



Handläggare  
Maria Gren  
Maria.Gren@huddinge.se

Natur- och stadsmiljönämnden

## **Delårsrapport per den 31 augusti 2024 natur- och stadsmiljönämnden**

### **Förslag till beslut**

1. Natur- och stadsmiljönämnden godkänner nämndens delårsrapport per den 31 augusti 2024, enligt bilaga 1 till förvaltningens tjänsteutlåtande daterat den 12 september 2024, inklusive delårsrapportens bilaga.
2. Natur- och stadsmiljönämnden föreslår kommunfullmäktige att nämndens driftbudgetram 2024 utökas med 9 mnkr för ökade kapitaltjänstkostnader till följd av aktiverade avskrivningar 2024.
3. Natur- och stadsmiljönämnden omfördelar investeringsbudgeten genom att 3 mnkr flyttas från vägrelaterade investeringar till beläggningsplanen och 3 mnkr flyttas från dagvatten till beläggningsplanen.

### **Sammanfattning**

Nämnden väntas i hög grad uppfylla alla sina sex nämndmål.

Enligt prognosen kommer nämnden vid årets slut ha en budget i balans.

Nämndens interna kontroll bedöms vara god. De systematiska kontroller som genomförs under året har hittills endast påvisat mindre brister.

Förvaltningen föreslår att nämnden godkänner delårsrapporten med dess bilaga, att nämnden ber kommunfullmäktige utöka nämndens driftbudgetram 2024 med 9 mnkr för ökade kapitaltjänstkostnader till följd av aktiverade avskrivningar 2024, samt att nämnden omfördelar investeringsbudgeten.

### **Beskrivning av ärendet**

Nämnden väntas i hög grad uppfylla alla sina sex nämndmål.

Enligt prognosen kommer nämnden vid årets slut ha en budget i balans. Efter årets första åtta månader uppvisar nämnden en negativ avvikelse mot budget med 3,9 mnkr, men efter förväntad kompensation för kapitaltjänstkostnader är nämndens utfall 1 mnkr lägre än budget. Intäkterna ligger 1,1 mnkr över budget. Nämndens kostnader är 5 mnkr högre än budget, varav kapitaltjänstkostnader utgör 4,9 mnkr.



Nämndens interna kontroll bedöms vara god. De systematiska kontroller som genomförs under året har hittills endast påvisat mindre brister.

Ekonomistyrningsprinciperna för Huddinge kommun anger att anslag ges för kapitaltjänstkostnader kopplade till samhällsbyggnadsprojekt, investeringar i gator och vägar samt lantegendomar. Kompensation för ökade kapitaltjänstkostnader sker i Mål och budget, men eftersom kostnaderna är svåra att prognostisera sker en avstämning i samband med delårsrapporten per den 31 augusti.

Natur- och stadsmiljönämndens kapitaltjänstkostnader har ökat kraftigt de senaste åren och förväntas öka även de kommande åren. Orsaken till det är främst att nämndens investeringsvolymerna har ökat, bland annat till följd av reinvesteringar såsom beläggningsarbeten och belysning i och med övergång till LED-lampor. En annan orsak till ökningen är att avskrivningstiderna justerats ned vilket ger högre kostnader på kort sikt. Internräntan för investeringar kommer från årsskiftet att sänkas till 2,5 procent vilket delvis kompenserar kostnaderna för de högre investeringsvolymerna. När de investeringar som har genomförts de senaste åren är färdigavskrivna förväntas kapitaltjänstkostnaderna öka något långsammare, men kommunens utbyggnad skapar samtidigt ett ökande behov av reinvesteringar.

### **Förvaltningens synpunkter**

Förvaltningen föreslår att nämnden godkänner delårsrapporten med dess bilaga, att nämnden ber kommunfullmäktige utöka nämndens driftbudgetram 2024 med 9 mnkr för ökade kapitaltjänstkostnader till följd av aktiverade avskrivningar 2024, samt att nämnden omfördelar investeringsbudgeten.

### **Hållbarhet och barnkonventionen**

Förvaltningens förslag till beslut bedöms inte få några konsekvenser ur ett hållbarhets- eller barnrättsperspektiv.

### **Ekonomiska och juridiska konsekvenser**

Kommunen har krav på sig att följa upp sin verksamhet. Förvaltningens förslag till beslut är ett sätt att bidra till att kommunen lever upp kravet. Förslagen kan även få ekonomiska konsekvenser om de går igenom, bland annat i form av att medel flyttas mellan konton.

Toralf Nilsson  
Teknisk direktör

Tove Bodin  
Administrativ chef



Datum  
2024-09-12

Diarienummer  
NSN-2024/437.181

## **Bilagor**

Bilaga 1. Delårsrapport per den 31 augusti 2024  
Underbilaga 1. Redovisning av tillkommande uppdrag

## **Beslutet ska skickas till**

Kommunstyrelsen