Plats och tid	Torsdagen den 22 oktober 2026 klockan 10:00 -11:30
Beslutande	Roland Sjögren (KD), Ordförande Ulrik Dahlgren (S), 1:e vice ordförande Ann-Charlott Liljeström (S) Gerhard Sannsell (S) Karin Holmner (M) Andreas Eliasson (S), 2:e vice ordförande Eva Strömberg (C), ersättare för Torsten Lundborg (L) Sara Mårtensson (S) Jimmy Frohm (SD), ersättare för Nicke Grahn (L)
Övriga närvarande	Elisabeth Eriksson, förbundschef Lystkom Marie Ahlqvist, kundtjänstchef Lystkom Robin Forsberg, IT-chef Lystkom Pierre Sandström, affärs- och ekonomiansvarig Lystkom Ulf Svingfors, IT-tekniker Lystkom
Justerare	Ulrik Dahlgren (S)
Justeringens plats och tid	Protokollet är digitalt signerat. Information om signeringen finns på sista sidan.

Underskrifter

Sekreterare	Elisabeth Eriksson	Paragrafer	§ 33-41
Ordförande	Roland Sjögren		
Justerare	Ulrik Dahlgren		

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag på den digitala anslagstavlan.

Kommunalförbundet LYSTKOM

Sammanträdesdatum	2026-10-22		
Datum då anslaget sätts upp	2026-10-27	Datum då anslaget tas ned	2026-11-18
Förvaringsplats för protokollet	Kommunstyrelsen kansli		

Ärendelista

§ 33 Dnr 523
Dagens ärenden 3

§ 34 Dnr 2026-000008
Svar på revisorernas granskning av delårsrapporten 2026 4

§ 35 Dnr 2025-000043
Ekonomiuppföljning per 30 september 2026 inklusive helårsprognos 6

§ 36 Dnr 2025-000044
Budget och investeringsbudget 2027 med plan för 2028-2030, målvärden och verksamhetsplan för 2027 8

§ 37 Dnr 2026-000003
Internkontrollplan 2027 10

§ 38 Dnr 2026-000004
Sammanträdesplan för direktionen 2027 med tidplan för direktionens ärenden 11

§ 39 Dnr 2026-000046
Revidering av Lystkoms informationssäkerhetspolicy 13

§ 40 Dnr 2026-000007
Information från verksamheterna Lystkom kundtjänst, Lystkom IT och förbundschef 14

§ 41 Dnr 2026-000006
Återrapportering av delegationsbeslut 15

§ 33 Dnr 523

Dagens ärenden

Beslut

Direktionen fastställer dagordningen utan förändringar.

§ 34 Dnr 2026-000008

Svar på revisorernas granskning av delårsrapporten 2026

Beslut

Direktionen uppdrar till förbundschef att återkomma till direktionen med förslag till hur revisorernas synpunkter kan beaktas i nästa års delårsrapportering.

Ärendebeskrivning

Revisorerna har granskat Lystkoms delårsrapport per 2026-06-30 och redovisar i sin skrivelse följande sammanfattande bedömningar:

• Lystkom förväntas uppfylla balanskravet och kravet på en ekonomi i balans. Bedömningen grundas på att delårsrapportens helårsprognos visar ett positivt resultat och ett positivt balanskravsresultat om 3 398 tkr.

• Revisorerna bedömer att prognosen i allt väsentligt är förenlig med de finansiella mål som direktionen fastställt. Bedömningen grundas på att målvärdet om överskott anges vara uppfyllt och att helårsprognosen visar ett resultat som överstiger budget.

• Revisorerna bedömer att prognosen delvis är förenlig med de verksamhetsmässiga mål som anges vara av betydelse för god ekonomisk hushållning. Delårsrapporten innehåller en samlad prognos om att god ekonomisk hushållning förväntas uppnås, men vissa målvärden är delvis uppfyllda eller mäts först senare under året.

• Revisorerna noterar att delårsrapporten har utvecklats jämfört med föregående år genom att direktionen lämnar en samlad prognos om att god ekonomisk hushållning förväntas uppnås. I granskningen framgår samtidigt att vissa målvärden ännu inte är mätta eller endast delvis uppfyllda per delåret, vilket påverkar bedömningen av prognosens styrka.

• Revisorerna delar den auktoriserade revisorns bedömning att det inte har framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att den av direktionen behandlade delårsrapporten per 2026-06-30 i allt väsentligt inte är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar revisorerna förbundsdirektionen att:

• förtydliga grunden för helårsprognosen för verksamhetsmål som är delvis uppfyllda eller ännu inte mätta vid delårstidpunkten, särskilt de mål som anges vara av betydelse för god ekonomisk hushållning.

• förtydliga uppföljningen av hållbarhetsmålet, eftersom granskningen anger att rapporten redovisar att 100 procent av utrangerad utrustning ska återbrukas eller återvinnas, men inte tydligt visar andel eller total mängd för perioden.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad
Revisorernas bedömning avseende delårsrapport 2026
Granskning av god ekonomisk hushållning och balanskravsresultat – delårsrapport 2026
Översiktlig granskning av delårsrapport 2026
Det sakkunniga biträdets yttrande över delårsrapporten 2026

Beslutet skickas till

Revisorerna

§ 35 Dnr 2025-000043

Ekonomiuppföljning per 30 september 2026 inklusive helårsprognos

Beslut

Direktionen tar del av informationen och bedömer att det i dagsläget inte finns anledning att vidta några åtgärder.

Ärendebeskrivning

Förbundschef informerar om det ekonomiska läget per 30 september. Riktpunkten för normal förbrukning till och med september månad är 75 %. Av tabellen framgår det att intäkter och kostnader i stort sett följer budgeten.

Helårsprognosen per 31 december visar på ett överskott med 3 679 tkr vilket är högre än budgeterat. Orsaken är i första hand lägre personalkostnader och lägre avskrivningskostnader.

Verksamhet		Budget 2026 (tkr)	Belopp 30/9 (tkr)	Förbrukat (%)	Prognos 31/12 (tkr)
	Intäkter	44 959	34 013	76	45 281
	Personalkostnader	-14 624	-10 447	71	-14 000
	Övriga kostnader	-15 031	-11 314	75	-15 600
	Avskrivningar	-14 410	-8 737	61	-12 500
IT	**Totalt**	**894**	**3 515**	**-**	**3 181**
	Intäkter	10 200	7 000	69	9 950
	Personalkostnader	-6 827	-4 613	68	-6 400
	Övriga kostnader	-2 560	-1 496	58	-2 560
	Avskrivningar	- 602	-343	57	-523
Kundtjänst	**Totalt**	**211**	**548**	**-**	**467**
Revision	**Totalt**	**-200**	**-115**	**58**	**-200**
	Intäkter	2 346	1 737	74	2 346
	Personalkostnader	-1 907	-1 453	76	-1 900
	Övriga kostnader	- 208	-138	66	-215
Lystkom	**Totalt**	**231**	**146**	**-**	**231**
Totalt		**1 136**	**4 094**	**-**	**3 679**

Följande investeringar har genomförts till och med den 30 september:

	Budget 2026 (tkr)	Belopp 30/9 (tkr)	Prognos 31/12 (tkr)
Mobila klienter 4 år	1 018	1 600	1 650
IT-utrustning 3 år	2 000	1 382	3 500
IT-utrustning 4 år	3 000	4 120	6 700
IT-utrustning 5 år	8 000	8 530	8 700
IT-utrustning 6 år	1 500	657	900
Tidigarelagd investering	7 000	-	-
Summa investeringar	**22 518**	**16 296**	**21 450**

Utöver det har ytterligare utrustning beställts och tillsammans med övriga återstående investeringar innebär det att den totala investeringsvolymen per 31 december 2026 beräknas uppgå till 21 500 tkr.

Årets stora investeringar medför en ansträngd likviditet och ökade räntekostnader på grund av vårens nyupplåning. Räntekostnaderna i Lystkom har ökat från 91 tkr år 2022 till 450 tkr för innevarande år. Orsakerna är en ökad låneskuld men framför allt det höjda ränteläget.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2026-10-06

Beslutet skickas till

Ekonom

§ 36 Dnr 2025-000044

Budget och investeringsbudget 2027 med plan för 2028-2030, målvärden och verksamhetsplan för 2027

Beslut

Direktionen fastställer driftbudget, investeringsbudget, balansbudget och finansieringsbudget för 2027 med plan för 2028-2030, daterad 2026-10-16.

Direktionen fastställer målvärden och verksamhetsplan för 2027, daterad 2026-10-16.

Ärendebeskrivning

Enligt § 12 i förbundsordningen ska kommunalförbundet varje år ta fram förslag till budget och verksamhetsplan för nästkommande år. Samråd med medlemskommunerna om budgeten ska ske senast den 15 september och direktionen ska besluta om slutlig budget och verksamhetsplan för 2027 under oktober månad.

Förslag till driftbudget och investeringsbudget för 2027 med plan för 2028-2030 redovisas i bilaga. Förslaget innebär ett årligt överskott på 2 % av omsättningen. I förslaget till drift- och investeringsbudget noteras särskilt följande:

* Prislistan för 2027 innehåller både prishöjningar och prissänkningar jämfört med 2026. Att prisökningarna inte blir större beror till stora delar på god framförhållning och bra samarbete med produktleverantören. Prislistan har justerats efter den preliminära prislistan, vilket beror på att leverantörerna har aviserat ytterligare prisökningar. Prisökningarna beror på global komponentbrist, ökade licenskostnader och ökade räntekostnader.

* Räntekostnaderna under perioden 2022 - 2026 har ökat från ca 90 tkr till 450 tkr och beräknas öka ytterligare under 2027. Ur ett långsiktigt ekonomiskt perspektiv är det bra att ha en så hög amorteringstakt som möjligt.

* Medlemsavgifterna ökar med mellan 7-8 % utifrån generella kostnadsökningar.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2026-10-08
Slutlig budget 2027 tabeller med plan 2028-2030, daterad 2026-10-16
Verksamhetsplan 2027, daterad 2026-10-26
Prislista tjänster Lystkom 2027

Medlemsavgifter Lystkom 2027

Beslutet skickas till

Medlemskommuner, kommunala bolag, kommunchefer, ekonom

§ 37 Dnr 2026-000003

Internkontrollplan 2027

Beslut

Direktionen fastställer internkontrollplan för Lystkom 2027, daterad 2026-10-07.

Ärendebeskrivning

Direktionen har fastställt regler och anvisningar för intern kontroll av förbundets verksamhet. Reglerna beskriver hur arbetet ska struktureras och återrapporteras.

Den årliga internkontrollplanen är ett stöd i styrningen av verksamheten och ett hjälpmedel för att nå verksamhetsmålen. Planen ska säkerställa att

• Verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt.

• Den finansiella rapporteringen och informationen om verksamheten är tillförlitlig.

• Verksamheten bedrivs i enlighet med lagar, föreskrifter, policys och riktlinjer.

Internkontrollplanen beskriver vad som behöver göras utifrån viktiga risker som framkommit i den årliga riskanalysen samt den återkommande kontroll av verksamhet och ekonomi som sker under året. Varje kontrollaktivitet följs upp enligt beskriven frekvens och metod.

Arbetet enligt internkontrollplanen dokumenteras och återrapporteras till direktionen. Internkontrollplanen för 2027 visar hur uppföljning och rapportering från verksamheten ska ske under det kommande året.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 2026-10-07
Internkontrollplan 2027, daterad 2026-10-07

§ 38 Dnr 2026-000004

Sammanträdesplan för direktionen 2027 med tidplan för direktionens ärenden

Beslut

Direktionen fastställer sammanträdesdagar för 2027 och tidplan för ärenden enligt följande:

Sammanträdesdatum	Plats	Datum för utskick av möteshandling	Ärenden
Torsdag 11 feb kl 09.30-15.00	Fysiskt möte i Åsele	Torsdag 11 feb	**Utbildningsdag**
Torsdag 11 mars kl 10:00-12:00	Teamsmöte, mötet sänds live	Fredag 5 mars	• Årsredovisning. • Uppföljning av internkontrollplan för föregående år. • Årlig rapportering av informationssäkerhetsläget.
Torsdag 29 april kl 10:00-12:00	Teamsmöte	Fredag 23 april	• Revisionsberättelse för 2025. • Preliminär budget för nästa år. • Ekonomiuppföljning per 31 mars.
Torsdag 26 augusti kl 10:00-12:00	Teamsmöte	Fredag 20 augusti	• Delårsrapport – uppföljning av ekonomi och verksamhet per 30 juni. • Uppföljning av internkontrollplan.
Torsdag 21 oktober kl 10:00-12:00	Teamsmöte, mötet sänds live	Fredag 15 oktober	• Revisorernas granskning av delårsrapporten • Ekonomiuppföljning per 30 september. • Budget, målvärden och verksamhetsplan för nästa år. • Internkontrollplan för nästa år. • Sammanträdesplan med tidplan för direktionens ärenden nästa år.

Ärendebeskrivning

Enligt kommunalförbundets reglemente ska direktionen bestämma tid och plats för sina sammanträdesdagar.

Lystkoms budgetprocess ska också tidsmässigt anpassas till kommunmedlemmarnas och förslag till verksamhetsplan och budget ska samrådas med medlemskommunerna senast 15 september varje år. Direktionen fastställer Lystkoms budget under oktober månad och direktionens behandling av budgeten ska vara öppen för allmänheten.

Årsredovisning ska överlämnas till medlemskommunernas fullmäktige senast 31 mars året efter det år som redovisningen avser. Delårsrapporten ska överlämnas till revisorerna innan den 31 augusti, dvs inom två månader från det att den period som delårsrapporten avser har avslutats.

Den föreslagna sammanträdesplanen anger vilka ärenden som direktionen planerar att behandla. Direktionens sammanträdesplan är viktig information till medlemskommunernas kanslier och bidrar till en effektiv hantering av de ärenden som behöver beslutas av respektive medlemskommun.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2026-10-01

Beslutet skickas till

Medlemskommunerna

§ 39 Dnr 2026-000046

Revidering av Lystkoms informationssäkerhetspolicy

Beslut

Direktionen fastställer den reviderade informationssäkerhetspolicyn för Lystkom, daterad 2026-10-13.

Ärendebeskrivning

Informationssäkerhetspolicyn beskriver Lystkoms övergripande mål och principer för informationssäkerhet. Policyn syftar till att skydda information som en strategisk tillgång genom att säkerställa konfidentialitet, riktighet och tillgänglighet. Policyn ligger till grund för Lystkoms ledningssystem för informationssäkerhet (LIS) och arbetet konkretiseras i en riktlinje för informationssäkerhet och ett antal rutiner som säkerställer ett systematiskt och riskbaserat arbetssätt.

Informationssäkerhetspolicyn ersätter den tidigare beslutade informationshanteringspolicyn. Lystkoms ledningssystem för informationssäkerhet bygger på etablerade standarder för informationssäkerhet (ISO 27000-serien) och riskhantering (ISO 31000-serien).

Alla föreslagna ändringar har markerats med gul överstrykning.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 2026-10-13
Informationssäkerhetspolicy Lystkom 2026, daterad 2026-10-16

Beslutet skickas till

Informationssäkerhetssamordnare

§ 40 Dnr 2026-000007

Information från verksamheterna Lystkom kundtjänst, Lystkom IT och förbundschef

Beslut

Direktionen tar del av informationen.

Ärendebeskrivning

Kundtjänstchef informerar om den nya enheten Lystkom support som hanterar all intern support för användare i Lycksele, Storuman och Åsele.

IT-chef informerar om

- flytt av datahall.
- pris- och volymutveckling i Lystkom IT under perioden 2019-2026.
- IT-säkerhetsincidenter.

Förbundschef informerar om

- IT-bemanning i Tärnaby.
- resultatet av 2026 års kundundersökning.

Beslutsunderlag

Presentation av 2026 års kundundersökning i Lystkoms medlemskommuner

§ 41 Dnr 2026-000006

Återrapportering av delegationsbeslut

Beslut

Direktionen godkänner återrapportering av delegationsbeslut enligt delegationslista 4/2026

Ärendebeskrivning

Delegationsbeslut enligt förteckning 4/2026 daterad 2026-10-14 återrapporteras till direktionen i enlighet med Lystkoms delegationsordning.

Beslutsunderlag

Delegationslista 4/2026, daterad 2026-10-14