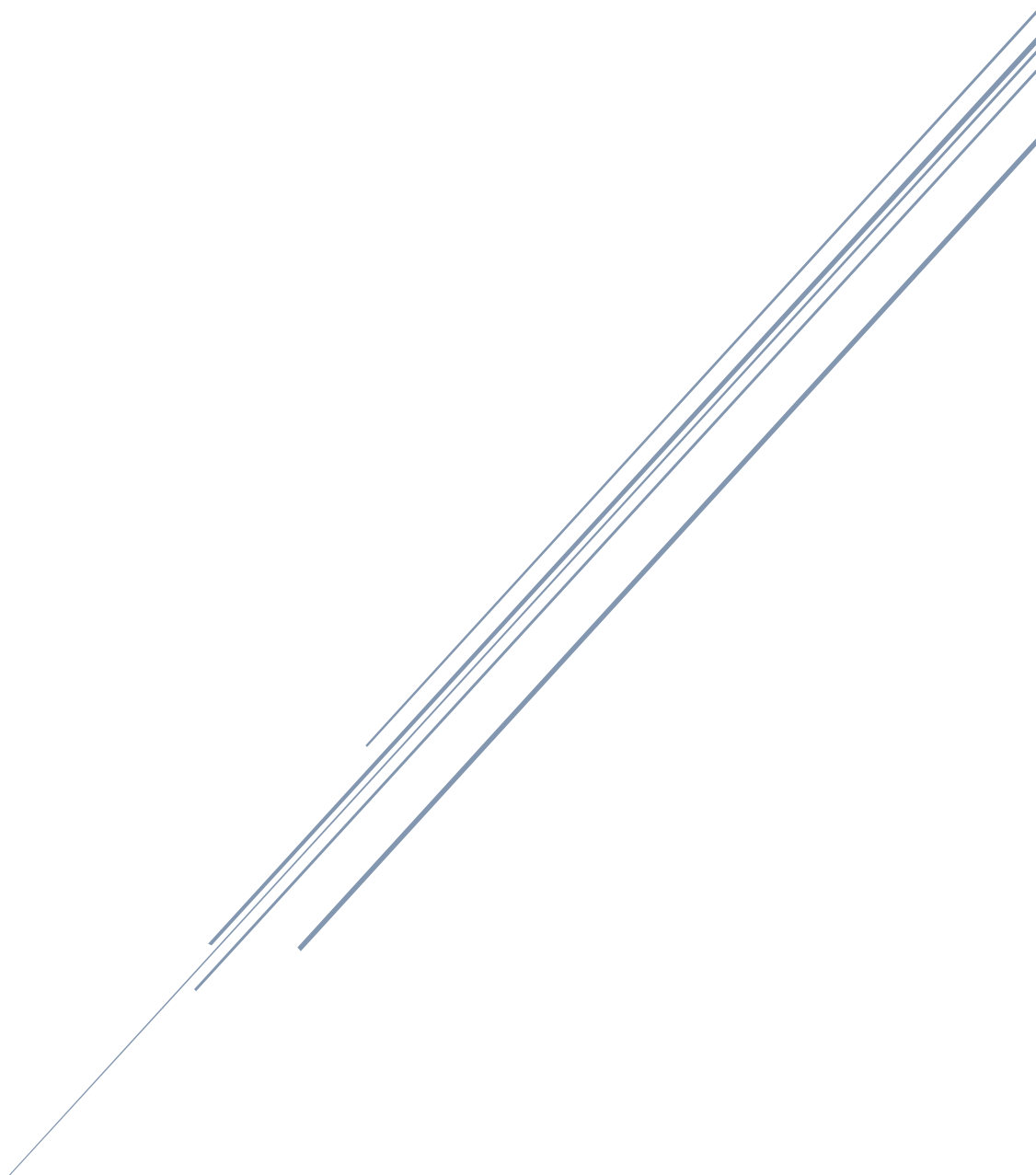


ÅRSREDOVISNING 2024

Kommunalförbundet Göliska IT



Org.nr 222000-1602
<https://goliskait.se/>

Innehåll

Inledning	2
Om kommunalförbundet Göliska IT	2
Organisation	3
Medlemsandelar	4
Förvaltningsberättelse	5
Översikt över verksamhetens utveckling.....	5
Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning	5
Händelser av väsentlig betydelse	8
Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet	9
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	11
Balanskravsresultat.....	13
Väsentliga personalförhållanden	14
Förväntad utveckling	14
Finansiell rapportering	15
Driftredovisning	15
Investeringsredovisning.....	17
Resultaträkning.....	18
Balansräkning	19
Kassaflödesanalys	20
Noter.....	21

Inledning

Om kommunalförbundet Göliska IT

Kommunalförbundet Göliska IT bildades 2004 på initiativ av Götene, Lidköping och Skara kommun som önskade samverka kring IT-drift och support. Att minska på sårbarheten, hålla nere på kostnadsökningar och säkra spetskompetens var några av incitamenten vid bildandet. Göliska IT var i full drift 1 januari 2005.

Under årens lopp har Essunga, Grästorp och Vara kommuner anslutit, så nu är vi totalt sex kommuner i Västra Skaraborg som samverkar kring IT och digitalisering.

Tillsammans med kommunernas bolag avropar varje kommun IT-tjänster via vår tjänstekatalog. Tjänstekatalogen innefattar ett antal IT-tjänster där varje tjänst har ett pris per styck. Detta medför att kommuner och bolag själva har en bra kontroll på sina IT-relaterade kostnader gentemot Göliska IT. På senare år levereras också kompetens i form av projektledning, dataskyddsombud och lösningsspecialister.

Utöver IT-tjänster till kommunerna levererar Göliska IT även drift- och supporttjänster till fyra stadsnät samt Fastbit AB.

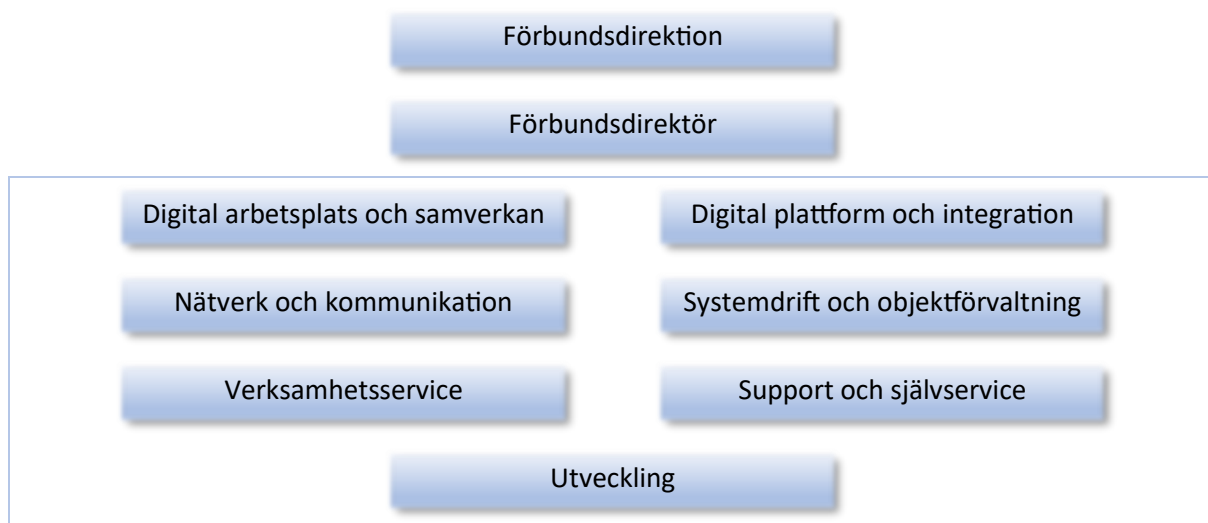
Kommunalförbundet styrs av en förbundsledning som består av valda politiska representanter från varje förbundskommun.



Organisation

Under 2024 har Göliska IT omorganiserat och övergivit den tidigare modellen med fyra traditionella avdelningar till förmån för en modell bestående av sju block. Syftet är att främja internt utvecklingsarbete, bygga fler korsfunktionella team för kunskapsspridning samt skapa en bättre balans för chefernas personalansvar. Det sistnämnda möjliggör ett närmare och mer coachande ledarskap.

I samband med omorganisationen utökades antalet chefer från fyra till fem. Två chefer ansvarar för två block vardera medan de övriga tre har var sitt block.



Förbundsdirectionen

Förbundsdirectionen har det yttersta ansvaret för kommunalförbundets verksamhet och delegerar det operativa arbetet till förbundsdirectionen.

Förbundsdirectionen skall bestå av en ledamot och en ersättare per förbunds kommun. Fullmäktige i respektive kommun skall vardera utse en ledamot och en ersättare för en tidsperiod om fyra år räknat från det årsskifte som följer efter att ordinarie val till kommunfullmäktige hållits. Ordförande och vice ordförande i förbundsdirectionen utses för två år i taget. Ordföranden hämtas från den kommun som står i tur till följd av sin begynnelsebokstav i alfabetet. Vice ordföranden hämtas från den kommun som följer därefter. Valbar till ett kommunalförbunds beslutande församling är bara den som är ledamot eller ersättare i en förbunds kommuns fullmäktige.

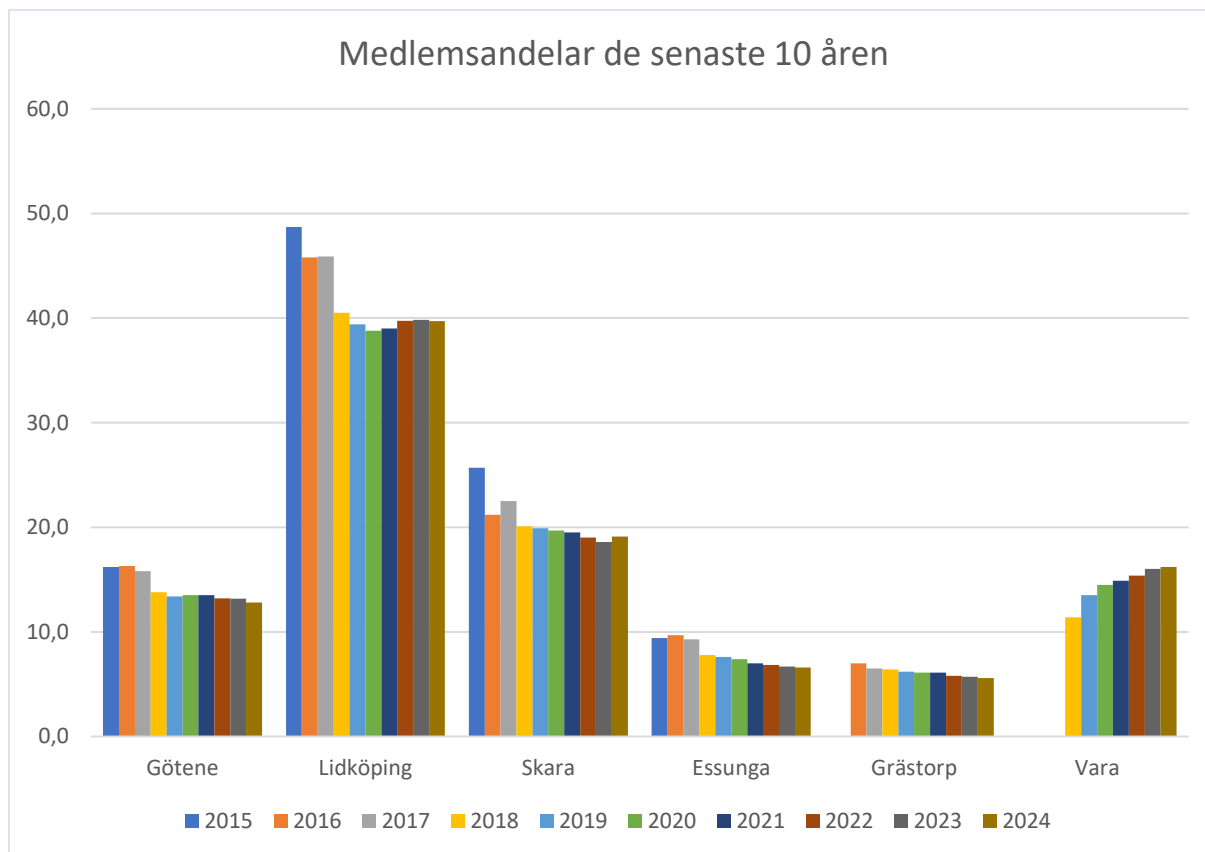
Förbundsdirectionen har under 2024 haft följande sammansättning:

Förbunds kommun	Ordinarie ledamot	Ersättare
Grästorp	Svante Classon (ordf.)	Lars-Erik Tengeland
Götene	Johan Månsson (vice ordf.)	Åsa Karlsson
Lidköping	Roger Synnerdahl	Jonas Krantz
Skara	Per-Åke Pettersson	Albin Berlin
Vara	Per Gunnarsson	Peter Persson
Essunga	Jörgen Dimenäs	Pernilla Blomgren

Medlemsandelar

Enligt gällande förbundsordning beräknas medlemsandelarna i Göliska IT efter hur stor andel av IT-tjänsterna som köpts av respektive förbundskommun under det gångna året.

Medlemsandelen påverkar bland annat köpeskillingens fördelning när en ny kommun ansluter sig till kommunalförbundet.



Tidigare låg medlemsandelen även till grund för kostnadsfördelningen av vissa kommungemensamma IT-tjänster. Detta är en princip som frångicks under 2018 pga. att Vara kommun saknade inköphistorik vid tiden för tillträdet. Sedan 2018 har i stället den relativa befolkningsmängden i de sex förbundskommunerna utgjort fördelningsnyckel för den här typen av kostnader.

Förbundskommun	Exakt medlemsandel i Göliska IT 2024	Aktuell fördelningsnyckel	Anslutningsår
Götene	12,8 %	13,5 %	2005
Lidköping	39,7 %	39,8 %	2005
Skara	19,1 %	19,2 %	2005
Essunga	6,6 %	5,7 %	2010
Grästorp	5,6 %	5,8 %	2016
Vara	16,2 %	16,0 %	2018
Summa	100,0 %	100,0 %	

Volymen av köpta IT-tjänster korrelerar alltså mycket väl med befolkningsmängden.

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

Sammanställning över Göliska IT:s ekonomiska utveckling under de senaste fem åren.

	2024	2023	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter (tkr)	94 927	80 519	73 065	69 868	64 547
Resultat före finansiella poster (tkr)	4 651	-1 379	-153	1 659	3 467
Årets resultat (tkr)	4 290	-2 935	-1 651	461	2 441
Summa tillgångar (tkr)	89 443	79 927	74 657	81 377	53 096
Eget kapital (tkr)	12 119	7 829	10 764	12 415	11 954
Soliditet (%)	14	10	14	15	23
Kassalikviditet (%)	148	105	98	96	105
Antal anställda 31 dec (st)	63	66	67	63	61

Omfattningen av Göliska IT:s verksamhet har ökat under de senaste åren. 2024 innebär en rejäl intäktsökning jämfört med föregående år. Mer om det i stycket "Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning" nedan.

Resultaträkningen summerar till ett omfattande överskott. Orsakerna till detta finns beskrivna i stycket "Driftredovisning" nedan.

Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning

Resultaträkningen 2024

Syftet med resultaträkningen är att ge en tydlig översikt över värdet på utförda prestationer under året (intäkter) och de resurser som förbrukats för att skapa det värdet (kostnader).

Verksamhetens intäkter har ökat med 14,4 mkr jämfört med 2023. Följande är de viktigaste förklaringarna till denna ökning:

- Förbundskommunerna har under 2024 i stor utsträckning övergått till en ny typ av molnlicenser för sin administrativa personal. Dessa licenser är väsentligt dyrare än den tidigare licenstypen. Intäktsskillnaden mot 2023 uppgår till 6,2 mkr.
- Göliska IT:s pensionskostnader har ökat kraftigt under 2023 och 2024 på grund av att de förmånsbestämda pensionerna har inflationsjusterats. Förbundsdirektionen har tillsammans med förbundskommunerna beslutat att Göliska IT ska kompenseras för den del av pensionskostnaden som överstiger budgeterade nivåer. Denna kompensation fakturerades till förbundskommunerna under hösten 2024 och innebär en intäkt på 4,3 mkr.
- De flesta av förbundskommunernas verksamhetssystem som finansierats av Göliska IT är nu i drift. Det innebär att återbetalningen till Göliska IT ökat under 2024. Intäktsförändringen mot 2023 uppgår till 2,7 mkr. Mer information kring dessa system finns bland annat i not 7 och 8 nedan.
- Göliska IT har kompenseras för dubbla förbundsdirektörskostnader under slutet av 2024. Dessa intäkter uppgår till 0,7 mkr. Läs mer om det i stycket "Händelser av väsentlig betydelse" nedan.
- Resterande del av intäktsförändringen består främst av nettot av pris- och volymförändringar i de IT-tjänster som Göliska IT levererar till förbundskommunerna.

Verksamhetens kostnader har ökat med 5,4 mkr jämfört med 2023 (se även not 3 nedan). Ökningen hänger till stora delar ihop med intäktsökningarna.

- Lönekostnaderna har minskat trots en genomförd lönerevision 2024 som gav 3,3 % i genomsnittlig löneökning från och med april månad. Minskningen beror på förbundsdirektionens besparingskrav på Göliska IT som inneburit att två personer som slutat under 2024 inte ersatts.
- Pensionskostnaderna har ökat (se intäktsanalysen ovan) men kostnadsökningen mot 2023 är inte lika stor som intäktsökningen. Detta eftersom vår kompensationsintäkt 2024 avser kostnaderna för hela perioden 2023-2024.
- Konsultkostnaderna har ökat. Dels eftersom föräldraledig personal ersatts av konsult, dels eftersom den tillförordnade förbundsdirektören är konsult. Mer om förbundsdirektörsfrågan finns i stycket "Personalrelaterade händelser" nedan.
- Licenskostnaderna har ökat till följd av förbundskommunernas behov av en ny typ av molnlicenser. Göliska IT:s inköpskostnader för dessa (egentligen prenumerationskostnader) uppgår till samma belopp som intäkterna då det inte sker några pålägg på priset.

Avskrivningskostnaderna uppgår 2024 till 15,0 mkr, vilket är en ökning med 3,0 mkr. Ökningen kan till 2,7 mkr förklaras av avskrivning på de immateriella tillgångarna (se intäktsanalysen ovan).

De finansiella intäkterna ligger i nivå med föregående år. Dessa intäkter avser vidarefaktureringskostnader som är hänförliga till Göliska IT:s investeringar i förbundskommunernas olika verksamhetssystem.

Även de finansiella kostnaderna håller sig kring 2023 års nivåer. Posten avser i princip uteslutande räntekostnader på de långfristiga skulderna. Räntan ökade från 3,50 % till 5,09 % under 2023 men har under 2024 sakta minskat och låg i december 2024 på 3,75 %.

Balansräkningen per 2024-12-31

Balansräkningen är en ögonblicksbild av den ekonomiska ställningen på balansdagen. På ena sidan finns organisationens tillgångar och på andra sidan dess skulder samt eget kapital. Eget kapital ska betraktas som kommunalförbundets skuld till förbundskommunerna.

Balansomslutningen, dvs. summan av alla tillgångar, är 9,5 mkr högre än vid samma tid föregående år. Huvudorsaken är att kundfordringarna är väsentligt högre vid tiden för detta bokslut jämfört med för ett år sedan. Det beror dels på att fakturorna för kvartal ett 2025 ej var förfallna vid årsskiftet, dels på att mängden vidarefakturering ökat under 2024. En betald kundfaktura slår direkt mot Göliska IT:s balansomslutning eftersom likvida medel saknas på tillgångssidan.

I procent har balansomslutningen ökat med 12 %. Samtidigt har det egna kapitalet ökat med 55 % till följd av det goda resultatet 2024 i kombination med ett förhållandevis lågt eget kapital vid ingången av 2024. Detta förhållande påverkar soliditeten positivt som nu uppgår till 14 %. Soliditeten är ett mått på långsiktigt finansiellt handlingsutrymme och visar hur stor andel av tillgångarna som finansierats med eget kapital. Måttet påverkas alltså av hur eget kapital, skulder och tillgångar utvecklas i förhållande till varandra.

Uppskattningar och bedömningar

Ett årsbokslut är ingen exakt vetenskap. Ett visst mått av uppskattningar och bedömningar föreligger alltid i arbetet med att sammanställa och avsluta räkenskaperna. 2024 års bokslut är inget undantag.

Det kan noteras att samtliga balanskonton är avstämda och resultatanalyser har genomförts. Slutsatsen är att det inte föreligger några uppskattningar och bedömningar som på ett väsentligt sätt har påverkat utfallet i denna årsredovisning.

Finansiella risker

De finansiella riskerna i Göliska IT:s ekonomi bedöms låga. Det faktum att förbundskommunerna även är våra kunder borgar exempelvis för säkra kundfordringar. Det finns heller inte några finansiella anläggningstillgångar eller kortfristiga placeringar bland tillgångarna, vilket medför en låg riskexponering.

På skuldsidan noteras fortsatt höga långfristiga skulder som medför en ränterisk. Den höga skuldsättningen är förväntad och till övervägande del orsakad av att Göliska IT sedan 2019 finansierar investeringar i vissa V6-övergripande verksamhetssystem.

Under 2024 har räntan på de långfristiga skulderna minskat kontinuerligt från toppnoteringen 5,13 % i januari till 3,75 % i december. I ett medellångt perspektiv är detta höga nivåer, vilket självklart är kännbart. Men effekten för Göliska IT som organisation dämpas eftersom räntekostnader hänförliga till investeringar i olika verksamhetssystem vidarefaktureras till förbundskommunerna.

Det noteras att förbundsdirektionen inte beslutat kring någon riktlinje för Göliska IT:s medelsförvaltning. Därav saknas uppföljning över hur en sådan riktlinje tillämpats i denna förvaltningsberättelse.

Alla investeringsutgifter i V6-övergripande verksamhetssystem hanteras som immateriella tillgångar. När aktuellt system är driftsatt påbörjas avskrivningen av tillgången. Dessa avskrivningskostnader möts av en exakt lika stor systemdriftsintäkt. Bedömningen är därför att Göliska IT:s verksamhet inte utsätts för en ökad risk pga. denna hantering. De verksamhetssystem som omfattas av denna hantering framgår av not 8 nedan.

Ovan nämnda långfristiga skulder utgörs av lån från Skara kommun. Rent praktiskt innebär det att Göliska IT har ett underkonto till Skara kommuns koncernkonto. Vid behov flyttas kreditutrymme från koncernkontot till underkontot. Möjligheten att låna ytterligare medel bedöms som god.

Det föreligger inga förpliktelser för Göliska IT kopplade till pensioner.

Händelser av väsentlig betydelse

2024 har varit ett händelserikt år. Både vad avser viktiga projekt för att driva vår IT-miljö framåt och personalrelaterade förändringar.

Verksamhetsrelaterade händelser

Verksamhetsplan 2024 innefattade en rad större projekt och aktiviteter, varav flera säkerhetsrelaterade. Nedanstående 12 bedömdes som särskilt centrala att genomföra.

Projektnamn	Huvudsyfte	Målgrupp	Status
Nytt ärendesystem	Nytt modernt system som stöder arbetsflöden, utveckling och självservice	Primärt Göliska IT:s personal, sekundärt våra förbundskommuner	Installation klar, driftsätts i februari 2025
Standardarbetsplats EDU	Förenkla digitalt samarbete inom skolan och mellan skola och administration	Förbundskommuner	Under våren 2025 påbörjas införande (pilot) i några av skolans verksamheter
Migrering till Windows 11	Förnyad klientmiljö för PC. Operativsystemet Windows 10 går ur tiden till förmån för ny version	Förbundskommuner	Migreringen är genomförd och efterarbete pågår
Ny utskriftsmiljö	Ersätta nuvarande system för mobila utskrifter	Förbundskommuner	Lösningen är klar och implementeras Q1 2025
Efterlevnad NIS2-direktivet	Genomförande av GAP-analys för att inventera utvecklingsområden till följd av NIS2-direktivet	Göliska IT och förbundskommuner	Analys slutförd, arbete pågår med kartläggning av infrastrukturobjekt inför riskhantering.
Klassificering av information Göliska IT på molnbaserade system	Öka på efterlevnad gällande informationssäkerhetskrav	Göliska IT	Projekt "säkerhetslyftet" pågår
Efterlevnad och anpassningar	GDPR/LIS/PUB-avtal. Öka Göliska IT:s grad av efterlevnad och uppfyllnad	Göliska IT	Projekt "säkerhetslyftet" pågår
Utbildning säkerhet	Utbildning av egen personal löpande under 2024 med nytt verktyg för microutbildningar inom IT-informationssäkerhet	Primärt Göliska IT, sekundärt förbundskommuner	Mikroutbildningar och phishingtester genomförs löpande
Penetrationstester IT-säkerhet	Genomföra sårbarhetsscanning och penetrationstest av IT-miljön	Primärt Göliska IT, sekundärt förbundskommuner	Genomfört
V6 EDU Säker lagring	Säker yta för fildelning mellan både interna och externa parter	Förbundskommuner	Funktionen är klar men klassning av data kvarstår
Pilot för Säker Digital Kommunikation (Skara)	Ta fram en teknisk plattform ("accesspunkt") för att möjliggöra kommunernas användning av SDK	Primärt Skara kommun, sekundärt samtliga förbundskommuner	Skara ska "pilota" lösningen medan Vara och Lidköping är på gång
Flerfaktorsinloggning (MFA)	Breddinförande av lösning som medger säkrare inloggning med två faktorer (något du vet och något du har). Ex kod+kort	Förbundskommuner	Initial revision av utgivningsorganisationen har genomförts

*Personalrelaterade händelser***Förbundsdirektör**

Förbundsdirektionen avslutade förbundsdirektören Anders Thörns anställning i september 2024 och har anlitat konsulten Magnus Envall som tillförordnad förbundsdirektör.

Under hösten har en rekryteringsgrupp bestående av tre direktionsmedlemmar, två kommundirektörer och en rekryteringskonsult arbetat med att rekrytera en ny förbundsdirektör. Efter en intensiv process kunde förbundsdirektionen den 17 december fatta beslut om att anställa Carl-Johan Fredin som ny förbundsdirektör. Carl-Johan tillträder tjänsten i juni 2025.

Anders Thörns anställningsavtal ger honom rätt till 12 månadslöner i händelse av uppsägning. Dessa kostnadsförs och utbetalas månadsvis fram till september 2025.

En konsekvens av ovanstående är ökade kostnader för Göliska IT i form av konsultarvode till tillförordnad förbundsdirektör, rekryteringskostnader samt arvode till förtroendevalda. Dessa kostnader summerar till 682 tkr under perioden september till december 2024.

Det finns dock en överenskommelse med förbundskommunerna om att Göliska IT har rätt att fakturera alla tillkommande kostnader till följd av förbundsdirektörsfrågan. Så har också skett, vilket lämnar sista raden i resultaträkningen 2024 opåverkad. Överenskommelsen gäller även för 2025.

Utvecklingschef

Göliska IT:s utvecklingschef Emelie Pettersson sa upp sin tjänst i oktober och avslutar anställningen 17 januari 2025. En internrekrytering har genomförts som innebär att Johanna Linde är tillförordnad utvecklingschef fram till 30 juni 2025. Förändringen påverkar inte Göliska IT:s ekonomi på ett väsentligt sätt.

Chef verksamhetsservice

Carl Johan Stenberg sa upp sin tjänst i oktober och avslutar anställningen 31 januari 2025. Amanda de Leeuw är anställd av Lidköpings kommun men hyrs ut till Göliska IT som tillförordnad chef verksamhetsservice fram till 30 juni 2025. Förändringen påverkar inte Göliska IT:s ekonomi på ett väsentligt sätt.

Händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser under denna period.

Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet

Göliska IT styrs av en förbundsdirektion där uppdrag samt direktiv regleras i förbundsordningen.

Förbundsdirektionen sammanträder sex gånger per år där tre möten inriktar sig på ekonomiska rapporter och övriga tre har en mer framåtriktad strategisk inriktning. Förbundsdirektionen har tagit fram en arbetsordning som beskriver hur arbetet skall bedrivas och när möten skall hållas. Det finns en beredningsgrupp som träffas cirka en vecka före varje ordinarie möte där dagordning bestäms och frågor bereds. Beredningsgruppen utgörs av ordförande, vice ordförande, nästkommande vice ordförande samt förbundsdirektör.

Delegationsordning

Direktionen har fastslagit en delegationsordning och där varje beslut som tas på delegation dokumenteras och redovisas på nästkommande möte.

Internkontrollplan

Förbundsdirektionen har antagit en internkontrollplan vars syfte är att följa upp rutiner som finns för att minimera eller eliminera olika risker inom förbundets verksamhet. Planen omfattar områdena ekonomi, kompetensförsörjning och informationssäkerhet.

Förbundets efterlevnad gentemot uppsatta rutiner inom dessa områden rapporteras på ordinarie direktionsmöten under verksamhetsåret.

Förbundsordning

En ny förbundsordning antogs av samtliga förbundskommuners fullmäktige under hösten 2023. Förbundsordningen gäller från 1 januari 2024.

IT-avtal

Under många år har kommunalförbundet och förbundskommunerna haft ett IT-avtal som bland annat reglerat leveranser, ansvar, prissättning och mötesforum. Det gamla IT-avtalet löpte ut 30 september 2024 men förlängdes till 31 december 2024.

En tjänstemannagruppering, inklusive jurister, har arbetat med att ta fram ett nytt IT-avtal som linjerar med den nya förbundsordningen. Grupperingens slutliga bedömning var att ett avtal inte är förenligt med gällande lagstiftning och förbundsordning. I stället förordade grupperingen ett styrdokument som förbundsdirektionen antar enskilt. I november antog förbundsdirektionen ett styrdokument som benämns "Riktlinjer kommunalförbundet Göliska IT" som gäller från och med 1 januari 2025.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning handlar både om ekonomi och verksamhet. God ekonomisk hushållning uppnås när kommunalförbundet når de mål som förbundsdirectionen beslutat.

Ramarna för hur Göliska IT:s ekonomi och verksamhet ska följas upp beslutar förbundsdirectionen i budgeten. 2024 års budget innefattar, förutom resultat- och investeringsbudget, även två finansiella mål samt fem verksamhetsmål.

För verksamhetsåret 2024 uppfylls samtliga finansiella mål och fyra av fem verksamhetsmål. Kommunalförbundet bedöms därför ha uppnått god ekonomisk hushållning.

Nedan följer en sammanställning och kort analys över utfallet för dessa totalt sju målen.

Redovisning av finansiella mål

Kassalikviditet

Kassalikviditet är ett nyckeltal som är en indikation på den kortsiktiga betalningsförmågan. Fastställd målsättning är att kassalikviditeten skall överstiga 100 %.

Beräknas enligt: (Fordringar + outnyttjad checkkredit) / kortfristiga skulder.

Årsbokslutet för 2024 visar på en kassalikviditet som uppgår till 148 %.

Målet är uppfyllt per den sista december 2024.

Eget kapital

Målsättningen är att eget kapital (exkl. utvecklingsmedel) per 2024-12-31 ska uppgå till minst 5 % av verksamhetens intäkter 2024. Om målet uppnås innebär det att organisationen har förmåga att fortsätta sin verksamhet i händelse av underskott utan att behöva ekonomiskt tillskott från förbundskommunerna.

Det kan noteras att den interna uppdelningen av eget kapital mellan "egna medel" och "utvecklingsmedel" ej längre är aktuell. Därmed är detta mål inte längre särskilt relevant. Vid utgången av 2024 finns det eget kapital med 12,1 mkr och verksamhetens intäkter 2024 uppgår till 94,9 mkr. Det ger ett nyckeltal på 12,8 %.

Målet är uppfyllt per den sista december 2024.

Redovisning av verksamhetsmål

NKI – Nöjd kund-index

Målet för NKI är att minst 95 % av Göliska IT:s kunder ska vara nöjda eller mycket nöjda med ärendehantering. Mätningen sker via enkäter till våra kunder.

I början av varje månad skickas en enkät ut till 25 % av alla kunder som haft ett ärende som avslutats under föregående månad.

Utfallet för året är att 93,9 % är nöjda eller mycket nöjda, vilket är något högre än föregående års resultat på 93,3 %. Utfallet och kunders skriftliga enkätcommentarer analyseras löpande i Göliska IT:s operativa ledningsgrupp.

Målet för 2024 är därmed inte uppfyllt.

Kritiska system

Inom tjänstekatalogens IT-tjänst "Systemdrift" kan kunden ange parametern kritiskt gällande drift och supportnivån av sitt verksamhetssystem. Detta innebär att systemet prioriteras högre vid eventuell incident och att kontinuerlig övervakning av systemets status genomförs. De system som av kund kategoriserats som kritiskt får kravnivån att tillgängligheten skall vara minst 99,7 % på årsbasis. Utfallet 2024 är detsamma som 2023, dvs. 99,9 %.

Målet för 2024 är uppfyllt.

Väntetid i telefonkö

Kravet som ställs på oss är att den genomsnittliga kötiden till Service Desk skall vara max 60 sekunder. Utfallet 2024 är 41 sekunder, vilket är en liten minskning mot föregående års 46 sekunder.

Målet för 2024 är uppfyllt.

Ärendet löst vid första kontakt

Denna överenskomna servicenivå är bestämd till 75 %, dvs. majoriteten av alla kunder ska få sitt ärende löst vid första kontakten med Göliska IT. Utfallet för 2024 är 77,5 % (76,8 % 2023).

Målet för 2024 är uppfyllt.

Ärendet påbörjat i rätt tid

Beroende på hur ett inkommande ärende kategoriseras, skall våra tekniker påbörja felsökningen inom en viss tid. Vanligen inom 48 timmar. Kravet är att 95 % av alla ärenden skall ha statusen "påbörjat" i vårt ärendehanteringssystem innan den aktuella tidsfristen löpt ut. Utfallet 2024 är 95,2 % (95,5 % 2023).

Målet för 2024 är uppfyllt.

Balanskravsresultat

Kommunallagens minimikrav på god ekonomisk hushållning är det så kallade balanskravet där grundregeln är att intäkterna ska vara större än kostnaderna när hänsyn tagits till balanskravsjusteringarna. Årets balanskravsresultat uppgår till 4 290 tkr.

		2024	2023	2022
=	Årets resultat	4 290	-2 935	-1 651
-	Samtliga realisationsvinster	0	0	0
+	Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+	Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+/-	Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
+/-	Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
=	Årets resultat efter balanskravsjusteringar	4 290	-2 935	-1 651
-	Reservering av medel till resultatreserv	0	0	0
+	Användning av medel från resultatreserv	0	0	0
+	Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
=	Balanskravsresultat	4 290	-2 935	-1 651

Göliska IT har redovisat negativa balanskravsresultat både 2022 och 2023. Kommunalförbundet gick därmed in i 2024 med ett underskott uppgående till totalt 4,6 mkr som ska återställas. Utöver detta blev det precis i början av 2024 känt att Göliska IT:s pensionskostnader 2024 skulle komma att överstiga beslutad budget med 2,6 mkr. Totalt då 7,2 mkr att hantera.

Förbundsdirektionen tog sitt ansvar i frågan och fastställde i maj 2024 en återställningsplan. Planen bestod av två delar.

1. Förbundskommunerna faktureras ett belopp som motsvarar pensionskostnaderna över budget för verksamhetsåren 2023 och 2024. Detta belopp uppgick till 4,3 mkr.
2. Återstoden ska återställas genom besparingar och effektiviseringar under de kommande åren.

Besparingsåtgärder som beslutades effektuerades utan fördröjning, vilket bidrar till det goda resultatet 2024. Detta resultat innebär att hela underskottet från 2022 nu är återställt samt i princip hela underskottet från 2023. Av 2023 års underskott återstår nu 0,3 mkr, vilket förväntas hanteras redan under 2025 då en överskottsbudget är lagd.

Utifrån aktuellt läge per sista december 2024 är bedömningen att Göliska IT är på god väg att återställa de gamla underskotten i enlighet med 11 kap. 12 § kommunallagen.

Väsentliga personalförhållanden

Personalstatistik*	241231	231231	Sjukfrånvaro	2024	2023
Antal anställda	63	66	Total sjukfrånvaro	3,0 %	2,6 %
Varav			Varav		
Tillsvidareanställda	63	64	Långtids**	51,8 %	50,9 %
Visstidsanställda	0	2	Män	3,3 %	3,0 %
Män	75 %	77 %	Kvinnor	2,3 %	1,3 %
Kvinnor	25 %	23 %	-29 år	2,7 %	2,6 %
Medelålder	43,5 år	43,8 år	30-49 år	0,9 %	1,3 %
			50- år	4,9 %	3,9 %

*exklusive personer som är tjänst- och föräldralediga på 100 %

**andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer

Den totala sjukfrånvaron vände uppåt 2024 jämfört med de senaste två åren. Nivån bedöms trots det befinna sig på acceptabla nivåer.



Förväntad utveckling

Under 2025 kommer Carl-Johan Fredin att ta över rollen som förbundsdirektör för Göliska IT. Vad det innebär för organisationen och samarbetet med förbundskommunerna är i nuläget inte känt.

Vad som däremot är känt är att förbundskommunernas behov av IT-relaterad utveckling kommer att fortsätta. Där har Göliska IT en viktig roll att fylla. Inte minst när det kommer till ett brett införande av molnbaserade arbetssätt.

Säkerhetsfrågorna kommer att vara helt centrala även under 2025 och åren framöver. Göliska IT har utökat antalet säkerhetsspecialister under 2024 som kommer att arbeta fokuserat på att säkra vår gemensamma IT-miljö.

Utöver de rena personella satsningarna kommer det att etableras nya tekniska säkerhetslösningar tidigt under 2025. Även det interna arbetet med informationssäkerhet ska stärkas under året. Initialt med hjälp av konsulter och därefter anställning av en informationssäkerhetssamordnare.

2025 är året då vissa versioner av vanligt förekommande operativsystem och applikationer går "end of life". Dvs. leverantören tillhandahåller inte längre uppdateringar av systemen. Här har Göliska IT ett viktigt säkerhetsrelaterat jobb att göra för att se till att alla användare har supporterad mjukvara installerad på sina datorer.

Finansiell rapportering

Samtliga belopp i efterföljande rapporter är uttryckta i tusentals kronor om inget annat anges.

Driftredovisning

Göliska IT redovisar ett resultat 2024 som innebär ett överskott med 4,3 mkr att jämföra med det budgeterade nollresultatet.

	Utfall 2024	Budget 2024	Utfall 2023	Budget- avvikelse
Verksamhetens intäkter	74 969	75 560	74 433	-591
Återbetalning verksamhetssystem	7 470	7 460	4 727	10
Intäkt personliga molnlicenser	7 509	8 529	1 359	-1 020
Ersättning för pensionskostnader	4 297	0	0	4 297
Ersättning för förbundsdirektörskostnader	682	0	0	682
Summa intäkter	94 927	91 549	80 519	3 378
Konsultkostnader	-2 095	-3 062	-1 319	967
Personalkostnader	-47 937	-46 684	-47 439	-1 253
Licenskostnader m.m.	-10 530	-10 554	-13 132	24
Kostnad personliga molnlicenser	-7 509	-8 529	-1 359	1 020
Övriga externa kostnader	-7 236	-7 175	-6 691	-61
Avskrivningskostnader	-7 499	-7 862	-7 231	363
Avskrivningar verksamhetssystem	-7 470	-7 460	-4 727	-10
Summa kostnader	-90 276	-91 326	-81 898	1 050
Verksamhetens resultat	4 651	223	-1 379	4 428
Finansiella intäkter	1 074	1 252	1 150	-178
Finansiella kostnader	-1 435	-1 475	-1 459	40
Finansnetto	-361	-223	-309	-138
Resultat efter finansiella poster	4 290	0	-1 688	4 290
Medlemsuttag	0	0	-1 247	0
Årets resultat	4 290	0	-2 935	4 290

I fastställd budget redovisas resultaträkningen på en mer detaljerad nivå än i årsredovisningen. Därav finns det fler rader i denna jämförelse än i resultaträkningen nedan.

Kommentar till intäktsavvikelse större än 200 tkr

- Verksamhetens intäkter understiger budget med 0,8 %. Avvikelsen avser en missbedömning på vissa IT-tjänsters volymutveckling under året, bland annat våra tjänster för trådlöst nätverk.
- Personliga molnlicenser hamnar 11,9 % lägre än budget. Detta var en svårbudgeterad post då kunderna stod inför ett licensval strax innan föregående årsskifte. För Göliska IT:s ekonomi spelar detta mindre roll då vi inte köper in (egentligen påbörjar prenumerationer) fler licenser än vad kunderna efterfrågar. Därav finns det en exakt lika stor kostnadspost i resultaträkningen.

- Ersättning för pensionskostnader fanns inte alls med i budgeten då de beslutades i maj 2024. Mer information om detta finns i stycket "Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning" ovan.
- Ersättning för förbundsdirektörskostnader var heller inte budgeterade av naturliga orsaker. I förvaltningsberättelsens "Händelser av väsentlig betydelse" framgår bakgrunden till denna intäkt.

Kommentar till kostnadsavvikelser större än 200 tkr

- Konsultkostnaderna understiger budget med 1,0 mkr. Det finns flera orsaker till det låga utfallet, bland annat blev behovet av externt stöd för databashantering inte fullt så omfattande som planerat.
- I personalkostnaderna, som överstiger budget med 2,7 %, döljer sig avvikelser åt båda håll. Kostnaderna för den förmånsbestämda pensionen översteg budget med 2,6 mkr till följd av inflationsjustering av dessa pensioner. Som framgår av stycket "Balanskravsresultat" ovan vidtogs åtgärder för att få kommunalförbundets ekonomi i balans. En del av dessa åtgärder var att inte återanställa personal som slutat under 2024. Uteblivna lönekostnader för återanställningarna reducerar underskottet i denna kostnadspost.
- De lägre kostnaderna för personliga molnlicenser hänger ihop med intäkterna – se ovan.
- Göliska IT:s avskrivningskostnader för de materiella anläggningstillgångarna understiger budget med knappa 0,4 mkr. Främsta orsaken är att investeringarna i SiteA påbörjades senare under 2024 än vad som budgeterades. Utöver SiteA investerades det mindre än planerat i trådlösa accesspunkter, vilket bidrar till det positiva utfallet. Mer information om detta följer i investeringsredovisningen nedan.

Investeringsredovisning

2024 har varit ett förhållandevis lugnt investeringsår för Göliska IT. Det beror på att investeringar i V6-gemensamma verksamhetssystem avtagit jämfört med tidigare år.

Investeringskategori	Utfall 2024	Budget 2024	Utfall 2023	Budgetavvikelse
Immateriella tillgångar	917	552	8 881	365
Kommunikation	2 094	3 150	6 876	-1 056
IT-infrastruktur	3 275	4 930	4 167	-1 655
Övriga investeringar	535	540	163	-5
Summa	6 821	9 172	20 087	-2 351

Investeringar i immateriella tillgångar (V6-gemensamma verksamhetssystem) överstiger budget med 0,4 mkr. Anledningen är att de sista investeringarna i omsorgssystemet var budgeterade 2023 men föll ut 2024 med 0,3 mkr. Resten av investeringsposten avser främst investeringar i det nya personalsystemet som fortfarande är under uppbyggnad (se även not 8).

Kommunikationsinvesteringar understiger budgeterade nivåer med 1,1 mkr. Orsaken är framför allt att behovet av accesspunkter till det trådlösa nätverket inte blev fullt så stort som förväntades vid budgetläggning.

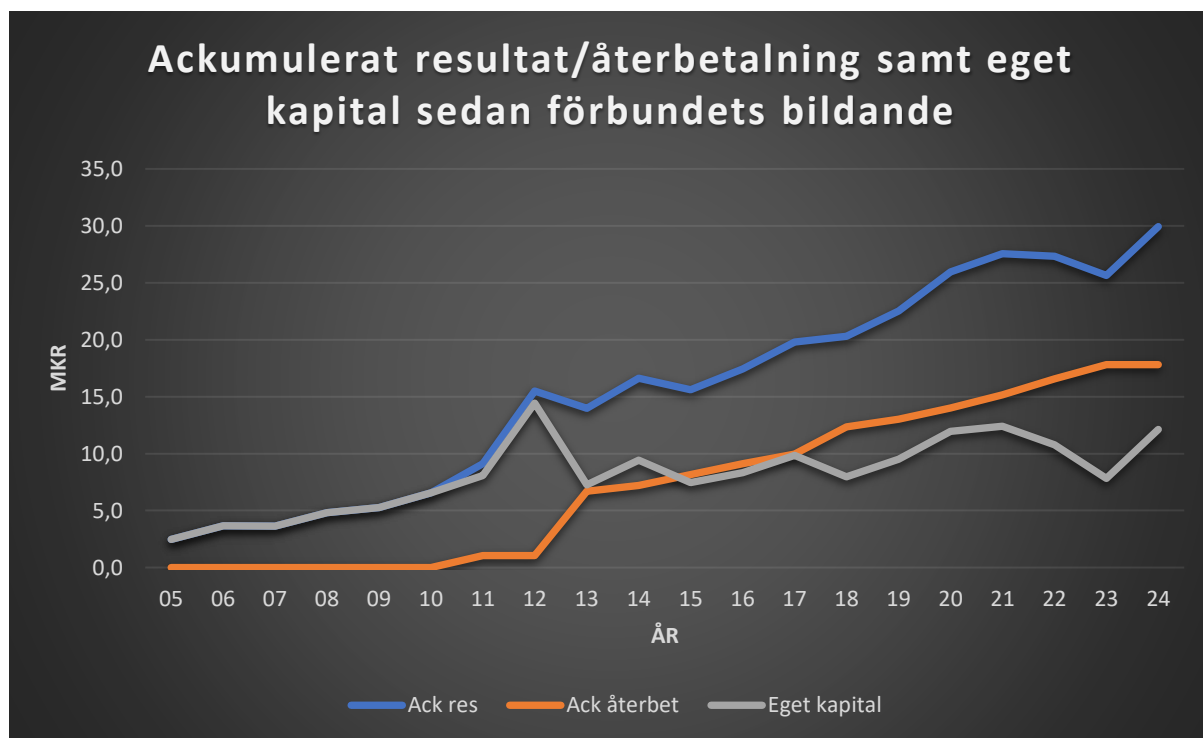
Investeringar i IT-infrastruktur avser nästan uteslutande uppgradering av kyl- och elanläggningarna i vår datahall (SiteA). Summan understiger budget med 1,7 mkr, vilket beror på att projektets "lyft 3" (av 3) flyttades fram till mars 2025.

Övriga investeringar faller ut i nivå med budget. Posten utgörs till stor del av Göliska IT:s nya ärendehanteringssystem. Systemet är nu installerat och anpassat till vår verksamhet. Nästa steg innebär utbildning för all personal och systemet planeras att tas i bruk under februari 2025.

Resultaträkning

	Not	2024	2023	Budget 2024*
Verksamhetens intäkter	2	94 927	80 519	91 549
Verksamhetens kostnader	3	-75 306	-69 940	-76 004
Avskrivningar		<u>-14 970</u>	<u>-11 958</u>	<u>-15 322</u>
Verksamhetens nettokostnader		4 651	-1 379	223
Verksamhetens resultat		4 651	-1 379	223
Finansiella intäkter	4	1 074	1 150	1 252
Finansiella kostnader	5	<u>-1 435</u>	<u>-1 459</u>	<u>-1 475</u>
Resultat efter finansiella poster		4 290	-1 688	0
Medlemsuttag	6	0	-1 247	0
Årets resultat		4 290	-2 935	0

*Se kommentarerna kring budgetavvikelse i stycket "Driftredovisning" ovan.



Balansräkning

	Not	2024-12-31	2023-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Verksamhetssystem	7, 8	21 831	28 384
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och inventarier	9	<u>24 092</u>	<u>25 687</u>
Summa anläggningstillgångar		45 923	54 071
Omsättningstillgångar			
Förråd		132	112
Fordringar	10	<u>43 388</u>	<u>25 744</u>
Summa omsättningstillgångar		43 520	25 856
Summa tillgångar		89 443	79 927
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	11		
Eget kapital		7 829	10 764
Årets resultat		4 290	<u>-2 935</u>
Summa eget kapital		12 119	7 829
Skulder			
Långfristiga skulder	12	31 357	36 339
Kortfristiga skulder	13	<u>45 967</u>	<u>35 759</u>
Summa skulder		77 324	72 098
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		89 443	79 927
Panter och ansvarsförbindelser			
<u>Panter och därmed jämförliga säkerheter</u>		Inga	Inga
<u>Ansvarsförbindelser</u>			
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna		0	0
Övriga ansvarsförbindelser		0	0

Kassaflödesanalys

	2024	2023
Den löpande verksamheten		
Årets resultat efter finansiella poster	4 290	-1 688
Justering för ej likviditetspåverkande poster		
Av- och nedskrivningar	<u>14 970</u>	<u>11 958</u>
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	19 260	10 270
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-17 645	1 395
Ökning/minskning förråd och varulager	-20	-36
Ökning/minskning kortfristiga skulder	<u>10 208</u>	<u>-2 032</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	11 803	9 597
Investeringsverksamheten		
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-917	-8 881
Avyttring av immateriella anläggningstillgångar	0	1 499
Investering i materiella anläggningstillgångar	<u>-5 904</u>	<u>-11 206</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-6 821	-18 588
Finansieringsverksamheten		
Nyttjade utvecklingsmedel	0	-1 247
Ökning/minskning långfristiga skulder	<u>-4 982</u>	<u>10 238</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-4 982	8 991
Årets kassaflöde	0	0
Likvida medel vid årets början	0	0
Likvida medel vid årets slut	0	0

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Denna rapport är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

En avvikelse från regelverken är att medlemsuttag redovisas på egen rad nedanför finansiella poster i stället för på egen rad ovanför verksamhetens resultat.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år, vilket bland annat innebär att:

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunalförbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.
- Medlemsuttag, dvs. nyttjade utvecklingsmedel, redovisas över resultaträkningen.

Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgång om anskaffningsvärdet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett halvt prisbasbelopp.

Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk och avskrivningstiden varierar mellan 3 och 10 år beroende på typ av tillgång. Individuell bedömning av varje tillgång görs. Hänsyn tas ej till ränta och eventuella restvärden. Avskrivningen kostnadsförs linjärt över den beräknade nyttjandeperioden.

Erhållna investeringsbidrag redovisas som en reduktion av anskaffningsutgiften och avskrivningen beräknas på nettoinvesteringen.

Not 2 Verksamhetens intäkter

	2024	2023
Försäljning av tjänster till förbundskommunerna och dess bolag	89 146	74 523
Varav:		
Återbetalning på investeringar i verksamhetssystem	7 470	4 727
Personliga molnlicenser	7 509	1 359
Försäljning av IT-tjänster	69 188	68 437
Kompensation för ökade pensionskostnader	4 297	0
Kompensation för förbundsdirektörsrelaterade kostnader	682	0
Försäljning av tjänster till nätbolagen	5 540	5 474
Aktiverat arbete för egen räkning	241	522
Summa	94 927	80 519

Not 3 Verksamhetens kostnader

	2024	2023
Löner och sociala avgifter	40 119	40 556
Pensionskostnader (inkl. särskild löneskatt)	6 209	5 402
Övriga personalkostnader	1 608	1 481
Lokalkostnader	4 860	4 452
Konsultkostnader	2 095	940
Licenser och serviceavtal	18 039	14 491
Förbrukningsmaterial/-inventarier	1 077	1 473
Fordonskostnader	459	166
Revisionsarvode till sakkunnigt biträde	163	180
Övriga kostnader	677	799
Summa	75 306	69 940

Not 4 Finansiella intäkter

	2024	2023
Ränteintäkter	1 074	1 150
Summa	1 074	1 150

Not 5 Finansiella kostnader

	2024	2023
Räntekostnader	1 419	1 436
Övriga finansiella kostnader	16	23
Summa	1 435	1 459

Not 6 Medlemsuttag

	2024	2023
Nyttjade utvecklingsmedel	0	1 247
Summa	0	1 247

Posten avser förbundskommunernas uttag från utvecklingsmedel och ska betraktas som en jämförelsestörande post eftersom dessa ej budgeteras.

Not 7 Immateriella anläggningstillgångar

	2024-12-31	2023-12-31
Pågående investeringar i verksamhetssystem		
Ingående anskaffningsvärden	767	10 452
- Årets aktiverade utgifter, intern utveckling	241	522
- Årets aktiverade utgifter, inköp	676	8 359
- Årets avyttringar	0	-1 499
- Omklassificerat till driftsatt verksamhetssystem	<u>-582</u>	<u>-17 067</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 102	767
Verksamhetssystem i drift		
Ingående anskaffningsvärden	38 651	21 584
- Omklassificerat från pågående investering	<u>582</u>	<u>17 067</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	39 233	38 651
Ingående avskrivningar	-11 034	-6 307
- Årets avskrivningar	<u>-7 470</u>	<u>-4 727</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-18 504	-11 034
Utgående restvärde enligt plan	21 831	28 384

Posten avser pågående och genomförda investeringar i olika verksamhetssystem. När respektive system tas i bruk av kommunerna, så aktiveras det och avskrivning påbörjas. Avskrivningskostnaden som då uppstår möts av en hyresintäkt som kommunerna erlägger till Göliska IT.

Not 8 Verksamhetssystem

De immateriella tillgångarnas totala värde fördelas per 241231 på följande verksamhetssystem:

Immateriell tillgång	Påg. inv.	Aktiverat	Ack. avsk.	Bokf. värde	Avsk.tid	Avsk.slut
Ärendehanteringssystem	0	3 597	-3 597	0	56 mån	241130
Ekonomisystem	0	17 105	-10 046	7 059	72 mån	270331
Telefonisystem	0	813	-559	254	48 mån	260331
Omsorgssystem	0	10 264	-1 982	8 282	60 mån	281231
Skoladministrativt system	0	6 028	-1 800	4 228	66 mån	280930
Kostdatasystem	0	1 426	-520	906	59 mån	270930
Personalsystem	1 102	0	0	1 102	-	-
Summa per 241231	1 102	39 233	-18 504	21 831		

Aktivering sker vanligen i flera etapper för ett system. Som en följd av detta kan ett system både ha en aktiverad del och en pågående del. Angiven avskrivningstid avser systemets första etapp. Efterföljande etapper får en kortare avskrivningstid, så att hela systemet är helt avskrivet vid samma tidpunkt. Avskrivningstiden styrs av längden på den upphandlade första avtalsperioden.

Not 9 Materiella anläggningstillgångar

	2024-12-31	2023-12-31
Pågående investeringar		
Ingående anskaffningsvärden	0	0
- Årets investeringsutgifter	<u>2 869</u>	<u>0</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 869	0
Maskiner och inventarier		
Ingående anskaffningsvärden	72 537	61 331
- Årets aktiverade utgifter	<u>3 035</u>	<u>11 206</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	75 572	72 537
Ingående avskrivningar	-46 850	-39 618
- Årets avskrivningar	<u>-7 499</u>	<u>-7 232</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-54 349	-46 850
Utgående restvärde enligt plan	24 092	25 687

Not 10 Fordringar

	2024-12-31	2023-12-31
Kundfordringar	37 426	18 136
Förutbetalda kostnader	4 174	5 244
Övriga kortfristiga fordringar	1 788	2 364
Summa	43 388	25 744

Not 11 Eget kapital

	2024-12-31	2023-12-31
Eget kapital		
Ingående eget kapital	7 829	10 764
Årets resultat	4 290	-2 935
Utgående eget kapital	12 119	7 829
Intern fördelning av eget kapital		
Utvecklingsmedel	0	1 369
Egna medel	12 119	6 460
Summa	12 119	7 829

Not 12 Långfristiga skulder

	2024-12-31	2023-12-31
Beviljad kredit	56 000	48 000
Nyttjad kredit	-31 357	-36 339
Tillgänglig likviditet	24 643	11 661

Posten avser andel i Skara kommuns koncernkonto och nyttjad kredit utgör därmed en skuld till Skara kommun.

Not 13 Kortfristiga skulder

	2024-12-31	2023-12-31
Leverantörsskulder	11 650	6 467
Momsskuld	4 521	2 347
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	1 457	1 480
Löneskuld	106	0
Semester- och komplöneskuld	1 552	1 508
Upplupna pensionskostnader	1 200	1 140
Skatteskuld	1 638	928
Förutbetalda intäkter	23 552	21 080
Övriga upplupna kostnader	291	809
Summa	45 967	35 759