

Plats och tid	Itsam, Teknikringen 9, Linköping, kl. 10:00
Beslutande	
Ledamöter	Jonas Andersson, Ödeshögs kommun, ordförande Thomas Lidberg, Åtvidabergs kommun, vice ordförande Claes Sjökvist, Boxholms kommun
Tjänstgörande ersättare	Peter Karlsson, Vimmerby kommun Jeanette Perchun, Ydre kommun
Övriga närvarande	
Ersättare	
Övriga närvarande	Jenny Nohage, kommundirektör Ödeshögs kommun Robert Dahlberg, förbundsdirektör Itsam Malin Vikström, ekonomiansvarig Itsam Mattias Geving, vice förbundsdirektör Itsam, sekreterare
Justering	
Justerare	Claes Sjökvist
Justeringens plats och tid	Protokollet justerades digitalt 2026-03-26
Paragrafer	§§ 16-20

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag på kommunalförbundets digitala anslagstavla.

Organ	Direktionen		
Sammanträdesdatum	2026-03-26		
Datum då anslaget sätts upp	2026-03-27	Datum då anslaget tas ned	2026-04-17
Förvaringsplats för protokollet	Kommunalförbundet Itsam		

Ärendelista

§ 16	Årsbokslut 2025	ITSAM 2026/8	3 - 5
§ 17	Anslutningsprocess för nya medlemmar	ITSAM 2026/17	6 - 7
§ 18	Utökning av borgen	ITSAM 2026/14	8 - 9
§ 19	Information från verksamheten	ITSAM 2026/2	10
§ 20	Personal	ITSAM 2026/3	11

§ 16

Dnr 2026/8

Årsbokslut 2025

Direktionens beslut

Direktionen beslutar att godkänna årsbokslut för 2025.

Beskrivning av ärendet

Ärendet föredras av Malin Vikström, ekonomiansvarig.

Direktionen behöver fatta ett nytt beslut gällande årsbokslutet för 2025. Detta eftersom kassaflödesanalysen har justerats utifrån förtydliganden i RKR:s rekommendation, vilket innebär att tidigare beslut inte längre helt överensstämmer med den uppdaterade analysen.

Redovisat resultat

Förbundet redovisar för 2025 ett negativt resultat om – 3 808 Tkr vilket är i nivå med budgeterat resultat om -4 000 Tkr. Resultatet utgör den andra etappen i upplösningen av förbundets eget kapital där totalt sett 14 000 Tkr kommer lösas upp under en treårsperiod.

Resultaträkning

Belopp i Tkr	2025-12-31	2024-12-31	Budget 2025
Verksamhetens intäkter	110 633	114 966	108 541
Verksamhetens kostnader	-85 607	-90 883	-78 240
Av- och nedskrivningar	-26 586	-28 947	-31 828
Verksamhetens resultat	-1 560	-4 864	-1 528
Finansiella intäkter	118	89	0
Finansiella kostnader	-2 366	-2 072	-2 473
Resultat efter finansiella poster	-3 808	-6 847	-4 000
Årets resultat	-3 808	-6 847	-4 000

Avvikelser i förbundets intäkter jämfört med budget är orsakade av såväl volymförändringar, kostnadsförändringar och tillägg av nya tjänster. Utifrån att förbundets intäkter och kostnader följer varandra när kommunerna gör tillägg eller ökar/minskar sin efterfrågan ska dessa förändringar rent teoretiskt inte ge någon påverkan på förbundets resultat. Under 2025 finns det dock tre poster som utmärker sig men som i stort sett tar ut varandra:

Uteblivna eller fördröjda omställningseffekter:

Utifrån förbundets delvis nya uppdrag har viss omstrukturering av personalen behövt göras. Förbundet har dock inte haft möjlighet att omstrukturera sin personal i samma takt som antogs i budgeten vilket gör att personalkostnaderna utifrån det blivit 2 300 Tkr högre än vad de hade varit om omstruktureringen gjorts enligt budget. Detta ger en negativ resultatpåverkan med motsvarande belopp. Till 2026 beräknas omstruktureringen vara genomförd och inte ge någon fortsatt negativ resultat effekt. Kvarvarande omställningsbehov har omhändertagits i budgetarbetet.

Utebliven debitering av specialistkompetenstjänst:

I budgeten antogs att förbundet skulle kunna debitera kommunerna för diverse olika ospecificerade konsultuppdrag utförda av den egna personalen. I praktiken har det inte funnits konkreta uppdrag att debitera i så stor omfattning vilket gjort att intäkterna avseende detta blivit 1 411 Tkr lägre än budgeterat. Förbundets personalkostnader kvarstår dock varför den uteblivna debiteringen påverkar förbundets resultat negativt. Denna konstruktion var ny för budget 2025 och finns inte med i budget 2026.

Lägre avskrivningskostnader:

På grund av fördröjningar i utbyten av datorer, surfplattor och mobiltelefoner är avskrivningarna för dessa 1 982 Tkr lägre än vad som antogs i budgeten. Avskrivningskostnader för accesspunkter är 785 Tkr lägre på grund av en lägre utbytetakt än vad som antogs i budgeten. Arbetet med att driftsätta en redundant fiberring har också blivit fördröjd vilket är den huvudsakliga förklaringen till att avskrivningskostnader i den centrala IT-miljön är 1 228 Tkr längre än vad som antogs i budget. Då förbundet alltjämt får intäkter för icke utbytta enheter samt för budgeterade avskrivningskostnader i den centrala IT-miljön innebär de lägre avskrivningskostnaderna en positiv resultat effekt om 3 997 Tkr.

God ekonomisk hushållning

Förbundet har inom ramen för god ekonomisk hushållning satt upp tre mål avseende ekonomi och sex mål avseende verksamhet. Tre av tre mål uppnås för området ekonomi. Fyra av sex verksamhetsmål är uppfyllda medan två av målen till stora delar är uppfyllda. Sammanvägd bedömning är därför att god ekonomisk hushållning till stor del är uppfylld.

Ekonomiska mål	
Itsam ska över en mandatperiod redovisa ett nollresultat.	Uppfyllt
Itsam ska inom gällande borgensåtaganden lånefinansiera sina investeringar.	Uppfyllt
Itsam ska kunna redovisa kalkyler/beräkningsunderlag på de produkter och tjänster som de tillhandahåller medlemskommunerna	Uppfyllt
Verksamhetsmål	
Itsam ska vara en katalysator för samverkan och tjänsteutveckling.	Uppfyllt
Itsam ska tillhandahålla driftstabilitet.	Uppfyllt
Itsam ska tillhandahålla effektiv support.	Till stora delar uppfyllt
Itsam ska verka för transparenta samarbetsformer som stödjer digital utveckling.	Uppfyllt
Itsam ska vara en arbetsplats där medarbetarna trivs, utvecklas och vill verka för en hållbar välfärd.	Uppfyllt
Itsam ska driva utvecklingsprojekt som leder till resurseffektivitet och ändamålsenliga lösningar.	Till stora delar uppfyllt

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse
Årsbokslut

Beslutet skickas till

Medlemskommunerna
Akt

§ 17

Dnr 2026/17

Anslutningsprocess för nya medlemmar

Direktionens beslut

Direktionen beslutar att ställa sig bakom den föreslagna anslutningsprocessen som grund för det fortsatta arbetet med potentiella medlemskommuner.

Beskrivning av ärendet

Frågan om hur Kommunalförbundet Itsam ska hantera anslutning av nya medlemskommuner har diskuterats vid föregående möte med kommundirektörsberedningen. I takt med att intresset från andra kommuner ökar finns behov av en tydlig och gemensam process för hur dialoger, utredning och eventuella beslut om medlemskap ska hanteras.

Syftet med processen är att skapa en strukturerad och transparent ordning för hur sonderingar, utredning och beslut kan genomföras, samt att tydliggöra ansvar och roller under arbetets gång.

Föreslagen anslutningsprocess

Steg 1 – Sonderingar

Inledande dialoger förs för att undersöka intresse och grundläggande förutsättningar för ett eventuellt medlemskap i Kommunalförbundet Itsam. Dialogerna genomförs gemensamt av både Itsam och kommundirektörerna från de berörda kommunerna, vilket gör det möjligt att tidigt representera både verksamhetsperspektiv och ledningsperspektiv. Dessa sonderingar sker innan någon avsiktsförklaring upprättas, för att skapa en gemensam bild av förutsättningar och behov.

Steg 2 – Avsiktsförklaring

Om parterna vill gå vidare upprättas en avsiktsförklaring om att utreda ett möjligt inträde i förbundet. Avsiktsförklaringen bereds gemensamt av en kommundirektör från medlemskommunerna och förbundsdirektören tillsammans med kommundirektören i den anslutande kommunen. Avsiktsförklaringen beslutas av den anslutande kommunens kommunstyrelse samt av direktionen.

Steg 3 – Utredning av anslutning

En utredning genomförs som belyser de tekniska, ekonomiska och avtalsmässiga förutsättningarna för ett medlemskap. Inom ramen för utredningen tas även förslag fram till anslutningsavtal, uppdaterad

förbundsordning och samverkansavtal samt en övergripande tidsplan för anslutningen.

Arbetet leds av en styrgrupp bestående av kommunstyrelsens ordförande och kommundirektör i den anslutande kommunen samt motsvarande funktioner från två medlemskommuner tillsammans med förbundsdirektören. Syftet med styrgruppen är även att tidigt bygga upp relationer och tillit mellan parterna.

Utredningsfasen bedöms pågå i cirka sex månader.

Steg 4 – Beslut

Om parterna, utifrån genomförd utredning, vill gå vidare med en anslutning krävs beslut i samtliga medlemskommuners fullmäktige om en uppdaterad förbundsordning. Kommunerna och direktionen beslutar även om ett nytt samverkansavtal.

Steg 5 – Genomförande

Den tekniska implementeringen bedöms behöva ske stegvis över flera år. Den exakta ordningen och omfattningen fastställs i den utredning som genomförs i steg tre. Anslutningsavtalet reglerar även när och hur den anslutande kommunen börjar bidra till de gemensamma kostnaderna. Redan när anslutningen är beslutad bör den anslutande kommunen börja delta i arbetet inom styr- och samverkansmodellen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 2026-03-05
Kommundirektörsberedningens protokoll.

Beslutet skickas till

Akt

§ 18

Dnr 2026/14

Utökning av borgen

Direktionens beslut

Direktionen beslutar att hemställa hos respektive medlems kommunfullmäktige att besluta om en ny solidarisk borgen för Kommunalförbundet om 130 Mkr enligt följande:

Kommunfullmäktige beslutar

att bevilja Kommunalförbundet Itsam rätten att via beslut i direktionen uppta lån om maximalt 130 000 000 SEK för finansiering av investeringar.

att såsom för egen skuld ingå borgen för Kommunalförbundet Itsams låneförpliktelser upp till ett totalt högsta belopp om 130 000 000 SEK, jämte därpå löpande ränta och kostnader

att ingen kommunal borgensavgift ska tas ut från Kommunalförbundet Itsam

att upprätta nytt regressavtal mellan Boxholms kommun, Vimmerby kommun, Ydre kommun, Åtvidabergs kommun samt Ödeshögs kommun för ovan beslutade borgensåtagande.

att regressavtal beslutat "datum" upphör att gälla när nytt regressavtal är undertecknat av samtliga kommuner.*

att ovan fattade beslut ersätter tidigare fattade beslut KF ÅÅÅÅ § xx samt*

att ovanstående beslut gäller under förutsättning av samtliga medlemskommuners fullmäktigebeslut.

Beskrivning av ärendet

Malin Vikström, ekonomiansvarig, föredrar ärendet.

Kommunalförbundet Itsam har i uppdrag att förse medlemskommunernas verksamheter och medarbetare med relevant IT-utrustning, utrustningen kan bestå av både hårdvara i form av exempelvis laptops, mobiltelefoner, accesspunkter och switchar men kan också utgöras av mjukvara i form av olika verksamhetssystem.

I takt med att samarbetet mellan kommunerna fördjupas förväntas också fler kommungemensamma verksamhetssystem implementeras via Itsam, dessa skulle redovisningsmässigt kunna utgöras av både investeringar och/eller löpande licensbetalningar beroende av vilket upplägg leverantören kan erbjuda. I närtid förväntas bland annat ett nytt gemensamt ekonomisystem implementeras, diskussioner om gemensamma verksamhetssystem pågår även i andra objekt, prisuppgifter för dessa saknas i nuläget. Utöver implementation av nya verksamhetssystem ser förbundet också ökande priser för hårdvara utifrån en förändrad omvärld där AI-utbyggnad skapar en

komponentbrist som i sin tur driver upp priserna samt förlänger leveranstiderna.

Hårdvara knuten till personer/funktioner i kommunerna hanteras genom en fastställd livscykelhantering där exempelvis en laptop byts ut var fjärde år och en mobiltelefon var tredje år. Inköpen av hårdvara innebär en investering i förbundet, investeringsram beslutas av direktionen i samband med budgeten eller i form av tilläggsäskanden. För 2026 har priserna för årets utbyten av laptops och elevdatorer säkrats genom att lägga tidiga beställningar där priserna inte påverkats nämnvärt av omvärldsläget. För övrig utrustning kommer beställningar göras löpande där risken är stor att inköpspriset kommer vara högre än budgeterat. Förbundet kommer i så fall att göra tilläggsäskanden, parallellt med det kommer förbundet också ta fram förslag på en annan alternativ hårdvarustrategi, där kommunerna kommer kunna få ta ställning till hur många enheter och av vilken typ av hårdvara deras olika kategorier av medarbetare har ett behov av.

I de fall de nya verksamhetssystemen innebär en investering hos förbundet måste alltid ett investeringsbeslut fattas av direktionen, antingen i samband med budgeten eller i form av tilläggsäskanden. Samtliga investeringar i förbundet ska enligt fastställda ekonomistyrningsprinciper finansieras genom lån.

För att kunna tillgodose kommunernas behov av IT-utrustning, såväl hårdvara som mjukvara, ser förbundet utifrån ovan beskrivna parametrar ett behov av att utöka nuvarande borgensram. Nuvarande borgensram uppgår till 80 000 Tkr och beräknades i den reviderade budgeten för 2026 att vara fullt nyttjad vid utgången av året. När budgeten beslutades var investeringsvolymerna för hårdvara beräknade utifrån då rådande förhållanden och nya verksamhetssystem ej kvantifierade.

Förslag på ny borgensram uppgår till 130 000 Tkr och bedöms då kunna täcka finansieringsbehov avseende nuvarande volymer av datorer, surfplattor och mobiltelefoner med prisökningar på upp till 50%. En buffert för övriga ej prissatta verksamhetssystem är inlagt till ett värde av 18 000 Tkr, utöver det finns 5 600 Tkr medräknade i finansieringsbehov avseende den årliga utvecklingspotten om 2 000 Tkr.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 2026-03-02

Beslutet skickas till

Medlemskommunerna
Akt

§ 19

Dnr 2026/2

Information från verksamheten

Direktionens beslut

Direktionen noterar informationen till protokollet.

Beskrivning av ärendet

I anslutning till dagens sammanträde genomförs en utbildning i den nya cybersäkerhetslagen med fokus på ledningens ansvar för cybersäkerhetsarbetet. Utöver de som närvarar vid direktionens möte deltar även kommundirektörerna Henrik Remmerfelt, Linda Ljungqvist och Karl Johan Sjödin samt direktionsledamoten Nina Vissing under denna del.

Beslutet skickas till

Akt

§ 20

Dnr 2026/3

Information om personalfrågor

Direktionens beslut

Direktionen noterar informationen till protokollet.

Beskrivning av ärendet

Förbundsdirektör Robert Dahlberg informerar om följande:

- Ny förbundsdirektör tillträder 1 april. Robert blir kvar i organisationen som senior rådgivare tills han går i pension till sommaren.
- En supporttekniker i linje 2 och en systemtekniker lämnar för nya anställningar inom kort. Rekrytering pågår.

Direktionens ordförande framför ett tack till Robert från direktionen då detta är hans sista sammanträde som förbundsdirektör.

Beslutet skickas till

Akt