

## REVISIONEN

KOMMUNFULLMÄKTIGE  
I VALLENTUNA KOMMUN

## Revisionsberättelse 2013

Vi har granskat kommunstyrelsens och nämndernas verksamhet och genom utsedda lekmannarevisorer i AB Össebyhus, Vallentuna Förvaltnings AB, Roslagsvatten AB och Vallentunavatten AB även verksamheten i dessa företag under år 2013.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagd "Verksamhetsberättelse för år 2013" och därtill fogade bilagor.

Resultatet enligt årsredovisningen uppgår till 27,2 mnkr men 17,7 mnkr efter justering av uppmärksammas internvinster.

Vi instämmer i kommunens bedömning att kommunen lever upp till kommunallagens krav på ekonomi i balans (enligt KL 8:5 a-b) för räkenskapsåret 2013.

Utfallet för driftsredovisningen 2013 uppgår till 1 417,8 mnkr, vilket är en ökning med ca 2 procent jämfört med föregående år. Nämnderna redovisar en positiv budgetavvikelse med 20,0 mnkr jämfört med budget.

Enligt kommunallagens kapitel 9, § 9 a skall de förtroendevalda revisorerna bedöma om resultatet i årsbokslutet är förenligt med de mål för den ekonomiska förvaltningen, ur ett verksamhetsmässigt såväl som finansiellt perspektiv, som fullmäktige beslutat om i årsbudgeten och flerårsplanen.

Fullmäktige har i kommunplan 2013-2015 fastställt 16 övergripande mål inom fyra strategiska områden. Nämnderna har utifrån de kommungemensamma målen arbetat fram nämndmål. Ett av de sexton målen är finansiellt medan resterande femton är verksamhetsmässiga.

Sammanfattningsvis gör kommunstyrelsen bedömningen att nio av 16 mål är uppnådda. Av resterande mål bedöms sex vara delvis uppnådda och ett ej uppnått. Kommunstyrelsen gör bedömningen att måluppfyllelsen är tillräcklig för att uppfylla kravet på god ekonomisk hushållning.



## REVISIONEN

TUNA TORG 1 · 186 86 VALLENTUNA  
TFN 08-587 850 00 · FAX 08-587 850 88  
KOMMUN@VALLENTUNA.SE

WWW.VALLENTUNA.SE

Vallemtuna  
kommun

## REVISIONEN

KOMMUNFULLMÄKTIGE  
I VALLENTUNA KOMMUN

Vi bedömer att:

- Årsredovisningen i allt väsentligt redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.
- Årsredovisningen, med reservation för vad som beskrivs nedan, i allt väsentligt uppfyller kraven på rättvisande räkenskaper och är upprättad enligt god redovisningssed. Reservationen i bedömningen beror på följande:
  - Anläggningstillgångarna är för högt värderade om ca 9,5 mnkr, detta har även påverkat årets resultat positivt med motsvarande belopp.
  - Netto-redovisning av exploateringstillgångar och förutbetalda intäkter för exploatering innebär att balansomslutningen är 16,4 mnkr lägre än den borde vara. Detta har dock ingen resultatpåverkande effekt.
- Det finansiella målet som delvis uppfyllt i och med resultat och ställning 2013. Vår bedömning grundar sig på att inte alla indikatorer som mäter den finansiella måluppfyllelsen uppfyllts. Vi gör därmed en annan bedömning än kommunstyrelsen, som bedömer målet som uppfyllt.
- Vi inte kan uttala oss om graden av måluppfyllelse är förenlig med en god ekonomisk hushållning eftersom det inte framgår på ett tydligt sätt på vilka grunder de sammanvägda bedömningarna har gjorts. Kommunstyrelsen behöver tydliggöra hur den sammanvägda bedömningen av måluppfyllelsen görs.



## REVISIONEN

TUNA TORG 1 · 186 86 VALLENTUNA  
TFN 08-587 850 00 · FAX 08-587 850 88  
KOMMUN@VALLENTUNA.SE

WWW.VALLENTUNA.SE



Vallemtuna  
kommun

REVISIONEN

KOMMUNFULLMÄKTIGE  
I VALLENTUNA KOMMUN

Vi tillstyrker att:

- Kommunstyrelsen och de övriga nämnderna samt ledamöterna i dessa organ beviljas ansvarsfrihet för 2013 års förvaltning.
- Kommunens årsredovisning godkänns.

Vallentuna 2014-04-08

  
Staffan Modig

  
Hans Strandin

  
Britt-Marie Heidmark

  
Åke Eriksson

  
Sven Arvidson

**Till revisionsberättelsen hör bilagorna:**

Revisorernas verksamhetsberättelse för år 2013

De sakkunnigas rapporter i olika granskningar, bilagorna 1-7

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i AB Össebyhus, Vallentuna Förvaltnings AB, Roslagsvatten AB samt Vallentunavatten AB, bilagorna 8-11

Revisionsberättelser för AB Össebyhus, Vallentuna Förvaltnings AB, Roslagsvatten AB, Vallentunavatten AB, bilagorna 12-15

Käppalaförbundet, Norrvatten samt Storstockholms brandförsvär bilagorna 16-18

**REVISIONEN**

TUNA TORG 1 · 186 86 VALLENTUNA  
TFN 08-587 850 00 · FAX 08-587 850 88  
KOMMUN@VALLENTUNA.SE

WWW.VALLENTUNA.SE



**Valentuna  
kommun**

