skulemusikk for å få ein flytande overgang frå skule til ferdig aktivitet. Dette har vore veldig arbeidskrevjande prosjekt med å ta hensyn til alle ønskjer frå partane. Tidleg involvering og evalueringsmøter har vore verktøyet. - Kulturarrangement som markedsføring. Involvering av kulturlag, musikkgrupper, idrettslag, grendalg og kulturavdeling i kommunen.
Overføringsverdi for eksempel til andre lokalsamfunn	Etterskuletid aktivitet tilrettelagt for pendling har vore ein suksess, med god oppslutning. Måloppnåelsen har vore som planlagt. Denne kan overførast til andre kommunar.
Ekstern kommunikasjon og deltakelse på	Hvilke samlinger har dere deltatt på i forbindelse med prosjektet? -Næringssamling for Sogn og Fjordane: Prosjektorientering - Lærarhøgskulen i Sogndal: Aktiv Læring forelesing

samlinger med utgangspunkt i prosjektet	Orientering til Samferdselskomitene i Sogn og Fjordane Orientering i kommunestyre i Bremanger Orientering i " Fram Florø" kommunikasjon langs kysten Bulystsamlingar
Regnskap (satt opp slik at det kan sammenlignes med budsjettpostene)	Viser til vedlegg.
Hvilke målsettinger i distrikts- og regionalpolitikken hører prosjektet inn under? (Sett kryss ved svaret, flere svar er mulig)	a) Stabilisere eller øke befolkningen X b) Styrke, sikre eller etablere arbeidsplasser c) Opprettholde/videreutvikle eksisterende virksomhet eller bidra til nyetableringer d) Økt innovasjon eller innovasjonsevne e) Økt kompetanse (både realkompetanse (både realkompetanse og formalkompetanse) for målgruppen f) Økt tilgjengelighet (bedre veier, havner, andre transporttiltak og breibånd) X g) Styrke regionale sentra h) Å gjøre stedet/kommunen/området mer attraktivt som bosted eller lokaliseringssted for bedrifter? X i) Å gjøre stedet/kommunen/området mer attraktivt som reisemål? X
Gi en kort omtal av hvordan arbeidet er tenkt videreført etter prosjektets slutt (maks 250 ord)	A) Arbeider med finansiering "Etter skuletid" aktiviteter, har gode muligheter for å lykkast med dette. B) Satsar på kulturarrangement som har god økonomi og evne til gjentakelse Ny prosjekter : "Lys i tome hus" og " Jobbgarant i ved heimkomst" Desse trenger ny finansiering, arbeider med dette.

Sekom postmottak

SM 14/14

Fra: Førde Terje
Sendt: 31. mars 2014 12:37
Til: post@bremanger.kommune.no; Tom Joensen
(Tom.Joensen@bremanger.kommune.no); 'rh@bremanger.kommune.no'
(rh@bremanger.kommune.no); Espen Frøysland
(Espen.Froysland@bremanger.kommune.no)
Kopi: Sekom postmottak; karl.vidar.forde@bremanger.kommune.no; Trine Vokuhl
Emne: Spelemiddelrekneskap Bjørsvika, Bremanger IL
Vedlegg: Spillemiddelrek 2013, Bjørsvika Sandvolleybane, d. 310314.pdf;
Spillemiddelrek 2013 Bjørsvik Kunsgrasbane, d. 310314.pdf; Spillemrek
Bjørsvik Basket og Leik 2013, d. 31.03.14.pdf

Hei.

Vedlagt oversender vi ferdig reviderte spelemiddelrekneskap for det som gjeld
tre anlegg knytta til Bjørsvika, Bremanger IL:

- Bjørsvika Kunstgrasbaneanlegget
- Bjørsvika Sandvolleyballbaneanlegget
- Bjørsvika Basket og Leike-anlegget

Vi legg ved revisjonsuttaler, d. 31.03.14, til dei tre spesifikke anlegga.

Merk at våre uttaler er adressert til Rådmannen i Bremanger. Våre oppgaver er utført i samsvar med internasjonal revisjonsstandard, «ISRS 4400, *Avtalte kontrollhandlingar*» og forøvrig i tråd med Kulturdepartementet sine retningslinjer i Rundskriv nr. V-7032. (jfr. Rundskriv V-9B av 14.06.2013). Rådmannen/Kultursjefen/Økonomisjef, i dialog/samarbeid med Bremanger Idrettslag, må ta sakene vidare til Kulturavdelinga hos Fylkeskommunen når det gjeld spelemidlar, og evt. Kulturdepartementet/Lotteri- og Stiftelsestilsynet når det gjeld søknad om refusjon av momskompensasjon for den betalte meirverdiavgifta i prosjektrekneskapen for det einskilde anlegg (søknad via nettet : idrettsanlegg.no).

Søknad om både spelemidlar og momskompensasjon skal gjerast elektronisk. Vi går derfor ut frå at det er tilstrekkeleg at De får dette i scanna form (pdf.) som kan nyttast vidare i sakhandsaminga.

Dokumentasjonen kan nyttast både i forhold til spelemidlar og søknad om momskompensasjon.

Er noko uklart tør vi be om å bli kontakta. Originalane er i vårt papirarkiv, enn så lenge ...

Vi går ut frå at kommunen sender vidare kopi til Bremanger Idrettslag og at Bremanger Idrettslag og kommunen følger opp tilskotsformidlinga til anlegga når desse kjem til utbetaling til kommunen. (vi har ikkje sendt kopi til Fylkeskommunen eller BIL herifrå).

Saman med våre uttaler legg vi også ved særattesterte og signerte rekneskapssamandrag for dei tre anlegga.

Kopi av våre uttaler er sendt til kommunen sitt kontrollutval, med kopi av denne e-post m/vedlegg.

Vi takkar for samarbeidet kring desse særattestasjonsoppgåvene.

Med helsing

KRYSS Revisjon

Terje Førde

Dagleg leiar/Revisjonssjef

Mobiltelefon: 99 22 92 27

E-post: terje.forde@kryssrevisjon.no

Bremanger kommune
v/Rådmannen
6723 SVELGEN

Dykkar ref.:

Vår ref.:

F:/bremanger/spelem.rek./14
Bjørsvika kunstgrasbaneanlegg

Arkivkode:

243

Journalnr.:

013 / 2014

Dokumentdato:

31. mars 2014

REVISJONSUTTALE – SPELEMIDDELREKNESKAPEN FOR 1438 BREMANGER
- Anleggsnr 1438008001, Bjørsvika Kunstgrasbane/Bremanger Idrettslag, Bremanger kommune

Rekneskapen for ovannemnde spelemiddelanelegg har vore førelagt kommunerevisjonen i Bremanger kommune for gjennomsyn og kontroll. Det er lagt fram rekneskap og rekneskapsversikter, mv. for prosjektet, som er avslutta pr. 31.12.2013, og som viser samla utgifter med kr. 3.139.268,-; herav betalt meirverdiavgift med kr. 468.004,-. Verdi av dugnader, gåver og rabattar utgjør i rekneskapen ein samla sum på kr. 799.249,-, medan tilsvarande beløp i finansieringskalkylane og budsjett i søknad utgjorde kr 328.622,-.

Vi har gjennomført dei kontrollhandlingar som er avtala kring slik rapportering. Vårt oppdrag er utført i samsvar med «ISRS 4400, *Avtala kontrollhandlingar*». Revisjonshandlingane er utført for å bistå kommunen og fylkeskommunen i vurderinga av riktigheita av rekneskapen og for at anlegget er i samsvar med Kulturdepartementet sine retningslinjer i Rundskriv V-0732.

Vi vil oppsummere vårt arbeide slik:

Det ligg føre rekneskapssamandrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet, for *Bjørsvika kunstgras, Bremanger Idrettslag, Bremanger kommune, anleggsnr. 1438008001*. Totalkostnad i søknad utgjorde kr. 2.386.055,-. Samla kostnader i rekneskap utgjør kr. 3.139.268,- inkl. mva med kr. 468.004,-. Det ligg føre godkjend søknad om spelemiddeltilskot til anlegget med kr. 1.000.000,-. Desse er ikkje utbetalte på tidspunktet for rekneskapsrapporteringa.

Samandrag av finansieringa av anlegget går fram av side 1 i rapporteringsskjemaet. Side 2 viser spesifisert rekneskapssamandrag. Vi viser til registrert avvik i dugnad og sum kostnader i rekneskapen i høve søknad/budsjett.

Vi har gjennomført følgjande kontrollhandlingar:

- ⊙ om rekneskapssamandraget er underskrive på vegne av kommunen
- ⊙ om rekneskapen er samanliknbar med kostnadsoverslaget
- ⊙ om verdien av dugnad, gåver og rabattar er ført opp iht godkjent kostnadsoverslag;
- sjå kommentar i avsnitta ovanfor

Regionskontor for kommunane:

Flora, Bremanger
Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Flora
Tlf. Terje Førde: 57 75 60 97, 57 61 26 40 eller
57 61 26 41, evt. mobiltlf. 99 22 92 27
Tlf. Trine Vokuhl, 57 75 60 96, 57 61 26 48;
- evt. mobiltlf. 91 74 20 35

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:

Førde, Jølster, Nausidal, Gaular, Askvoll
Førde kommune, Rådhuset, Hafstadv 28, 6800 Førde
Postboks 487, 6802 Førde. Tlf. Terje Førde, 57 61 26 41
Tlf. Charles Litsheim, 57 61 26 42, mobil. 91 33 30 46
Tlf. Stig Årdal, 57 61 26 45, mobil: 90 52 48 55
Tlf. Kari Sygna, 57 61 26 43, mobil: 97 98 13 22
Tlf. Asgeir Tveit, 57 61 26 44, mobil: 90 87 43 88

Regionskontor for kommunane:

Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund
Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad
Tlf. regionskontoret; 57 78 85 47
Tlf. Aud Marit Nyland Eide, 57 61 26 46
- evt. mobiltlf. 99 23 52 16
Tlf. Torill Nordstrand, 57 61 26 47;
- evt. mobiltlf. 47 65 50 93

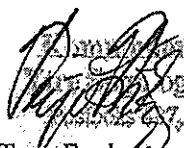
- ⊙ om sluttkostnaden for anlegget i rekneskapssamandraget utgjør verdien av kontantutgifter og verdier av gaver, dugnader og rabattar slik det er oppstilt i rekneskapssamandraget/-skjemaene
- ⊙ eit tilfeldig utplukk av utgiftsbilaga mht om:

- ☒ fakturaene er bokført med rett beløp
- ☒ det er utgifter som åpenbart ikkje synest å vedkome prosjektet
- ☒ utgiftene er stønadsberettiga etter regelverket

Vi har ingen vesentlege merknader til det materialet som er gjennomgått. Vi viser her det rekneskapsmaterialet som har vore førelagt kommunerevisjonen i samband med denne særattestasjonsoppgåva for dette spelemiddelprosjektet.

Utover det vi har nemnt ovanfor har ikkje vi ytterlegare kommentarar til sluttrekneskapen. Vi har gjeve vår påteikning på rekneskapsrapporteringa, med visning til denne melding, og reknar med at kommunen tek rekneskapssaka vidare til fylkeskommunen og dei instansar som elles er berørt i saka.

Florø, 31. mars 2014

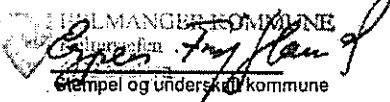
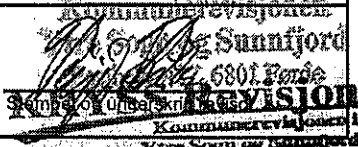

 Kommunerevisjonen
 Ytre Sogn og Sunnfjord
 Postboks 27, 6801 Førde
 Førde
 Dagleg leiar/Revisjonssjef
KRYSS REVISJON
 Kommunerevisjonen i
 Ytre Sogn og Sunnfjord

Vedlegg:

Rekneskapssamandrag

Kopi:
 Sogn og Fjordane Fylkeskommune,
 Kulturavdelinga
 Økonomikontoret i Bremanger kommune
 Kontrollutvalet i Bremanger kommune
 Bjørsvika Kunstgrasbane, Bremanger IL

Regnskapssammendrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet

Anlegg:	Bjersvika kunstgras	Anleggsnr:	1438008001
Anleggsseier:	Bremanger Idrettslag	Kommune:	Bremanger
Regnskapet er	☐ Delregnskap ☒ Slutregnskap	for perioden:	01.10.2012 til 31.12.2013
Bremanger Sted	31.3.14 Dato	 Underskrift anleggsseier	
Anlegget er fullført i samsvar med planen	31.3.2014 Dato	 Stempel og underskrift kommune	
Regnskapet er kontrollert. Revisorattest er vedlagt.	31.3.2014 Dato	 Daglig leder/Revisjonssjef	

Finansiering av anlegget

	Budsjett i søknaden	Regnskap
Tilskudd av spillemidlene (utbetalt)	798 000	
Egenkapital	400 000	
Kommunale tilskudd (inkl. ikke-utbetalte tilskudd)		552 000
Fylkeskommunale tilskudd (inkl. ikke-utbetalte tilskudd)		
Private tilskudd, kontanter	62 000	788 019
Andre tilskudd		
Lån	800 000	
Sum kontantinntekter	2 058 000	1 340 019
Gaver, rabatter		148 760
Dugnad	329 000	645 489
Sum samlet finansiering i søknaden	2 387 000	
Ikke utbetalte spillemidler		1 000 000
Andre utestående fordringer		
Sum samlet finansiering i regnskapet		3 139 268

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



Navn på anlegget: Bjørsvika kunstgras

Anleggsnr. 1438008001

Utgifter

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

Tallene fra kostnadsoverslaget føres inn.

Hovedpost	Budsjett i søknad				Regnskap				
	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
Tilskuddsberettigede utgifter									
1 Administrasjon			113 622	113 622			0	149 489	149 489
2 Grunnarbeid	699 110	149 777	115 000	863 887	717 470	179 368	896 838	300 000	1 196 838
3 Kunstgras	1 007 837	251 959	100 000	1 359 796	1 023 157	255 789	1 278 946	349 760	1 628 706
4 Utstyr	39 000	9 750		48 750	131 388	32 847	164 235		164 235
5				0			0		0
6				0			0		0
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	1 645 947	411 486	326 622	2 386 055	1 872 015	468 004	2 340 019	799 249	3 139 268
Ikke tilskuddsberettigede utgifter									
1				-			-		-
2				-			-		-
3				-			-		-
4				-			-		-
5				-			-		-
6				-			-		-
7				-			-		-
8				-			-		-
9				-			-		-
10				-			-		-
11				-			-		-
12				-			-		-
13				-			-		-
14				-			-		-
15				-			-		-
Sum	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Samlede utgifter				2 386 055			2 340 019		3 139 268

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

Betalt mva.*	468004
Fradragsberettiget mva.*	0
Søknadsberettiget mva.*	468004

*Betalt mva. for tilskuddsberettigede 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

Bremanger kommune
v/Rådmannen
6723 SVELGEN

Dykkar ref.:

Vår ref.:

F://bremanger/spelem.rek./14
Bjørsvika Sandvolley

Arkivkode:

243

Journalnr.:

014 / 2014

Dokumentdato:

31. mars 2014

REVISJONSUTTALE – SPELEMIDDELREKNESKAPEN FOR 1438 BREMANGER

- Anleggsnr 1438008002, Bjørsvika Sandvolley/Bremanger Idrettslag, Bremanger kommune

Rekneskapen for ovannemnde spelemiddelanlegg har vore førelagt kommunerevisjonen i Bremanger kommune for gjennomsyn og kontroll. Det er lagt fram rekneskap og rekneskapssoversikter, mv. for prosjektet, som er avslutta pr. 31.12.2013, og som viser samla utgifter med kr. 466.977,-; herav betalt meirverdiavgift med kr. 68.949,-. Verdi av dugnader, gåver og rabattar utgjør i rekneskapen ein samla sum på kr. 122.237,-, medan tilsvarende beløp i finansieringskalkylane og budsjett i søknad utgjorde kr. 65.993,-.

Vi har gjennomført dei kontrollhandlingar som er avtala kring slik rapportering. Vårt oppdrag er utført i samsvar med «ISRS 4400, Avtala kontrollhandlingar». Revisjonshandlingane er utført for å bistå kommunen og fylkeskommunen i vurderinga av riktigheita av rekneskapen og for at anlegget er i samsvar med Kulturdepartementet sine retningslinjer i Rundskriv V-0732.

Vi vil oppsummere vårt arbeide slik:

Det ligg føre rekneskapssamandrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet, for *Bjørsvika Sandvolley, Bremanger Idrettslag, Bremanger kommune, anleggsnr. 1438008002*. Totalkostnad i søknad utgjorde kr. 346.357,-. Samla kostnader i rekneskap utgjør kr. 466.977,- inkl. betalt meirverdiavgift med kr. 68.949,-. Det ligg føre godkjend søknad om spelemiddeltilskot til anlegget med inntil kr. 233.500,-. Dette er ikkje utbetalte på tidspunktet for rekneskapsrapporteringa.

Samandrag av finansieringa av anlegget går fram av side 1 i rapporteringsskjemaet. Side 2 viser spesifisert rekneskapssamandrag. Vi viser til registrert avvik i dugnad og sum kostnader i rekneskapen i høve søknad/budsjett.

Vi har gjennomført følgjande kontrollhandlingar:

- ⊙ om rekneskapssamandraget er underskrive på vegne av kommunen
- ⊙ om rekneskapen er samanliknbar med kostnadsoverslaget
- ⊙ om verdien av dugnad, gåver og rabattar er ført opp iht godkjent kostnadsoverslag;
- sjå kommentar i avsnitta ovanfor

Regionskontor for kommunane:

Flora, Bremanger
Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Flora
Tlf. Terje Forde: 57 75 60 97, 57 61 26 40 eller
57 61 26 41, evt. mobiltlf. 99 22 92 27
Tlf. Trine Vokuhl, 57 75 60 96, 57 61 26 48;
- evt. mobiltlf. 91 74 20 35

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:

Forde, Jølster, Naustdal, Gaular, Askvoll
Forde kommune, Rådhuset, Hafstadv 28, 6800 Forde
Postboks 487, 6802 Forde. Tlf. Terje Forde, 57 61 26 41
Tlf. Charles Litsheim, 57 61 26 42, mobil. 91 33 30 46
Tlf. Stig Årdal, 57 61 26 45, mobil: 90 52 48 55
Tlf. Kari Sygna, 57 61 26 43, mobil: 97 98 13 22
Tlf. Asgeir Tveit, 57 61 26 44, mobil: 90 87 43 88

Regionskontor for kommunane:

Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund
Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad
Tlf. regionskontoret; 57 78 85 47
Tlf. Aud Marit Nyland Eide, 57 61 26 46
- evt. mobiltlf. 99 23 52 16
Tlf. Torill Nordstrand, 57 61 26 47;
- evt. mobiltlf. 47 65 50 93

- ⊙ om sluttkostnaden for anlegget i rekneskapssamandraget utgjør verdien av kontantutgifter og verdier av gaver, dugnader og rabattar slik det er oppstilt i rekneskapssamandraget/-skjemaene
- ⊙ eit tilfeldig utplukk av utgiftsbilaga mht om:

- ☒ fakturaene er bokført med rett beløp
- ☒ det er utgifter som åpenbart ikkje synest å vedkome prosjektet
- ☒ utgiftene er stønadsberettiga etter regelverket

Vi har ingen vesentlege merknader til det materialet som er gjennomgått. Vi viser her det rekneskapsmaterialet som har vore førelagt kommunerevisjonen i samband med denne særattestasjonsoppgåva for dette spelemiddelprosjektet.

Utover det vi har nemnt ovanfor har ikkje vi ytterlegare kommentarar til sluttrekneskapen. Vi har gjeve vår påteikning på rekneskapsrapporteringa, med visning til denne melding, og reknar med at kommunen tek rekneskapsaka vidare til fylkeskommunen og dei instansar som elles er berørt i saka.

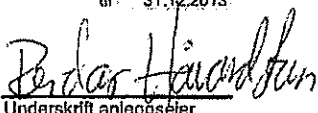
Florø, 31. mars 2014


 Kommunerevisjonen
 Ytre Sogn og Sunnfjord
 6801 Førde
 Teppe Førde
 Dagleg leiar/Revisjonssjef
KRYSS Revisjon
 Kommunerevisjonen i
 Ytre Sogn og Sunnfjord

Vedlegg:
 Rekneskapssamandrag

Kopi:
 Sogn og Fjordane Fylkeskommune,
 Kulturavdelinga
 Økonomikontoret i Bremanger kommune
 Kontrollutvalet i Bremanger kommune
 Bjørsvika Sandvolley, Bremanger IL

Regnskapssammendrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet

Anlegg:	Bjersvika Sandvolley	Anleggsnr.:	1438008002
Anleggseier:	Bremanger Idrettslag	Kommune:	Bremanger
Regnskapet er	☒ Delregnskap ☐ Sluttrekskap	for perioden:	01.10.2012 til 31.12.2013
Bremanger	30/3-14	 Underskrift anleggseier	
Sted	Dato		
Anlegget er fullført i samsvar med planen	31.5.2014	 Stempel og underskrift kommune	
Svelgen	Dato		
Sted			
Regnskapet er kontrollert. Revisorattest er vedlagt.	31/3-2014	 Stempel og underskrift revisor	
Svelgen / Florø	Dato		
Sted			

Finansiering av anlegget

	Budsjett i søknaden	Regnskap
Tilskudd av spillemidlene (utbetalt)	174 000	
Egenkapital		
Kommunale tilskudd (inkl. ikke-utbetalte tilskudd)	107 000	100 000
Fylkeskommunale tilskudd (inkl. ikke-utbetalte tilskudd)		
Private tilskudd, kontanter		
Andre tilskudd		11 240
Lån		
Sum kontantinntekter	281 000	111 240
Gaver, rabatter		
Dugnad	68 000	122 237
Sum samlet finansiering i søknaden	347 000	
Ikke utbetalte spillemidler		233 500
Andre utestående fordringer		
Sum samlet finansiering i regnskapet		466 977

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



Utgifter

Hovedpostene i regnskapet skal være de samme som postene i det godkjente budsjettet.
Tallene fra kostnadsoverslaget føres inn.

Hovedpost	Budsjett i søknad				Regnskap				
	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
Tilskuddsberettigede utgifter									
1 Administrasjon			16 493	16 493			0	22 237	22 237
2 Grunnarbeid	34 528	8 632	49 500	92 680	76 955	19 239	96 194	100 000	196 194
3 Sandvolley	169 763	47 441		237 204	198 837	49 709	248 546		248 546
4				0			0		0
5				0			0		0
6				0			0		0
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	224 291	56 073	65 993	346 357	275 792	68 948	344 740	122 237	466 977
Ikke tilskuddsberettigede utgifter									
1				-			-		-
2				-			-		-
3				-			-		-
4				-			-		-
5				-			-		-
6				-			-		-
7				-			-		-
8				-			-		-
9				-			-		-
10				-			-		-
11				-			-		-
12				-			-		-
13				-			-		-
14				-			-		-
15				-			-		-
Sum	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Samlede utgifter				346 357			344 740		466 977

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

Betalt mva.*	68949
Fradragsberettiget mva.*	
Søknadsberettiget mva.*	68949

*Betalt mva. for tilskuddsberettigede 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

KRYSS Revisjon

Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord

Dagleg leiar/
Revisjonssjef:

Terje Førde, Mobil: 99 22 92 27

terje.forde@kryssrevisjon.no

postmottak@kryssrevisjon.no

Bank:

3705.08.27845

Org. nr.:

987 608 064 MVA

Bremanger kommune
v/Rådmannen
6723 SVELGEN

Dykkar ref.:

Vår ref.:

F://bremanger/spelem.rek./14
Bjørsvika Basket og Leik

Arkivkode:

243

Journalnr.:

015 / 2014

Dokumentdato:

31. mars 2014

REVISJONSUTTALE – SPELEMIDDELREKNESKAPEN FOR 1438 BREMANGER

- Anleggsnr 1438008003, Bjørsvika Basket og Leik/Bremanger Idrettslag, Bremanger kommune

Rekneskapen for ovannemnde spelemiddelanlegg har vore førelagt kommunerevisjonen i Bremanger kommune for gjennomsyn og kontroll. Det er lagt fram rekneskap og rekneskapsversikter, mv. for prosjektet, som er avslutta pr. 31.12.2013, og som viser samla utgifter med kr. 543.950,-; herav betalt meirverdiavgift med kr. 83.609,-. Verdi av dugnader, gaver og rabattar utgjer i rekneskapen ein samla sum på kr. 125.902,-, medan tilsvarende beløp i finansieringskalkylane og budsjett i søknad utgjorde kr 31.063,-.

Vi har gjennomført dei kontrollhandlingar som er avtala kring slik rapportering. Vårt oppdrag er utført i samsvar med «ISRS 4400, Avtala kontrollhandlingar». Revisjonshandlingane er utført for å bistå kommunen og fylkeskommunen i vurderinga av riktigheita av rekneskapen og for at anlegget er i samsvar med Kulturdepartementet sine retningslinjer i Rundskriv V-0732.

Vi vil oppsummere vårt arbeide slik:

Det ligg føre rekneskapssamandrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet, for *Bjørsvika Basket og Leik, Bremanger Idrettslag, Bremanger kommune, anleggsnr. 1438008003*. Totalkostnad i søknad utgjorde kr. 368.816,-. Samla kostnader i rekneskap utgjer kr. 543.950,- inkl. betalt meirverdiavgift med kr. 83.609,-. Det ligg føre godkjend søknad om spelemiddeltilskot til anlegget med inntil kr. 272.000,-. Desse er ikkje utbetalte på tidspunktet for rekneskapsrapporteringa.

Samandrag av finansieringa av anlegget går fram av side 1 i rapporteringsskjemaet. Side 2 viser spesifisert rekneskapssamandrag. Vi viser til registrert avvik i dugnad og sum kostnader i rekneskapen i høve søknad/budsjett.

Vi har gjennomført følgjande kontrollhandlingar:

- ⊙ om rekneskapssamandraget er underskrive på vegne av kommunen
- ⊙ om rekneskapen er samanliknbar med kostnadsoverslaget
- ⊙ om verdien av dugnad, gaver og rabattar er ført opp iht godkjent kostnadsoverslag;
- sjå kommentar i avsnitta ovanfor

Regionskontor for kommunane:

Flora, Bremanger
Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Flora
Tlf. Terje Førde: 57 75 60 97, 57 61 26 40 eller
57 61 26 41, evt. mobiltlf. 99 22 92 27
Tlf. Trine Vokuhl, 57 75 60 96, 57 61 26 48;
- evt. mobiltlf. 91 74 20 35

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:

Førde, Jølster, Naustdal, Gaular, Askvoll
Førde kommune, Rådhuset, Hafstadv 28, 6800 Førde
Postboks 487, 6802 Førde. Tlf. Terje Førde, 57 61 26 41
Tlf. Charles Litsheim, 57 61 26 42, mobil. 91 33 30 46
Tlf. Stig Årdal, 57 61 26 45, mobil: 90 52 48 55
Tlf. Kari Sygna, 57 61 26 43, mobil: 97 98 13 22
Tlf. Asgeir Tveit, 57 61 26 44, mobil: 90 87 43 88

Regionskontor for kommunane:

Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund
Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad
Tlf. regionskontoret; 57 78 85 47
Tlf. Aud Marit Nyland Eide, 57 61 26 46
- evt. mobiltlf. 99 23 52 16
Tlf. Torill Nordstrand, 57 61 26 47;
- evt. mobiltlf. 47 65 50 93

- ⊙ om sluttkostnaden for anlegget i rekneskapssamandraget utgjør verdien av kontantutgifter og verdier av gaver, dugnader og rabattar slik det er oppstilt i rekneskapssamandraget/-skjemaene
- ⊙ eit tilfeldig utplukk av utgiftsbilaga mht om:

- ☒ fakturaene er bokført med rett beløp
- ☒ det er utgifter som åpenbart ikkje synest å vedkome prosjektet
- ☒ utgiftene er stønadsberettiga etter regelverket

Vi har ingen vesentlege merknader til det materialet som er gjennomgått. Vi viser her det rekneskapsmaterialet som har vore førelagt kommunerevisjonen i samband med denne særattestasjonsoppgåva for dette spelemiddelprosjektet.

Utover det vi har nemnt ovanfor har ikkje vi ytterlegare kommentarar til sluttrekneskapen. Vi har gjeve vår påteikning på rekneskapsrapporteringa, med visning til denne melding, og reknar med at kommunen tek rekneskapsaka vidare til fylkeskommunen og dei instansar som elles er berørt i saka.

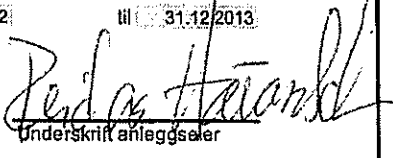
Florø, 31. mars 2014

Kommunerevisjonen
Ytre Sogn og Sunnfjord
Postboks 107 6801 Førde
Terje Førde
Dagleg leiar/Revisjonssjef
KRYSS Revisjon
Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord

Vedlegg:
Rekneskapssamandrag

Kopi:
Sogn og Fjordane Fylkeskommune,
Kulturavdelinga
Økonomikontoret i Bremanger kommune
Kontrolutvalet i Bremanger kommune
Bjørsvika Basket og Leik, Bremanger IL

Regnskapssammendrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet

Anlegg:	Bjersvika Basket og Leik	Anleggsnr:	1438008003
Anleggseler:	Bremanger Idrettslag	Kommune:	Bremanger
Regnskapet er	☒ Delregnskap ☐ Sluttregnskap	for perioden i	01.10.2012 til 31.12.2013
Bremanger	31/3-14	 Underskrift anleggseler	
Sted	Dato		
Anlegget er fullført i samsvar med planen	31/3-14	 BREMANGER KOMMUNE Kultursjefen  Stempel og underskrift kommune	
Sveigen	Dato		
Sted	Dato		
Regnskapet er kontrollert. Revisorattest er vedlagt.	31/3-2014	Kommunerevisjonen Ytre Soga og Sannfjord  Stempel og underskrift revisor KRYSS Revisjon Kommunerevisjonen i Ytre Soga og Sannfjord Dagleg Isen/Revisjonssjef	
Sveigen	Dato		
Sted	Dato		

Finansiering av anlegget

	Budsjett i søknaden	Regnskap
Tilskudd av spillemidlene (utbetalt)	184 408	
Egenkapital		
Kommunale tilskudd (inkl. ikke-utbetalte tilskudd)	82 015	100 000
Fylkeskommunale tilskudd (inkl. ikke-utbetalte tilskudd)	80 530	
Private tilskudd, kontanter		20 635
Andre tilskudd		25 413
Lån		
Sum kontantinntekter	337 753	146 048
Gaver, rabatter		
Dugnad	31 053	125 902
Sum samlet finansiering i søknaden	368 816	
Ikke utbetalte spillemidler		272 030
Andre utestående fordringer		
Sum samlet finansiering i regnskapet		543 950

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



Utgifter

Hovedpostene i regnskapet skal være de samme som postene i det godkjente budsjettet.
Tallene fra kostnadsoverslaget føres inn.

Hovedpost	Budsjett i søknad				Regnskap				
	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
Tilskuddsberettigede utgifter									
1 Administrasjon			17 563	17 563			0	25 902	25 902
2 Grunnarbeid	75 683	18 920	13 500	108 103	89 781	22 445	112 226	100 000	212 226
3 Basket og Leik	194 520	48 630		243 150	244 658	61 164	305 822		305 822
4				0			0		0
5				0			0		0
6				0			0		0
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	270 203	67 550	31 063	368 816	334 439	83 609	418 048	125 902	543 950
Ikke tilskuddsberettigede utgifter									
1				-			-		-
2				-			-		-
3				-			-		-
4				-			-		-
5				-			-		-
6				-			-		-
7				-			-		-
8				-			-		-
9				-			-		-
10				-			-		-
11				-			-		-
12				-			-		-
13				-			-		-
14				-			-		-
15				-			-		-
Sum	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Samlede utgifter				368 816			418 048		543 950

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

Betalt mva.*	83609
Fradragsberettiget mva.*	
Søknadsberettiget mva.*	83609

*Betalt mva. for tilskuddsberettigede 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

Søknad om MVA kompensasjon for idrettsanlegg
Kulturdepartementet

Søknadsinformasjon

Regnskapsinformasjon

Vedlegg

Søknadsinformasjon

Søknr* 328209

Navn* Bremanger IL

Adresse V/Anette Igland

Postnummer* 6727

Poststed* BREMANGER

Hvis adressen over ikke er korrekt, kontakt fylkeskommunen

Alle søkere plikter å gjøre seg kjent med gjeldende bestemmelser. Jeg erklærer herved at jeg har lest nødvendig informasjon, og at jeg samvittighetsfullt og etter beste evne har svart på spørsmålene. Jeg er oppmerksom på at hvis jeg ikke gir riktige opplysninger, kan dette føre til at søknaden ikke godkjennes.

Sted* Bremanger Dato* 21.02.2014

E-post* rh@bremanger.kommune.no

Kontaktperson* Reidar Håvardstun

Anleggsenhet

Anleggsnummer* 1438008003

Anleggsnavn* Bjørsvika basket og lek

Dato for byggestart* 01.10.2012

Opprinnelig spillemiddelsøknad

Tittel på søknad* Bjørsvika basket og lek

Valg spillemiddelsøknad

Søknad om MVA kompensasjon

Søknadssum/ Betalt mva fratrøkt evt. refundert mva* 83609

Driftskontonummer* 37760500632

<< Forrige side

Neste side >>

Tern siden

Lagre/Avbryt

powered by more

**Søknad om MVA kompensasjon for idrettsanlegg**
Kulturdepartementet

Søknadsinformasjon

Regnskapsinformasjon

Vedlegg

Regnskapsinformasjon  [Hjelp](#)

Alle tallene i regnskapsinformasjonen må kunne dokumenteres igjennom vedlagte regnskapssammendrag og revisorattestasjon.

Beskrivelse	Beløp*
1 Avgisbelastede kostnader	334439
2 Betalt mva	83609
3 Gaver/robotter/dugnad	125902
4 Totalsum tilskudsberettigede kostnader	543950

[<< Forrige side](#) [Neste side >>](#) [Tern siden](#) [Logg/Avbryt](#)

powered by more

 Søknad om MVA kompensasjon for idrettsanlegg
Kulturdepartementet

KULTURDEPARTEMENTET

Søknadsinformasjon
Regnskapsinformasjon
Vedlegg

Legg ved vedlegg

Trykk på knappen 'Bla gjennom' for å sende med filer som du har tilgang til fra PC-en din. Trykk så på knappen 'Legg ved'. Filen som lastes opp, legges i en liste under Filnavn. Dersom det skal lastes opp flere filer, må én og én fil velges. Når du er ferdig med å laste opp filer, trykker du på knappen 'Neste side'.

Dersom det er vedlegg du ikke har mulighet til å legge ved elektronisk, må du ettersende disse til saksbehandler. Noter deg anleggsnummeret som står på søknaden. Påfør anleggsnummeret på vedleggene du skal ettersende og send dokumentene til saksbehandler per post.

FØLGENDE VEDLEGG SKAL FØLGE SØKNADEN:

Vedlegg nr 1: Regnskapssammendrag

Vedlegg nr 2: Revisorattestasjon

Godkjente filformater for vedlegg er Microsoft Word, Microsoft Excel, pdf og Open Office.

Du kan laste opp inntil 2 vedlegg til dette skjemaet.

Last opp:

<< Forrige side

Neste side >>

Lagre/Avbryt

powered by more

SEKOM-sekretariat	
Sakshandsamar:	Arnar Helgheim

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Bremanger	27.5.14	11/14	Nei
Formannskapet			Nei
Kommunestyret			Ja

Vedlegg:

Utkast til uttale om årsrekneskapen

Revisjonsmelding frå Kryss revisjon datert 15.4.14

Årsmelding og rekneskap (sendt direkte til medlemne frå Bremanger kommune)

Andre dokument (ikkje lagt ved):**Tilråding frå SEKOM-sekretariat:**

1. Uttale frå kontrollutvalet om årsrekneskapen 2013 for Bremanger kommune vert vedteken.
2. Kontrollutvalet rår til at rekneskapen for Bremanger kommune vert godkjent slik han ligg føre.

Kontrollutvalet si handsaming:**KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:****Saksutgreiing:**

Sekom-sekretariat syner til revisor si revisjonsberetning og til årsmelding med rekneskap som er sendt direkte frå Bremanger kommune. Uttalen frå kontrollutvalet vert lagt fram for formannskapet og kommunestyret i sin heilskap. Det er formannskapet som kjem med tilråding til kommunestyret.

Det er ingen atterhald i revisjonsberetninga. Revisor presiserer årsbudsjettet sitt innhald og bindande verknad. SEKOM-sekretariat rår til at kontrollutvalet viser til denne presiseringa i sin uttale. I utkastet til uttale er det også med at utvalet viser til revisor sin uttale om levering av prosjektrekneskap.

Sekretariatet har ikkje framlegg om andre spesielle moment i kontrollutvalet sin uttale.

SEKOM-sekretariat

Sekretariat for dei kommunale kontrollutvala i Askvoll, Bremanger, Eid, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn.

UTKAST

Til
Kommunestyret i Bremanger

27.5.14

UTTALE FRÅ KONTROLLUTVALET OM ÅRSREKNESKAPEN 2013 FOR BREMANGER KOMMUNE

Årsrekneskapen 2013 for Bremanger kommune er handsama i kontrollutvalet i den 27.5.14

Grunnlaget for handsaminga har vore:

- Den avlagte årsrekneskapen.
- Årsmeldinga frå rådmannen.
- Revisjonsberetning datert 15.4.14

Etter interne finanstransaksjonar er driftsrekneskapen gjort opp utan rekneskapsmessig meir eller mindreforbruk.

Investeringsrekneskapen er avslutta med eit udekka beløp på kr. 16.835.025,92. Akkumulert udekka frå investering er pr 31.12.13 på kr 14.075.748,44 som kommunestyret må vedta inndekking for.

Kontrollutvalet viser til presisering i revisjonsberetninga om årsbudsjettet sitt innhald og bindande verknad. Utvalet viser også til revisor sin uttale om levering av prosjektrekneskap.

Kontrollutvalet tilrår at rekneskapen for Bremanger kommune vert godkjent slik han ligg føre.

Harry Gulestøl
Leiar

Leo Cirotzki

Inger Rise Hallset

Rune Nordbotten

Joar Årøen

Postadresse	Kontoradresse	E-post	Telefonnummer		Org.nr.	Bankgiro
Postboks 338 6802 Førde	Hafstadvegen 42	post@sekom.no	Arnar Helgheim 57 61 27 84 975 81 418	Audhild Ragni Vie Alme 57 61 27 85 971 70 064	987 631 554	3705.08.32571

KRYSS Revisjon

Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord

Dagleg leiar/
Revisjonssjef:

Terje Førde, Mobil: 99 22 92 27

terje.forde@kryssrevisjon.no

postmottak@kryssrevisjon.no

Bank:

3705.08.27845

Org. nr.:

987 608 064 MVA

SEKOM-sekretariat

Til Kommunestyret i Bremanger kommune
v/Ordføreren

6723 Svelgen

Kopi:

Kontrollutvalet

Formannskapet

Rådmann

Økonomisjef

Saksh. ana Arkiv

U.off. etter

Dykkar ref.:
31.12.2013

Vår ref.:
Bremanger/rev2013/revberetning2013

Arkivkode:
210&14

Journalnr.:
023/2014

Dokumentdato:
15.04.2014

REVISJONSBERETNING TIL ÅRSREKNESKAPEN FOR BREMANGER KOMMUNE 2013

Uttale om årsrekneskapen

Vi har revidert årsrekneskapen for Bremanger kommune for 2013 som er samansett av balanse pr 31.12.2013, driftsrekneskap som viser eit netto driftsresultat (overskot) på kr 29 616 511,72. Etter at det er teke omsyn til interne finanstransaksjonar er rekneskapen gjort opp i balanse.. I tillegg følgjer investeringsrekneskap, og økonomiske oversikter for rekneskapsåret avslutta pr 31.12.2013, som inneheld ei beskriving av vesentlege nytta rekneskapsprinsipp, og andre noteopplysningar til rekneskapen. Investeringsregnskapen er gjort opp med eit udekka beløp på kr 16 835 025,92. Akkumulert udekka i investeringsrekneskapet i balansen er på kr 14 075 748,44 som det må finnast dekning for i 2014. Bremanger kommune har ikkje levert prosjektrekneskap i 2013 slik eige økonomireglement stiller krav om.

Administrasjonssjefen sitt ansvar for årsrekneskapen

Administrasjonssjefen er ansvarleg for å utarbeide årsrekneskapen og for at den gjev ei dekkande framstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk, og for slik intern kontroll som administrasjonssjefen finn nødvendig for å gjere det mogleg å utarbeide ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, korkje som følge av misleghald eller feil og manglar.

Revisor sine oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gje uttrykk for ei meining om denne årsrekneskapen på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Noreg, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krev at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggande sikkerheit for at årsrekneskapen ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon.

Revisjon inneber utføring av revisjonshandlingar for å innhente revisjonsbevis for beløp og opplysningane i årsrekneskapen. Dei valde handlingane avhenger av revisor sitt skjønn, herunder vurderingane av risikoane for at årsrekneskapen inneheld vesentleg feilinformasjon, enten det skuldast misligheter, feil eller manglar. Ved ein slik risikovurdering tek revisor omsyn til den interne kontrollen som er relevant for føretaket si utarbeiding av eit årsrekneskap som gjev ei dekkande framstilling.

Regionskontor for kommunane:

Flora, Bremanger

Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Florø

Tlf. Terje Førde: 57 75 60 97, 57 61 26 40 eller

57 61 26 41, evt. mobil: 99 22 92 27

Tlf. Trine Vokuhl, 57 75 60 96, 57 61 26 48;

- evt. mobil: 91 74 20 35

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:

Førde, Jølster, Naustdal, Gaular, Askvoll

Førde kommune, Rådhuset, Hafstadv 28, 6800 Førde

Postboks 487, 6802 Førde. Tlf. Terje Førde, 57 61 26 41

Tlf. Charles Litsheim, 57 61 26 42, mobil: 91 33 30 46

Tlf. Stig Årdal, 57 61 26 45, mobil: 90 52 48 55

Tlf. Kari Sygna, 57 61 26 43, mobil: 97 98 13 22

Tlf. Asgeir Tveit, 57 61 26 44, mobil: 90 87 43 88

Regionskontor for kommunane:

Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund

Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad

Tlf. regionskontoret; 57 78 85 47

Tlf. Aud Marit Nyland Eide, 57 61 26 46

- evt mobil: 99 23 52 16

Tlf. Torill Nordstrand, 57 61 26 47;

- evt. mobil: 47 65 50 93

Føremålet er å utforme revisjonshandlingar som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikkje for å gje uttrykk for ei meining om effektiviteten av føretaket sin interne kontroll. Ein revisjon omfattar også ei vurdering av om dei nytta rekneskapsprinsippa er hensiktsmessige og om rekneskapsestimata som er utarbeida av leiinga er rimelege, samt ei vurdering av den samla presentasjonen av årsrekneskapen.

Etter vår oppfatning er innhenta revisjonsbevis tilstrekkelege og hensiktsmessige som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon:

Etter vår meining er årsrekneskapen avlagt i samsvar med lov og forskrifter og gjev ei dekkande framstilling av den finansielle stillinga til Bremanger kommune pr. 31.12.2013, og av resultatet for rekneskapsåret som blei avslutta 31.12.2013 i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk i Norge. Jfr likevel *presisering* nedanfor.

Uttale om øvrige forhold

Konklusjon om årsbudsjett

Basert på vår revisjon av årsrekneskapen som beskrive ovanfor, meiner vi at dei disposisjonar som ligg til grunn for årsrekneskapen er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpa i årsrekneskapen stemmer med regulert budsjett.:

Presisering:

Lov om kommunar og fylkeskommunar §§ 46 og 47, omhandlar årsbudsjettet sitt innhald og bindande verknad. I denne samanheng viser vi til dei registrerte avvika som går fram av økonomiske over sikter for drift og investering.

Konklusjon om årsrapport

Basert på vår revisjon av årsrekneskapen som beskrive ovanfor, meiner vi at opplysningane i årsrapport om årsrekneskapen er konsistente med årsrekneskapen og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsrekneskapen slik den er skildra ovanfor, og kontrollhandlingar vi har funne nødvendige etter *internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikkje er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk økonomisk informasjon»*, meiner vi at leiinga har oppfylt si plikt til å syte for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av kommunen sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god kommunal rekneskapsskikk og god bokføringsskikk i Norge.

Florø den 15. april 2014

Kommunerevisjonen
Ytre Sogn og Sunnfjord
Postboks 6301 Florø
Terje Førde
Dagleg leiar/Revisjonssjef
KRYSS Revisjon
Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord

KRYSS Revisjon
Terje Vokuhl
Kommunerevisor I

SEKOM-sekretariat	
Sakshandsamar:	Arnar Helgheim

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Bremanger	27.5.14	12/14	Nei
Formannskapet			
Kommunestyret			

Vedlegg:

Revisjonsberetning frå Kryss revisjon datert 14.4.14

Styret si årsmelding med årsrekneskap datert 10.2.14

Andre dokument (ikkje lagt ved):**Tilråding frå SEKOM-sekretariat:**

Kontrollutvalet rår til at årsrekneskapen 2013 for Frøysjøterminalen KF vert godkjent slik han ligg føre.

Kontrollutvalet si handsaming:**KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:****Saksutgreiing:**

Sekretariatet syner til revisjonsberetninga og årsmeldinga frå føretaket. Revisor har ikkje atterhald eller merknadar i beretninga.

KRYSS Revisjon

Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord

Bremanger kommunestyre
v/Ordfører
6723 Svelgen

Dagleg leiar/
Revisjonssjef:

Terje Førde, Mobil: 99 22 92 27

terje.forde@kryssrevisjon.no

postmottak@kryssrevisjon.no

Bank:

Org. nr.:

3705087897
987 608 064 MVA

STYREKAM-sekretariat

22 APR, 2014

Kopi:

Kontrollutvalget Saksh. and Arkiv

Formannskapet

Administrasjonssjefen

Økonomisjefen

Styreleiar i Frøysjøterminalen KF

Dykkar ref.:
Rekneskap 31.12.2013

Vår ref.:
Bremanger/KF/Frøysjø/2013

Arkivkode:
210U74&14

Journalnr.:
022 / 2014

Dokumentdato:
14. april 2014

REVISJONSBERETNING TIL ÅRSREKNESKAPEN FOR FRØYSJØTERMINALEN KF 2013

Uttale om årsrekneskapen

Vi har revidert årsrekneskapen for Frøysjøterminalen KF, som består av balanse pr. 31.12.2013, driftsrekneskap som viser eit netto driftsresultat på kr 701.101,66. Etter at det er teke omsyn til finanspostane er rekneskapen gjort opp med eit årsoverskot på kr 562.336,66, som er tilført eigenkapitalen. Det ligg og føre noteopplysningar til rekneskapen pr. 31.12.13, årsmelding og styreprotokoll.

Styret og dagleg leiar sitt ansvar for årsrekneskapen

Styret og dagleg leiar er ansvarleg for å utarbeide særregnskapen for det kommunale føretaket, og for at det gjev ei dekkande framstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk, og for slik intern kontroll som styret og dagleg leiar finn nødvendig for å mogleggjere utarbeidinga av eit årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, korkje som følge av mislegheiter, feil eller manglar.

Revisor sine oppgåver og plikter

Vår oppgåve er å gje uttrykk for ei meining om denne årsrekneskapen på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Noreg, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krev at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggande sikkerheit for at årsrekneskapen ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon.

Regionskontor for kommunane:

Flora, Bremanger
Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Florø
Tlf. Terje Førde: 57 75 60 97, 57 61 26 40 eller
57 61 26 41, evt. mobiltlf. 99 22 92 27
Tlf. Trine Vokuhl, 57 75 60 96, 57 61 26 48;
- evt. mobiltlf. 91 74 20 35

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:

Førde, Jølster, Naustdal, Gaular, Askvoll
Førde kommune, Rådhuset, Hafstadv 28, 6800 Førde
Postboks 487, 6802 Førde. Tlf. Terje Førde, 57 61 26 41
Tlf. Charles Litsheim, 57 61 26 42, mobil. 91 33 30 46
Tlf. Stig Årdal, 57 61 26 45, mobil: 90 52 48 55
Tlf. Kari Sygna, 57 61 26 43, mobil: 97 98 13 22
Tlf. Asgeir Tveit, 57 61 26 44, mobil: 90 87 43 88

Regionskontor for kommunane:

Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund
Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad
Tlf. regionskontoret; 57 78 85 47
Tlf. Aud Marit Nyland Eide, 57 61 26 46
- evt. mobiltlf. 99 23 52 16
Tlf. Torill Nordstrand, 57 61 26 47;
- evt. mobiltlf. 47 65 50 93

Revisjon inneber utføring av revisjonshandlingar for å innhente revisjonsbevis for beløpa og opplysningane i årsrekneskapen. Dei valde handlingane avhenger av revisor sitt skjønn, herunder vurderingane av risikoane for at årsrekneskapen inneheld vesentleg feilinformasjon, enten det skuldast misligheter, feil eller manglar. Ved ein slik risikovurdering tek revisor omsyn til den interne kontrollen som er relevant for føretaket si utarbeiding av eit årsrekneskap som gjev ei dekkande framstilling. Føremålet er å utforme revisjonshandlingar som er hensiktsmessige etter omstendigheitene, men ikkje for å gje uttrykk for ei meining om effektiviteten av føretaket sin interne kontroll. Ein revisjon omfattar også ei vurdering av om dei nytta rekneskapsprinsippa er hensiktsmessige og om rekneskapsestimata som er utarbeida av leiinga er rimelege, samt ei vurdering av den samla presentasjonen av årsrekneskapen.

Etter vår oppfatning er innhenta revisjonsbevis tilstrekkelege og hensiktsmessige som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår meining er årsrekneskapen avlagt i samsvar med lov og forskrifter og gjev ei dekkande framstilling av den finansielle stillinga til Frøysjøterminalen KF pr. 31.12.2013, og av resultatet for rekneskapsåret som blei avslutta 31.12.2013, i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk.

Uttale om øvrige forhold

Konklusjon om særbudsjett

Basert på vår revisjon av årsrekneskapen som beskrive ovanfor, meiner vi at dei disposisjonar som ligg til grunn for årsrekneskapen er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpa i årsrekneskapen stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetninga/årsmeldinga

Basert på vår revisjon av årsrekneskapen som beskrive ovanfor, meiner vi at opplysningane i årsberetninga/årsmeldinga er konsistente med årsrekneskapen og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsrekneskapen som beskrive ovanfor, og kontrollhandlingar som vi har funne nødvendige i tråd med internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE)3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller begrenset revisjon av historisk finansiell informasjon», meiner vi at leiinga har oppfylt sin plikt til å syte for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av føretaket sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god kommunal rekneskapsskikk, og god bokføringsskikk i Norge.

Florø, den 14. april 2014

Kommunerevisjonen
Ytre Sogn og Sunnfjord
7400 87, 6801 Førde
Terje Førde
Dagleg leiar/Revisjonssjef
KRYSS Revisjon
Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord


Trine Vokuhl
Kommunerevisor I

Førde Terje

Fra: Reidar Håvardstun <Reidar.Havardstun@bremanger.kommune.no>
Sendt: 25. februar 2014 11:05
Til: Trine Vokuhl; Førde Terje
Emne: Frøysjøterminalen - rekneskap 2013
Vedlegg: Skanna frå Bremanger kommune001.pdf

Hei

Sender over rekneskap Frøysjøterminalen 2013 med vedlegg for revisjon.

Reidar

KOMMUNEREVISJONEN
Ytre Sogn og Sunnfjord
KRYSS-REVISJON

Dato: 06.03.2014 Off:
Sak nr. 009-2014 Regatt
Arkiv: 210074214
Avd.kode: 1438
Sakshandsamar T. F.



Frøysjøterminalen KF

REKNESKAPSÅRET 2013

Frøysjøterminalen KF

Org. nr. 988 225 082

Styret si årsmelding

Årsrekneskap

- resultatrekneskap
- balanse
- bokføring
- noter

Svelgen, 10.02.14

Ann Irene E. M. Gulestøl
Styreleiar



STYRET SI ÅRSMELDING 2013

for
Frøysjøterminalen KF
Org nr: 988 225 082

Selskapet si verksemd/ plassering

Frøysjøterminalen KF driver utleie av næringsseigedom (fryseri) til Domstein ASA på Kalvøyna i Bremanger kommune. Selskapet blir drevet frå forretningsadresse Svelgen.

Fortsett drift

Føretaket har pr. 31.12.2013 ein totalkapital på kr. 13.679 541,-

Eigedelane består av bankinnskott på kr. 2 375 644,- og bokført verdi av eigedomen på kr. 11 207 088,-

Eigedelane er finansiert med eigenkapital på kr. 6 562 650,-, kortsiktig gjeld på kr. 18 513,- og langsiktig gjeld med kr. 7 098 378,-.

Styret meiner føresetnaden for fortsett drift er til stades og årsrekneskapen for 2013 er sett opp under denne føresetnaden.

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen faste tilsette, og dermed ikkje registrert skader på arbeidsplassen som har medført sjukefråvær.

Likestilling

Selskapet har ingen fast tilsette og dermed ikkje mulig å rapportere likestilling blant fast tilsette. Styret består ved utgangen av året av tre personar derav to er menn og en kvinne. Styreleiar er kvinne.

Ytre miljø

Selskapet har ingen forureining eller utslepp som kan vere til skade for det ytre miljø.

Reftvisande oversikt over utviklinga og resultat

	2013	2012
Driftsinntekter	-1 100 000	-1 100 000
Lønnskostnad	14 000	13 000
Avskrivinger	228 716	233 384
Andre driftskostn.	156 182	149 650
Netto finans	138 765	172 021
Årsresultat	-562 337	-531 945
	31.12.12	31.12.12
Balansesum	13 679 541	13 621 545
Eigenkapital	-6 562 650	-6 000 313



Frøysjøterminalen KF

Selskapets omløpsmidler pr. 31.12.2013 var kr. 2 375 644,-.
Kortsiktig gjeld var på same tidspunkt kr. 18 513,-.
Selskapet har såleis god likviditet.

Styret meiner årsrekneskapen gir eit rettvísande bilete av Frøysjøterminalen KF sine eigendelar og gjeld, finansielle stilling og resultat ved årsskiftet. Det er ikkje etter rekneskapsåret sin utgang komme til forhold som etter styret sitt syn har innverknad på vurderinga av rekneskapen.

Forsking og utvikling

Det er ikkje gjennomført forskings- og utviklingsaktivitetar i selskapet i 2013.

Svelgen 10.02.2014
Styret for Frøysjøterminalen KF

Ann Irene E.M. Gulestøl

Styreleiar

Per Helge Eikeland

Styremedlem

Per Røys

Styremedlem

Frøysjøterminalen KF

Rekordboka 2013

Frøysjøterminalen KF

Resultat rekneskap Frøysjøterminalen KF 2013

Resultatrekneskap	Rekneskap 2013	Budsjett 2013	Rekneskap 2012
Driftsinntekter			
Leieinntekter	1 100 000,04	1 100 000,00	1 100 000,04
Sum Driftsinntekter	1 100 000,04	1 100 000,00	1 100 000,04
Lønskostnad			
Styrehonorar	14 000,00	15 000,00	13 000,00
Sum lønskostnad	14 000,00	15 000,00	13 000,00
Avskrivningar			
Avskrivning eigedom	228 716,08	229 000,00	233 383,76
Sum avskrivningar	228 716,08	229 000,00	233 383,76
Anna driftskostnad			
Gebyr	-		
Rekneskapsføring	12 000,00	12 000,00	12 000,00
Møter	510,30		149,00
Revisjon	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Forsikring	47 902,00	47 000,00	46 489,00
Vedlikehold	4 346,00		
Kommunale avgifter	6 924,00	7 000,00	6 512,00
Eigedomsskatt	80 500,00	80 500,00	80 500,00
Sum anna driftskostnader	156 182,30	150 500,00	149 650,00
Driftsresultat	701 101,66	705 500,00	703 966,28
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter	65 191,00	60 000,00	62 053,00
Renteutgifter	203 956,00	290 000,00	234 074,00
Resultat av finanspostar	138 765,00	230 000,00	172 021,00
Årsresultat	562 336,66	475 500,00	531 945,28

Avskrivning	Rekneskap 2013
Bokført verdi 01.01.12	11 435 804,07
2 % avskrivning	-228 716,08
Bokført verdi 31.12.12	11 207 087,99

Frøysjøterminalen KF

Balanse Frøysjøterminalen KF 2013

Balanse	Rekneskap 2013	Rekneskap 2012
Eigendelar		
Omløpsmidlar		
Bank folio	2 375 644,39	2 088 932,09
Husleige til gode	96 809,05	96 809,05
Sum Omløpsmidlar	2 472 453,44	2 185 741,14
Anleggsmidlar		
Bygg	11 207 087,99	11 435 804,07
Sum anleggsmidlar	11 207 087,99	11 435 804,07
Sum eigendelar	13 679 541,43	13 621 545,21
Kortsiktig gjeld		
Skuldig mva.	-10 310,36	-10 305,80
Skuldig rente	-8 203,00	-9 459,00
Sum Kortsiktig gjeld	-18 513,36	-19 764,80
Pantelån kommune kreditt	-7 098 378,00	-7 601 467,00
Sum langsiktig gjeld	-7 098 378,00	-7 601 467,00
Eigenkapital	-6 562 650,07	-6 000 313,41
Sum eigenkapital	-6 562 650,07	-6 000 313,41
Sum gjeld og eigenkapital	-13 679 541,43	-13 621 545,21

Svelgen 13.02.14
 Reidar Håvlandsten

Revidert pr. 31/12-2013.
 Jfr. revisjonsberetning 14/4-14
 Kommunerevisjonen
 Ytre Sogn og Sunnfjord
 Postboks 68, 6020 Førde
 Dagleg leiar/Revisjonssjef
KRYSS Revisjon
 Kommunerevisjonen i
 Ytre Sogn og Sunnfjord

Frøysjøterminalen KF

Frøysjøterminalen KF

Rekneskapsskjema 1a

Tekst	Rekneskap 2013	Budsjett 2013	Rekneskap 2012
Leieinntekter	1 100 000	1 100 000	1 100 000
Sum frie disponible inntekter	1 100 000	1 100 000	1 100 000
Renteinntekter	-65 191	-60 000	-62 053
Renteutgifter	203 956	290 000	234 074
Netto finansinntekter/-utgifter	138 765	230 000	172 021
Dekking tidligere års rekneskapsmessig melrforbruk			
Ikkje disponert netto driftsresultat			
Til ubundne avsetningar			
Til bundne avsetningar			
Bruk av tidligere års rekneskapsmessig mindreforbruk			
Bruk av ubundne avsetningar			
Bruk av bundne avsetningar			
Netto avsetningar	-	-	-
Til fordeling drift	961 235	870 000	927 979
Sum fordelt drift	-398 898	-394 500	-396 034
Mindreforbruk	562 337	475 500	531 945

Rekneskapsskjema 1b

Tekst	Rekneskap-2013	Budsjett-2013	Rekneskap-2012
Lønskostnad	14 000	15 000	13 000
Avskrivning	228 716	229 000	233 384
Andre driftskostnader	156 182	150 500	149 650
Sum fordelt drift	398 898	394 500	396 034



Noter til rekneskapen 2013

Note 1, Lønnskostnader, pensjoner, tal tilsette, godtgjersle

Lønnskostnader:

Lønninger:	0
Arbeidsgjevaravgift	0
Pensjonskostnader	0
Andre ytingar	0
Sum	0

Det har ikkje vore tilsette i selskapet i 2013.

Note 2, Godtgjersle til styre

Det er i løpet av rekneskapsåret betalt ut godtgjersle til styret på kr. 14 000.-

Note 3, Revisjon

Det er betalt revisjonshonorar med kr. 4.000,- i løpet av rekneskapsåret.

Note 4, Kortsiktig gjeld

	I år	I fjor
Kortsiktig gjeld 31.12.	18 513	19 765

Bokføring Frøysjøterminalen 2013

Tekst	Bank Folio	Kom.kred lån	E. Kap	Utg. mva	Skuldig mva.	Styrehon.
Inngående beh.	2 088 932,09	-7 601 467,00	-6 000 313,41		-10 305,80	
Husleige desember	96 809,05					
Mva 6.12	-10 284,00				10 284,00	
Husleige jan	96 809,05			-5 142,38		
Revisjon	-4 000,00					
Husleige feb	96 809,05			-5 142,38		
Lån	-177 399,00	124 189,00				
Eskatt	-40 250,00					
Ferstad	-4 346,00					
Renteinntekter	16 181,00					
Husleige mars	96 809,05			-5 142,38		
Mva 1.13	-10 284,00				10 284,00	
Husleige april	96 809,05			-5 142,38		
Kommunale avgifter	-2 610,00					
Husleige mai	96 809,05			-5 142,38		
Mva 2.13	-10 284,00				10 284,00	
Lån	-177 174,00	125 581,00				
Renteinntekter	17 072,00					
Husleige juni	96 809,05			-5 142,38		
Husleige juli	96 809,05			-5 142,38		
Mva 3.13	-10 284,00				10 284,00	
Husleige august	96 809,05			-5 142,38		
Lån	-176 864,00	125 771,00				
Forsikring	-47 902,00					
Rekneskapsføring 2013	-12 000,00					
Renteinntekter	15 826,00					
Husleige september	96 809,05			-5 142,38		
Mva 4.13	-10 284,00				10 284,00	
Eskatt	-40 250,00					
Husleige oktober	96 809,05			-5 142,38		
Kommunaleavgifter	-4 314,00					
Styrehonorar	-14 000,00					14 000,00
Husleige november	96 809,05			-5 142,38		
Mva 5.13	-10 284,00				10 284,00	
Lån	-176 864,00	127 548,00				
Reiseutgifter	-510,30					
Husleige desember				-5 142,38		
Mva 6.13				10 284,00	-10 284,00	
Avskrivning						
Renteinntekt	16 112,00					
Påløpte renter 12						
Påløpte renter 13						
Resultat						
Sum	2 375 644,39	-7 098 378,00	-6 000 313,41	-4,56	-10 305,80	14 000,00

skuldig s.h	Husleige til gode	Komm.avg.	Husleige	Bygg	Gebyr	Rentelnnt.
	96 809,05			11 435 804,07		
	-96 809,05					
			-91 666,67			
			-91 666,67			
			-91 666,67			-16 181,00
			-91 666,67			
		2 610,00	-91 666,67			
			-91 666,67			-17 072,00
			-91 666,67			
			-91 666,67			-15 826,00
			-91 666,67			
		4 314,00	-91 666,67			
			-91 666,67			
	96 809,05		-91 666,67			
				-228 716,08		
						-16 112,00
-	96 809,05	6 924,00	-1 100 000,04	11 207 087,99	-	-65 191,00

Renteutg.	Revisjon	Rakneskap	Vedlikehold	Avskrivning	Forsikring	Elgedomsskatt	Skuldige renter
-----------	----------	-----------	-------------	-------------	------------	---------------	-----------------

-9 459,00

4 000,00

53 210,00

4 346,00

40 250,00

51 593,00

51 093,00

12 000,00

47 902,00

40 250,00

49 316,00

228 716,08

-9 459,00

8 203,00

9 459,00

-8 203,00

203 956,00	4 000,00	12 000,00	4 346,00	228 716,08	47 902,00	80 500,00	-8 203,00
------------	----------	-----------	----------	------------	-----------	-----------	-----------

[illegible]

STYREPROTOKOLL 24.02.2014

Tid: Kl. 09:00 – 10:00
Stad: Knutsenhuset, Kalvåg

Styremedlemmer som møtte:

Per Røys og Ann Irene Gulestøl, Per Helge Eikeland (pr telefon)

Forfall:**Varamedlemar:****Andre møtedeltakarar:****Saker som vart handsama:**

Sak 01/14 – Sak 05/14

SAK 01/14: Godkjenning av møteinnkalling, sakliste og protokollVedtak (samrøystes):

Møteinnkalling, sakliste vert godkjend slik dei ligg føre.

SAK 02/14: Godkjenning av protokollVedtak (samrøystes):

Protokoll frå 22 november 2013 vert godkjend slik den ligg føre.

SAK 03/14: Regnskapet 2013Vedtak (samrøystes)

Regnskapet for 2013 vert godkjent slik det ligg føre.

SAK 04/14: Årsmelding Frøysjøterminalen 2013Vedtak (samrøystes)

Framlegg til årsmelding vert godkjent slik den ligg føre.

Selskapets her eit driftsoverskott på kr. 562 336,66.-

Driftsoverskottet vert tilført eigenkapitalen i sin heilhet.

Styret oversender framlegg til Årsmelding 2013 til revisor for revisjon.

SAK 05/14: Eventuelt

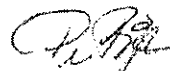
Det er ikkje meldt nokon saker under eventuelt.

Møte slutt ca. 09:30

Signaturar:


Ann Irene E. M. Gulestøl

Per Helge Eikeland



Per Røys

SEKOM-sekretariat	
Sakshandsamar:	Arnar Helgheim

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Bremanger	27.5.14	13/14	Nei
Formannskapet			Nei
Kommunestyret			Ja

Vedlegg:

Revisjonsuttale frå Kryss revisjon datert 11.4.14

Driftsmelding og reknskap 2013

Andre dokument (ikkje lagt ved):**Tilråding frå SEKOM-sekretariat:**

Kontrollutvalet rår til at årsrekneskapen 2013 for Bremangerhallen vert godkjent slik han ligg føre.

Kontrollutvalet si handsaming:**KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:****Saksutgreiing:**

Sekretariatet viser til revisjonsuttale og til driftsmelding med reknskap som er lagt ved saka. Revisor har ikkje atterhald eller presiseringar i sin uttale.

KRYSS Revisjon

Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord

Dagleg leiar/
Revisjonssjef:

Terje Førde, Mobil: 99 22 92 27

terje.forde@kryssrevisjon.no

postmottak@kryssrevisjon.no

Bank:

Org. nr.:

375880000
987 608 064 MVA

SAKOM-sekretariat

21 APR. 2014

Kopi:

J.nr.

Kontrollutvalget

Saksll. ana

Rådmanen

U.Oll. etter

Økonomsjefen

Bremangerhallen

Bremanger kommunestyre
v/Ordførar
6723 Svelgen

Dykkar ref.:
Rekneskap 31.12.13

Vår ref.:
Kryss/bremanger/
bremhallen13/tf14

Arkivkode:
210D12&14

Journalnr.:
017 / 2014

Dokumentdato:
11. april 2014

Revisjonsuttale rekneskapen for Bremangerhallen 2013

Vi har revidert driftsrekneskapen for *Bremangerhallen* for rekneskapsåret 2013 som viser eit drifts-overskot på kr. 35.975,54. Rekneskapen for *Bremangerhallen* er lagt fram av rekneskapsførar og styret. Rekneskapen inngår i kommunerekneskapen og går såleis fram som eige driftskapittel i Bremanger kommune sin rekneskap. Vi har også vurdert innhaldet i styret si driftsmelding for 2013.

Vi har utført revisjonen i henhold til god revisjonsskikk i Norge, herunder revisjonsstandarder vedtekne av Den norske Revisorforening. Vi gjev vår uttale i samsvar med ISA 805 «Særlige hensyn ved revisjon av seporate rekneskapsoppstillingar og spesifikke element, kontoer eller poster i ei rekneskapsoppstilling». Revisjonsstandardane krev at vi planlegg og utfører revisjonen for å oppnå betryggande sikkerheit for at *Bremangerhallen* har utarbeid ei rekneskapsoppstillinga som gjev ei dekkande framstilling i samsvar med krav i lov og forskrift som er relevante for å utarbeide ei slik rekneskapsoppstilling. Revisjon omfattar kontroll av utvalde deler av rekneskapsmaterialet som underbygger rekneskapsopplysningane. Vi meiner at vår revisjon gjev eit forsvarleg grunnlag for vår uttale.

Av driftsavtalen mellom Bremanger kommune og driftsstyret for Bremangerhallen, går det fram at Bremanger kommunestyre skal godkjenne budsjett, og at det ved kvart kalenderår skal leggst fram revidert rekneskap for drifta. Her går det også fram at eit eventuelt driftsunderskot skal dekkast av Bremanger kommune, medan driftsoverskot skal kunne disponerast av driftsstyret. Årets driftsoverskot er i rekneskapen avsett til fond med overført til brukarane. Det vert vist til utskriftene av rekneskapen og styret si driftsmelding for 2013.

Vi meiner at vår revisjon gjev eit forsvarleg grunnlag for vår uttale.

Konklusjon

Vi meiner at rekneskapsoppstillinga i det alt vesentlege gjev ei dekkande framstilling av den finansielle stillinga til Bremangerhallen ved årsskiftet pr 31. desember 2013; og at denne er i samsvar med krava

Regionskontor for kommunane:

Flora, Bremanger
Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Flora
Tlf. Terje Førde: 57 75 60 97, 57 61 26 40 eller
57 61 26 41, evt. mobiltlf. 99 22 92 27
Tlf. Trine Vokuhl, 57 75 60 96, 57 61 26 48;
- evt. mobiltlf. 91 74 20 35

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:

Førde, Jølster, Naustdal, Gaular, Askvoll
Førde kommune, Rådhuset, Halstadv 28, 6800 Førde
Postboks 487, 6802 Førde. Tlf. Terje Førde, 57 61 26 41
Tlf. Charles Litsheim, 57 61 26 42, mobil. 91 33 30 46
Tlf. Stig Årdal, 57 61 26 43, mobil: 90 52 48 55
Tlf. Kari Sygna, 57 61 26 43, mobil: 97 98 13 22
Tlf. Asgeir Tveit, 57 61 26 44, mobil: 90 87 43 88

Regionskontor for kommunane:

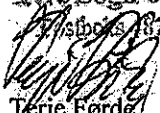
Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund
Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad
Tlf. regionskontoret; 57 78 85 47
Tlf. Aud Marit Nyland Eide, 57 61 26 46
- evt. mobiltlf. 99 23 52 16
Tlf. Torill Nordstrand, 57 61 26 47;
- evt. mobiltlf. 47 65 50 93

i det rammeverket for finansiell rapportering som er relevante for utarbeidinga av rekneskapsoppstillinga og føremålet.

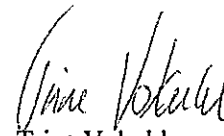
Med visning til kommentarane ovanfor vil vi kunne gje uttale om at driftsrekneskapen for Bremangerhallen for 2013 kan fastsettest og godkjennast slik den ligg føre i utskrift pr 31.12.2013.

Florø, 11. april 2014

Kommunerevisjonen
Ytre Sogn og Sunnfjord
Postboks 187, 6801 Førde


Terje Førde
Revisjonssjef/Revisjonssjef

KRYSS Revisjon
Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord


Trine Vokuhl
Kommunerevisor I

Førde Terje

Fra: Reidar Håvardstun <Reidar.Havardstun@bremanger.kommune.no>
Sendt: 20. mars 2014 08:16
Til: Trine Vokuhl; Førde Terje
Emne: Årsmelding Bremangerhallen
Vedlegg: Driftsmedling 2013.doc; Bremangerhallen-rekneskap 2013.xls

Hei

Sender over årsmelding og rekneskap 2013 – Bremangerhallen.

Reidar

Fra: Kåre Olav Svarstad [<mailto:kaareos@online.no>]
Sendt: 19. mars 2014 11:28
Til: Reidar Håvardstun
Emne: Årsmelding Bremangerhallen

Hei

Vi hadde styremøte i kveld, og vedlagt følger årsmelding for 2013 og budsjett 2014

Mvh kåre

KOMMUNEREVISJONEN
Ytre Sogn og Sunnfjord
KRYSS-REVISJON

Dato: 20.03.2014 Off:
Sak nr. 011-2014 Regnsk:
Arkiv: 210 013 814
Avd.kode: 1438
Sakshandsamar: T.F.

BREMANGERHALLEN

DRIFTSMELDING 2013

1. Driftsstyret

1.1. Mandat

Halleigar har ikkje utarbeida eigen instruks for driftsstyret, det har heilt frå starten blitt lagt opp til same driftsmodell som Svelgen idrettshus.

1.2. Samansetjing

Driftsstyret er samansett av 5 personar, der 2 blir valt frå Bremanger idrettslag, 1 frå musikklag og 2 frå Bremanger kommune.

1.3. Medlemmer 2012

Kåre Olav Svarstad -leiar	BIL
Willy Svarstad -n.leiar	BIL
Grete Berntzen	BM
Anita S Nygård	BK
Åge Senneset	BK

2. Driftsmodell

2.1. Organisering av drifta

Bremangerhallen er eit kommunalt driftsselskap med eit eige styre. Det er knytt leigeavtaler for bruk av hallen, der Hauge skule disponerer hallen i skuletida og Bremanger idrettslag leiger den etter skuletid og i helgane. I tillegg blir hallen leigd ut til andre offentlege og private tilstellingar, også til kommersielle formål.

2.2. Gjennomføring

Bruk av hallen er bygd på tillit og eit godt samarbeid med skule, vaktmeister og reinhaldspersonale.

3. Utleige av Bremangerhallen

3.1. Sportsleg aktivitet

Bremanger idrettslag disponerer etter avtale hallen mellom kl 1600 og 2200. Det er bortimot oppfylt alle timar.

3.2. Andre leigetakarar

Hallen blir nytta av mange lag og organisasjonar til blant anna konsertar, skuleavslutning og 17.mai feiring.

3.3. Leigetakarar utanfor Bremanger kommune

Sogn og Fjordane teater leiger hallen til teaterframsyningar fleire gongar i året.

4. Driftsrekneskap for 2013

4.1. Inntekter

Samla inntekter for driftsåret 2013 er kr 338.200,00

4.2. Utgifter

Samla utgifter for driftsåret 2013 er kr 302.224,36

4.3. Overskot

Overskotet på drifta for 2013 er kr 35.975,54

Overskot er avsett til bunde driftsfond for vedlikehald.

5. Energiforbruk 2013

5.1. Energibudsjett og forbruk 2013

Sjølvs med svært kald vinter 2013 er auken i forbruk moderat. Det er god energistyring av hallen.

For å redusere energibruken meir vil det bli installert varmepumper i 2014

6. Reinhold og reingjering

6.1. Organisering av reinhold og reingjering

Reingjering blir utført av tilsette frå Hauge skule og fungerer godt.

7. Investeringar 2013

7.1. Bakgrunn for investeringar

Hallen er ustyrt med stort lerret og videokanon for montasje i sceneområdet.

7.2. Bruk av innsamla midlar

Sum	01.01.2013	131 219,74
Renteinntekter 2013		2 296,00
Sum	31.12.2012	133 515,74

8. Budsjett 2014

8.1. Kommentarer til budsjett 2014

Det er lagt opp til same drift som for 2013.

9. Uteområdet ved Bremangerhallen

Uteområdet blir stelt av Bremanger kommune. Det nye nærmiljøanlegget er utbygd og har gjeve eit meir komplett område for idrett, kultur og oppleving.

10. Vedlikehald

10.1. Indre vedlikehald

Det er moderat vedlikehald, skader karakteriserast som "hendeleg uhell"

Bremangerhallen - Driftsmelding 2013

10.2. Ytre vedlikehald

Det er fortsett lekkasjar frå takkonstruksjon. Dette er ei sak mellom Bremanger kommune og entreprenør.

11. Oppsummering

11.1. Generelle kommentarar til driftsåret 2013

Kontroll av opphengd lydanlegg og lysbru avslørte manglande sertifisering. Dette er teke opp med leverandør med krav om oppretting. Det er innført bruksforbod for lysbru som også er sikra midlertidig.

Det har vore svært vanskeleg å få leverandør av utstyret til å rette opp feil og manglar. Vi må vurdere å gjere dette for eigne midlar.

Hallen skulle opprinneleg ha opplegg for teleslynge, av ukjent grunn vart dette ikkje montert då hallen var ny. Det er etterspurt kor tid dette kjem på plass då dette er eit krav i offentlege forsamlingslokale. Vi vil saman med pensjonistlaget sjå på korleis dette kan løysast.

12. Vedlegg

12.1. Rekneskap Bremangerhallen 2013 (Bremanger kommune)

12.2. Budsjett 2014

Driftsmeldinga er godkjent i styremøte 19.03.2014.

Kåre Olav Svarstad
Styreleiar

Willy Svarstad (sign)
-Nestleiar

Åge Senneset (sign)
Styremedlem

Anita S Nygård (sign)
Styremedlem

Grete Berntzen (sign)
Styremedlem

REKNESKAP 2013 - BREMANGERHALLEN

	Regnskap 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
Driftsutgifter			
10300 Ekstrahjelp	2 974,49	7 000	6 910,59
10900 Pensjon KLP	0,00	840	817,68
10990 Arbeidsgjevaravgift	315,30	840	819,20
11000 Kontormateriell	0,00	500	0,00
11200 Anna forbruksmateriell/råvarer og tenester	590,00	11 000	11 672,80
11800 Straum	131 006,19	130 000	124 417,31
12000 Inventar og utstyr	1 308,00	5 000	512,80
12300 Vedlikehald av bygningar	218,40	5 000	0,00
12301 Vedlikehald av anlegg	3 560,40	0	
12306 Reparasjon/vedlikehald	0,00	5 000	7 541,20
12600 Kjøp av reinhaldstenester		0	512,80
12601 Kjøp av vaskeritenester	6 352,00	5 500	5 121,20
12900 Internkjøp	120 000,00	125 000	125 802,00
14290 Merverdiavgift på vederlag	35 899,58	39 320	37 444,53
14711 Tilbakeføring til brukarane			21 127,89
15500 Avsetning til bundne driftsfond	35 975,64		
SUM DRIFTSUTGIFTER	338 200,00	335 000	342 700,00
Driftsinntekter			
16206 Andre inntekter	-28 200,00	-35 000	-32 700,00
16214 Leige av lokaler	-77 500,00	-150 000	-75 000,00
17900 Internsal	-157 500,00	-150 000	-160 000,00
19500 Bruk av bundne driftsfond	-75 000,00		-75 000,00
SUM DRIFTSINNTEKTER	-338 200,00	-335 000	-342 700,00
SUM	0,00	0	0,00

Revidert pr. 31/12 - 2013
 Jfr. regningsuttalelse 1/4-2014.
 Kommunerevisjonen
 Ytre Sogn og Sunnfjord
 Postboks 487 601 Førde
 (Signature)
 Daglig leder / Revisjonsleder
KRYSS REVISJON
 Kommunerevisjonen i
 Ytre Sogn og Sunnfjord

SEKOM-sekretariat	
Sakshandsamar:	Arnar Helgheim

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Bremanger	27.5.14	14/14	Nei
Formannskapet			Nei
Kommunestyret			Ja

Vedlegg:

Revisjonsuttale frå Kryss revisjon datert 11.4.14

Årsrapport frå Svelgen Idrettshus med årsrekneskap

Andre dokument (ikkje lagt ved):**Tilråding frå SEKOM-sekretariat:**

Kontrollutvalet rår til at årsrekneskapen 2013 for Svelgen idrettshus vet godkjent slik han ligg føre.

Kontrollutvalet si handsaming:**KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:****Saksutgreiing:**

Sekretariatet viser til revisjonsuttalen og årsrapport med rekneskap. Det er ikkje atterhald eller presiseringar i revisor sin uttale.

KRYSS Revisjon

Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord

Dagleg leiar/
Revisjonssjef:

Terje Førde, Mobil: 99 22 92 27
terje.forde@kryssrevisjon.no
postmottak@kryssrevisjon.no
3705.08.27845
987 608 064 MVA

SEKOM-sekretariat	
Bank: Org.-nr.:	
22 APR. 2014	
J.nr. 2 11/14	Kopi:
Saksh. ana Arkiv	
U.off. etter	

Bremanger kommunestyre
v/Ordførar
6723 Svelgen

Kontrollutvalet
Rådmannen
Økonomisjefen
Svelgen Idrettshus

Dykkar ref.:
Rekneskap 31.12.13

Vår ref.:
Kryss/bremanger/
Svelgen Idrettshus13/tf14

Arkivkode:
210D12&14

Journalnr.:
018 / 2014

Dokumentdato:
11. april 2014

Revisjonsuttale rekneskapen for Svelgen Idrettshus 2013

Vi har revidert driftsrekneskapen for *Svelgen Idrettshus* for rekneskapsåret 2013 som viser eit drifts-overskot på kr. 47.012,37. Rekneskapen for *Svelgen Idrettshus* er lagt fram av rekneskapsførar og styret. Rekneskapen inngår i kommunerekneskapen og går såleis fram som eige driftskapittel i Bremanger kommune sin rekneskap. Vi har også vurdert innhaldet i styret si driftsmelding for 2013.

Vi har utført revisjonen i henhold til god revisjonsskikk i Norge, herunder revisjonsstandarder vedtekne av Den norske Revisorforening. Vi gjev vår uttale i samsvar med ISA 805 «*Særlige hensyn ved revisjon av separate rekneskapsoppstillingar og spesifikke element, kontoer eller poster i ei rekneskapsoppstilling*». Revisjonsstandardane krev at vi planlegg og utfører revisjonen for å oppnå betryggande sikkerheit for at *Svelgen Idrettshus* har utarbeid ei rekneskapsoppstillinga som gjev ei dekkande framstilling i samsvar med krav i lov og forskrift som er relevante for å utarbeide ei slik rekneskapsoppstilling. Revisjon omfattar kontroll av utvalde delar av rekneskapsmaterialet som underbyggjer rekneskapsopplysningane. Vi meiner at vår revisjon gjev eit forsvarleg grunnlag for vår uttale.

Av driftsavtalen mellom Bremanger kommune og driftsstyret for Svelgen idrettshus, går det fram at Bremanger kommunestyre skal godkjenne budsjett, og at det ved kvart kalenderår skal leggst fram revidert rekneskap for drifta. Her går det også fram at eit eventuelt driftsunderskot skal dekkast av Bremanger kommune, medan driftsoverskot skal kunne disponerast av driftsstyret. Årets driftsoverskot er i rekneskapen avsett til fond med overført til brukarane. Det vert vist til utskriftene av rekneskapen og styret si driftsmelding for 2013.

Vi meiner at vår revisjon gjev eit forsvarleg grunnlag for vår uttale.

Konklusjon

Vi meiner at rekneskapsoppstillinga i det alt vesentlege gjev ei dekkande framstilling av den finansielle stillinga til Svelgen Idrettshus ved årsskiftet pr 31. desember 2013; og at denne er i samsvar med

Regionskontor for kommunane:

Flora, Bremanger
Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Flora
Tlf. Terje Førde: 57 75 60 97, 57 61 26 40 eller
57 61 26 41, evt. mobiltlf. 99 22 92 27
Tlf. Trine Vokuhl, 57 75 60 96, 57 61 26 48;
- evt. mobiltlf. 91 74 20 35

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:

Førde, Jølster, Naustdal, Gaular, Askvoll
Førde kommune, Rådhuset, Hafstadv 28, 6800 Førde
Postboks 487, 6802 Førde. Tlf. Terje Førde, 57 61 26 41
Tlf. Charles Litsheim, 57 61 26 42, mobil. 91 33 30 46
Tlf. Stig Årdal, 57 61 26 45, mobil: 90 52 48 55
Tlf. Kari Sygna, 57 61 26 43, mobil: 97 98 13 22
Tlf. Asgeir Tveit, 57 61 26 44, mobil: 90 87 43 88

Regionskontor for kommunane:

Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund
Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad
Tlf. regionskontoret; 57 78 85 47
Tlf. Aud Marit Nyland Eide, 57 61 26 46
- evt. mobiltlf. 99 23 52 16
Tlf. Torill Nordstrand, 57 61 26 47;
- evt. mobiltlf. 47 65 50 93

krava i det rammeverket for finansiell rapportering som er relevante for utarbeidinga av rekneskapsoppstillinga og føremålet.

Med visning til kommentarane ovanfor vil vi kunne gje uttale om at driftsrekneskapen for Svelgen Idrettshus for 2013 kan fastsettest og godkjennast slik den ligg føre i utskrift pr 31.12.2013.

Florø, 11. april 2014

Kommunerevisjonen
Ytre Sogn og Sunnfjord
Postboks 478, 6801 Førde
Terje Førde
Revisjonssjef
Dagleg leiar/Revisjonssjef
KRYSS Revisjon
Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord


Trine Vokuhl
Kommunerevisor I

Førde Terje

Fra: Reidar Håvardstun <Reidar.Havardstun@bremanger.kommune.no>
Sendt: 6. mars 2014 08:33
Til: Trine Vokuhl; Førde Terje
Kopi: Espen Frøysland
Emne: Svelgen idrettshus - årsrapport og rekneskap 2013
Vedlegg: Skanna frå Bremanger kommune001.pdf

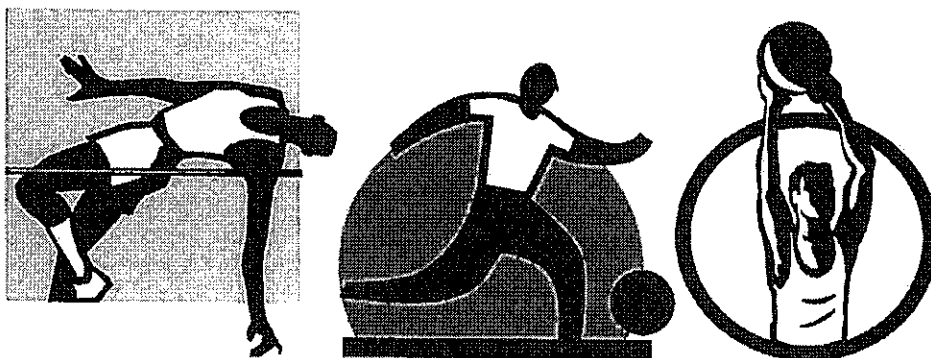
Hei

Vedlagt Årsrapport Svelgen idrettshus 2013.

Reidar

KOMMUNEREVISJONEN
Ytre Sogn og Sunnfjord
KRYSS-REVISJON

Dato: 10.03.2014 Off:
Sak nr. 010-2014 Regatt
Arkiv: 2100/2014
Avd.kode: 1438
Sakshandsamar: T.F.



Svelgen Idrettshus

ÅRSRAPPORT 2013

Andre Hatleset

Innholdsliste:

	Side
1. Driftsstyret:	4
1.1 Mandat	4
1.2 Samansetjing	4
1.3 Medlemer 2013	4
1.4 Kommenterar til driftsstyret	4
2. Driftsmodell:	5
2.1 Organisering av drifta	5
2.2 Gjennomføring	5
2.3 Kommenterar til driftsmodell	6
3. Utleige av Svelgen Idrettshus:	6
3.1 Sportsleg aktivitet:	7
3.1.1 Lokale leigetakarar	7
3.1.2 Leigetakarar i Bremanger kommune	7
3.1.3 Leigetakarar utanfor Bremanger kommune	7
3.1.4 Kommenterar til sportsleg aktivitet	7
4. Driftsrekneskap 2013.	8
4.1 Inntekter	8
4.2 Utgifter	8
4.3 Overskot	8
4.4 Kommenterar til driftsrekneskap 2013.	8/9
5. Energiforbruk 2013.	9
5.1 Energibudsjett og -forbruk 2013.	9
5.2 Kommenterar til energiforbruk 2013.	9
6. Reinhald og reingjering.	10
6.1 Organisering av reinhald og reingjering.	10
6.2 Kommenterar til reinhald og reingjering.	10
7. Investeringar 1994-2013.	11

7.1	Bakgrunn for investeringar.	11
7.2	Bruk av dugnadsmidler	11
7.3	Investeringsobjekt	11
7.4	Investeringskostnader	12
7.5	Eigedomrett	13
7.6	Kommentarar til investeringar.	14
8.	Budsjett 2013.	14
8.1	Kommentarar til budsjettet for 2013.	14
9.	Ansvarsfordeling.	15
9.1	Kommentarar til ansvarsfordeling.	15
10.	Uteområdet ved Idrettshuset.	15
11.	Vedlikehald	16
11.1	Indre vedlikehald	16
11.2	Ytre vedlikehald	16
12.	Oppsummering.	16
12.1	Generelle kommentarar til driftsåret 2013.	17
12.2	Generelle kommentarar til driftsåret 2013.	17

Vedlegg:

1. Rekneskap Svelgen Idrettshus 2013 (Bremanger kommune)
2. Driftsrekneskap 1994-2009
3. Driftsresultat 1994-2009
4. Budsjett 2014
5. Kraftforbruk 1994-2009
6. Kraftpris 1994-2009

1. Driftsstyret.

1.1 Mandat:

"Driftsstyret skal legge opp til ei driftsform som stimulerer til maksimal utnytting av Svelgen Idrettshus. Tilbodet til lag og organisasjonar i Bremanger Kommune skal vere slik at det fremjer utvikling av både eksisterande og nye aktivitetar".

"Driftsstyret skal ved slutten av kvart kalenderår legge fram revidert rekneskap for drifta av Svelgen Idrettshus. Eventuelt underskot i drifta vert dekkja av Bremanger Kommune".

1.2 Samansetjing:

"Driftsstyret skal vere samansett av 5 personar, der 2 skal veljast frå Svelgen Turn og Idrettsforening, 1 frå Gulen Skytterlag/STIF Skyttergruppa, og 2 frå Bremanger kommune - 1 frå kultursektoren og 1 frå undervisningssektoren".

"Driftsstyret er underlagt Bremanger kommune. Kulturetaten har sekretærfunksjon for driftsstyret".

"Styret vel sjølv leiar".

1.3 Medlemer 2013:

Leiar:	Andre Hatleset	STIF.
Nestleiar:	Svein Arne Sandvik	STIF.
Styremedlem:	Frank Midtbø,	BK
Styremedlem:	Førde BK	
Styremedlem:	Steinar Isene,	STIF Skyttergruppe.

1.4 Kommenterarar til driftsstyret:

Ei smidig og fleksibel drift av idrettshuset føreset rask sakshandsaming. I ein situasjon der nye tiltak/aktivitetar ofte må setjast i verk etter "prøve og feile"-prinsippet, viste det seg snart at ein ikkje kan vente på formelle vedtak i møter i driftsstyret. Leiaren måtte difor ofte føreta avgjerder utan formell førehandsgodkjenning i driftsstyret. Dette medførte, i tillegg til at saker vart raskt gjennomførte, at øvrige medlemer i driftsstyret lett vart passiviserte.

Som ein konsekvens av dette vedtok driftsstyret i 1996 å utvide fullmaktene til leiaren slik at han/ho kan vedta og gjennomføre beslutningar utan førehandsgodkjenning frå driftsstyret. Føresetnaden for slike avgjerder er at dei ligg innanfor dei prinsipp, retningslinjer og økonomiske rårer som er fastsett av driftsstyret i årsmøtet.

2. Driftsmodell:

2.1 Organisering av drifta.

Utgangspunktet for organiseringa av drifta er kommunestyret sitt vedtak om at ein skal "legge opp til ei driftsform som stimulerer til maksimal utnytting av Svelgen Idrettshus".

Omsynet til dette prinsippet og økonomisk forsvarleg drift av idrettshuset gjer at ein søker ein driftsmodell som i stor grad er basert på prinsippet "fridom under ansvar". Dei ymse brukargruppene er difor pålagde konkrete arbeidsoppgåver i høve til drifta av idrettshuset. På denne måten vil kvar brukargruppe føle ansvar for at målsetjinga for drifta av idrettshuset vert oppfylt.

For å stimulere til samarbeid og maksimal utnytting av idrettshuset er det lagt opp til at "aukande aktivitet gjev aukande inntekter for brukarane". Det er i denne samanheng heilt naudsynt at brukarane får attendebetalt eit eventuelt overskot fordelt etter brukstimar/aktivitet. Vidare må leigesatsar for kiosk/utstyr vere slik at det løner seg for brukarane å vere aktive med omsyn til å arrangere stemne, turneringar og andre inntektsbringande aktiviteter.

2.2 Gjennomføring:

For å kunne gjennomføre drifta av idrettshuset på ein tilfredsstillande måte, er det bygt opp ein organisasjonsmessig struktur som består av fylgjande hovudelement:

- Driftsstyret: Trekkjer opp generelle retningslinjer for drifta.
- Leiaren: Gjennomfører driftsstyret sine vedtak og legg opp til og gjennomfører nye tiltak i samarbeid med brukarane.
- Brukarane: Melder behov/ynskje til leiaren og medverkar til praktisk gjennomføring av ulike tiltak.

Med omsyn til den daglege/praktiske drift av idrettshuset er det bygt opp ein struktur som består av fylgjande element:

- **Vaktmeister ved Svelgen Skule/Teknisk Etat:**
Vedkomande har teknisk tilsyn med utstyr i idrettshuset vekedagar i tidsrommet 09.00-15.00.

- **STIF-vaktmeistrar:**
Desse er STIF (hovudbrukaren) sine representantar og er hovudansvarlege for den praktiske daglege drifta av idrettshuset i tidsrommet 15.00 til treningane er slutt om kvelden.

- **Tilsynsvakter/trenarar:**
Alle aktivitetar som vert drivne i idrettshuset skal ha ein ansvarleg. Desse ansvarlege er underordna STIF-vaktmeister og rapporterer brot på instruksar og reglement til han/henne.

- **Reglement/instruksar:**

Det er utarbeidd reglement for bruk av alle delar av idrettshuset. I tillegg er det utarbeidd instruksar for arbeidsoppgåvene til dei ulike ansvarlege for drifta.

- **Rapportering:**

Avvik frå reglement/instruksar vert førte i eigen tilsynsprotokoll som kan lesast av alle kategoriar brukarar. Meldingar/ynskje om endringar i driftsopplegg vert også førte inn i protokollen. Den er såleis eit godt verkty for leiaren/vaktmeistarar/tilsynsvakter og brukarar.

- **Drift av squash-hall:**

Utøvarar av squash-sporten får bruke squashhall B etter same prinsippet. Nøkkel til idrettshuset/garderobar kan hentast i/leverast attende til resepsjonen på Svelgen Hotell. Dette gjeld både yrkedagar og helg.

2.3 Kommenterarar til driftsmodell:

Etter sytten års drift har ein oppnådd svært gode resultat med den valde driftsmodellen. Målsetjinga om å kunne drive idrettshuset etter prinsippet "fridom under ansvar" har vist seg å fungere svært godt. Alle brukargrupper har teke konsekvensen av ei slik driftsform og synt seg ansvarsbevisste i forhold til denne. Det er svært gledeleg å kunne registrere at sjølv om alle aldersgrupper er representerte mellom brukarane av idrettshuset så har det ikkje vore nemnande hærverk eller freistnad på slikt. Driftsmodellen ved Svelgen Idrettshus har vekt merksemd i fleire deler av landet.

3. Utleige av Svelgen Idrettshus:

I kommentarane til vedtaket i kommunestyret heiter det:

"Tilbodet til lag og organisasjonar i Bremanger kommune skal vere slik at det fremjer utvikling av både eksisterande og nye aktivitetar".

"Det er viktig at driftsselskapet får gode vilkår slik at drift av huset ikkje vert ei økonomisk byrde for brukarane. Dersom driftsselskapet arbeider for tungt, vil det gå ut over aktiviteten som idretts- og skyttarlag skal drive med og svekke idrettstilbodet istaden for å styrke det".

"Eventuelt driftsoverskot vert disponert av driftsstyret. Driftsoverskot etter avsetjingar vert delt attende til dei faste brukarane frå Bremanger kommune i høve til brukstimar i året".

"Dei faste brukarane frå Bremanger er definert som "Idretts- og skyttarlag i Bremanger kommune som har leigd treningstid minst 40 veketimar i året".

3.1 Sportsleg aktivitet:

3.1.1 Lokale leigetakarar:

Dei lokale leigetakarane var:

- Svelgen Skule
- Svelgen Turn og Idrettsforening
- Gulen Skytterlag

3.1.3 Leigetakarar utanfor Bremanger kommune:

Det har i år ikkje vore leigetakarar utanfor Bremanger kommune.

3.1.4 Kommenterar til sportsleg aktivitet:

Driftsstyret har lagt vekt på å legge forholda til rette for aktivitetsvekst i idretts- og skyttarlaga i Bremanger kommune. Etterkvart som ein registrerte at aktivitetane i idrettshuset viste ei svært god utvikling med basis i lokale/ kommunale idretts- og skyttarlag, vart det ikkje lagt særleg vekt på ekstern marknadsføring med sikte på auka utleige.

Erfaringa etter seksten års drift, både med omsyn til auka sportsleg aktivitet og økonomisk resultat, syner at det er mogleg å drive idrettshuset forsvarleg med basis i Svelgen Skule og idretts- og skyttarlaga i Svelgen/Bremanger kommune.

Det vil difor framleis vere ei hovudoppgåve for driftsstyret å legge forholda til rette for ytterlegare auka i sportsleg aktivitet. I samspel med lag og organisasjonar i Bremanger kommune må ein søkje å leggje forholda til rette for både trening, kampar, stemne og turneringar av ulike slag.

Skytesporten i Svelgen:

I siste årsrapport heiter det: "Det er ynskjeleg med auka aktivitet på skytebana i idrettshuset". Det er gledeleg å kunne konstatere at rekrutteringa til skytesporten er veksande både med omsyn til rifle- og pistolskyting. Dersom denne utviklinga held fram vil det verte vurdert å installere elektroniske skiver i idrettshuset.

Det er svært gledeleg å kunne konstatere at denne investeringa no er gjennomført og at Svelgen Idrettshus har eit av dei mest moderne miniatyrskyteanlegga i fylket.

I samband med aukande interesse er det også etablert skytegruppe som ein aktiv del av idrettslaget. Gulen Skytterlag er også aktive igjen etter å ha lege nede ei tid. Ein merkar seg at samarbeidet mellom dei to skytegruppene er godt og at det har vore arrangert skytterstemne på den "nye" bana.

Med bevisst satsing på organisering, rekruttering og trening vil skytesporten i Svelgen-området gå ei lys framtid i møte.

4 Driftsrekneskap 2013:

4.1 Inntekter.

	Samla inntekter for driftsåret 2013 er	Kr. 410 500,00
4.2	Utgifter.	
	Samla utgifter for driftsåret 2013 er	Kr. 363 488,00
4.3	Overskot.	
	Overskotet på drifta for 201 er	Kr. 47 012,00

4.4 Kommentarer til driftsrekneskap 2013.

Svelgen Idrettshus har eit overskot på 47012,00 kr i 2013.

Det er fleire måtar å oppnå gode driftstal på. I budsjettarbeidet har ein lagt til grunn at "aukande aktivitet gjev aukande inntekter". Hovudarbeidet for driftsstyret med omsyn til å oppfylle budsjettmåla har difor vore å legge tilhøva til rette for at aktivitetsnivået frå siste år kan oppretthaldast og om mogleg auke. Drifts- og inntektsnivået er i realiteten lite endra i høve til forrige år.

Driftsinntektene i året 2013 er Kr. 410 500,00

Like viktig for driftsresultatet er at ein har kontroll og styring med utgiftssida. Den største utgiftsposten i driftsbudsjettet, kostnadene for vask og reingjering, er uendra for 2013. Ein anna stor utgiftspost, forbruket av elektrisk straum, syner også dette året ei gledeleg utvikling. Dette skuldast delvis moderat forbruk, men i hovudsak at ein har gått over til vassboren oppvarming i idrettshuset. Dette har synt seg å spare store mengder elektrisk straum.

Driftsutgiftene i året 2013 er Kr.363 488,00

Noko av det mest gledelege ved driftsresultatet er at det i hovudsak er ein følge av lokal aktivitet. Berre i svært liten grad er budsjettet avhengig av inntekter henta utanfor Svelgen-området. Det har såleis ikkje vore naudsynt å drive aktiv marknadsføring utanfor Bremanger kommune for å få budsjettet i balanse. Dette medfører at Svelgen skule og idretts- og skyttarlag i Bremanger kommune framleis har eit tilbod som både med omsyn til kvalitet og mengde er svært godt.

Driftsoverskotet i året 2013 er Kr. 47 012,00

Som kjent er driftsforma resultat av ei driftsavtale mellom driftsstyret og Bremanger Kommune. Denne kontrakten vart reforhandla/fornya ved utgangen av 1996. Det økonomiske og sportslege resultatet av drifta dei fyrste tre åra vart lagde til grunn ved revisjon av avtalen. Driftsavtalen vart forlenga med tre nye år. Deretter vert avtalen automatisk forlenga dersom ikkje ein av partane

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Lys, kWh	45680	57520	56320	60880	55200	61520				
Varme kWh	71820	28980	0	0	6180	19500				
Totalt	117500	86500	56320	60880	61380	81020				

Energiforbruket i 2009 tilsvarar mindre enn 30 % av kva som er forventa som "normal" for eit bygg av denne typen med tilsvarande aktivitet. Som nemnt er det ei målbevisst oppfølging av forbruk til lys og installasjon av vassboren oppvarming som gjer det mogleg å kontrollere/justere totalforbruket. Det er framleis grunn til innskjerping av driftsrutinene med omsyn til bruk/ sløkking av lys i idrettshuset. Med uendra driftsforhold og aukande aktivitetsnivå (særleg på skytebane og i spinninghallen) vil det difor være realistisk å forvente aukande energiforbruk komande år.

6. Reinhald og reingjering:

6.1 Organisering av reinhald.

I nært og godt samarbeid med Svelgen Skule har ein funne fram til gode reingjeringsrutiner som tek omsyn til reingjeringsbehov, frekvens og naudsynt bemanning for å kunne gjennomføre eit godt reinhald i idrettshuset. Med den aktivitet som det er i idrettshuset, er det svært viktig at reinhaldsrutiner og kvaliteten og omfanget av desse er gode. Etterkvart som utstyr er vorte eldre, har det synt seg ein del slitasjeplager på utstyrsdelar. Det er reingjeringspersonalet ved Svelgen Skule som utfører reinhald ved idrettshuset. Idrettshuset betaler utgiftene til dette.

6.2 Kommentarer til reinhald.

Rutinene og omfanget av reinhald i idrettshuset, gjev både Svelgen skule og idrettshuset fleksibilitet med omsyn til bruk av personale tilpassa dagleg arbeidsmengde.

7. Investeringar 1994-2013:

7.1 Bakgrunn for investeringar.

Ved oppstarten av idrettshuset var det klart at det mangla ein god del utstyr (inventar) for å få til ei smidig og optimal drift både med omsyn til idrettslege aktivitetar og aktivitetar i høve stemne/arrangement. Det var difor naudsynt å

skaffe midlar til investeringar utover det plan- og byggjenemda hadde lagt opp til.

7.2 Bruk av dugnadsmidlar.

Utforminga av driftsavtalen, der brukarane er tilgodesett med tildeling av overskotsmidlar og kan skape inntekter ved idrettsleg aktivitet, fremjar viljen til bruk av/investering i huset.

7.3 Investeringsobjekt:

STIF har investert i følgjande utstyr i idrettshuset:

■ Scene.

Ved større konsertar o.l. er det behov for scene som er lett å montere/demontere. Scena som er innkjøpt er 70 kvm og kan brukast til alle typar arrangement der scene er påkrevd.

■ Kjøkenutstyr.

Kjøkenet var berre utstyrt med basisutrusting. I høve større stemne/arrangement var det behov for tilleggsutstyr.

■ Høgtalaranlegg.

Dette viste seg å vere lite brukarvenleg. Mindre bygningsmessige endringar måtte difor utførast for å lette bruken av anlegget.

■ Styrketreningsutstyr.

Styrketreningsrommet mangla teknisk utstyr som var naudsynt for å kunne gje eit fullverdig tilbod til kraftidrettar.

■ Premieskap.

I eit idrettshus er det naturleg at lagspremiar som viser tidlegare og noverande aktivitet er utstilte. Dette er i tillegg dekorativ og fin utsmykking.

■ Lagshistorie.

Dei lokale brukarane har ei lang og god idrettsleg historie med svært mange gode resultat. Det er viktig at dette materialet vert presentert på ein måte som både gjev informasjon om tidlegare resultat og inspirasjon til ytterlegare innsats. I eit lite samfunn gjev ei slik samling også verdfull informasjon om utviklinga av lokalsamfunnet.

■ Klatrevegg.

For å utvide tilbodet og antalet brukargrupper vart det beslutta å montere klatrevegg i idrettshuset. Vegg (m.klatreutstyr til utleige) var ferdig til bruk i April -95. Klatreveggen vart påbygd og utvida hausten 2004. Klatreveggen er eit

aktivum for idrettshuset og eit godt tilbod til brukarar både innafor og utanfor den organiserte idrettsrørsla.

■ **Step-brett/multitreningar/oppbevaringsskap.**

Variasjon i treningstilbod og trong for gruppevis lagringsplass førte til at desse investeringane vart gjennomførte.

■ **Audio-visuelt utstyr:**

Med tanke på instruksjons- og kursaktivitet er det innkjøpt TV, Videomaskin, Videokamera, flip-over og skrivetavle.

■ **Datautstyr.**

Idrettslaget og idrettshuset sine behov tilsa installasjon av data-anlegg. Dette er innkjøpt og installert. Vidare utbygging av datanett til bruk ved sekretariat-tenester vert vurdert.

■ **Vassboren oppvarming.**

Saman med eigaren (Bremanger kommune) har idrettshuset (driftsstyret) delfinansiert 50% av kostnader til installasjon av teknisk utstyr til oppvarming ved bruk av spillvarme.

■ **Spinning-syklar.**

Squash-hall A er teken i bruk til spinning-aktivitetar. Det er i denne samanheng kjøpt inn spinningsyklar og musikkpanel til formålet.

■ **Elektroniske skyteskiver/veggpanel.**

Som ein del av ynskjet om aktivitetsauke innanfor skytesporten, vart det investert i elektroniske skiver/datautstyr for treffregistrering i idrettshuset. I tillegg vart veggane på skytebane kledde med furupanel. Med desse tiltaka ser vi fram mot aukande aktivitet og kvalitet innanfor skytesporten i Svelgen-området.

■ **Basketball-stativ/oppmerking av spelebane.**

Basketball er ein idrett med aukande interesse. For å tilfredsstille krav til trenings- og kampavvikling vart det investert i elektrisk nedsenkbare stativ og oppmerking av ny spelebane.

7.4

Investeringskostnader.

STIF har investert fylgjande i idrettshuset pr 2013:

- Benkeplater/benkeskap	Kr.	2.250,-
- Nøkkelskap	Kr.	567,-
- Mikrobølgeovn (Siemens)	Kr.	3.500,-
- Steiketakke	Kr.	2.000,-
- 2 stk Mokka-master kaffitraktarar	Kr.	2.000,-
- 3 stk kaffikanner	Kr.	300,-
- Vaffeljern	Kr.	400,-
- Handmixer	Kr.	500,-
- Div. kjøkenutstyr	Kr.	2.000,-
- Mark fargefjernsyn	Kr.	4.000,-

-	Verktøykasse m/div. verktøy	Kr.	1.500,-
-	Høgtalaranlegg (tilpasning)	Kr.	5.000,-
-	Filtteppe	Kr.	3.406,-
-	Støvsugar	Kr.	2.513,-
-	Premieskap	Kr.	24.975,-
-	Golvbelegg (dansegolv)	Kr.	10.249,-
-	Klatrevegg	Kr.	178.000,-
-	Ergometersyklar (2 stk)	Kr.	6.241,-
-	Diverse vektløftarutstyr	Kr.	64.766,-
-	Scene	Kr.	83.265,-
-	Trykkluftpumpe	Kr.	2.500,-
-	Lengdegrop (sand etc)	Kr.	4.564,-
-	Utstyrsskåp, datautstyr, overhead- framvisar, info-tavle, AV-utstyr, stepbrett, ballvogner, multi-trenar.	Kr.	69.919,-
-	Diverse kontorutstyr, møblar etc.	Kr.	25.000,-
-	Sandvolleyballbane (33% av kostnadane).	Kr.	20.000,-
-	Motorikk treningsutstyr.	Kr.	12.000,-
-	Høgtalarar, mikrofon og CD-spelar.	Kr.	15.500,-
-	Lamineringsmaskin.	Kr.	1.200,-
-	Brusautomat.	Kr.	41.000,-
-	2 stk mini-klatreveggar.	Kr.	7.000,-
-	Barnetrim-utstyr: Sklie, orm, snurrebass, tunnel	Kr.	5.333,-
-	Volleyballnett, Supermatch	Kr.	1.235,-
-	2 stk. volleyballstolpar, Elite á Kr.2615,-	Kr.	5.230,-
-	2 stk. ergometersyklar	Kr.	7.800,-
-	Tredemølle	Kr.	13.000,-
-	3 stk. resultattavler Volleyball	Kr.	1.300,-
-	Fotballar	Kr.	3.750,-
-	Utviding av klatrevegg (buldrevegg)	Kr.	15.000,-
-	Treningsvestar	Kr.	2.500,-
-	Bandykøller, ballar etc.	Kr.	5.000,-
-	Vassboren oppvarming.	Kr.	44.677,-
-	Spinningutstyr (syklar etc.)	Kr.	65.000,-
-	Elektroniske skyteskiver	Kr.	150.000,-
-	Furupanel på veggjar skytebane.	Kr.	9.000,-
-	Basketballstativ og spelebane.	Kr.	150.000,-

STIF-investeringar pr 2010:

Kr 1.075.850,-

7.5 Eigedomsrett.

Utstyr som er kjøpt og betalt av STIF er STIF sin eigedom. I lys av den eksisterande driftsavtalen er utstyret stilt gratis til disposisjon for Svelgen Idrettshus/driftsstyret. Alle inntekter frå bruk av slikt utstyr tilfall drifta av idrettshuset.

7.6 Kommenterar til investeringar.

Det er grunn til å merkje seg den offensive haldninga som ligg til grunn for dei investeringane som er føretekte. Utgangspunktet er å gje eit best mogleg tilbod til eksisterande og framtidige brukarar og å gjere idrettshuset og området rundt huset så attraktivt og lønnsomt som mogleg.

Det er svært viktig å ligge i forkant av utviklinga med omsyn til framtidige investeringar. På denne måten kan ein sikre best mogleg resultat både med omsyn til tilbod, aktivitet og driftsøkonomi.

Etterkvart er idrettshuset godt rusta med omsyn til naudsynt utstyr. Investeringsbehovet er såleis ikkje like stort som dei fyrste driftsåra. Med bakgrunn i dette vart pålegget om å investere heile driftsoverskotet i "utstyr og aktivitetsfremjande tiltak i idrettshuset" endra. Frå og med driftsåret 1996 kunne 50 % av den delen av driftsoverskotet frå idrettshuset som vert tildelt dei faste brukarane nyttast til investeringar i huset. Dei resterande 50 % av tildelte overskotsmidlar kunne dei faste brukarane nytte fritt. Frå og med driftsåret 2002 kan alle tildelte overskotsmidlar nyttast fritt. Søknad om kjøp av utstyr/bruk av overskotsmidlar må vere godkjend av styreleiar for idrettshuset.

8. Budsjett 2014.

Budsjettet for driftsåret 2014 fylgjer som vedlegg. Det syner at drifta skal gå i balanse med ei omsetjing på Kr. 400.000,-. Dei ymse budsjettpostane er justerte i høve til dei erfaringar ein har hausta etter budsjettjusteringar siste driftsåret.

8.1 Kommenterarar til budsjettet 2014.

Som vanleg har ein ved utarbeiding av budsjettet vore romslege med omsyn til utgiftssida og forsiktige med omsyn til inntektssida. Det er difor sannsynleg at ein også i 2014 skal komme ut med overskot på drifta. Eit slikt overskot er likevel avhengig av at dei ymse brukarane er offensive med omsyn til utnytting av idrettshuset. Aktiv satsing på å arrangere stemner, turneringar, kampar, skytekonkurransar osv vil vere ei god inntektskjelde for alle partar og dessutan bidra til auka aktivitet også i resten av lokalsamfunnet.

Resultatet frå 2009 syner framleis usikkerheit knytt til kostnadene for forbruk av elektrisk kraft. Kostnadene er avhengige av aktivitetsnivå, forbetra kontroll med forbruk av lys, driftssituasjonen ved Ovn 5, utetemperatur og i særleg grad prisutviklinga for elektrisk kraft og nettleige frå vår lokale energileverandør.

Driftstyret har rimeleg god kontroll på utgiftssida i budsjettet. Det vert difor i budsjettssamanheng ei hovedoppgave å legge forholda til rette for aukande aktivitetar og dermed også aukande inntekter.

9 Ansvarsfordeling:

Bremanger kommune er elgar av Svelgen Idrettshus.

Leiaren av driftstyret har mynde til, og ansvar for, å legge opp og gjennomføre drifta av idrettshuset innanfor dei rårer som er fastlagde av driftsstyret og kommunestyret.

9.1 Kommenterar til ansvarsfordeling.

Tilpasninga av driftsform og ansvarsfordeling var naudsynt for å få til ein rask og fleksibel beslutningsprosess. På denne måten vert større delar av ansvaret for "dagleg drift" lagt på leiaren. Leiaren er medlem av driftsstyret.

I praktisk drift er ein svært avhengig av at systemet med vaktmeistarar/trenarar/tilsynsvakter fungerer slik instruksane tilseier. Det er eit ansvar for leigetakaren å innskjerpe at eksisterande avtaler på dette området vert etterlevde.

Det er også viktig at eigaren føler ansvar for den delen av utgiftene som dei er pålagde. Særleg gjeld dette i høve til regelmessig ytre vedlikehald.

10 Uteområdet ved idrettshuset:

Ved store nedbørsmengder hadde ikkje dreneringssystemet på sydsida av idrettshuset stor nok kapasitet til å ta unna overflatevatn. Det lavtliggende området på sydsida vart oppfylt av vatn som etterkvart trengde inn i idrettshallen og lagerromma. Dreneringssystemet rundt idrettshuset er no utbetra og faren for vassinntrenging i idrettshallen er etter dei erfaringar vi har hausta eit tilbaketog stadium. Vi vonar eigaren snart finn tid og midlar til å setje i stand grøntområdet m/kantsteinar som vart mellombels fjerna i høve vassflaumar i 2003.

Har registrert ønske fra foreldre om å sette opp lys på parkeringsplassen utanfor idrettshuset. Dette for å øke sikkerheten for dei som ferdast der. Der er rykter om at det har vert ein del nestenulykker på parkeringsplassen.

11 Vedlikehald.

11.1 Indre vedlikehald.

Treportane i idrettshallen vart skifta ut med ny type av aluminium i 1996. Kondens på innsida av portane som fylgje av store temperaturskilnader ute/inne har likevel ført til fuktangrep på dørkarmar/lister. Dette treverket må snart skiftast ut med nytt.

11.2 Ytre vedlikehald.

I årsrapporten for 1997 heiter det:

"Ein er likevel ottefull for moglege langsiktige konsekvensar av vasslekkasjer gjennom taket."

Taket i idrettshuset er framleis ikkje heilt tett og det vert difor i nedbørsrike periodar registrert lekkasjer i ulike delar av bygget. Ein skal vere særleg merksam på tette sluk/oppsamling av vatn/snø på taket i nedbørsrike periodar. Ettersyn og rensking av slukar/nedlaup er særst viktig.

12. Oppsummering.

12.1 Generelle kommentarar til driftsåret 2013.

I kommentarane til driftsavtalen med Brømanger kommune heiter det:

" Driftsstyret meiner dei, med det framlagde budsjett, har lagt tilhøva til rette for aukande bruk av Svelgen Idrettshus. Dei peikar vidare på at oppsetjing av det første budsjettet inneheld endel usikkerheitsfaktorar som det kan vere naudsynleg å justere for når ein får meir erfaring med drifta. Budsjettet inneheld vidare nokre utgiftspostar som truleg berre gjer seg gjeldande første driftsår, m.å. oppstartningskostnader og kjøp av inventar og utstyr. Sjølv om ein reknar med å vinne erfaringar i 1994, reknar driftsstyret også 1995 som eit prøveår. Først i 1996 reknar driftsstyret med å kunne få eit regulært driftsår".

Erfaringane så langt syner at denne utsegna stemmer godt med realitetane. Det gode driftsresultatet desse åra skuldast ei positiv haldning frå brukarane og driftsstyret. I dei aller fleste tilfelle har det synt seg i ettertid at iverksette tiltak har vore naudsynte, fornuftige og gjeve eit positivt bidrag til drifta.

Driftsstyret kan ikkje åleine skape naudsynt aktivitet og dermed inntekter. Ein er avhengig av nært samarbeid, kreativitet og forståing frå brukarane si side for å oppnå gode resultat. Det er difor ei svært viktig oppgåve for driftsstyret å legge tilhøva til rette for knoppskyting og nytenkning. Idéar og nye innspel må gjennomdrøftast, marknadsførast og iverksetjast i samarbeid med brukarane. Kvaliteten på samspelet mellom driftsstyret og brukarane er avgjerande for sluttresultatet både med omsyn til aktivitet og økonomi.

12.2 Generelle kommentarar til driftsåret 2014.

Ein forventar at driftsutgiftene for 2014 vert Kr. 400.000,-.

Driftsoverskotet er differansen mellom driftsinntekter og driftsutgifter. Storleiken på driftsoverskotet er mellom anna eit resultat av godt og tillitsfullt samarbeid mellom brukarane av idrettshuset og leiaren for driftsstyret. I dette samarbeidet har leiaren for driftsstyret stor innverknad på driftsutgiftene. Brukarane av idrettshuset har minst like stor innverknad på driftsinntektene.

Kor stort driftsoverskotet for 2014 skal bli er difor i stor grad opp til brukarane og deira aktivitetsnivå !

05.03.2014

for Svelgen Idrettshus,
Driftsstyret,

Andre Hatleset, leiar

Til: Svein Arne Sandvik, Steinar Isene, Frank Midtbø, Robin Ephithite.

SVELGEN IDRETTSHUS:

INNKALLING TIL ÅRSMØTE 2013

MØTESTAD: MØTEROM IDRETTSHUSET.

MØTETID: TORSDAG 13.03.2014 KL. 15.15

SAKLISTE:

1. ÅRSMELDING 2013.
2. REKNESKAP 2013.
3. FORDELING AV DRIFTSOVERSKOT 2013.
4. ENERGIFORBRUK 2013.
5. BUDSJETT 2014.
6. ANDRE SAKER.

05.04.2014

for Svelgen Idrettshus
Driftsstyret

Andre Hatleset,
-leiar-

SVELGEN IDRETTSHUS:

BUDSJETT 2014.

UTGIFTER:

11000	Kontorutstyr	7.000,-
11200	Anna forbruksmatr./råvarer og tenester	30.000,-
11304	Telefon og datakommunikasjon	3.000,-



REKNESKAP/ Budsjett 2013 drift

1 Breanger kommune (2014) - År/Periode 2013 1 - 12

06.03.2014

	Regnskap 2013	Buds(end) 2013	Regnskap 2012
Driftseining: 50 Kultur			
Ansvar: 5000 Kulturadministrasjon			
Teneste: 3803 Svelgen Idrettshus			
11000 Kontormateriell	0,00	7.000	0,00
11200 Anna forbruksmateriell/råvarer og tenester	15.386,85	30.000	14.054,46
11304 Telefon og datakommunikasjon	6.384,45	3.000	4.005,15
11800 Straum	72.854,48	90.000	79.436,24
11950 Kommunaleavgifter	0,00	0	20.088,00
12000 Inventar og utstyr	1.464,00	20.000	2.399,20
12300 Vedlikehald av bygningar	1.308,80	10.000	0,00
12301 Vedlikehald av anlegg	2.544,16	0	0,00
12900 Internkjøp	180.000,00	180.000	180.625,00
14290 Merverdiavgift på vederlag	23.544,89	0	29.909,91
14703 Overføring til private	60.000,00	60.000	60.000,00
14711 Tilbakeføring til brukarane	0,00	0	4.982,04
15500 Avsetningar til bundne driftsfond	47.012,37	0	0,00
16211 Utleige Squashbane	-10.000,00	-10.000	0,00
16212 Utleige kiosk	0,00	-2.500	0,00
16213 Utleige reklame	-16.500,00	-10.000	-17.500,00
16214 Leige av lokaler	-111.000,00	-105.000	-115.000,00
16215 Utleige andre	-13.000,00	-17.500	-8.000,00
17900 Internsal	-185.000,00	-180.000	-180.000,00
19500 Bruk av bundne driftsfond	-75.000,00	-75.000	-75.000,00
Sum teneste: 3803 Svelgen Idrettshus	0,00	0	0,00
Sum ansvar: 5000 Kulturadministrasjon	0,00	0	0,00
Sum driftseining: 50 Kultur	0,00	0	0,00
TOTALT	0,00	0	0,00

Svelgen 6/3-14
Ragnar Håvardstad

Revidert pr. 31/12-2013
Jfr. revisjonsuttalelse 11.04.14.
Ytre Sogn og Sunnfjord
Postboks 487 601 Førde
Vejlert

Dagleg leiar/Revisjonsleiar
KRYSS Revisjon
Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord

15/14

ÅRSMELDING 2013 FRÅ KONTROLLUTVALET

SEKOM-sekretariat	
Sakshandsamar:	Arnar Helgheim

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Bremanger	27.5.14	15/14	Ja

Vedlegg:

Utkast til årsmelding

Andre dokument (ikkje lagt ved):

Tilråding frå SEKOM-sekretariat:

Årsmelding 2013 frå kontrollutvalet vert vedteken.

Kontrollutvalet si handsaming:

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Saksutgreiing:

Sekretariatet viser til det vedlagde utkastet til årsmelding for kontrollutvalet i Bremanger kommune.

SEKOM-sekretariat

Sekretariat for dei kommunale kontrollutvala i Askvoll, Bremanger, Eid, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn.

Bremanger kommunestyre

UTKAST

ÅRSMELDING 2013 FRÅ KONTROLLUTVALET

Kontrollutvalet til Bremanger kommune har i 2013 vore samansett slik:

Medlemer

Harry Gulestøl (leiar)

Leo Cirotzki (nestleiar)

Inger Rise Hallset

Leni Lisæter (permisjon frå juni 2012)

Rune Nordbotten

Varamedlemer:

Joar Årøen (fast i permisjonstida til Lisæter)

Are Kjelkenes

Anne Sofie Hauge Igland

Gjert Kåre Solheim

Sigrid Solheim

SEKOM-sekretariat har vore sekretariat for kontrollutvalet i 2013.

Virkeområda til kontrollutvalet er fastsett i kommunelova § 77. Til denne §-en er det ei eiga forskrift; "Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar" av 15. juni 2004. Kontrollutvalet har som intensjon å utføre kontroll- og tilsynsarbeidet, som inneber å føre tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltinga på vegne av kommunestyret og sjå til at kommunen har ei forsvarleg revisjonsordning, i samsvar med dette lovverket.

I 2013 har kontrollutvalet i Bremanger halde fem møte der det er handsama 37 saker.

Plan for forvaltningsrevisjon vart handsama av kontrollutvalet i møte 25.02.2013, og vedteke i kommunestyret 20.06.2013 sak 039/13.

Tinging av forvaltningsrevisjonsprosjekt – Prosjektrapportering og oppfølging, vart handsama i kontrollutvalet i sak 035/13, og sendt KRYSS revisjon 27.11.2013.

Kontrollutvalet har i sak 020/13 følgt opp forvaltningsrevisjonsrapport – Sjølvkostberekningar på VAR-sektoren, som vart vedteken av kommunestyret i 2012.

Postadresse	Kontoradresse	E-post	Telefon	Telefaks	Org nr.	Bankgiro
Postboks 338 6802 FØRDE	Hafstadvegen 42	post@sekom.no	5761 2785 arva 97170064 arva 57612784 ah 97581418 ah	57 72 20 10	987 631 554	3705.08.32571

SEKOM-sekretariat

Sekretariat for dei kommunale kontrollutvala i Askvoll, Bremanger, Eid, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn.

Kontrollutvalet har fått følgjande orienteringar frå rådmannen i løpet av 2013:

- Fylkesmannen sitt tilsyn med barnehagane
- Tilsyn med kommunen sitt arbeid og evaluering av hjelpetiltak til heimebuande barn
- Skatteoppkrevgjaren
- Innkjøpsfunksjonen i Bremanger kommune
- Status i arbeidet med innkjøpsfunksjonen i Bremanger kommune

Kontrollutvalet har i 2013 kome med tilråding om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet. Som følge av måten sekretariat og revisjon er organisert, er det berre for drifta av kontrollutvalet det er gjeve tilråding om budsjett.

Kontrollutvalet har gjeve fråsegn til årsrekneskapen 2013 for Bremanger kommune, Bremanger Hamn og Næring KF, Frøysjøterminalen KF, Svelgen Idrettshus og Bremangerhallen.

○ Kontrollutvalet har handsama sak om Revisor sin eigenvurdering av uavhengigheit, og saka vart sendt til kommunestyret til orientering.

Som faste saker på saklista har kontrollutvalet: Godkjenning av innkalling og sakliste, Skriv og meldingar og Oppfølgingsliste - merknader.

Utover det som er omtalt ovanfor har kontrollutvalet handsama : Møteplan for kontrollutvalet 2013 og Årsmelding 2012 frå kontrollutvalet.

Kontrollutvalet meiner at dei har gjennomført oppgåvene i samsvar med kommunelova § 77 og forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar når det gjeld tilsyn og kontroll med administrasjonen.

Kontrollutvalet har også gjennomført oppgåva med å sjå til at kommunen har ei tilfredsstillande revisjonsordning gjennom at revisor har orientert om revisjonsarbeidet i samband med handsaming av årsrekneskapen for Bremanger kommune og gjennom å følgje med på det arbeidet revisor leverer i form av rapportar og nummererte brev.

Svelgen, 27. mai 2014

Harry Gulestøl (leiar)

Leo Cirotzki

Inger Rise Hallset

Joar Aarøen

Rune Nordbotten

Postadresse	Kontoradresse	E-post	Telefon	Telefaks	Org nr.	Bankgiro
Postboks 338 6802 FØRDE	Hafstadvegen 42	post@sekom.no	5761 2785 arva 97170064 arva 57612784 ah 97581418 ah	57 72 20 10	987 631 554	3705.08.32571

SEKOM-sekretariat	
Sakshandsamar:	Arnar Helgheim

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Bremanger	27.5.14	16/14	Ja

Vedlegg:

Andre dokument (ikkje lagt ved):

Tilråding frå SEKOM-sekretariat:

Planlagt møte i kontrollutvalet i Bremanger den 2. september vert flytta til 5. september.

Kontrollutvalet si handsaming:

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:**Saksutgreiing:**

Vedtak i sak 03/14 en 3. februar:

Møteplan for kontrollutvalet i Bremanger for 2014 vert godkjent med følgjande datoar: 27. mai, 2. september, 16. oktober og 27. november. Møta vert halde kl 9.30 – 12.00.

Det viser seg at forum for sekretariata for kontrollutvala har samling den 1. og 2. september. Dette er ei samling som SEKOM-sekretariat har stor nytte av å delta på med begge tilsette. Vi tillet oss difor å be om at kontrollutvalet i Bremanger sitt møte den 2. september vert flytta. Vårt framlegg er fredag 5. september, men det er mogelege datoar både før og etter den opprinnelege dato.

17/14

OPPFØLGINGSLISTE 2 - 2014

SEKOM-sekretariat	
Sakshandsamar:	Arnar Helgheim

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Bremanger	27.5.14	17/14	Ja

Vedlegg:

Oppfølgingsliste 2 – 2014 - Bremanger

Andre dokument (ikkje lagt ved):

Tilråding frå SEKOM-sekretariat:

Oppfølgingslista vert teken til orientering.

Kontrollutvalet si handsaming:

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Saksutgreiing:

Sekretariatet syner til den vedlagde oppfølgingslista.

Oppfølgingsliste 2-2014 - Bremanger.

Status saker handsama og spørsmål tekne opp i kontrollutvalet i Bremanger kommune

Saker som er avslutta vil ikkje kome med på neste statusrapport, berre saker frå siste møte vert ståande som info til etter neste møte.

Saker som er tekne opp	Dato	Merknad	Status
05/09 Kontrollutvals-arbeid tiltak	18.03.09		18.03.09 Vedtak KU – tiltak gjennomførast. 18.03.09: Brev til adm om tiltak ku-arbeid. -Orientering frå adm -Tertialrapportar -Tilsynsrapportar
25/11 Forvaltningsrevisjonsrapport Sjølvkostberekningar VAR-sektoren.	14.11.11	Oppfølging av kommunestyret sine merknader til rapporten.	14.11.11: Tilråding til kst. 14.11.11 s/kst. 19.01.12 Vedtak kst sak 010/12 Sjå sak 020/13
010/13 Oppfølging forvaltningsrevisjonsrapport – Sjølvkostberekningar VAR sektoren»	15.04.13		15.04.13. Vedtak KU: SEKOM-sekretariat får i oppgåve å skrive brev til rådmannen og be om hans svar på kva som er gjort av administrasjonen for å følgje opp kommunestyrevedtak 010/12- Forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Sjølvkostberekningar på VAR-sektoren», den 19.01.2012. 16.04.13 Brev til Bremanger kommune – svar på kva som er gjort av administrasjonen for å følgje opp kommunestyrevedtak 010/12 Sjå sak 020/13
020/13 Oppfølging forvaltningsrevisjonsrap. Sjølvkostberekningar på VAR-sektoren.	27.05.13		27.05.13 Vedtak KU: Kommunestyret tek til vitande at administrasjonen har følgd opp merknadane kommunestyret hadde i kommunestyresak 010/12- Forvaltningsrevisjonsprosjekt – Sjølvkostberekningar på VAR-sektoren, den 19.01.2012. Og at det er gjort tiltak slik at: • Alle relevante kostnader vert ført i sjølvkostrekneskapen. • H-2140 vert nytta som rettesnor for arbeidet, og på grunnlag av desse retningslinjene er det utarbeidd Retningslinjer for utrekning av gebyrgrunnlaget for VA-sektoren i Bremanger kommune, rutineskildring for utrekning av vass- og avlaupsgebyr for Bremanger kommune og malar for utrekning av gebyrgrunnlag vatn og avlaup. Sjølvkostutrekninga skjer på tilsvarende måte. Desse dokumenta vil bli reviderte i 2013 etter innspel frå kommunerevisjonen. • Inndeckingsgrada på sjølvkostområdet er lagt inn som note til rekneskapen, og vert handsama av kommunestyret i samband med godkjenning av årsrekneskapen.

021/13 Orientering – om Fylkesmannen sitt tilsyn med barnehagane.	27.05.13		30.05.13 Sak sendt til Kst. til orientering. 27.05.13 Vedtak KU: Orientering vert teken til vitande Kommunalsjef oppvekstsektoren orienterte: - Har ikkje fått tilbakemelding frå innleigd konsulent om Svelgen Barnehage, Langnes Barnehage og Kalvåg Barnehage. - Håpar også å få med skulane i den endelege godkjenninga. - Ingen endeleg frist frå Fylkesmannen. - Samarbeider no med Flora kommune med godkjenning av barnehagar.
024/13 Orientering – Innkjøpsfunksjonen i Bremanger kommune.	27.05.13		Vedtak: Orientering frå administrasjonen vert teken til vitande. Rådmannen orienterte om: - Det er i gang eit prosjekt på e-handel saman med fleire kommunar i fylket. - Det vert arbeida med å få ein større skriftlegheit på innkjøp for kunne dokumentere dette mot leverandør. - Det skal utarbeidast nytt innkjøpsreglement i løpet av 4. Kvartal i 2013. Implementering skal gjennomførast i løpet av 2014. - Det skal også utarbeidast fullmaktsmatrise på innkjøp. Kontrollutvalet ber om status i arbeidet med innkjøpsfunksjon på neste møte i kontrollutvalet den 27.11.2013.
025/13 Overordna analyse – Plan for forvaltningsrevisjon 2013 – 2016 Bremanger kommune.	27.05.13		Vedtak: Kontrollutvalssak .25/13 vart trekt frå møtet.
032/13 Forvaltningsrevisjon – val av prosjekt.	14.10.13		Vedtak : - Kontrollutvalet startar opp arbeid med prosjektet: Prosjektrapportering og oppfølging. - SEKOM-sekretariat utformar tinging av prosjektet som vert handsama på neste møte.
035/13 Forvaltningsrevisjonsprosjekt: prosjektrapportering og oppfølging - Tinging	27.11.13		Vedtak: Tinginga for prosjektet: Prosjektrapportering og oppfølging, vert godkjent med endra leveringsdato til 1. oktober 2014. Tingingsdokumentet vert sendt over til KRYSS-revisjon for operasjonalisering. Utkast til tinging av neste forvaltningsrevisjonsprosjekt vert lagt fram i oktober 2014
036/13 Orientering – Status i arbeidet med innkjøpsfunksjonen i Bremanger kommune	27.11.13		Vedtak: Presentasjon av innkjøpsreglement eller utkast til innkjøpsreglement, med fokus på anskaffelseprosessen, vert gitt på neste møte i kontrollutvalet.
01/14 Godkjenning av innkalling og sakliste	03.02.14		Vedtak Sakstittel i sak 06/14 vart endra til : Orientering frå rådmann om saksgang i samband med 420 kV gjennom Bramanger kommune. Innkalling og sakliste vart elles godkjent.
02/14 Skriv og	03.02.14		Vedtak:

meldingar.			SM 3-14: Brev til kontrollutvalet, oversendt frå Harry Gulestøl. Brevet vert oversendt til ordføraren for vidare handtering. SM 5-14: Rapport datert 2.12.2013 frå Fylkesmannen i Sogn og Fjordane sitt tilsyn med tildeling og gjennomføring av kvalifiseringsprogram i Bremanger kommune. Kontrollutvalet ber om å få tilsendt svarbrev frå rådmannen. Skriv og meldingar vart elles teke til vitande.
03/14 Møteplan 2014 for kontrollutvalet i Bremanger	03.02.14		Vedtak: Møteplan for kontrollutvalet i Bremanger for 2014 vert godkjent med følgjande datoar: 27. mai, 2. september, 16. oktober og 27. november. Møta vert halde kl 9.30 – 12.00
04/14 Eigenvurdering av oppdragsansvarleg revisor sin ubundenskap	03.02.14		Vedtak: Kontrollutvalet tek oppdragsansvarleg revisor for finansiell revisjon for Bremanger kommune, Terje Førde, si eiga vurdering av uavhengigheit datert 8.01.2014 til vitande. Kontrollutvalet tek oppdragsansvarleg revisor for forvaltningsrevisjon for Bremanger kommune si eiga vurdering av uavhengigheit datert 8.01.2014 til vitande. Kontrollutvalet tek operasjonell/utøvande finansiell revisor for Bremanger kommune si eiga vurdering av uavhengigheit datert 8.01.2014 til vitande. Kontrollutvalet tek forvaltningsrevisor for Bremanger kommune si eiga vurdering av uavhengigheit datert 2.01.2014 til vitande. Saka vert sendt til kommunestyret til orientering.
05/14 Orientering – Status i arbeidet med innkjøpsfunksjonen i Bremanger kommune.	03.02.14		Vedtak: Informasjon frå rådmannen om status i høve til innkjøpsfunksjonen i kommunen vert teke til vitande.
06/14 Orientering frå rådmann om saksgang i samband med 420 kV gjennom Bramanger kommune.	03.02.14		Vedtak: Informasjon frå rådmannen vert teke til vitande.
07/14 Oppfølgingsliste 1-2014 og merknader – Bremanger	03.02.14		Vedtak: Oppfølgingsliste 1 -2014 Bremanger vert teke til vitande.
08/14 Eventuelt	03.02.14		Vedtak; 1.Joar Årøen stilte spørsmål om fiskerikali i Kalvåg. Rådmann Tom Joensen informerte om manglar ved fiskerikali i Kalvåg. 2.Kontrollutvalet ber om å få orientering om avstand frå heim til base i Heimesjukepleien. Rådmann Tom Joensen informerte.
Oppdatert 3.3.2014 arva.			

18/14

EVENTUELT

SEKOM-sekretariat	
Sakshandsamar:	Arnar Helgheim

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Bremanger	27.5.14	18/14	Ja

Vedlegg:

Andre dokument (ikkje lagt ved):

Tilråding frå SEKOM-sekretariat:

Kontrollutvalet si handsaming:

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Saksutgreiing: