



Budget 2026

Kommunalförbundet Itsam

Politisk inriktning och budget för 2026
samt plan för 2027-2028

Dnr 2024/00052



Innehållsförteckning

Inledning	3
Förbundets organisation	3
Förbundets politiska inriktning och mål	4
Itsams styr och samverkansmodell	4
Förbundets långsiktiga inriktning - målbilderna	6
Verksamhetsmål för planeringsperioden	7
Ekonomiska mål för planeringsperioden	9
God ekonomisk hushållning	10
Verksamhetsåret 2026 - osäkerheter och omvärldsfaktorer	10
Budget för 2026	11
Resultatbudget	11
Förbundets påverkbara kostnader	12
Investeringsbudget	14
Finansiering av investeringar	16
Delbudget för grundanslaget samt gemensamma stödprocesser	17
Grundanslaget 2026	17
Gemensamma stödprocesser	18
Delbudget för primärobject	19
Socialtjänst	19
Utbildning	19
Samhällsbyggnad	19
Kultur och fritid	20
Delbudget för stödobjekt	21
Ekonomi och Upphandling/inköp	21
HR/Lön	21
Medborgartjänster	21
Samarbetsplattform	22
Informationssäkerhet och dataskydd	22
Delbudget för Förutsättningsteknik	23
Nät	23
Servermiljö och datahallar	23
Klient	23
Arkitektur	24
Användarhantering	24
Ekonomisk plan 2027-2028	25

Inledning

Kommunalförbundet Itsam är en kommunal organisation som ägs gemensamt av medlemskommunerna Boxholm, Vimmerby, Ydre, Åtvidaberg och Ödeshög.

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. Vidare ska förbundet erbjuda en arena för praktisk samverkan mellan medlemskommunerna med syftet att effektivisera och höja kvaliteten i kommunernas interna och externa tjänster.

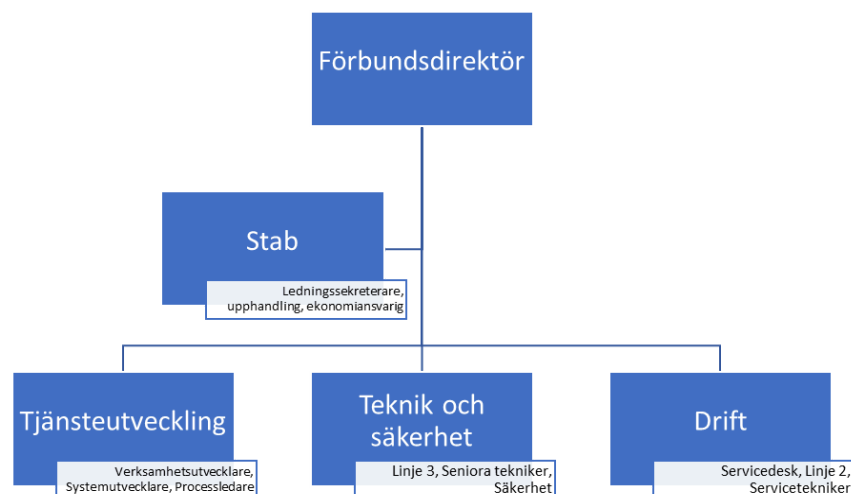
Itsams uppdrag innebär att förbundet svarar för upphandling/inköp av så gott som all IT-utrustning som används i medlemskommunernas verksamhet, huvudsakligen datorer, telefoner, kopiatorer och skrivare samt accesspunkter som sedan hyrs ut till kommunerna. Itsam ansvarar även för den gemensamma servermiljön genom två redundanta serverhallar samt ett fibernät som knyter samman serverhallar och kommunernas verksamheter. I uppdraget ingår även upphandling och inköp av gemensamma och kommunspecifika verksamhetssystem samt övriga IT-tjänster som medlemskommunerna behöver och efterfrågar.

Budgeten för Kommunalförbundet Itsam innehåller utöver de ekonomiska ramarna för förbundets verksamhet för år 2026 även förbundets politiska inriktning och mål för planeringsperioden.

Förbundets organisation

Förbundets politiska styrning består av en direktion, med fem ledamöter, där varje medlemskommuns kommunfullmäktige utser varsin ledamot. Direktionen utser/anställer i sin tur en förbundsdirektör som är förbundets ledande tjänsteperson samt chef för direktionens förvaltning. Inför direktionens möten bereds alla ärenden av de fem medlemskommunernas kommundirektörer tillsammans med Itsams förbundsdirektör.

Itsams tjänstemannaorganisation är indelad i en stab och tre avdelningar. De tre avdelningarna leds av vardera avdelningschef som tillsammans med förbundsdirektör, ledningssekreterare och ekonomiansvarig utgör förbundets ledningsgrupp.



Förbundets politiska inriktning och mål

Itsams styr- och samverkansmodell

Under hösten 2024 beslutade förbundets direktion att Itsam ska implementera en styr- och samverkansmodell. Modellen är inspirerad av pm3 som är en etablerad modell inom IT-styrning i Sverige och används inte minst av många större offentliga aktörer.

Styr- och samverkansmodellen ska möjliggöra för medlemskommunerna och Itsam att skapa balans mellan stabil förvaltning och effektiv verksamhetsutveckling. Styrningen ska i grunden utgå från ett verksamhetsperspektiv. Det möjliggör styrning utifrån ett tvärfunktionellt perspektiv där kompetens om både verksamheten och om teknik möts i ett gemensamt uppdrag att skapa en resurseffektiv och ändamålsenlig styrning och förvaltning. Samverkan är centralt i modellen och sker på olika nivåer (strategisk nivå, budgetnivå, beslutsnivå och operativ nivå) samt mellan olika roller. Målet för samverkan är att säkerställa att IT-verksamheten levererar värde till kommunernas verksamheter, så det är verksamheten som styr IT-utvecklingen.

I modellen skapas en struktur med objekt, där varje objekt är en specifik avgränsad del av verksamheten som behöver förvaltas. Detta kan vara såväl en huvudverksamhet som barn- och utbildning (så kallade primärobject), såväl som kommunövergripande processer som HR eller ekonomi (stödoobject). Genom att dela upp verksamheten i objekt får man en tydligare bild av vad som behöver göras för att upprätthålla och utveckla verksamheten. Varje objekt har sedan objektplan som är en detaljerad beskrivning och planering inom ett specifikt objekt. Den fungerar i praktiken som en färdplan för hur objektet ska förvaltas och utvecklas över tid.

Itsams styr- och samverkansmodell finns följande fjorton objekt:

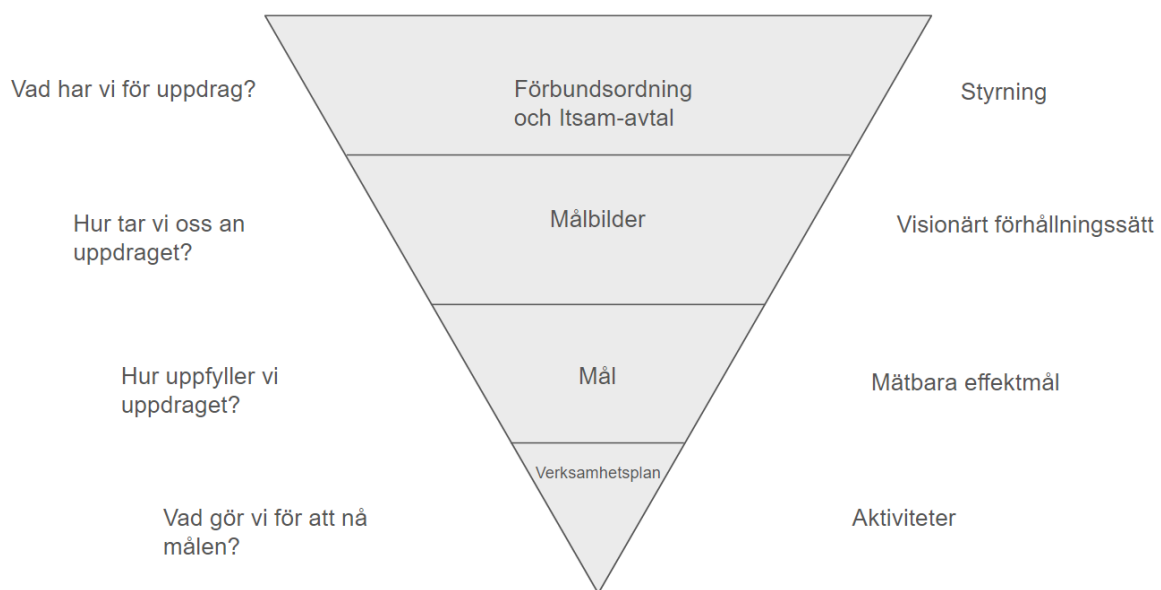
Primärobject	Stödoobject	Förutsättningsteknik
Utbildning (inklusive förskola och annan barnomsorg)	Ekonomi (system och tjänster) samt upphandling/inköp	Nät
Socialtjänst (inklusive vård och omsorg)	HR och löneadministration	Servermiljö/datahallar
Samhällsbyggnad (inklusive kommunteknik)	Medborgartjänster (kontaktcenter, ärendehantering, webb, e-tjänster)	Klient
Kultur och fritid	Samarbetsplattform (inklusive diarium och arkiv)	Arkitektur
	Informationssäkerhet och dataskydd	Användarhantering

I och med den nya styr- och samverkansmodellen har arbetet med att ta fram en budget och verksamhetsplan för förbundets verksamhet förändras. Varje objekt har sin egen delbudget, som tillsammans med det som återfinns i grundanslaget, väl sammanställt, blir förbundets budget. Objektplanerna bildar underlag för verksamhetsplanen tillsammans med planeringen för de

övergripande stödprocesserna. I objektplanerna har hänsyn tagits till förbundets långsiktiga inriktning såsom den beskrivs i styrdokument, samt de mål som direktionen och kommundirektörerna (portföljstyrgruppen) enats om.

Förbundets långsiktiga inriktning bestäms av förbundsordningen samt ett samverkansavtal mellan medlemskommunerna. Dessa omsätts sedan i av direktionens fastställda styrdokument, samt övriga beslut som direktionen fattar och de avtal som tecknas med medlemmarnas verksamheter.

Utifrån dessa dokument har Kommunalförbundet Itsam sammanställt fem övergripande målbilder. Målbilderna är visionära förhållningssätt till hur Itsam tar sig an uppdraget i enlighet med de övergripande styrdokument. Utifrån dessa fem målbilder har det sedan tagits fram verksamhetsmål och ekonomiska mål som utgör inriktningen för den aktuella planeringsperioden. Styrningen kan således beskrivas enligt följande figur:



Förbundets långsiktiga inriktning - målbilderna

För Itsams verksamhet har följande övergripande fem målbilder tagits fram som visionära förhållningssätt till hur Itsam tar sig an uppdraget i enlighet med de övergripande styrdokument.

<p>Det självklara valet</p> <p>Itsam ska vara det självklara valet för kommunernas verksamhetsutveckling. I syfte att åstadkomma ett ändamålsenligt resursutnyttjande ska Itsam fånga upp verksamhetens behov och utgöra en katalysator för samverkan medlemskommuner emellan.</p>	
	<p>Transparens</p> <p>Itsam ska understödja medlemskommunernas digitala utveckling genom att tydliggöra nytta, processer, roller och kostnader.</p>
<p>Användarupplevelse</p> <p>Itsam ska sträva efter att tillhandahålla medlemskommunerna en användarupplevelse med hög kvalitet och tillmötesgå behov av digital utveckling. För att göra det krävs effektiv support, stabilitet, säkerhet, samt en aktiv roll i tjänsteutvecklingen av medlemskommunernas kärnverksamheter.</p>	
	<p>Proaktivitet och kompetens</p> <p>Itsam ska arbeta proaktivt och strategiskt för att organisationens kompetens ska komma medlemskommunerna till gagn, och med detta långsiktigt understödja medlemskommunernas verksamhetsutveckling.</p>
<p>Kostnads- och resurseffektivitet</p> <p>Itsam ska inom ramen för grunduppdraget arbeta aktivt för effektivisering och samordningsvinster. För att uppnå stordriftsfördelar ska Itsam möjliggöra tjänsteutveckling genom att utgöra lagret mellan verksamhet och IT.</p>	

Verksamhetsmål för planeringsperioden

Dessa mål fokuserar på den interna verksamheten och utvecklingen av Itsam som organisation samt de processer där Itsam arbetar tillsammans med medlemskommunerna.

Mål	Strategier för att nå målen	Indikator	Målvärde
Itsam ska ständigt förbättra användarupplevelsen genom att skapa användarvänliga och effektiva lösningar.	<p>Itsam ska inom ramen för styr- och samverkansmodellen säkerställa användarnas insikter i förändringsprocesser genom att implementera en modell för tjänstedesign.</p> <p>Itsam ska skapa fler användarforum för att dels hämta in användarupplevelser men också sprida kunskap och erfarenhetsutbyte för att underlätta användandet av befintliga lösningar.</p>	Användarenkät som mäter användarupplevelsen samt tillgång till kompetensutveckling i befintliga system.	Uppnå minst 75 % nöjdhet i användarenkät
Itsam ska bidra till att förbättra medlemmarnas tjänste- och processutveckling genom gemensamma digitala lösningar som effektiviserar och vidareutvecklar medlemmarnas arbetssätt.	<p>De gemensamma aktiviteterna inom ramen för styr- och samverkansmodellen ska bidra till förbättrad kompetensförsörjning i kommunerna (genom att minska arbetstid), ekonomisk effektivisering, bättre kvalitet på tjänsteleveransen eller att uppfylla tillkommande externa krav.</p> <p>Genom styr- och samverkansmodellen ska kommunerna kunna identifiera behov och aktiviteter som både bidrar till förbättrad samverkan samt förbättrat digitalt stöd. Samverkansmodellen ska leda till att kommunernas gemensamma digitala mognad ökar.</p>	<p>Uppföljning av nyttokalkyler samt genomförda förändringsaktiviteter.</p> <p>Uppföljning av samverkansmodellen genom mätning av digital mognad.</p>	<p>Den realiserade nyttan för medlemskommunerna ska minst uppgå till 6 mkr 2027.</p> <p>Mätning av den gemensamma digitala förmågan utifrån Dimios (Digital mognad) = minst 55 %</p>

<p>Itsam ska leverera en trygg och säker samt kostnadseffektiv IT-drift med hög tillgänglighet samt en god support.</p>	<p>Itsam ska konsolidera IT-miljön vilket innebär en mer enhetlig och kontrollerad miljö, vilket leder till större kompetens på aktuella system och bättre kontroll över servermiljön, samt mindre överlappning i system, verktyg och tjänster.</p> <p>Itsam ska ta fram en prioriteringslista över kritiska system där hög driftssäkerhet ska garanteras, exempelvis genom beredskap.</p> <p>Itsam ska erbjuda en bra supportportal med guider och självstudier samt i det fall det behövs ge snabb support med bra bemötande.</p> <p>Minska sårbarhet och förbättra Itsams leverans genom att Itsam säkerställer mer utvecklad dokumentation och lärande inom Itsams organisation.</p> <p>Itsam ska säkerställa mer redundanta fibervägar och internetleverans för att minska risken för allvarliga driftstörningar.</p> <p>Itsam ska leda införandet av ett kommungemensamt ledningssystem för informationssäkerhet samt ständigt förbättra IT-säkerheten gentemot antagonistiska angrepp.</p> <p>Itsam ska vara en attraktiv arbetsgivare där medarbetarna trivs och utvecklas vilket lägger grunden för en stabil kompetensförsörjning.</p>	<p>Upptid och nedtid på kritiska system.</p> <p>Andel av allvarliga incidenter som lett till en förbättrings-åtgärd</p> <p>Mätning av om användaren har fått den hjälp som behövs för att lösa ärendet via supportportalen.</p> <p>Mätning av i vilken grad användarna upplever att Itsams support har löst supportärendet.</p> <p>Mätning av det gemensamma digitala arvet utifrån Dimios (Digital mognad)</p> <p>Uppföljning av hållbart medarbetar-engagemang</p>	<p>Uppnå minst 99 % system-tillgänglighet för kritiska system</p> <p>Minst 75 %</p> <p>Minst 85 %</p> <p>Minst 85 %</p> <p>Minst 50 % i index</p> <p>Medarbetarenkät: HME totalindex 84 (samma som 2024)</p>
---	--	--	--

Ekonomiska mål för planeringsperioden

De ekonomiska målsättningarna för Itsam regleras i kommunallagen samt internt styrande dokument där målsättningen är en god ekonomisk hushållning. Förbundets riktlinjer för god ekonomisk hushållning tar sin utgångspunkt i målsättningen och grundtanken om att samverka mellan medlemskommunerna och bedriva viss kommunal verksamhet så kostnadseffektivt och ändamålsenligt som möjligt.

Mål	Strategier för att nå målen	Indikator	Målvärde
Itsam ska över en mandatperiod redovisa ett nollresultat.	Investeringar inom Itsam ska finansieras genom lån inom gällande borgensåtaganden istället för finansiell leasing, vilket ger lägre räntekostnad och bättre kostnadskontroll samt en begränsning och därmed naturlig prioritering av förbundets investeringar och kapitaltjänstkostnader.	Redovisat resultat i bokslut.	Det redovisade resultatet ska maximalt uppgå till +/- 1,50 procent av redovisad omsättning. Undantag från detta får göras om direktionen beslutar att ianspråka det egna kapitalet ett visst år.
	Produkter och tjänster som Itsam tillhandahåller medlemskommunerna ska ha full kostnadstäckning vid beslut om genomförande.	Eget kapital	Det egna kapitalet ska uppgå minst till 7 mkr.
Itsams utbud av tjänster ska leda till att kommunerna kan bedriva sin verksamhet mer resurseffektivt	<p>Itsam ansvarar för att samtliga förändringar som innebär påverkan på kommunernas verksamhet ska nyttoberäknas och att nyttorealiseringen följs upp.</p> <p>De gemensamma aktiviteterna ska bidra till automatisering i syfte att optimera resursutnyttjande och uppnå kostnadseffektivitet.</p> <p>Itsam ska arbeta aktivt för att etablera fler strategiska partnerskap med andra aktörer, i syfte att utnyttja stordriftsfördelar och sprida fasta kostnader på flera organisationer.</p>	Uppföljning av nyttokalkyler	Den realiserade nyttan för medlemskommunerna ska minst uppgå till 6 mkr 2027.

God ekonomisk hushållning

De ekonomiska målsättningarna för Itsam regleras i kommunallagen samt internt styrande dokument där målsättningen är en god ekonomisk hushållning. Utifrån målbilderna delas målen in i två kategorier; verksamhetsmål och ekonomiska mål. Målen tar sikte på att verksamheten ska präglas av samordning och en helhetssyn för att skapa synergier och optimera resursutnyttjandet. För att anses ha uppnått god ekonomisk resurshushållning för hela planeringsperioden ska båda ekonomiska målen samt minst två av de tre verksamhetsmålen vara uppnådda.

För att förbundet ska ha anses ha god ekonomisk hushållning för budgetåret 2026 ska det första ekonomiska målet (Itsam ska över en mandatperiod redovisa ett nollresultat) samt minst två av de tre verksamhetsmålen vara uppnådda för det aktuella året. För varje mål görs en helhetsbedömning av samtliga nyckeltal huruvida målet är uppfyllt eller inte.

Verksamhetsåret 2026 - osäkerheter och omvärldsfaktorer

Budgeten för 2026 fastställs i inledningen av 2025. Detta innebär att det i verksamheten fortfarande är fokus på att genomföra de åtgärder som planerats i budgeten för 2025. Planeringshorisonten innebär också, förutom att det är en hel del aktiviteter som är avhängiga hur verksamheten fortskrider 2025, att det finns en hel del osäkerheter. I avsnittet nedan redovisas de mest väsentliga omvärldsfaktorerna samt dessa osäkerheter. Det nedanstående är förstås inte en komplett beskrivning av möjlig påverkan på förbundets verksamhet.

En av de mest avgörande frågorna för Itsams tekniska utveckling de kommande åren är den utvärdering av samarbetsplattform som genomförs under vintern 2024-2025 som förväntas leda till ett beslut under våren 2025. Inom ramen för utvärderingen hanteras inte bara plattformen för användarna (Microsoft Office 365/Google Workspace/Nextcloud) utan också Itsams tekniska miljö i sin helhet och hur den påverkas. Målsättningen är att fatta ett beslut som ger bästa användarnytta, är mest kostnadseffektiv och ger bäst förutsättningar för drift ur ett kompetensperspektiv. Även attraktivitet för framtida samarbetspartners kommer att vägas in. Oavsett valet så kommer det att innebära förändringar i driftmiljön, som också kommer att kunna leda till ökad konsolidering, och en förändring i budget 2026 och framåt. Eftersom utvärderingen inte är klar ännu så görs det inte någon bedömning om vilka faktiska förändringar det innebär.

Under 2025 beräknas den nya cybersäkerhetslagstiftningen antas i Sverige, vilken är den svenska implementeringen av NIS2-direktivet. Den nya lagstiftningen är inte klar ännu, men om propositionen går i linje med det utredaren har föreslagit kommer samtliga kommuner, inklusive Itsam, att omfattas i sin helhet av den nya lagen. Detta innebär skärpta krav på incidenthantering, utbildning samt på att bedöma risker och vidta åtgärder för att stärka cybersäkerheten. Arbetet pågår redan på Itsam och tillsammans med kommunerna, men ska arbetet lyckas fullt ut måste mer resurser tillföras. Parallellt med detta pågår även ett fortsatt arbete för att stärka samhällets beredskap för kris och krig, där regering och riksdag har aviserat ytterligare lagstiftning och förändring på området, vilket med all säkerhet kommer innebära ytterligare arbetsuppgifter för kommunerna och Itsam.

I slutet av 2024 släppte regeringens AI-kommission sin slutrapport. Rapporten har fått ett blandat bemötande men det är tydligt att det finns ett behov av att öka investeringarna och kompetens i AI för att följa med i den digitala utvecklingen. Under våren 2025 planerar Itsam att en AI-strategi för Itsam och medlemskommunerna ska antas, som lägger grunden för Itsams fortsatta arbete med frågan, vilket kan få konsekvenser både på budget och verksamhetsplanering framöver.

Budget för 2026

Resultatbudget

Budgeten är en framtidsbedömning och ett planeringsinstrument som i siffror speglar organisationens roll vad gäller strategi, ambitioner och mål för att stödja och utveckla de kommunala verksamheterna vad gäller IT och digitalisering. Budgeten är kommunernas och direktionens verktyg för att sätta förväntningar och ramverk för den kommande verksamhetsperioden.

Samtliga belopp är angivna i tusentals kronor. Prognos som togs fram i samband med bokslut för det andra tertialet 2024 har tillsammans med budgeten för 2025 använts som jämförelsesiffror. I prognos 2024 ingick intäkter och kostnader till Kinda kommun med 6 056 Tkr respektive -3 273 Tkr, vilket gav en resultateffekt om + 2 782 Tkr.

Resultatbudget för 2026 ser ut enligt nedan:

Resultaträkning (Tkr)	Budget 2026	Budget 2025	Prognos 2024
Verksamhetens intäkter	113 073	108 391	114 339
Verksamhetens kostnader	-82 211	-78 090	-90 145
Av- och nedskrivningar	-31 312	-31 828	-29 227
Verksamhetens resultat	-450	-1 527	-5 033
Finansiella kostnader	-2 550	-2 473	-1 910
Resultat efter finansiella poster	-3 000	-4 000	-6 943
Årets resultat	-3 000	-4 000	-6 943

I budget 2026 ämnar direktionen att upplösa 3 000 Tkr av förbundets egna kapital för att finansiera olika utvecklingsinsatser som medlemmarna gemensamt beslutar om, utvecklingsinsatserna ska generera framtida besparingar i de enskilda medlemskommunerna. Budgeten är därför inte i balans men utifrån att det i förbundets antagna ekonomistyrningsprinciper framgår att det egna kapitalet ska uppgå till minst 7 000 Tkr är det negativa budgetresultatet i linje med god ekonomisk hushållning.

Budgeten har sin utgångspunkt i förbundets kostnader, kostnaderna består både av kostnader som förbundet själva har möjlighet att påverka samt kostnader som helt och hållet är drivna av medlemmarnas beställningar och avrop. Kostnaderna kategoriseras i sin tur i olika produkter. I budget 2026 finns ett sextiotal produkter, se bilaga 1. Kostnaden för varje produkt består dels av kostnader direkt hänförliga till produkten men respektive produkt får också bära kostnader för förbundets personal- och overheadkostnader utifrån uppskattat resursutnyttjande. Intäkten för respektive produkt motsvarar således dess kostnader.

Kommunalförbundets produkter delas in i fem olika kategorier; grundanslag, obligatoriska system/funktioner, systemkostnad utifrån fördelad kalkyl, vidarefakturerings utifrån kommunernas egna beställningar samt användar/efterfrågebaserade tjänster. Förbundets totala intäkter om 113 073 Tkr fördelar sig enligt nedan:

Förbundets intäkter (Tkr)	Budget 2026	Budget 2025	Prognos 2024
Grundanslag	20 487	18 878	13 607
Obligatoriska system/funktioner	1 801	4 657	2 416
Systemkostnader utifrån fördelad kalkyl	19 563	14 894	19 413
Vidarefaktureringar	8 701	8 840	9 123
Användar/efterfrågebaserade tjänster	61 956	59 492	61 573
Slutfaktureringar Kinda kommun	0	0	6 056
Försäljning uttjänta hyrdatorer, surfplattor, mobiler, bilar	565	1 630	2 151
Summa	113 073	108 391	114 339

Förbundets intäkter (%)	Budget 2026	Budget 2025	Prognos 2024
Grundanslag	18,1%	17,4%	11,9%
Obligatoriska system/funktioner	1,6%	4,3%	2,1%
Systemkostnader utifrån fördelad kalkyl	17,3%	13,7%	17,0%
Vidarefaktureringar	7,7%	8,2%	8,0%
Användar/efterfrågebaserade tjänster	54,8%	54,9%	53,9%
Slutfaktureringar Kinda kommun	0,0%	0,0%	5,3%
Försäljning uttjänta hyrdatorer, surfplattor, mobiler, bilar	0,5%	1,5%	1,9%
Summa	100,0%	100,0%	100,0%

Den i särklass största intäktskategorin utgörs av användar/efterfrågebaserade tjänster som står för knappt 55% av omsättningen.

Förbundets påverkbara kostnader

I förbundets kostnads massa finns kostnadsposter som inte är hänförliga till medlemskommunernas beställningar och avrop, dessa kostnader är därmed mer eller mindre direkt påverkbara för förbundet. Dessa kostnader är inte direkt hänförliga till någon enskild produkt men är centrala för att få förbundets verksamhet och produktleverans att fungera gentemot medlemmarna, förändringar i de påverkbara kostnaderna är relativt trögrörliga och påverkar förbundets leveransnivå. Kostnaderna fördelar sig enligt nedan där personal utgör den största andelen:

Kostnader	Budget 2026	Budget 2025	Prognos 2024
Personalrelaterade kostnader, inkl kringkostnader och inhyrd	31 754	29 364	30 242
Central IT-miljö, exkl personal	9 649	10 256	7 170
Lokalkostnader	2 396	2 356	2 305
Overheadkostnader	6 304	6 009	5 479
Revision	500	350	280
Summa	50 603	48 335	45 476

Förbundets påverkbara kostnader fördelas ut på samtliga produkter utifrån uppskattat resursutnyttjande och benämns i alla kalkyler (med undantag för Grundanslaget där det är mer specificerat) som "ltsamtid".

Personalbudget

Kostnader för personal utgör cirka en fjärdedel av förbundets totala kostnads massa och har reviderats med 3 %. I personalkostnadsbudget för 2026 har det liksom i tidigare budgetar gjorts ett generellt frånvaroavdrag, 2026 uppgår avdraget till 3,8 % jämfört mot 7,7% tidigare år. Syftet med avdraget är att budgeten bättre ska återspegla faktisk bemanning som i praktiken aldrig uppgår till 100% på grund av vakanser och annan frånvaro.

Lönekostnader	Budget 2026	Budget 2025	Prognos 2024
Lön	21 088	18 926	18 893
Semesterersättning	291	262	383
Arbetsgivaravgifter	6 717	6 029	5 842
Pension	2 089	2 064	2 663
Försäkring	43	38	20
Summa	30 228	27 319	27 801

Inhyrd personal	1 029	1 751	4 228
-----------------	-------	-------	-------

Total kostnad för arbetskraft	31 257	29 070	32 029
--------------------------------------	---------------	---------------	---------------

Investeringsbudget

Kommunalförbundet planerar att genomföra nedan investeringar de kommande tre åren, belopp i Tkr. Samtliga investeringar finansieras av lån för vilka medlemskommunerna går i borgen.

Investeringsbudget/ prognos	Avskrivnings- tid	Prognos 2024	Budget 2025	Budget 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
Datorer och surfplattor	4 år	15 000	8 182	20 565	17 650	16 000
Mobiltelefoner	3 år	4 300	1 539	3 100	3 650	2 000
Accesspunkter	5 år	2 808	2 000	2 000	2 000	2 000
Switchar	5 år	1 139	500	500	500	500
A/V-utrustning	5 år	250	250	250	250	250
Verksamhetssystem HR	11 år	8 766	5 571	0	0	0
Moduler Lifecare	3 år	108	0	200	0	0
Ekonomisystem	x	0	0	x	x	x
System/server	5 år	917	3 000	2 000	2 000	2 000
Nät	5 år	7 628	500	2 000	2 000	2 000
Ombyggnation källare ltsam	3 år	0	0	250	0	0
Utvecklingspott	x	0	0	2 000	2 000	2 000
Summa		40 916	21 543	32 865	30 050	26 750

Investeringsbudget/ prognos finansiell leasing	Avskrivnings- tid	Prognos 2024	Budget 2025	Budget 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
Lås inom socialtjänst	5 år	100	50	50	50	50
Summa		100	50	50	50	50

Datorer, surfplattor, mobiler och kringutrustning

Sedan 2020 köper kommunalförbundet in datorer och leasar ut dem till kommunerna istället för som tidigare använda sig av ett leasingbolag. I budget 2025 togs beslut om att förlänga avskrivningstiden för datorer och surfplattor från tre år till fyra år, med undantag för elevdatorer. Konsekvensen av det blir att de datorer och surfplattor, med undantag för elevdatorer, som enligt tidigare tidsplan skulle ha bytts ut under 2025 istället kommer att bytas ut under 2026.

Accesspunkter och access-switchar

Accesspunkter och access-switchar leasades tidigare av ltsam men från 2019 gör förbundet istället egna investeringar i den utrustningen. Utrustningen hyr förbundet i sin tur ut till kommunerna.

Nätutrustning

Budgeterade investeringar i nätutrustning för 2026 utgörs i huvudsak av mindre reinvesteringar av utrustning samt ännu inte utredda nyinvesteringar utifrån förändringar i den tekniska arkitekturen.

Serverutrustning

Budgeterade investeringar i serverutrustning för 2026 utgörs i huvudsak av reinvesteringar av utrustning som har nått sin maximala livslängd, säkerhetsrelaterade investeringar avseende lagringsutrustning samt ännu inte utredda nyinvesteringar utifrån förändringar i den tekniska arkitekturen.

Ekonomisystem

Inom objektet ekonomi och inköp/upphandling (se nedan) har objektstyrgruppen beslutat att påbörja arbetet med upphandling av ett gemensamt ekonomisystem. Det är för tidigt att göra någon bedömning av vilka investeringskostnader detta kommer att medföra, men det kommer att krävas investeringsmedel inom ramen för projektet om det ska realiseras.

Ombyggnation källare Itsam

Från och med 2025 så kommer Itsam att erbjuda användarträffar för superanvändare i de större verksamhetssystemen och tjänsterna, det finns också ett behov av att erbjuda fler och bättre utbildningar i samband med införande av nya system. Som en del i detta ser Itsam även över möjligheten till att skapa en större fysisk mötesyta inom ramen för Itsams befintliga lokaler för användarträffar, utbildningar och demonstrationer som även medlemskommunerna kan nyttja.

Utvecklingspott

Det finns inom ramen för flera objekt förstudier, och andra planerade aktiviteter, som om de ska kunna realiseras i form av ett införande kräver investeringsmedel. Dessa är inte nödvändigtvis av den storleken att de för varje enskilt projekt borde kräva ett särskilt investeringsbudgetbeslut, utan det kan räcka med ett beslut om att införa själva tjänsten, varför det bör finnas en markering för detta i investeringsbudgeten.

Finansiering av investeringar

Budgeterade investeringar finansieras genom lån inom gällande borgensramar. Nedan sammanställning utgår ifrån att respektive medlemskommun i början av 2025 fattar beslut om ny gemensam borgensram om 80 000 Tkr, vilken direktionen redan har fattat beslut om.

Nedan sammanställning inkluderar inte finansiering av ett nytt gemensamt ekonomisystem då investeringskostnader för detta fortfarande är okänt.

Låneskuld 31/12-2024	58 662
Budgeterad upplåning investeringar 2025	20 642
Budgeterad upplåning nyttjande av EK 2025	4 000
Budgeterade amorteringar 2025	-25 827
Budgeterad upplåning investeringar 2026	32 865
Budgeterad upplåning nyttjande av EK under 2026	3 000
Beräknade amorteringar under 2026	-25 708
Beräknad låneskuld 31/12-2026	67 634
Borgensram att nyttja*	80 000
Utrymme kvar av borgensram 31/12-2026	12 366

Delbudget för grundanslaget samt gemensamma stödprocesser

Grundanslaget 2026

Grundanslaget består av centrala funktioner vars kostnader är i stort sett oberoende av förbundets övriga leverans eller antal förbundsmedlemmar. Samtliga poster i grundanslaget definieras som för förbundet påverkbara kostnader.

Grundanslag	Budget 2025	Budget 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
Förbundsdirektör 100%	1 467	1 586	1 633	1 682
Förbundssekreterare 50%	520	470	484	498
Ekonomiansvarig 100%	976	1 058	1 089	1 122
Ekonomiassistent 100%	668	726	748	770
Säkerhetsansvar 40%	270	422	435	448
Konsolideringsprojekt 100%	342	0	0	0
Personalorganisation styr- och samverkansmodell	0	4 315	4 444	4 578
Beredskap	0	693	714	735
Revision	350	500	500	500
Hyra och el Teknikringen 9	2 356	2 396	2 416	2 436
Central IT-miljö, exkl personalresurs	10 256	8 466	9 259	9 631
Central IT-miljö, personalresurs	2 672	2 856	2 942	3 030
Avdrag AI-licens	-1 000	0	0	0
Avdrag nyttjande av eget kapital		-3 000	0	0
Summa	18 878	20 487	24 664	25 431

Förutom olika stabsfunktioner täcker även grundanslaget förbundets kostnader för kontorslokal, revision samt central IT-miljö. Från och med budget 2026 omfördelas en del av kostnaderna i den centrala IT-miljön till andra produkter som nyttjar förbundets servrar, i budget 2026 samt i prognos för 2027 och 2028 uppgår den omfördelade kostnaden till 1 183 Tkr.

Gemensamma stödprocesser

I grundanslaget ingår även de fyra övergripande och gemensamma stödprocesserna: kommunikation och omvärldsbevakning, IT-säkerhet, drift- och support samt ekonomi (redovisning, budget och kalkylering). Nedan beskrivs kortfattat utvecklingen inom respektive process.

Kommunikation och omvärldsbevakning

Genom det nya samverkansavtalet mellan medlemskommunerna och Itsam har Itsams ansvar när det gäller omvärldsbevakning tydliggjorts. Enligt avtalet ska Itsam omvärldsbevaka för medlemmarnas

räkning och ska vara en resurs när det gäller verksamhets- och utvecklingsfrågor inom ramen för sitt grunduppdrag. Detta innebär att Itsam ska ta en aktiv roll i omvärldsbevakningen vilket görs bland annat genom att delta i regionala och nationella nätverk inom IT- och digitalisering samt delta på olika konferenser, utbildningar och mässor som arrangeras av såväl leverantörer som statliga myndigheter och andra organisationer.

Itsam har även ett ansvar för att den förvärvade kunskapen ska föras vidare, framförallt inom ramen för styr- och samverkansmodellen, men även längre ut i organisationen. Det görs genom följande verktyg:

- Itsam digital arena. Itsam digital arena är en digital mässa där leverantörer och andra kan demonstrera nya produkter och där Itsam kan bjuda in presentatörer av aktuella utvecklingsprojekt för att ge spridning ut i organisationen. Arenan planeras genomföras första gången under våren 2025 och sedan ca. 2 ggr per termin. Presentationerna sker digitalt och kommer att spelas in så medarbetare kan ta del av dem när det passar och i efterhand.

Tanken är också att den digitala arenan ska minska administrationen i medlemskommunerna då det ska finnas en digital ingång på Itsams webbplats dit alla IT-leverantörer som vill sälja tjänster till medlemskommunerna kan vända sig, och medlemskommunerna hänvisa till.

- Användarträffar. Från och med 2025 så kommer Itsam att erbjuda användarträffar för superanvändare i de större verksamhetssystemen och tjänsterna, för att dels ge möjlighet till erfarenhetsutbyte mellan medlemskommunerna men också att ta in ny kunskap och vidareutvecklingar från leverantörerna. Som en del i detta ser Itsam även över möjligheten till att skapa en större fysisk mötesyta i Itsams lokaler för användarträffar, utbildningar och demonstrationer som även medlemskommunerna kan nyttja.
- Deltagande i Linköpings Science Parks utbildningsprogram kring digitalisering som genomförs tillsammans med Linköpings universitet och fokuserar på områden som AI, offentligt ledarskap i en digital tid, säker digitalisering, hållbar digitalisering och digitaliseringens nyttor.

Under 2025 och 2026 kommer även Itsams kommunikationsarbete att utvecklas. Under 2024 påbörjades arbetet med nyhetsbrev till kommunledningarna och till de som har uppdrag i styr- och samverkansmodellen. Arbetet kommer att fortsätta för att förbättra dialogen med användarna och stärka Itsams varumärke genom en uppdaterad grafisk profil, utveckla innehållet på Itsams externa webbplats samt andra kommunikationsinsatser och profileringar.

Drift- och support

Förbundets personalbudget för drift och support är både under 2025 och 2026 budgeterad för den belastning som uppstår vid leverans av IT-support till medlemskommunerna. Det innebär för 2026 en ersättningsrekrytering för en senior tekniker som inte kunde rekryteras under 2024 och inte heller budgeterades 2025. I budget 2026 har förbundet budgeterat för en förstärkning av linjeorganisationen för att kunna utveckla arbetet med applikationshantering vilket innebär testning och uppdatering samt support av applikationer och tjänster som kommunerna beställer genom förbundet.

Objektplanerna som nu är framtagna för kommande 2025-2027 med bl.a. kommungemensamma lösningar för kontaktcenter indikerar behov på ytterligare gemensamma personalresurser för att ge support på andra frågor än IT-support. Det fortsatta arbetet med beslutade objektplaner kommer att ge underlag för om det innebär behov av förändringar i förbundets personalbudget.

IT-säkerhet

IT-säkerhetsarbetet handlar i grunden om att anpassa IT-miljön efter den föränderliga hotbilden. Kännetecknande för 2026 är att förändringar som planeras ske gällande grundläggande IT-miljö (t. ex. användardatabas) förväntas ge positiva säkerhetseffekter i form av tydligare arkitektur och minskad exponering för sårbarheter.

Ekonomi

Inom stödprocess Ekonomi hanteras förbundets samtliga ekonomirutiner, från löpande bokföring till budget, prognos, bokslut och lånehantering, samt extern rapportering till Skatteverket och Statistiska centralbyrån. Ekonomifunktionen eftersträvar så effektiva rutiner som möjligt, både internt och gentemot medlemskommunerna och utför bland annat interna kontroller för att hitta förbättringsområden. Arbetet med att identifiera och produktifiera nya tjänster samt ta fram nyttokalkyler på de tjänster som levereras kommer att fortsätta.

Delbudget för primärobjekt

Nedan beskrivs kortfattat respektive primärobjekt, samt vilka prioriteringar som finns i respektive objektplan vad gäller utveckling och förändring. I objektens verksamhet ingår naturligtvis även att upprätthålla och drifva nuvarande system och tjänster. Samtliga objektplaner har förankrats i respektive styrgrupp, den slutliga formuleringen av prioriteringarna i objektplaner kan dock skilja sig något åt då de genomgått en redaktionell översyn efter att denna budget tagits fram.

Under varje objekt finns också en budget som visar fördelningen på produkterna inom respektive objekt, samt en kort beskrivning av de väsentligaste förändringarna i respektive objekts budget.

Socialtjänst

Objektet Socialtjänst omfattar de IT-stöd som erbjuds kommunernas verksamhet inom äldreomsorg, funktionsstöd/LSS, individ- och familjeomsorg samt hälso- och sjukvård, samt verksamhetsutveckling och digitalisering inom dessa verksamhetsområden.

Objektets styrgrupp har enats om följande gemensamma prioriteringar för utveckling under perioden 2025-2027:

- Fortsatt utbyggnad av erbjudandet av digital tillsyn (dagtid och nattetid)
- Gemensam upphandling trygghetslarm ordinärt boende (inkl. mobila larm med GPS)
- Utveckling av processen kring avgiftshandläggning (personalsamverkan, e-tjänster och automatisering)
- Åtgärder för att kompensera bristande mobil- och wifi-täckning i vissa områden
- Automatiska överföring av uppgifter och information mellan olika system
- Konsekvenser för de digitala verktygen och arbetssätt med anledning av ny Socialtjänstlag

Utöver dessa ska även AI-stöd för transkribering, sammanfattning och tolktjänster/översättning samt fortsatt utbyggnad av digital hemvård och digitala samtal bevakas under perioden.

Nedan finns objektets budget. Den enda väsentliga förändringen jämfört med tidigare är att kostnaden för verksamhetsutvecklare har lyfts ur kostnaden för Lifecare grundmodul och belastar istället grundanslaget (650 Tkr).

Flerårsöversikt	Budget 2025	Budget 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
AiAi	40	43	45	47
Lifecare Grundmodul	1 774	1 142	1 429	1 446
Lifecare support	5 329	5 510	5 666	5 822
Phoniro Lock	213	61	61	61
Phoniro Digital Key	873	894	894	894
Phoniro Trygghetsskapande teknik	1 116	864	864	864
Exorlive	45	45	45	45
Övrigt Lifecare och Phoniro	288	288	288	288
Summa Socialtjänst	9 677	8 848	9 293	9 468

Utbildning

Objektet Utbildning omfattar de IT-stöd som erbjuds kommunernas verksamhet inom förskola och övrigt pedagogisk omsorg, grundskola, gymnasieskola och vuxenutbildning, elevhälsa samt övrig utbildningsverksamhet i kommunen. Objektets verksamhet omfattar även verksamhetsutveckling och digitalisering inom dessa verksamhetsområden.

Objektets styrgrupp har enats om följande gemensamma prioriteringar för utveckling under perioden 2025-2027:

- Genomförande av en förstudie inför en eventuell upphandling av ny lärplattform/elevadministration (IST)
- Utveckling av fler e-tjänster för personal och elever/vårdnadshavare
- Erbjuda möjlighet till utskrifter från Ipads
- Ta fram en gemensam standard för IT-utrustning i ett klassrum
- Kompetensutveckling i AI, både för medarbetare om hur AI kan användas i det egna arbetet, men också för pedagoger om hur dessa kan lära ut om AI och hur det kan användas i utbildningen.

Nedan finns objektets budget. De mest väsentliga förändringarna jämfört med tidigare är att det i budgeten tagits hänsyn till ett nytt avtal med IST och Skola 24 (som tidigare varit underleverantör till IST), en ny tjänst (ExamNet) samt att kostnad för verksamhetsutvecklare har lyfts ur kalkyl för IST och istället belastar grundanslaget (100 Tkr).

Flerårsöversikt	Budget 2025	Budget 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
Skolon	351	307	313	319
IST	2 372	1 740	1 743	1 745
Skola 24	0	910	910	910
Elevhälsa	18	8	9	9
LAN School	144	144	144	144
ExamNet	0	157	157	157
Summa Utbildning	2 885	3 266	3 275	3 284

Samhällsbyggnad

Objektet Samhällsbyggnad omfattar de IT-stöd som erbjuds kommunernas verksamhet inom gata/park, plan- och bygglov, miljötillsyn, fastighet, räddningstjänst, mark och exploatering, kost och lokalvård samt övrig samhällsplanering i kommunen. Objektets verksamhet omfattar även verksamhetsutveckling och digitalisering inom dessa verksamhetsområden.

Objektets styrgrupp har enats om följande gemensamma prioriteringar för utveckling under perioden 2025-2027:

- Införa mellanarkiv (C-Archive) i kommunerna Ödeshög, Boxholm samt Ydre.
- Ta fram en gemensam systemkarta för grundutbud för digitala tjänster inom samhällsbyggnadsverksamheterna
- Genomföra en förstudie inför en eventuell upphandling av ett gemensamt system för bygg- och miljö
- Utvärdera gemensam plattform för karttjänster inom Samhällsbyggnadsobjektet (GIS)
- Stöd för digitala översiktsplaner

Nedan finns objektets budget. Den mest väsentliga förändringen jämfört med tidigare är att det skapats egna produkter för flera system avseende support och serverlicens där vissa kostnader är omfördelade från grundanslaget. Utöver detta så har det tillkommit tre nya produkter, fibersystem till Åtvidaberg och Vökby, införande av bevakningskameror samt mellanarkiv (C-Archive).

I objektet ingår även den verksamhet som bedrivs i de kommunala bolagen. Dialog pågår med de flesta kommunala bolag kring samverkansavtal med Itsam. Därutöver har ett särskilt nätverk bildats för de fyra bostadsbolagen. Inom ramen för det nätverket diskuteras utökad samverkan när det gäller hyressystem, IoT och styr- och regler teknik samt digitala mervärden och tjänster.

Flerårsöversikt	Budget 2025	Budget 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
EDP Vision	0	109	111	113
EDP Future	0	124	126	128
EDP Mobile	0	67	69	70
Comprima/C-Archive	0	265	265	265
Project Companion	27	27	27	27
Kameraövervakning	0	146	147	149
VA-system	0	143	145	147
Fibersystem	0	210	210	210
Summa Samhällsbyggnad	27	1 092	1 100	1 109

Kultur och fritid

Objektet Kultur och fritid omfattar de IT-stöd som erbjuds kommunernas verksamhet inom bibliotek, lokal/hallbokning, kulturskola, simskola, föreningsstöd, fritidsgård/ungdomsverksamhet och konst. Objektet omfattar även verksamhetsutveckling och digitalisering inom dessa verksamhetsområden.

Objektets styrgrupp har enats om följande gemensamma prioriteringar för utveckling under perioden 2025-2027:

- Hantering av publika datorer exempelvis vid bibliotek
- Gemensamt och funktionellt system för bokning av kommunens hallar/lokaler
- E-tjänster kopplade till handläggning av föreningsbidrag/processer för föreningsliv/bidrag
- Mätssystem inom ungdomsverksamhet
- Anmälan och biljetthantering vid evenemang

Nedan finns objektets budget. Den enda väsentliga förändringen jämfört med tidigare är att det skapats produkter för några system avseende support och serverlicens där vissa kostnader är omfördelade från grundanslaget.

Flerårsöversikt	Budget 2025	Budget 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
Fri	0	68	68	69
Princh	0	26	26	26
Summa Kultur och Fritid	0	94	95	96

Delbudget för stödbjekt

Nedan beskrivs kortfattat respektive stödbjekt, samt vilka prioriteringar som finns i respektive objektplan. Under varje objekt finns också en budget som visar fördelningen på produkterna inom respektive objekt, samt en kort beskrivning av de väsentligaste förändringarna i respektive objekts budget. Samtliga objektplaner har förankrats i respektive styrgrupp, den slutliga formuleringen av prioriteringarna i objektplaner kan dock skilja sig något åt då de genomgått en redaktionell översyn efter att denna budget tagits fram.

Ekonomi och Upphandling/inköp

Objektet Ekonomi och Upphandling/inköp omfattar de IT-stöd som erbjuds kommunernas verksamhet inom ekonomi, inköp och upphandling såsom ekonomisystem, inköpssystem, upphandlingsprocesser, samt integrationer med andra system. Objektets verksamhet omfattar även verksamhetsutveckling och digitalisering inom dessa verksamhetsområden.

Objektets styrgrupp har enats om följande gemensamma prioriteringar för utveckling under perioden 2025-2027:

- Införande gemensamt ekonomisystem. Arbetet inkluderar även att utvärdera möjliga gemensamma ekonomitjänster.
- Införande elektroniskt inköpsstöd. Arbetet har ett nära samband med den övergripande processen för ett gemensamt ekonomisystem.
- Gemensam plattform för digital signering.

Nedan finns objektets budget. Kostnaden för serverdriften av ekonomisystemet har tidigare legat inbakad i grundanslaget. Upphandling och införande, utöver de kostnader som finns budgeterade i grundanslaget, ingår inte i tabellen nedan.

Flerårsöversikt	Budget 2025	Budget 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
Ekonomisystem, serverdrift	0	724	737	751
Summa Ekonomi och Upphandling/Inköp	0	724	737	751

HR och Lön

Objektet HR och lön omfattar de IT-stöd som erbjuds kommunernas verksamhet inom HR och löneadministration såsom de gemensamma HR-systemen och processerna för kommunerna. Objektet innefattar områdena rekrytering, lönehantering, personaladministration och kompetensutveckling. Objektets verksamhet omfattar även verksamhetsutveckling och digitalisering inom dessa verksamhetsområden.

Objektets styrgrupp har enats om följande gemensamma prioriteringar för utveckling under perioden 2025-2027:

- Skapa en samlad lönehantering som är gemensam för medlemskommunerna och ltsam
- Vidareutveckling och förbättring av löneadministrationen genom digitalisering, e-tjänster och användarstöd
- Utredda gemensamt IT-stöd och gemensam handläggning av visseblåsningsärenden
- Utvärdering av gemensamt IT-stöd för arbetsmiljö

Nedan finns objektets budget. Inga väsentliga förändringar har skett jämfört med tidigare år.

Flerårsöversikt	Budget 2025	Budget 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
PersonecP/Medvind	6 040	6 247	6 219	6 191
Adato mfl	610	823	823	823
Övriga Personalsystem	105	51	51	51
HR Arkiv	0	23	23	23
Whistle blower	16	16	16	16
Qlikview	160	23	23	23
Summa HR/Lön	6 931	7 182	7 154	7 126

Medborgartjänster

Objektet Medborgartjänster omfattar de IT-stöd som erbjuds kommunernas verksamhet inom medborgarkontakt (exempelvis digital post och telefoniplattform), webb, e-tjänster, kontaktcenterlösning samt integrationer mellan dessa och andra verksamhetssystem. Objektets verksamhet omfattar även verksamhetsutveckling och digitalisering inom dessa verksamhetsområden.

Objektets styrgrupp har enats om följande gemensamma prioriteringar för utveckling under perioden 2025-2027:

- Samverkan kring medlemskommunernas externa webbar med prioritering att införa AI-verktyg samt andra av medlemskommunerna identifierade utvecklingsbehov.
- Införande av gemensamt e-tjänsteutbud inklusive integrationer. Etablera samverkan med Cesam Öst och Cesam H.
- Samverkan kring gemensamt kontaktcenter samt att ge kontaktcenter möjlighet till ytterligare kommunikationsvägar, exempelvis olika digitala kanaler.
- Införande av den gemensamma telefoniplattformen även för Vimmerby
- Införande digital post för samtliga kommuner
- Utöka användandet av ett gemensamt kontakt- och ärendehanteringssystem för medarbetar- och medborgarkontakter (Topdesk).

Nedan finns objektets budget. De mest väsentliga förändringarna jämfört med tidigare är att en omfördelning av personalkostnader för e-tjänste- och webbutveckling gjorts från "utvecklingsmedel" samt att kostnader för AI på webb omfördelats från "AI-licenser" i grundanslaget.

Flerårsöversikt	Budget 2025	Budget 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
Telefonianknytningar	504	508	518	529
E-tjänsteplattform	570	1 723	1 770	1 818
Företagsregistret	24	30	33	36
TopDesk	116	170	171	172
Nil ex	46	0	0	0
Växelfunktion	134	167	172	177
CMS/Sitevision	900	1 839	1 862	1 886
Domännamn	47	47	47	47
Summa Medborgartjänster	2 340	4 483	4 573	4 665

Samarbetsplattform

Objektet Samarbetsplattform omfattar de IT-stöd som erbjuds kommunernas verksamhet inom områdena dokumenthantering, intern kommunikation, samarbetsverktyg, diarium och arkiv - såsom exempelvis Evolution och Google Workspace. Objektets verksamhet omfattar även verksamhetsutveckling och digitalisering inom dessa verksamhetsområden.

Objektets styrgrupp har enats om följande gemensamma prioriteringar för utveckling under perioden 2025-2027:

- Utvärdering av nuvarande samarbetsplattformar (Google Workspace, Microsoft Office, Nextcloud) samt ställningstagande till framtida val under Q1 2025. Beroende på beslutet kan detta följas av eventuell upphandling och implementation.
- Utvärdering av nuvarande diarie- och ärendehanteringssystem samt förstudie inför en ev. ny upphandling då avtalet löper ut 2028. Beroende på beslutet kan detta följas av eventuell upphandling och implementering under 2027.
- Etablera en leveransstruktur gentemot e-arkiv och Sydarkivera.
- Upphandla och implementering av en intern kompetensutvecklingsplattform under 2025.
- Ta fram en AI-strategi som beskriver en tydlig riktning för hur AI ska användas och utvecklas inom Itsam och medlemskommunerna för att stödja verksamhetsmål och skapa nytta. Arbetet innefattar förankring och beslut under 2025 samt därefter implementering.
- Etablera ett bättre flöde vid anställning och avsluta av anställning. Insatsen handlar om att synka information från Personec P (HR-system) till Itsams kontoskapande som etapp 1. Därefter kommer en processkartläggning att genomföras kring övriga behörigheter och processer. Denna aktivitet återkommer i flera objekt.

Nedan finns objektets budget. De väsentligaste förändringarna jämfört med tidigare är att supportkostnad för säker molnlagring (Nextcloud) minskar, att serverkostnad för Evolution tillkommer (har tidigare legat i grundanslaget) samt att kostnader för AI-licenser för Google Workspace / Microsofts Co-pilot har flyttats till det här objektet från grundanslaget.

Flerårsöversikt	Budget 2025	Budget 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
Dokumenthanteringssystem	1 045	1 299	1 303	1 308
Arkivtjänst	95	46	46	46
Adobe	461	462	484	486
Säkra molntjänster	1 083	688	693	698
Användarkonton ADM	16 741 (totalt)	10 345	10 655	10 975
Användarkonton ADM begränsad		35	36	37
Användarkonton Bolag		894	921	949
Användarkonton Utbildning		3 531	3 637	3 746
Användarkonton Elever		2 633	2 712	2 793
Summa Samarbetsplattform	19 425	19 932	20 487	21 037

Informationssäkerhet och dataskydd

Objektet Informationssäkerhet och dataskydd omfattar de IT-stöd som erbjuds kommunernas verksamhet inom kommunernas säkerhetsarbete för att stödja medlemskommunerna i att uppfylla gällande lagstiftning. Objektet innefattar även områdena riskhantering, incidentrapportering, samt metodik inom informationssäkerhet och dataskydd (GDPR).

Objektet har ännu inte någon objektplan, då beslutet om budget för 2026 får stor betydelse för hur objektplanen utformas. Efter att direktionen fattat beslut om budget för 2026 så kommer en objektplan att tas fram för beslut i objektstyrgruppen. Denna inarbetas sedan i Itsams verksamhetsplan för 2026.

Den inriktning som föreslås för objektet innebär att:

- Itsam nyrekryterar en medarbetare som får ansvaret att vara dataskyddsombud samt informationssäkerhetssamordnare för medlemskommunerna. Ansvaret för Itsams informationssäkerhet ligger kvar på säkerhetschef. Dataskyddsombud för Itsams egen verksamhet anlitas i någon av medlemskommunerna. Avtalet med det externa dataskyddsombudet avslutas.
- Itsam tar ansvaret för att samordna dataskydds- samt informationssäkerhetsarbetet inom kommunerna vilket innebär att leda kommunernas arbete och nätverk, samt att bistå med kompetens, metodutveckling, rutiner och utbildningsmaterial.
- Gemensamt IT-stöd för systematiskt informationssäkerhetsarbete samt dataskydd (register)

Detta avspeglas i objektets budget nedan. Utöver ovanstående förändring så föreslås en avveckling av Itsam säkra möten då den tjänsten inte används i så hög utsträckning.

Det är värt att observera att förändringen utöver det som medlemskommunerna betalar till Itsam, också ger minskade faktiska kostnader för medlemskommunerna på ca 250 tkr i form av extra tid som det upphandlade dataskyddsombudet fakturerar per timme och som Itsam i dagsläget vidarefakturerar utöver budget.

Flerårsöversikt	Budget 2025	Budget 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
GDPR och informationssäkerhet	559	1 073	1 103	1 134
Säkra videomöten	157	0	0	0
Sefos/SDK	783	480	481	481
Säker fjärranslutning	264	385	407	428
Summa info och säkerhetsskydd	1 762	1 938	1 990	2 043

Delbudget för förutsättningsteknik

Nedan beskrivs kortfattat innehållet i förutsättningsteknikobjekten, samt vilka prioriteringar som finns i objektplanen. Under de objekt som har egen budget finns även en tabell som visar fördelningen på produkterna inom respektive objekt, samt en kort beskrivning av de väsentligaste förändringarna i respektive objekts budget.

Fortsätta med ett löpande arbete i syfte att konsolidera vår IT-miljö, i objektstrukturen generellt benämnd Förutsättningsteknik. Arbetet genomförs i syfte att skapa en stabil, säker och tillgänglig teknisk miljö samtidigt som vi skapar förutsättningar för en kostnadseffektiv teknisk plattform som möter kraven från verksamheternas objektplaner.

I den utvärdering av samarbetsplattform som sker 2025 hanteras inte bara plattformen för användarna (Microsoft Office 365/Google Workspace/Nextcloud) utan också Itsams tekniska miljö i sin helhet. Utvärderingen ligger till grund för beslut som kommer få påverkan på alla delar av förutsättningsteknik, i synnerhet klient, arkitektur och användarhantering (samt stödprocessen IT-säkerhet). Den påverkan kommer till stor del att ske under 2026, i form av till exempel implementering av nya tekniska lösningar, förändringar av processer och konsolidering av tjänster.

Nät

Utöver nedanstående tabell finns budget för förutsättningsteknik Nät redovisat som investeringsbudget Nät samt under Grundanslag, del av rubrik Central IT-miljö, exkl personalresurs samt del av Central IT-miljö, personalresurs.

Utöver nedanstående tabell finns budget för förutsättningsteknik Nät redovisat som investeringsbudget under *Nät* samt under Grundanslaget, som en del av rubriken *Central-IT-miljö*, exkl. *personalresurs* samt del av *Central IT-miljö*, *personalresurs*.

Flerårsöversikt	Budget 2025	Budget 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
Accesspunkter leasing	2 900	2 910	2 998	3 087
Accesspunkter support	1 329	1 510	1 556	1 602
Accesspunkter licens	0	73	73	73
Switchar leasing	937	961	990	1 020
Switchar och VPN-tjänst, support	1 308	1 375	1 416	1 459
VPN-tjänst leasing	48	43	45	46
UPS support	18	33	34	35
Fastighetsnät	1 000	1 000	1 000	1 000
Summa Förutsättningsteknik	7 540	7 906	8 111	8 322

Servermiljö och datahallar

Majoriteten av budgeten för Servermiljö och datahallar finns redovisat som investeringsbudget System/server samt under Grundanslag, del av rubrik Central IT-miljö, exkl personalresurs samt del av Central IT-miljö, personalresurs.

Flerårsöversikt	Budget 2025	Budget 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
Teis	270	296	299	302
Summa Servermiljö och datahallar	270	296	299	302

Klient

Inför 2026 kommer nytt leveransavtal tecknas som försörjer majoriteten av nedanstående klienttyper, vilket kan påverka inköpspriser och logistikkostnader.Under 2025 kommer

Flerårsöversikt	Budget 2025	Budget 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
Datorer och surfplattor leasing	15 946	16 652	17 152	17 666
Datorer och surfplattor support	5 685	5 476	5 640	5 809
Datorer och surfplattor licens	2 703	3 544	3 650	3 760
Datorer försäljning uttjänta enheter	1 630	565	859	675
Skrivartjänst leasing	1 984	1 840	1 840	1 840
Skrivartjänst support	148	156	161	166
Skrivartjänst licens	372	483	483	483
Skrivartjänst utskrifter	1 799	1 800	1 800	1 800
Mobiltelefoner leasing	3 195	3 451	3 555	3 662
Mobiltelefoner support	1 122	717	738	760
Mobiltelefoner licens	788	1 206	1 206	1 206
AV-utrustning leasing och direktköp	919	900	950	1 000
AV-utrustning support	40	36	37	38
Summa Klient	36 331	36 826	38 071	38 865

Arkitektur

Under 2025 kommer en utvärdering av nuvarande lösning för samarbetsplattform (Google/Nextcloud) och tillhörande underliggande IT-arkitektur att jämföras med lösningar från Microsoft. Arbetet är påbörjat och involverar både medlemskommunerna och förbundet för att få ett väl förankrat beslutsunderlag inför kommande beslut i direktionen under 2025. Beslutet kommer att påverka budgeten för 2026. Förutsättningarna i redovisad budget för 2026 utgår från nuvarande lösning avseende samarbetsplattform och IT-arkitektur och kan därmed påverkas av kommande beslut.

Användarhantering

För att få en effektivare, automatiserad och säkrare användarhantering arbetar Itsam med att användarkonton ska skapas och avslutas från personalsystemet istället för som idag genom manuella beställningar och rutiner. Även användarhanteringen påverkas av val av samarbetsplattform och grundläggande IT-arkitektur.

Ekonomisk plan 2027-2028

Den ekonomiska planen för perioden 2027-2028 har sin utgångspunkt i budgeten för 2026. På grund ovan beskrivna osäkerheter och framtida vägval är planen beräknad utifrån budget 2026. Från 2027 finansierar medlemmarna förbundets hela verksamhet genom årlig debitering, under 2024-2026 har utvecklingsinsatser finansierats genom upplösning av det egna kapitalet, därav den relativt stora intäktsökningen mellan 2026 och 2027.

Resultaträkning (Tkr)	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamhetens intäkter	113 073	119 849	122 500
Verksamhetens kostnader	-82 211	-84 934	-86 817
Av- och nedskrivningar	-31 312	-32 282	-32 993
Verksamhetens resultat	-450	2 632	2 690
Finansiella kostnader	-2 550	-2 632	-2 690
Resultat efter finansiella poster	-3 000	0	0
Årets resultat	-3 000	0	0