



---

# **Internbudget 2022-2024**

## **Enheten för fastighetsförvaltning**

### **2022**

## Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Sammanfattning</b> .....	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Ansvar och uppgifter</b> .....	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>Kortfattad beskrivning av utgångsläge</b> .....	<b>5</b>
<b>4</b>	<b>Nämndens fokusområden och resultatindikatorer</b> .....	<b>6</b>
4.1	Maximalt värde för skattepengarna.....	6
4.2	Bästa utveckling för alla.....	7
4.3	Attraktiva livsmiljöer i hela Nacka .....	8
4.4	Stark och balanserad tillväxt.....	9
<b>5</b>	<b>Jämförelser med andra kommuner</b> .....	<b>10</b>
<b>6</b>	<b>Resursfördelning</b> .....	<b>11</b>
6.1	Ramärendet .....	11
6.2	Nämndyttrande.....	11
6.3	Kommunfullmäktiges beslut.....	11
6.4	Internbudget.....	12
<b>7</b>	<b>Utmaningar och möjligheter – framåtblick 2040</b> .....	<b>13</b>
<b>8</b>	<b>Särskilda uppdrag</b> .....	<b>14</b>
<b>9</b>	<b>Investeringar</b> .....	<b>15</b>
<b>10</b>	<b>Internkontrollplan</b> .....	<b>16</b>

## I Sammanfattning

Enheten för fastighetsförvaltning verkar genom att utveckla, bygga och förvalta kommunens egna fastigheter samt samarbeta med externa fastighetsägare. Det sker framförallt genom att äga, hyra, bygga, upplåta, utveckla och vid behov även förvärva och försälja fastigheter.

Enheten för fastighetsförvaltning har ett gott utgångsläge. De senaste årens arbete med att få ordning och reda på processer, arbetssätt och ekonomi har givit resultat. Årsprognosen är att enheten levererar ett ekonomiskt resultat som är 22 miljoner kronor bättre än budget 2021.

Överskottet av bostäder för sociala ändamål som kommunen hade för två år sedan är idag anpassat till det behov som finns.

En ny hyresmodell har införts 2021 vilket innebär att varje fastighet hos Bostad och Lokal, med några få undantag, har en hyra baserad på självkostnad och att därmed intäkter och kostnader är lika stora. Därför har båda dessa verksamheter nettobudget noll år 2022.

Markförvaltningens intäkter för arrenden och tomträttsavgälder marknadsanpassas och ökar i takt med att kommunen växer. Markverksamheten är den enda verksamhet som i budget genererar överskott varför hela enhetens överskott på 23 miljoner kronor ligger här.

Under 2021 har nya Boo gårds skola och Sigfridsborgsskolan blivit klara. Enheten har flera stora fastighetsprojekt på gång avseende lokaler för såväl förskola, skola, kultur som idrott. Enheten är på god väg att nå bättre förutsättningar avseende bemanning för att arbeta med projekt i både tidiga skeden och i genomförande.

Enhetens största utmaning ligger i att hantera de stora fastighetsprojekt som ska planeras och byggas under de kommande åren.

## **2 Ansvar och uppgifter**

Syftet med kommunstyrelsens fastighetsansvar är att kommunen ska ha ändamålsenliga och kostnadseffektiva lokaler och anläggningar för kommunala verksamheter, och bostäder för kommunala behov.

Enheten för fastighetsförvaltning ansvarar för att säkerställa bostäder och lokaler för kommunens välfärdsverksamheter, projekt i tidiga skeden samt förvaltning av kommunägd mark. Enheten verkar för att utveckla och förvalta kommunens egna fastigheter men även för samarbetet med externa fastighetsägare vilket sker genom att äga, hyra, bygga, upplåta och vid behov även förvärva och sälja fastigheter.

### 3 Kortfattad beskrivning av utgångsläge

Enheten för fastighetsförvaltning har ett gott utgångsläge. De senaste årens arbete med att få ordning och reda på processer, arbetssätt och ekonomi har givit resultat. Enheten levererar det fastställa överskottet på 20 mkr.

Den nya hyresmodellen är till stora delar införd och fungerar väl. Hyresintäkterna har för 2021 blivit högre än kostnaderna. Avvikelsen uppgår till ca 2% vilket får sägas vara bra för den nya hyresmodellen. Överskottet kommer att återbetalas till de som hyr lokalerna och hyresnivåerna för 2022 kommer att anpassas så att de ligger i nivå med kostnaderna. Nöjdheten hos verksamheterna med lokalerna och hur de underhålls har förbättrats och ligger nu i nivå med andra aktörer inom fastighetsbranschen.

Överskottet av bostäder för sociala ändamål som kommunen hade för två år sedan har reducerats och kommunen har idag ett bestånd av bostäder som är mer anpassat till det behov som finns.

Markförvaltningens intäkter för arrenden och tomträttsavgälder marknadsanpassas och ökar i takt med att kommunen växer.

Under 2021 har nya Boo gårds skola och Sigfridsborgsskolan blivit klara. Enheten har flera stora fastighetsprojekt på gång avseende lokaler för såväl förskola, skola, kultur som idrott. Enheten är på god väg att nå bättre förutsättningar avseende bemanning för att arbeta med projekt i både tidiga skeden och i genomförande.

## 4 Nämndens fokusområden och resultatindikatorer

### 4.1 Maximalt värde för skattepengarna

#### Arbete för att nå målet

*Bostadsförsörjningen är effektiv och anpassad utifrån olika målgruppers behov.*

Bostad har under lång tid strävat efter att nå ett bostadsbestånd som matchar kommunens behov med en effektiv bostadsförvaltning och uthyrning med en god flexibilitet och en god kostnadskontroll. Målet med anpassningen av bostadsbeståndet har varit att nå ett bostadsbestånd som är anpassat efter kommunens och verksamhetens behov. Utgångspunkten är etableringsenhetens och omsorgsenhetens uttalade behov av bostäder.

Flera stora omflyttningar har skett under 2020 och 2021 och arbetet fortgår i syfte att effektivisera bostadsbeståndet. Mot slutet av 2021 har Bostad gått över till en förvaltarverksamhet. Anpassning av bostadsbeståndet genom omflyttningar, försäljningar och uthyrningar har nått en nivå som motsvarar verksamheternas behov. Kommande anpassningar kommer ske men ses som en del av den löpande verksamheten.

Inom bostadsförsörjningen kommer arbetet med förbättringarna som påbörjats under tidigare år därmed att fortgå under 2022. En strategisk kartläggning över bostadsbeståndet har genomförts och under 2021 och 2022 pågår åtgärder för att kunna använda outnyttjade ytor i egenägda fastigheter och därmed maximera utnyttjandet på ett mer kostnadseffektivt sätt.

Förbättring och förfining av systemet pågår även för att få fram så långsiktiga rapporter som möjligt i syfte att jobba än mer proaktivt avseende behovet av bostäder från omsorgsenheten och etableringsenheten.

Parallellt pågår försäljningar av bostadsrätter. Fram till mitten av november 2021 har 125 bostadsrätter sålts totalt sedan 2019. Bland annat har de första av de tidigare lägenhetsförskolorna på Jarlaberg gjorts om till bostadsrätter som sålts med god förtjänst. Trots rådande pandemi har därmed försäljningar gått över förväntan och med god förtjänst för kommunen. Ytterligare försäljningar kommer att pågå även under 2022.

*Hyressättningen bidrar till effektivare lokalanvändning.*

Ny hyresmodell som utgår från kostnadshyra infördes från januari 2021. Kostnadshyra innebär att en fastighets totala kostnad (inklusive fördelad administrationskostnad) utgör hyra. Modellen avser enbart de fall där kommunen är verksamhetsutförare och internhyresgäst. För externa hyresgäster och verksamheter tillämpas marknadsanpassad hyra.

Syftet med hyresmodellen är att skapa transparens och därmed redovisas faktiska kostnader per objekt vilket ger en ökad kostnadsmedvetenhet samt att ambitionsnivån i framtida produktioner anpassas till vad kommunen har råd med.

En uppföljning av hyresmodellen har gjorts under 2021 tillsammans med hyresgästerna för att säkerställa genomförandet och resultatet. Uppföljningen har medfört en justering av 2021 års hyra vilket kommer medföra en återbetalning till vissa hyresgäster under 2021. Utvärderingen har även gett underlag för hyresjusteringar inför 2022.

Parallellt med implementering av ny hyresmodell har även delar av avtalskonstruktionen setts över för att bli mer tydlig, transparent och marknadsanpassad avseende regelverk, ansvarsfördelning etc. Arbetet med justeringar kommer att fortgå under 2022.

Enhetens fokusområde	Indikatorer	Utfall 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mål 2023	Mål 2024	Fokusområde från:
Bostadsförsörjningen är effektiv och anpassad utifrån olika målgruppers behov	Hög uthyrningsgrad i bostadsbeståndet för sociala ändamål		95 %	95 %	95 %	95 %	
	Kostnaderna för kommunens bostadsförsörjning ska effektiviseras						
Hyressättningen bidrar till effektivare lokalanvändning	Justering hyresmodell genomförs 2022 för att uppnå korrekt hyresnivå						Nämnd

## 4.2 Bästa utveckling för alla

### Arbete för att nå målet

*Verksamheterna är nöjda med dialogen kring lokaler. Planering, underhåll och uppföljning på objektsnivå ger ökad kvalitet och effektivitet.*

Under 2020 togs en handlingsplan fram gällande prioriterade förbättringsområden för NKI (Nöjd-kund-index som innefattar felanmälan, kunddialog, inre/yttere underhåll mm) tagits fram och en NKI-undersökning genomfördes hösten 2020. Ingen NKI-mätning genomförs under 2021 utan fokus under året har varit att implementera ny hyresmodell och nytt fastighetsssystem samt fortsätta översynen av felanmälanprocessen. Under 2022 kommer en ny NKI-mätning genomföras för att utifrån resultatet uppdatera handlingsplanen för att säkerställa fortsatt ökning av kvaliteten i verksamheten.

Arbetet med att se över kostnader, driftsnetto, nyckeltal och resultat på objektsnivå fortsätter under 2022. Underhållsplaner har uppdaterats och regelbundna hyresmöten med verksamheterna som hyr lokaler sker för att skapa inflytande, påverkan och långsiktighet.

Enhetens fokusområde	Indikatorer	Utfall 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mål 2023	Mål 2024	Fokusområde från:
Verksamheterna är nöjda med dialogen kring lokaler. Planering, underhåll och uppföljning på objektsnivå ger ökad kvalitet och effektivitet.	Nöjd-kund-index NKI, för hyresgäster i kommunens lokaler och anläggningar (mäts vartannat år)	49		52		52	

## 4.3 Attraktiva livsmiljöer i hela Nacka

### Arbete för att nå målet

Verksamheterna är nöjda med de lokaler fastighetsförvaltningen tillhandahåller.

Respektive fastighets underhållsplan uppdateras årligen för att säkerställa fastighetens framtida behov av underhåll. Underhållsplanen är en del av den långsiktiga fastighetsförvaltningen och sker i samförstånd med verksamheten som nyttjar lokalen. Regelbundna hyresmöten med verksamheterna som hyr lokaler sker därmed för att skapa inflytande, påverkan och långsiktighet.

Dialog kring underhåll och skötsel av lokaler som kommunen hyr in av externa fastighetsägare sker kontinuerligt och en förbättring har skett under året för att säkerställa att kommunens verksamheter får en välfungerande felavhjälpningsprocess och ett likvärdigt underhåll.

Under 2022 kommer en ny NKI-mätning genomföras för att utifrån resultatet uppdatera handlingsplanen gällande prioriterade förbättringsområden för NKI för att säkerställa fortsatt ökning av kvaliteten i verksamheten. Arbetet med hållbara utemiljöer (Agenda 2030 mål 3 - Hälsa och välbefinnande), trygga toaletter och omklädningsrum fortsätter även under 2022.

Klimatpåverkan ska minska genom att miljöanpassa och energieffektivisera välfärdslokaler.

Ett särskilt uppdrag att presentera en plan för utfasning av fossilenergi är genomfört. Inom eget fastighetsbestånd finns idag ingen fastighet som värms upp med fossila bränslen som huvudsaklig uppvärmningskälla.

Fortsatt arbete sker under 2022 för att minska den totala energianvändningen främst genom att intensivt arbeta med att inventera och montera av solpaneler, främst genom att installera solpaneler inom kommunen pågående och planerade nybyggnadsentreprenader, men även inom befintligt fastighetsbestånd. Investeringsmedel om 8 miljoner kronor per år 2022-2024 har tilldelats för nyinstallation av solceller på utvalda byggnader under 2022. Parallellt pågår även ett arbete avseende ökad takt i utbyggnaden av laddinfrastruktur (Agenda 2030 mål 13 - bekämpa klimatförändringar).

Enhetens fokusområde	Indikatorer	Utfall 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mål 2023	Mål 2024	Fokusområde från:
Verksamheterna är nöjda med de lokaler fastighetsförvaltningen tillhandahåller	Nöjd-kund-index NKI, för hyresgäster i kommunens lokaler och anläggningar (mäts vartannat år)	49		52		52	
Klimatpåverkan ska minska genom att miljöanpassa och energieffektivisera välfärdsfastigheter	Total energianvändning i de egenägda fastigheterna ska minska med 3% per kvadratmeter och år fram till 2025	120	116	113	110	107	Nämnd



## 4.4 Stark och balanserad tillväxt

### Arbete för att nå målet

*Markförvaltningen är effektivare och affärsmässig.*

Under 2021 har fortsatt löpande översyn av arrenden och tomträttsavtal genomförts. Målet är att samtliga marköverlåtelse och avgäldsregleringar ska ske till marknadsmässiga priser baserat på värderingar. Privatpersoner som har tomträttsavtal för småhus erbjuds aktivt att friköpa sina tomträtter. Friköp av tomträtter för annat ändamål än småhus bedöms från fall till fall. Under 2021 har fokus legat på processer och rutiner i syfte att möjliggöra mer proaktiv markförvaltning, ett arbete som kommer fortsätta under kommande budgetperiod. Implementering av nytt fastighetssystem under 2021 och 2022 kommer också bidra till effektivare arbetssätt.

*Välfärdslokaler ska vara ändamålsenliga och kostnadseffektiva med ökad kapacitet och fler användningsområden.*

Under 2021 har arbetet med att effektivisera användandet av lokaler fortskridit i syfte att få en ökad kapacitet och fler användningsområden av samma lokal. Ett särskilt projekt avseende samnyttjande av lokaler initierades och planeras rapporteras under hösten 2021. Den nya hyresmodellen, implementering av nytt fastighetssystem och uppdaterade underhållsplaner kommer under 2022 förbättra möjlighet till än mer ändamålsenliga lokaler.

Kommunen har ett flertal större kommande projekt kopplade till kommunens lokalbehov som behöver kompetens i tidiga skeden för att kunna säkerställa kvalitet och kostnadseffektivitet. Detta omfattar både projekt men även större inhyrningar. Arbetet innebär beställarstöd till verksamheterna samt tidiga utredningar och förstudier för överlämning till genomförandeorganisation. Som ett led i detta har två fastighetsutvecklare anställts hos mark- och fastighetsutveckling 2021 för att säkerställa fortsatt framdrift i projekt i tidiga skeden (t.ex. Nacka gymnasium och stall Velamsund).

De projekt som är i planerings- eller genomförandeskede avseende främst förskolor och skolor utgår även från ett framtida effektivt nyttjande av lokalerna där lokaler kan samnyttjas mellan olika verksamheter (t.ex. nya Stavsborgsskolan). Lokalerna blir därmed mer kostnadseffektiva.

Enhetens fokusområde	Indikatorer	Utfall 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mål 2023	Mål 2024	Fokusområde från:
Markförvaltningen är effektivare och affärsmässig							
Välfärdslokaler ska vara ändamålsenliga och kostnadseffektiva med ökad kapacitet och fler användningsområden	Antalet kvadratmeter per elev ska inte öka						

## 5 Jämförelser med andra kommuner

Det saknas i nuläget jämförande nyckeltal med relevans för fastighetsverksamhet i Kolada. För att benchmarka mot andra kommuner och fastighetsägare vad gäller arbetssätt, effektivitet m.m. krävs därför ett omfattande arbete. Den nya hyresmodellen och det fastighetssystem som är under implementering under hösten 2021 och in på 2022 kommer att underlätta ett framtida jämförande arbete.

I den senaste NKI-mätningen lyftes Nackas fastighetsverksamhet från ett relativt lågt NKI i den nedre kvartilen med hela 6 enheter. NKI är dock inte så högt som önskat och jämförbara kommuner har ett något högre medelvärde. En plan har sjuösatts för att höja NKI på sikt och ny mätning ska genomföras hösten 2022.

## 6 Resursfördelning

### 6.1 Ramärendet

Hyresmodellen innebär att varje fastighets kostnadsbild analyseras utifrån ett kostnadsperspektiv för att säkerställa en kostnadshyra. För såväl bostadsförsörjningen som lokalförsörjningen innebär hyresmodellen ett nollresultat.

Markförvaltningen genererar ett större överskott. Detta gör att enheten för fastighetsförvaltning ska leverera ett överskott om 23 miljoner kronor i ramärendet.

Projektrelaterade kostnader förutsätts hanteras av kommunens övergripande verksamhet, det gäller exempelvis nettokostnaden för evakueringar, saneringskostnader, rivningskostnader samt restvärden.

### 6.2 Nämndyttrande

Nämndens förslag till resursfördelning redovisades i nämndyttrandet i nedanstående tabell.

Verksamhet (tkr)	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021 T2	Förändring/satsning						Budget 2022			Skillnad 2021 och budgetram 2022	
				Ramärende		Nämndyttrande							tkr	%
						Volym		Satsning						
				Intäkt	Kostnad	I	K	I	K	Intäkt	Kostnad	Netto		
EFF	26 960	20 000	38 000	673 000	653 000					673 000	653 000	20 000	0	0
<b>Summa</b>	<b>26 960</b>	<b>20 000</b>	<b>38 000</b>	<b>673 000</b>	<b>653 000</b>					<b>673 000</b>	<b>653 000</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 6.3 Kommunfullmäktiges beslut

I Mål och budget fattades beslut om att öka resultatkravet till 23 miljoner kronor för hela enheten. Beslutet framgår i följande tabell.

Verksamhet (tkr)	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021 T2	Förändring/satsning						Budget 2022			Skillnad 2021 och budgetram 2022	
				Ramärende		Nämndyttrande							tkr	%
						Volym		Satsning						
				Intäkt	Kostnad	I	K	I	K	Intäkt	Kostnad	Netto		
EFF	26 960	20 000	38 000	673 000	653 000					651 400	628 400	23 000	3 000	+15%
<b>Summa</b>	<b>26 960</b>	<b>20 000</b>	<b>38 000</b>	<b>673 000</b>	<b>653 000</b>					<b>651 400</b>	<b>628 400</b>	<b>23 000</b>	<b>3 000</b>	<b>+15%</b>

## 6.4 Internbudget

Inom enheten för fastighetsförvaltning fördelas nettobudgeten på Lokal 0 mkr, Bostad 0 mkr samt Mark- och fastighetsutveckling 23 mkr.

Verksamhet	Intäkter (tkr)	Kostnader (tkr)	Nettobudget 2022 (tkr)
Lokal	530 700	530 700	0
Bostad	77 800	77 800	0
Mark- och fastighetsutveckling	42 900	19 900	23 000
<b>Totalt enheten för fastighetsförvaltning</b>	<b>651 400</b>	<b>628 400</b>	<b>23 000</b>

Den nya internhyresmodellen för Bostad och Lokal innebär att varje fastighet med några få undantag har en hyra baserad på självkostnad och att därmed intäkter och kostnader är lika stora. Därför har båda dessa grupper nettobudget noll. Markverksamheten är den enda verksamheten som genererar överskott varför hela enhetens överskott på 23 miljoner kronor ligger på denna verksamhet.

Projektrelaterade driftkostnader såsom saneringar, rivningar, restvärden, nettokostnader av evakueringar samt nettointäkt för bostadsrättsförsäljningar hanteras numera till sin helhet av kommunens övergripande verksamhet varför ingen budget för dessa kostnader finns på enheten för fastighetsförvaltning.

Särskilda fastighetsobjekt hör inte heller till enheten för fastighetsförvaltning men bör ändå nämnas här. Enheten ansvarar fortfarande för förvaltningen av dessa objekt men det förväntade underskottet finansieras av en särskild budget direkt under kommunstyrelsen. Det pågår ett kontinuerligt arbete med att minska kostnaderna för de särskilda fastighetsobjekten. För att säkerställa restriktion i omfattningen av dessa objekt styrs de av särskilda riktlinjer och kriterier med en gemensam hantering av fastighetsprocessen och ekonomiprocessen.

## 7 Utmaningar och möjligheter – framåtblick 2040

Enhetens största utmaning ligger i att hantera de stora fastighetsprojekt som ska planeras och byggas under de kommande åren. Enheten, som varande ägare av projekt, måste följa upp och säkra att det som är planerat levereras även om genomförande av projekten ligger på enheten för bygg och anläggning. Projekt i närtid är nya Näckenbadet och Sickla skola, 2023 kommer nya skolan i Duvnäs Utskog (ersätter Borgvallaskolan) och förskolan på Järlahöjden. På längre sikt finns om- och tillbyggnaden av Nacka gymnasium, där det idag pågår ett arbete i tidigt skede. Enheten är även involverad i byggnation av nya Stavsborgsskolan och planeringen avseende nya Ektorpskolan vilka Hemsö ansvarar för som fastighetsägare.

Bostadsgruppen fortsätter att tillsammans med verksamheterna säkerställa att bostadsbeståndet för sociala ändamål ligger i nivå med behoven.

Lokalgruppen fortsätter arbeta proaktivt med utvecklingen av felavhjälpning och underhåll. Vidare arbetar gruppen vidare med projekt trygga toaletter och omklädningsrum. Under 2021 har genomlysning av lokaler som har behov av åtgärder genomförts tillsammans med berörda verksamheter och elevrepresentanter. Under 2022 kommer ett tiotal förbättringsprojekt att genomföras på olika skolor och idrottsanläggningar. Under 2022 kommer det även stort fokus ligga på projekt med utbyggnad av solceller och laddinfrastruktur.

Mark- och fastighetsutvecklingsgruppen fortsätter utveckla processer och arbetssätt för att hamna i fas med den stora mängden ärenden. Gruppen arbetar även tillsammans med enheten för strategisk stadsutveckling kring hur kommunen kan utveckla sitt markinnehav i syfte att vara mer affärsmässig.

## 8 Särskilda uppdrag

Kommunfullmäktige har gett kommunstyrelsen särskilda uppdrag under 2022. Av de särskilda uppdragen berörs enheten för fastighetsförvaltning av följande två, det är dock kommunstyrelsen som helhet som äger uppdragen. Enhetens roll i arbetet tydliggörs i samverkan med andra delar av kommunen.

21. i) Kommunfullmäktige har tidigare antagit ett program för utveckling av Velamsund och även avsatt investeringsmedel för detta. Kommunstyrelsen ska i samband med TI 2022 återkomma med en redovisning av vilka åtgärder som genomförts och hur planeringen framåt ser ut.

21. ii) Genom tidigare uppdrag så pågår nu utbyggnad av laddstolpar längs gator och allmänna platser. Detta ska intensifieras kommande år. Kommunstyrelsen får även i uppdrag att bygga ut laddstolpar på lämplig kvartersmark vid till exempel större idrottsanläggningar och skolor.

## 9 Investeringar

Tillkommande investeringsmedel i mål och budget för enheten för fastighetsförvaltning framgår av tabellen nedan.

Mnkr	Tidigare beslutad projektbudget			Förslag nytt beslut			Ny projektbudget			
	Projekt	Inkomster	Utgifter	Netto	Inkomster	Utgifter	Netto	Inkomster	Utgifter	Netto
	Komponentutbyten 2024	0	0	0	0	-50	-50	0	-50	-50
	HGA ram 2024	0	0	0	0	-10	-10	0	-10	-10
	Ram tidiga skeden 2024	0	0	0	0	-10	-10	0	-10	-10
	Solceller 2022-2024	0	0	0	0	-24	-24	0	-24	-24
	Wall street konst	0	0	0	0	-3	-3	0	-3	-3
	<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-97</b>	<b>-97</b>	<b>0</b>	<b>-97</b>	<b>-97</b>

Tillkommande investeringsmedel fördelas över åren enligt följande:

Projekt	Årsbudget tillkommande investeringar (miljoner kronor)												Årsprognos		
	2021			2022			2023			2024			2025=>		
	Ink	Utg	Netto	Ink	Utg	Netto	Ink	Utg	Netto	Ink	Utg	Netto	Ink	Utg	Netto
Komponentutbyten 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-50,0	-50,0	0	0	0
Hyresgäst Anpassningar 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-10,0	-10,0	0	0	0
Tidiga skeden 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-10,0	-10,0	0	0	0
Solceller 2022-2024	0	0	0	0	-8,0	-8,0	0	-8,0	-8,0	0	-8,0	-8,0	0	0	0
Wall street konst	0	0	0	0	-3,0	-3,0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-11,0</b>	<b>-11,0</b>	<b>0</b>	<b>-8,0</b>	<b>-8,0</b>	<b>0</b>	<b>-78,0</b>	<b>-78,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **I0 Internkontrollplan**

Verksamheten omfattas av kommunstyrelsens internkontrollplan. Enheten för fastighetsförvaltning bidrar med riskanalyser till den gemensamma internkontrollplanen.