

**Plats och tid** Google Meet (Digitalt), kl. 10:00 – 12.00

**Beslutande**

Ledamöter Jonas Andersson, ordförande, Ödeshögs kommun  
Thomas Lidberg, vice ordförande, Åtvidabergs kommun  
Claes Sjökvist, ledamot, Boxholms kommun  
Eva Kindstrand Ströberg, ledamot, Vimmerby kommun  
Nina Vissing, ledamot, Ydre kommun

**Övriga närvarande**

Ersättare Joakim Magnusson, ersättare, Åtvidabergs kommun  
Annika Sundholm, ersättare, Ödeshögs kommun  
Jeanette Perchun, ersättare, Ydre kommun

Övriga närvarande Gunilla Klinth Armsköld, insynsplats, Ydre kommun  
Jonni Harrius, insynsplats, Ödeshögs kommun

**Justering**

Justerare Claes Sjökvist

Justeringens plats och tid Protokollet justerades digitalt 2026-02-10

Paragrafer §§ 1-4

**ANSLAG/BEVIS**

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

Organ Direktionen

Sammanträdesdatum 2026-01-29

Datum då anslaget sätts upp 2026-02-10 Datum då anslaget tas ned 2026-03-04

Förvaringsplats för protokollet Itsam

## Ärendelista

§ 1	Budget 2027 samt plan för 2028-2029	ITSAM 2026/1	3 - 6
§ 2	Prislista 2027	ITSAM 2026/4	7
§ 3	Information från verksamheten	ITSAM 2026/2	8 - 11
§ 4	Personal	ITSAM 2026/3	12

§ 1

Dnr 2026/1

# Budget 2027 samt plan för 2028-2029

## Direktionens beslut

Kommundirektörsberedningen beslutar föreslå direktionen att anta budget för 2027 samt plan för 2028-2029.

Kommundirektörsberedningen beslutar föreslå direktionen att initiera en process för att utöka förbundets borgensram.

Förbundsdirektören får i uppdrag att återkomma till direktionen med förslag på kostnadsminskande åtgärder för ökade kostnader av samarbetsplattformens systemet. Om åtgärderna inte är i paritet med kostnadsökningarna ska andra förslag på åtgärder presenteras.

## Beskrivning av ärendet

Malin Vikström, ekonomiansvarig, föredrar ärendet och lämnar följande information.

Förbundet har som ändamål att ta till vara medlemskommunernas möjligheter och främja deras utveckling och tillväxt. Förbundets syfte är att utveckla och fördjupa samarbetet mellan medlemmarna för att åstadkomma utveckling och effektivt resursutnyttjande. Förbundet ska svara för gemensam IT-verksamhet och understödja medlemmarnas digitalisering i syfte att åstadkomma bästa möjliga service till medlemmarnas invånare.

Förbundet föreslår för att kunna fullfölja sitt uppdrag en budget för 2027 där omsättningen uppgår till 133 108 Tkr och resultatet till 0 Tkr. Till skillnad från åren 2024-2027 har förbundet inget eget kapital kvar att lösa upp vilket innebär att förbundets verksamhet fullt ut behöver intäktsfinansieras av medlemmarna för att uppnå resultatmålet inom god ekonomisk hushållning. Den ökade omsättningen ska i sin tur pareras av effektiviseringar i medlemskommunernas verksamheter. Föreslagen resultatbudget framgår enligt nedan.

Resultatbudget	Prognos 2025	Budget 2026	Budget 2027
Verksamhetens intäkter	108 615	117 953	133 108
Verksamhetens kostnader	-83 754	-86 430	-96 638

Av- och nedskrivningar	-26 712	-31 706	-33 140
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-1 851</b>	<b>-183</b>	<b>3 330</b>
Finansiella kostnader	-2 317	-2 817	-3 330
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-4 168</b>	<b>-3 000</b>	<b>0</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-4 168</b>	<b>-3 000</b>	<b>0</b>

Budgeterad omsättning ökar med 15 155 Tkr jämfört med budget 2026, större förklaringsposter till förändringen framgår nedan.

Objekt	Förklaring	Belopp
Grundanslag	Ingen upplösning av eget kapital	3 000
Socialtjänst	Larm ordinärt boende, ny tjänst via Itsam	2 440
Itsamtid	Lönerevision	1 112
Samarbetsplattform	Förändrad prissättning Microsoft	1 384
Samarbetsplattform	Förändrad prissättning Google	2 027
Grundanslag	Kostnadsökningar avskrivningar	678
Klient	Fördyring vid utbyten, datorer och surfplattor	792
Grundanslag	Kostnadsökningar supportavtal	518
Klient	Fördyring vid utbyten, mobiltelefoner	484
Klient	Förändrad prissättning Microsoft	476
Socialtjänst	Volym hyrd utrustning	333
Utbildning	Utbildningsrobot	311
Klient	Förändrad prissättning Google	166
Servermiljö och datahallar	Svartfiber Åtvidaberg	112
Klient	Prisreglering Accesspunkter	-408

<b>Summa förklaringsposter</b>		<b>13 426</b>
------------------------------------	--	---------------

Utifrån vilket beslut som fattas kring tidpunkt för införandet av en mer sammanhållen samarbetsplattform kan förbundets kostnader och därmed intäkter förväntas sänkas med betydande belopp för år 2027, jämfört med nu presenterad budget, om övergång till en mer sammanhållen plattform sker under 2026.

Förbundets påverkbara kostnader uppgår till 54 133 Tkr. Med påverkbara kostnader avses sådana kostnader som förbundsdirektören har möjlighet att påverka utifrån sin styrning av förbundets interna verksamhet. De påverkbara kostnaderna ökar med 3 788 Tkr (7,5%) jämfört med budget 2026. Den huvudsakliga förklaringen är att vissa kostnader som tidigare ingick i förbundets prissättningsmodell för support och användarkonton till 2027 har omdefinierats som påverkbara kostnader och flyttats in till grundanslaget. I personalbudgeten ingår likt budget för 2026 40,65 heltidsekvivalenter.

Föreslagen investeringsbudget uppgår till 29 000 Tkr där den största posten avser användarhårdvara (24 000 Tkr). Övriga investeringar avser investeringar i Central IT-miljö (3 000 Tkr) samt en Utvecklingspott (2 000 Tkr) som ska kunna användas utifrån objektens äskanden och beslut i portföljstyrgruppen. Investeringarna inryms med snäv marginal inom beslutad borgensram om 80 000 Tkr.

I förbundet pågår flertalet upphandlingar och förstudier som skulle kunna resultera i investeringar, bland annat upphandlingen av ett gemensamt ekonomisystem samt en sammanhållen samarbetsplattform. Då dessa inte är beslutade alternativt prissatta är de endast markerade, och inte kvantifierade, i investeringsbudgeten. Utöver det har förbundets leverantör av datorer gett indikationer på att priserna på datorer med stor sannolikhet kommer att stiga utifrån en global komponentbrist. Dessa tillägg och prisförändringar kommer troligen inte rymmas inom befintlig borgensram, borgenramen kan därför behöva utökas alternativt omprioriteringar av investeringar göras.

Budgeten för Kommunalförbundet Itsam innehåller utöver de ekonomiska ramarna för förbundets verksamhet för år 2027 även förbundets politiska inriktning och mål för planeringsperioden. Budgeten återfinns i sin helhet i utskickat underlag.

Under 2026 har 3 000 Tkr från det egna kapitalet använts för att möta en resultatbudget som varit underfinansierad. För att nå en budget i balans kan kommunerna förstärka förbundets budget med motsvarande finansiering genom ökat grundanslag, minska utvecklingstakten alternativt göra kostnadsreduceringar inom förbundet.

I förslaget till budget 2027 förväntas kostnaderna för befintlig samarbetsplattform (MS/Google) öka med 4,1 Mkr. Kostnaderna för införandet av en ny samarbetsplattform kan minska kostnaderna med en mer sammanhållen lösning.

## Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 2026-02-06

Kommunalförbundet Itsam budget 2027

## Förslag under sammanträdet

Ordförande Jonas Andersson yrkar att återremittera beslutsförslagets tredje att-sats: Förbundsdirektören får i uppdrag att återkomma till direktionen med förslag på nyttorealiseringsåtgärder som är faktiska kostnadsminskningar i kommunerna och på Itsam i paritet med målsättningen för 2026, 6 000 Tkr.

## Beslutsgång

Ordförande Jonas Andersson ställer proposition på framfört yrkande och finner att direktionen beslutar godkänna detsamma.

---

## Beslutet skickas till

Akt

§ 2

Dnr 2026/4

## Prislista 2027

### Direktionens beslut

Direktionen beslutar att anta prislista för 2027.

### Beskrivning av ärendet

Malin Vikström, ekonomiansvarig, föredrar ärendet och lämnar följande information.

Från och med 2025-01-01 har förbundet frångått den tidigare fasta prislistan och tillämpar i stället de riktlinjer för prissättning som anges i förbundets ekonomistyrningsprinciper. Förändringen innebär att prissättningen i större utsträckning knyts till struktur, nyttjande och kostnadsfördelning i enlighet med de principer som beslutats för förbundet.

Vissa tjänster omfattas dock alltjämt av priser som fastställs i samband med budgetbeslut. Dessa priser redovisas därför samlat i föreliggande prislista för att säkerställa transparens och tydlighet gentemot medlemskommunerna.

Övriga tjänster prissätts enligt förbundets tjänstekatalog. Tjänstekatalogen fungerar som ett levande styrdokument och uppdateras löpande när förändringar sker i utbud, omfattning eller kostnadsbild.

Prisnivåer enligt den av direktionen fastställda prislistan för 2026 redovisas i en särskild kolumn.

### Beslutsunderlag

Kommundirektörsberedningens sammanträde 2026-01-15 § 2

Prislista 2027

---

### Beslutet skickas till

Akt

§ 3

Dnr 2026/2

# Information från verksamheten

## Direktionens beslut

Direktionen beslutar att notera informationen till protokollet.

## Beskrivning av ärendet

Mattias Geving, vice förbundsdirektör, föredrar ärendet och lämnar följande information.

### Förstudier löneadministration samt kontaktcenter

Mattias diskuterar och informerar om status i förstudien inom löneadministration. Han beskriver att en delrapport genomfördes före jul och att ytterligare inspel har inkommit löpande från både HR-chefer och kommundirektörer. Detta har medfört att arbetet förlängts med en månad. Slutrapportering till kommundirektörerna planeras till den 12 februari.

Mattias redogör vidare för förstudien avseende kontaktcenter. Han lyfter att resultatet presenterades för objektägarna föregående vecka och att nästa steg är att genomföra separata möten i respektive kommun för att gå igenom lokala tjänstebehov. Förstudien ska slutrapporteras till objektägarna under februari.

Mattias sammanfattar den samlade bilden av pågående förstudier och bedömer att arbetet fortlöper i enlighet med plan.

### Microsoft/GWS

#### *Övergripande tidsplan*

Mattias diskuterar arbetet gällande Microsoft och Google Workspace. Han beskriver att projektförberedelserna befinner sig i slutfasen och att förbundet inväntar projektplan från licenspartnern Atea. Han redogör även för att en översiktlig ekonomisk beräkning samt en övergripande tidsplan har presenterats och återfinns i det utskickade materialet. Styrgruppen avser att fatta beslut i ärendet den 5 februari.

Mattias redogör för den övergripande tidplanen för genomförandet. Perioden februari till juni 2026 omfattar teknisk implementering och förberedelser, inklusive framtagande av riktlinjer för informationshantering. Under juni till augusti 2026 öppnas möjligheten för användare att successivt få tillgång till Microsofts onlinefunktioner samt lokala installationer för de som omfattas av licens.

Mattias diskuterar vidare att perioden augusti till december 2026 inriktas på att genomföra och tillgängliggöra utbildningsinsatser för samtliga användare. I slutet av november 2026 planeras migrering av e-post och kalender som ett samlat övergångstillfälle.

Mattias redogör för att perioden december 2026 till februari 2027 avser flytt av befintligt material från Google Drive till exempelvis OneDrive. Han förtydligar även att februari 2027 utgör den bortre tidsgränsen i samband med att licensen för Google upphör, men att möjlighet även därefter finns att flytta kvarvarande material från fri lagring.

#### *Utbildningsmiljön*

Mattias diskuterar utbildningsmiljöernas hantering i övergången mellan Microsoft och Google Workspace. Han redogör för att riskanalyser har genomförts av samverkan mellan elever och lärare, med utgångspunkt i att eleverna inte omfattades av det beslut som fattades under våren.

Mattias informerar om att styrgruppen rekommenderar att lärare och elever tillsvi vidare kvarstår i Google Workspace för e-post och filhantering. Skolledare hanterar parallellt dubbla konton i både Google och Microsoft, medan skoladministratörer arbetar fullt ut i Microsoftmiljön.

Mattias diskuterar att en kvarstående fråga är behovet av en fungerande kontaktbok för e-postadresser i de fall där användare verkar i två miljöer. Han lyfter samtidigt huvudargumentationen bakom den nuvarande inriktningen, där omfattningen av förändringsarbetet bedöms vara mycket stor i förhållande till tillgänglig tid, samtidigt som flera andra parallella förändringar pågår inom skolområdet.

#### *Ekonomisk påverkan*

Mattias diskuterar den ekonomiska kalkylen kopplad till övergången mellan Google Workspace och Microsoft. Han redovisar den ekonomiska påverkan för både 2026 och 2027 samt beskriver att beräkningen utgår från uppdaterade prisnivåer från Google, vilka även ligger till grund för budgetarbetet inför 2027.

Mattias redogör för att nya prisuppgifter för Microsoft har erhållits från Atea under veckan. Han informerar om att en prisjustering sker från och med 1 februari 2026 till följd av den lägre dollarkursen, vilket innebär en minskad kostnadsnivå jämfört med tidigare beräkningar.

Mattias diskuterar även att den aviserade prishöjningen i euro från 2027 kan undvikas genom att förnya avtalet enligt plan från den 1 juni. Genom detta kan prisnivåerna låsas för en treårsperiod. Mattias förtydligar avslutningsvis att kalkylen bygger på nuvarande licensomfattning. Mindre justeringar kan komma att ske på marginalen, men de övergripande kostnadsnivåerna bedöms som korrekta.

#### **Medarbetarenkät 2025**

Medarbetarenkäten är en del av det systematiska arbetsmiljöarbetet och används som ett verktyg för att analysera och utveckla organisationen. Frågorna är framtagna av Institutet för stressmedicin inom Västra Götalandsregionen och fokuserar på organisatorisk och social arbetsmiljö samt Hållbart medarbetarengagemang (HME).

Antalet svarande uppgår till 23 medarbetare, vilket motsvarar en svarsfrekvens om 66 procent. Detta bedöms vara något lågt, men ger ändå en relevant bild av nuläget.

Resultatet visar att medarbetarna i mycket hög grad upplever sig vara insatta i mål och förväntningar samt att de har stöd från sin närmaste chef i form av prioritering, uppskattning och förtroende. Samtidigt uppgår 30 procent att de känner sig ansträngda efter arbetspasset och 61 procent upplever någon grad av stress. Cirka hälften upplever en ansträngd arbetsbelastning. Det framkommer även svårigheter att koppla bort arbetet samt upplevelser av trötthet efter arbetsdagen.

Svaren indikerar viss upplevd problematik kring samarbete, samtidigt som medarbetarna i mycket hög grad upplever stöd från kollegor och en stark gemenskap. Medarbetarna upplever också i mycket hög grad att deras kompetens tas till vara och att det finns goda möjligheter till utveckling och lärande. Itsam upplevs i hög grad som en utvecklande och meningsfull arbetsmiljö.

Vidare uppgår medarbetarna i mycket hög grad att de är nöjda med den effektivitet och kvalitet som levereras. 83 procent uppgår att de är nöjda med sin arbetssituation i sin helhet. Medarbetarna är i hög grad stolta över sitt arbete och kan rekommendera Itsam som arbetsgivare.

Det sammanvägda HME-indexet uppgår till 87 procent, vilket är en tydlig förbättring jämfört med föregående års resultat på 77 procent.

### **Benchmarking – effektivitet**

Informationen bygger på en rapport som tagits fram av PwC för Soltak AB, ett samverkansbolag mellan tre kommuner i Västergötland. Jämförelsen avser kostnader för år 2023. Söderköpings kommun har deltagit i arbetet som referenskommun. De redovisade kostnaderna är exklusive verksamhetssystem. Det påtalas att jämförelserna är vanskliga då kommunernas verksamheter och förutsättningar skiljer sig åt.

Rapporten utgår från fem mått: IT-kostnad per årsarbetare, IT-kostnad som andel av kommunens totala kostnader, IT-kostnad per PC, IT-kostnad per användare samt antal PC per användare, där PC avser dator, Chromebook och iPad.

Sett till IT-kostnad som andel av kommunernas totala kostnader ligger Itsam-kommunerna relativt väl till i jämförelsen. När det gäller IT-kostnad per medarbetare ligger Itsam i mitten av jämförelsegruppen. En förklaring till detta är att Itsam hanterar ett stort antal användare som inte är anställda i kommunerna, såsom bolag, elever, konsulter och förtroendevalda, samt många användare som saknar egen enhet eller endast har mobil tillgång.

Även kostnad per användare och kostnad per PC ligger i mitten av jämförelsen. Rapporten visar en generell trend där större organisationer har bättre förutsättningar för effektivitet. För Itsams del innebär detta att ytterligare samverkan med fler kommuner skulle kunna bidra till ökade volymer och därmed bättre jämförbarhet med större kommunsamarbeten som ingår i statistiken

### **Nyttoeffekter – en första bedömning**

Nyttoeffektsbedömningen utgår från genomförda och pågående aktiviteter i objektplanerna för 2025, vilka beslutades under vintern, samt de mål som satts upp för arbetet. Bedömningen avser nyttoeffekter kopplade till minskade kostnader, högre kvalitet och ökad nytta för medarbetare och medborgare, minskad personaltid och därmed förbättrad kompetensförsörjning, uppfyllande av externa krav samt minskad sårbarhet.

Där det varit möjligt har minskade kostnader beräknats. I vissa fall har det bedömts finnas minskade kostnader, men utan möjlighet till exakt beräkning. Minskad personaltid har, där så varit möjligt, uppskattats och värderats utifrån ett schabloniserat timpris.

Sammanställningen är ännu inte helt färdig. När den är klar kommer den att presenteras och bearbetas tillsammans med objektledarna. En reviderad nyttoeffektsbedömning kommer att genomföras i samband med att objektplanerna för 2026 fastställs.

Bedömningen görs mot alternativkostnad och avser en beräknad årlig effekt från och med år 2027.

---

## **Beslutet skickas till**

Akt

§ 4

Dnr 2026/3

## Personal

### Direktionens beslut

Direktionen beslutar att notera informationen till protokollet.

### Beskrivning av ärendet

Mattias Geving, vice förbundsdirektör, föredrar ärendet och lämnar följande information.

Det har under en period förekommit personalomsättning inom servicedesken. En medarbetare avslutade sin anställning före jul. Rekrytering har genomförts och två nya medarbetare har anställts, vilka båda har påbörjat sina tjänster.

Vidare informeras om att en medarbetare inom linje 2 har sagt upp sig. Arbete pågår med att rekrytera eller på annat sätt hitta en lösning för att ersätta denna funktion. Insatser görs för att identifiera en lämplig ersättare och säkerställa kontinuitet i verksamheten.



---

### Beslutet skickas till

Akt

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat med Addo Sign säkra digitala signatur.  
Undertecknarens identitet registreras fysiskt i det elektroniska PDF-dokumentet och visas nedan.  
Alla tider anges i koordinerad universell tid (Coordinated Universal Time, UTC).

## Undertecknare

  <b>CLAES SJÖKVIST</b> QQXYLQWtjN1ff7FIUAekjw 2026-02-09 14:33:27Z	  <b>KARL JONAS EMIL ANDERSSON</b> Cw3Y0h/uEAfAOhZYLulK6w 2026-02-09 15:27:58Z
--	---

## Dokument i försändelsen

Protokoll direktion 260129.pdf

SHA256: db37a3337a4b11796a3181f04a37dacfd90a6665984c8cd794809c8e5e699805

Addo Sign ID-nummer: dff5046d-bdd8-4a37-b2d3-79c14ecabd36



Dokumentet signeras digitalt med den säkra signeringstjänsten Addo Sign. Signaturbeviset i dokumentet säkras och valideras med det matematiska hashvärdet för originaldokumentet.

Dokumentet är låst för ändringar och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. Alla kryptografiska signeringsbevis är inbäddade i PDF-dokumentet ifall de ska användas för validering i framtiden.

Hur man verifierar dokumentets äkthet

Dokumentet är skyddat med ett Adobe CDS-certifikat. När dokumentet öppnas i Adobe Reader ser det ut att vara signerat genom Addo Sign signeringstjänst.