

Kommentarer till tertialrapport 2/2005

Övergripande verksamhetsutveckling

Uppföljning av åtaganden – fortsatt genomförande av ILS¹

I verksamhetsplan 2005 presenterades mål och åtaganden. I separat redovisning ("Del 2") redovisades dessa mer detaljerat i s.k. enhetsspecifika åtaganden². I redovisningen angavs åtagandenas ansvarsområde, inriktning och särskilda insatser under året och hur uppföljning ska ske. Uppföljningen ligger till grund för bedömningen av uppfyllelse av de s.k. generella åtagandena som övergripande redovisas under respektive mål.

Kontoret kommer till verksamhetsplanen 2006 att göra en översyn om arbetet med uppföljning av mål och åtaganden framöver ska ske på detta sätt.

Förbättra välfärden och de kommunala verksamheterna

Marknämnden åtar sig att

- i sin verksamhet beakta FN:s barnkonvention och stadens handlingsprogram för genomförande av barnkonventionen
- årligen ta fram en handlingsplan för ökad tillgänglighet för funktionshindrade
- stödja och utveckla kompetens och ledarskap, öka den etniska mångfalden och jämställdheten samt aktivt arbeta för att minska sjukfrånvaron

Bedömning av uppfyllelse av de generella åtagandena

Åtagandena bedöms komma att uppfyllas.

FN:s barnkonvention

Inom nämndens ansvarsområde gäller det främst att i samband med ny bostadsbebyggelse bevaka och ta särskild hänsyn till barnens rätt till säkra och trygga utemiljöer. Rutinen med att redovisa konsekvenser för barn i ärendena kommer att fortsätta.

Samtliga nämnder skulle i verksamhetsplan 2005 redovisa en plan och en åtgärdslista över vad som behöver utvecklas, uppmärksammas eller förändras för att barnkonventionens intentioner ska förverkligas. Markkontoret får återkomma med förslag till nämnden i verksamhetsplan 2006.

Öka tillgängligheten för funktionshindrade

Staden planerar för ett brett utbud av olika typer av bostäder och upplåtelseformer. För att funktionshindrade ska kunna finna ett fungerande boende i det reguljära bostadsbeståndet bör nyproduktionen basanpassas³. I enlighet med uppdrag från gatu- och fastighetsnämnden under våren ska detta program kompletteras med "Utemiljöprogrammet", dvs. så att riktlinjer ska finnas både för den inre och för den yttre miljön.

¹ ILS = Stadens integrerade ledningssystem

² Redovisningen byggde på de mål och åtaganden som framtagits av gatu- och fastighetsnämnden.

³ Arbetet med att ta fram ett förslag till basanpassning, Bas-program, av tillgängligheten för personer med funktionshinder vid nyproduktion av bostäder och lokaler i enlighet med kommunfullmäktiges uppdrag till gatu- och fastighetsnämnden och stadsbyggnadsnämnden har påbörjats och avses att färdigställas under 2005.

Medarbetare

Minska sjukfrånvaron

Sjukfrånvaron under perioden maj – juni uppgick till 3,3 %. Sjukfrånvaron i staden totalt uppgick till 9,7 %. En rad åtgärder vidtogs under gatu- och fastighetskontoret för att minska den då höga frånvaron. Det gällde exempelvis att se över rutiner och olika insatser för att främja hälsan. Markkontoret får fortsätta att analysera sin sjukfrånvaro och sedan ta ställning till vilka insatser som framöver bör vidtas.

Kompetensfonden

Nämnden har två projekt som är godkända. Ett projekt är senarelagt p.g.a. omorganisationen. Det andra projektet är gemensamt med trafikkontoret. Ställning kommer att tas hur markkontoret ska medverka i projektet. En förteckning finns i bilaga 4.

Bygga bostäder och utveckla Stockholm

Marknämnden åtar sig att

- medverka till att de av kommunfullmäktige angivna bostadsmålen nås
- genom att upplåta mark, underhålla och utveckla stadens företagsområden skapa goda förutsättningar för näringslivet

Bedömning av uppfyllelse av de generella åtagandena

Mål och åtaganden bedöms komma att uppfyllas. Detta under förutsättning att förseningar ej uppstår så att tidsplanerna kan hållas. Det finns dock omständigheter som staden inte råder över som kan komma att påverka.

Medverka till att de av kommunfullmäktige angivna bostadsmålen nås

För att ge förutsättningar för påbörjande av 20 000 lägenheter under mandatperioden anvisades under 2003-2004 ett stort antal lägenheter (15 600).

Under 2005, till och med nämndsammanträdet den 23 juni, har 66 markanvisningar omfattande 4 213 lägenheter beslutats. Av dessa är 240 studentbostäder.

- 820 lägenheter i innerstaden och 3 393 lägenheter i ytterstaden.
- 2 022 lägenheter (48%) avser hyresrätt och 1 134 lägenheter (27%) bostadsrätt. För resterande 1 057 lägenheter (25%) är upplåtelseformen inte bestämd.
- Av de 66 markanvisningarna har 16 (24 %) tilldelats kommunala bolag omfattande 1 615 lägenheter (38%).

Som jämförelse kan nämnas att under motsvarande period 2004 hade 104 markanvisningar omfattande 9 776 lägenheter beslutats. Minskningen jämfört med motsvarande period under 2004 är i överensstämmelse med arbetsplanen och f.n. prioriteras arbetet med att genomföra planeringen för de projekt som redan markanvisats, så att dessa kan byggstarta under 2006.

Kommunfullmäktige godkände i mars stadsbyggnadsnämndens och gatu- och fastighetsnämndens förslag till genomförandeplan för byggande av 20 000 nya lägenheter under perioden 2003-2006. Nämnderna fick vidare i uppdrag att ta fram en plan för bostadsförsörjning 2007-2011.

För att möjliggöra att projekten ska kunna påbörjas senast under 2006 har tidsplanerna kortats. För många av projekten är dessa mycket snäva. Oförutsedda problem och svårigheter kan komma att uppstå. Det är därför nödvändigt att i det fortsatta arbetet kontinuerligt

undanröja hinder som riskerar att fördröja arbetet. Risker som staden inte råder över finns också.

Många faktorer i de olika delarna i ett bostadsprojekt påverkar de slutliga boendekostnaderna. Stadens möjlighet att påverka boendekostnaderna gäller bl.a. kostnaden för och tillhandahållandet av lämplig och tillräcklig mark för bostadsbyggande. Att ge fler byggherrar och byggherrar som särskilt inriktar sig på att bygga bostäder med låga boendekostnader, markanvisningar. Staden har också möjlighet att genom de kommunala bostadsbolagen söka olika möjligheter för att sänka boendekostnaderna.

Kommunfullmäktige har fattat beslut om nya tomträttsavgälder (f.n. föremål för överklagande). Markanvisningar har givits till byggherrar som särskilt inriktar sig på att bygga bostäder med låga boendekostnader, t.ex. Bostaden AB, ByggVesta och Bo Trygg. För att öka konkurrensen har också flera och för stockholmsmarknaden nya byggherrar erhållit markanvisning. Under perioden kommer också markanvisningstävlingar för låga boendekostnader att genomföras. Familjebostäder har i tidigt skede av projekt, i samarbete med markkontoret och stadsbyggnadskontoret, genomfört entreprenadtävlingar bl.a. i Högdalen för att ta fram ett antal bostadstyper som innebär lägre boendekostnader.

Påbörjade och färdigställda bostäder

Under perioden januari – juli har 1 588 lägenheter påbörjats i nyproduktion⁴. Under motsvarande period 2004 påbörjades 1 778 lägenheter.

Antalet färdigställda lägenheter uppgick till 1 123 lägenheter under januari – juli. Under motsvarande period 2004 färdigställdes 695 lägenheter.

Göra Stockholm till en ekologiskt hållbar storstad

Marknämnden åtar sig att

- i enlighet med stadens miljöprogram sanera förorenade markområden, beakta miljöaspekten vid upphandling, minska energiförbrukningen, medverka till att minska avfallsmängderna och bevara den biologiska mångfalden

Bedömning av uppfyllelse av de generella åtagandena

Åtagandena bedöms komma att uppfyllas.

Miljöprogrammet och miljömiljarden m m

Miljöprogrammets sex mål har varit vägledande vid utformningen av nämndens åtaganden, vilka redovisades i verksamhetsplanen. Kontorets åtgärder för att leva upp till stadens miljöprogram och förbättra miljön, innebär ett strategiskt och praktiskt miljöarbete måste tillämpas både på kort och på lång sikt.

Medel ur den s.k. miljömiljarden har i juni 2005 beviljats marknämnden för ytterligare ett antal angelägna miljöprojekt. Projekten omfattar bl.a. marksanering, restaurering av vattendrag, åtgärder för biologisk mångfald samt utveckling av en miljöbelastningsprofil. En sammanställning av de projekt som beviljats medel lämnas i bilaga 5.

⁴ Definition; Byggstart räknas från den tidpunkt då källargolv eller bottenplatta har gjutits.

Gatu- och fastighetsnämnden godkände 2003 miljö- och trafiksäkerhetskrav på entreprenader och tjänster där arbetsmaskiner och fordon ingår. I och med detta ställs miljökrav på arbetsmaskiner som en kvalificerande faktor vid upphandling av bygg- och anläggningsentreprenader. Ett samarbete pågår för att uppdatera och utvidga dessa antagna miljökrav till att gemensamt gälla för Stockholm, Göteborg, Malmö, Vägverket och Banverket.

Anläggningsarbeten genererar stora mängder restprodukter som utgör en betydande potential för återanvändning eller återvinning. Detta har dock hittills skett i begränsad omfattning och den helt övervägande delen går på deponi. Kontoret arbetar med att öka andelen återanvändning av restprodukter och har fått medel beviljade ur den s.k. miljömiljarden för ett projekt som syftar till att utveckla den verksamheten.

Gatu- och fastighetsnämnden godkände i huvudsak i december 2004 omarbetningar av ”Program för ekologiskt byggande”. Namnet ändrades till ”Program för miljöanpassat byggande” och nämnden överlämnade programmet för godkännande i kommunfullmäktige. Syftet med omarbetningen var bl.a. att göra det mer anpassat till byggprocessen samt att förenkla uppföljningsrutiner.

Tillämpning av det ekologiska programmet skrivs in i markanvisningsavtal och exploateringsavtal som upprättas mellan staden och berörda byggherrar. Programmet följs upp under genomförandeskedet i samband med stadsbyggnadskontorets handläggning av byggnämnan enligt Plan- och bygglagen.

Bryta segregationen och fördjupa demokratin

Marknämnden åtar sig att

- genom aktiva insatser inom sitt kompetensområde verka för ett ökat brukarinflytande och för ökad integration

Bedömning av uppfyllelse av det generella åtagandet

Åtagandet bedöms komma att uppfyllas.

Verka för ett ökat brukarinflytande och för ökad integration

Kommunfullmäktige antog 2003 riktlinjer för ”Stadsdelsförnyelse – för delaktighet och långsiktigt positiv utveckling i Stockholms ytterstad”. Ansvar för utformningen av det samlade lokala utvecklingsarbete som ska initieras genom stadsdelsförnyelsen vilar främst på stadsdelsförvaltningarna. Kontoret deltar aktivt i arbetet med stadsdelsförnyelsen genom att biträda stadsdelsförvaltningarna med upprättande av program/projektering och anläggning av de fysiska åtgärder som stadsdelsnämnderna beslutat.

I nämndens löpande verksamhet pågår ett omfattande arbete inom de målområden som är formulerade för stadsdelsförnyelsen. Målet att tillskapa 20 000 nya bostäder måste ses som ett av de största och mest långsiktiga utvecklingsprojekten för ytterstaden, då det är här det stora flertalet nya bostäder kommer att tillkomma.

Mångfalds- och jämställdhetsplan

En mångfalds- och jämställdhetsplan fastställdes i samband med verksamhetsplanen. Kontoret har inte hunnit med att beakta den plan för jämlikhet, integration och mångfald som kommunfullmäktige beslutade om i maj 2005 utan får återkomma i samband med upprättande av verksamhetsplan 2006.

Ta ansvar för ekonomin

Marknämnden åtar sig att

- bedriva verksamheten inom givna ekonomiska ramar genom fortsatt utveckling av styr- och stödfunktioner samt genom uppföljning av ekonomi, kvalitet, upphandling och miljöge förutsättningar för en effektiv resursanvändning

Bedömning av uppfyllelse av det generella åtagandet

Åtagandet bedöms i huvudsak komma att uppnås. Underskottet inom investeringsplanen har redovisats i gatu- och fastighetsnämndens respektive marknämndens verksamhetsplaner för 2005 samt i gatu- och fastighetsnämndens tertialrapport 1/2005.

Budgetförutsättningar

Marknämndens budget för maj-december 2005 fastställdes av kommunfullmäktige den 23 maj 2005. Det underlag till fördelning av gatu- och fastighetsnämndens budget som stadsledningskontoret utarbetade i samråd med kontoret byggde på en schablonmässig bedömning utifrån vad som då var känt. Beslut om organisation och bemanning hade inte hunnit fattas. Dessutom hade bokslut för gatu- och fastighetsnämnden inte upprättats.

I marknämndens verksamhetsplan 2005 angavs därför att behov av revidering av marknämndens budget kan komma att bli aktuellt och att detta skulle lämnas i samband med tertialrapport 2/2005. Anmälan om behov av reviderad budget för 2006 – 2008 lämnas i bilaga 6. Detta sker efter samråd med stadsledningskontoret.

Delårsrapport

Utfall per den 31 augusti inklusive periodisering redovisas i bilaga 1 e. Bilagorna kommer utsändas separat före nämndsammanträdet.

Fastighetsförsäljning

Nämndens försäljningsbeting är i budget satt till 500 mnkr. Betinget bedöms komma att uppnås. Friköpen av småhustomträtter svarar för ca 160 mnkr. Uppskattningsvis kommer ca 500 friköp att genomföras under 2005.

Realisationsvinster/-förluster

Markkontoret gör samma bedömning som gjordes i tertialrapport 1 av gatu- och fastighetskontoret. Realisationsvinsten (försäljningspris – bokfört värde) visar på en realisationsvinst om ca 120 mnkr. I denna summa har hänsyn tagits till den realisationsförlust om ca 62 mnkr som friköpen av småhustomträtter ger.

Prognos årsutfall

”**Läsanvisning**”; I bilaga 1 a lämnas en sammanställning över prognosen. I 1 b visas prognosen för driftverksamheten per verksamhet⁵. I bilaga 1 c återfinns detaljerade avvikelsekommentarer avseende driftverksamheten.

Redovisningen avseende investeringar (bilaga 1 d) omfattar dels projekt över 20 mnkr som kommenteras utförligt, dels projekt understigande 20 mnkr. Redovisningen inleds med ett sammandrag.

⁵ Enligt den redovisning som lämnades för gatu- och fastighetsnämnden 2005

Mnkr	KF-budget maj - dec	Tertial 2/2005	Avvikelse
Drift och underhåll	-64,7	-181,1	-116,4
Avskrivningar	-25,5	-25,5	0,0
Internräntor	-699,4	-719,4	-20,0
Summa kostnader	-789,6	-926,0	-136,4
Intäkter	1 078,3	1 188,5	110,2
Driftbudget – netto	288,7	262,5	-26,2

Driftverksamheten

Driftkostnaderna är, med undantag av kapitalkostnader och den uppdragsverksamhet som nämnden ska bedriva, relativt små. Kostnaderna består till allra största delen av kostnader för löner, lokaler, förvaltningskostnader enligt avtal om hamnmarken, fastighetsskatt och kostnader för förvaltning av fastigheter som i de flesta fallen senare ska exploateras. För de senare svarar fastighets- och saluhallsnämnden för förvaltningsansvaret. De kostnader som hör ihop med investeringsverksamheten belastar respektive projekt.

Driftverksamheten netto visar på ett underskott mot budget med 26 mnkr. Underskottet beror på bedömd kostnadsökning för stadens internränta (20 mnkr) och för vissa förändringar mellan trafiknämnden och marknämnden (6 mnkr). För de senare ska trafiknämnden redovisa ett motsvarande överskott.

I stadsledningskontorets anvisningar till budgetuppföljning 2005 anges att för facknämnderna ska, utöver ordinarie budgetuppföljning, en s.k. internbudget också redovisas. Syftet är att öka förståelsen för facknämndernas verksamhet. För gatu- och fastighetsnämnden togs en sådan redovisning fram. Kontoret bedömer att denna inte längre är tillämpningsbar. Kontoret avser att ta upp frågan om utformning av internbudget med stadsledningskontoret.

Förändringar jämfört med budget

- Ökade kostnader för stadens internräntor, -20 mnkr
- Överförd verksamhet (parkplanering) från trafiknämnden, -6,9 mnkr samt budgeterade kostnader hos marknämnden för verksamhet (skadereglering) som hör till trafiknämnden, +0,7 mnkr
- Ej budgeterade kostnader för stadens nya ekonomisystem, -0,7 mnkr
- Omorganisationskostnader, - 2 mnkr
- Ombyggnads- och flyttkostnader, - 2 mnkr
- Ökade tomträttsintäkter, +10 mnkr
- Rättegångskostnader och kostnader för domar i avgäldsmål (sänkt avgäld) som ej täcks inom budgetram, -5,5 mnkr
- Omslutningsförändringar uppdrag, +/-100 mnkr

Hur förändringar jämfört med den schablonmässigt framtagna budgeten ska hanteras för 2005 har kontoret diskuterat med stadsledningskontoret. Det har då framkommit att förändringar endast ska rapporteras, dvs. ingen begäran om budgetjustering ska göras av nämnden.

Stadens internräntor

Kostnaderna baseras dels på tidigare års bas av bokförda markvärden och färdigställda investeringar, dels på tillkommande investeringsprojekt som slutförs och där kostnader för räntor och avskrivningar påbörjas. Den sistnämnda punkten är svårbedömd, dvs. att i förväg

prognostisera när detta kommer att ske. Beroende på projektens storlek kan effekterna också vara väsentliga.

I tertialrapport 1/2005 aviserades att kostnaden för internräntor inte kan hållas inom budget. En avvikelsepost om 20 mnkr aviserades. Detta p.g.a. överföring av fastighets- och saluhallsnämnden tomträttsfastigheter till nämnden samt att gatu- och fastighetsnämndens tidigare bestånd av sjukhems- och kulturfastigheter samt barnstugor har överförts till stadens bolag. Marken upplåts därmed med tomträtt och nämnden belastas av internränta för det bokförda värdet. Hänsyn till detta har inte tagits i budget. Markkontoret gör nu ingen annan bedömning men vill betona att uppgiften är osäker.

Överförd verksamhet – Parkplanering m m

Vid framtagande av underlag till budget fördelades inte anslaget för verksamheten ”Park- och trafikplanering” mellan trafik- och marknämnden. Hela anslaget ingår i trafiknämndens budget. En del av verksamheten avser emellertid marknämnden (6,9 mnkr).

Till detta kommer att budgeterade medel hos marknämnden för skadereglering ska överföras till trafiknämnden (0,7 mnkr).

Mark- respektive trafikkontoret är överens om dessa revideringar och trafiknämnden kommer att redovisa motsvarande förslag till justeringar i sin tertialrapport 2/2005.

Nytt ekonomisystem i staden – AGRESSO

Arbetet med att införa nytt ekonomisystem pågår för fullt. Införandet ska vara genomfört vid årsskiftet 2005/2006. Arbetet med införandet i form av konsult hjälp och anpassning av försystem medför ökade kostnader. Kostnaden bedöms uppgå till ca 0,7 mnkr.

Omorganisationskostnader

Kostnader för omorganisationen som uppkommit efter den 1 maj 2005 kommer inte att finansieras centralt av staden, vilket kontoret förutsatte då tertialrapport 1/2005 (för gatu- och fastighetsnämnden) upprättades.

Med hjälp av leverantörer har dagens befintliga ekonomisystem anpassats till den nya organisationen för perioden maj – december 2005. Adresser, information till våra kunder, ändring av intranätet, tidigare strukturer för det interna datanätet m.m. har också ändrats. Utöver detta kommer kostnader för flytt och ombyggnad av lokaler. Kostnaderna är osäkra men bedöms i denna prognos för markkontoret uppgå till ca 4 mnkr.

Tomträtter

Intäkterna bedöms öka med ca 10 mnkr beroende på tillkommande domar/förlikningar i avgäldsmål. Samtidigt har kostnaderna ökat p.g.a. domar i avgäldsmål som inneburit sänkt avgäld. Tillsammans med rättegångskostnader har detta inneburit en kostnadsökning om ca 7,5 mnkr, dvs. sammanlagt + 2,5 mnkr netto.

Omslutningsförändring – uppdragsverksamhet (+/- 100 mnkr)

För den enhet med expertkunskap inom områdena miljö, park, trafik och anläggning som dels ska utgöra stödfunktion till exploateringsprocessen, dels tillhandahålla expertkunskap till stadsdelsnämnderna avseende stadsdelsförnyelsen och till trafikkontoret avseende parker uppgår beställningsvolymen från andra förvaltningar till ca 100 mnkr.

Investeringsplan

Mnkr	KF-budget	Tertial 2/2005	Avvikelse
Investeringsplan – utgifter *	-1 260,3	-1 666,2	-405,9
Investeringsplan – inkomster *	61,8	138,8	77,0
Investeringsplan – netto *	-1 198,5	-1 527,4	-328,9

* Observera att för investeringsplanen anges här beslutat budget för januari – december 2005 beroende på att budgeten grundas på unika projekt som under året även pågått inom gatu- och fastighetsnämnden

Avvikelser

För mer detaljerade avvikelser se bilaga 1 d.

Nettoavvikelsen om 328,9 mnkr beror på följande:

- Omdisponering i gatu- och fastighetsnämndens verksamhetsplan 2005 från trafikprojekt till förmån för bostadsprojekt (- 42,0 mnkr). Trafiknämnden lämnar motsvarande överskott i tertialrapport 2/2005.
- Överföring från trafiknämnden av Slussen, Järvafältet samt åtgärder enligt dagvattenavtalet med Stockholm Vatten. Trafiknämnden lämnar motsvarande överskott (- 36,9 mnkr).
- I verksamhetsplan 2005 redovisad avvikelse beroende på avtal med AB Fortum om kraftledningstunnel (-250 mnkr)

De två första posterna ovan är av teknisk natur som inte är en egentlig avvikelse utan endast en omfördelning av investeringsplanen mellan trafik- respektive marknämnden. Då trafiknämnden lämnar motsvarande överskott avviker detta inte från stadens beslutade investeringsplan för 2005.

Avvikelsen om 250 mnkr aviserades redan i gatu- och fastighetsnämndens verksamhetsplan 2005. Under 2004 slöts ett ramavtal med AB Fortum om utbyggnad av 5 000 lägenheter i Hjorthagen. Avtalet innebär nedgrävning av en kraftledning i tunnel samt att den nuvarande gasproduktionen ersätts med importerad flytande naturgas. Detta möjliggör en bostadsexploatering om 5 000 lägenheter. Ramavtalet godkändes i kommunfullmäktige 2004-06-17. I avtalsdiskussioner med Fortum hade två alternativ utretts. Det andra möjliggjorde att endast 3 000 lägenheter kunde byggas i området. Förhandlingarna hade pågått under flera år och det rådde stor osäkerhet om när och vilket alternativ parterna slutligen skulle komma överens om. Denna utgiftspost bedömdes i budgetarbetet inte utfalla under 2005, vilket den dock gjort i och med att avtal i ett senare skede tecknades. För staden innebär dock avtalet att projektet möjliggör ytterligare 2 000 lägenheter och byggstart bedöms ske under 2006.

Under året har nämnden aviserat att de utgifter som avtalets betalningsplan för 2005 omfattar inte kan inrymmas inom budgeten men uppmanades i tertialrapport 1 återkomma med förslag till åtgärder. Nämnden har dock bedömt att det inte är möjligt att förskjuta pågående planeringsprojekt i den omfattningen att de 250 mnkr som avtalet omfattar ska kunna inrymmas i nuvarande budget om även 20K-målet skall kunna uppfyllas. Om planeringsprojekt omfattande denna utgift skulle ha förskjutits hade det inneburit att planeringsarbetet avseende ca 19 000 lägenheter skulle ha senarelagts.

I den nu lämnade prognosen ingår en s.k. nedrundningspost om 141 mnkr på den totala volymen för planeringsprojekten. Med detta avses att kontoret bedömer att projekt av olika

anledningar, som exempelvis överklagande av detaljplan, kommer att drabbas av förskjutningar. Vilka av projekten som kommer att försenas är svårt att veta i förhand. Storleken på nedrundningen är knappt 10 % av den totala investeringsplanen för 2005. Erfarenhetsmässigt bedömer kontoret detta som troligt men risk finns för avvikelser om förskjutningarna blir mindre än prognostiserat.

Internkontroll 2005 - delrapport

Den internkontrollplan som marknämnden godkände i sin verksamhetsplan byggde på den plan som beslutades för gatu- och fastighetsnämnden.

Omorganisationen har medfört att genomförandet av 2005 års internkontrollplan har fått stå tillbaka för arbetet med att utveckla stödfunktioner och ta fram olika rutiner. Kontoret prioriterar nu dessa frågor tillsammans med förberedelserna för införandet av stadens nya ekonomisystem AGRESSO. Internkontrollplanen kommer därför inte att kunna genomföras i sin helhet i år. Kontoret återkommer med förslag till en plan för marknämnden i samband med verksamhetsplan 2006.