

DELÅRS- RAPPORT 2025

Kommunalförbundet Göliska IT
Org.nr 222000-1602

Innehållsförteckning

Kort om Göliska IT	2
Förvaltningsberättelse.....	3
Väsentliga händelser	3
Förväntad utveckling.....	5
Verksamhet	5
Ekonomi.....	6
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	6
Helårsprognoser 2025 i förhållande till budget	10
Resultatprognos 2025	10
Investeringsprognos 2025	11
Balanskravsresultatet	12
Finansiell rapportering	13
Driftredovisning.....	13
Investeringsredovisning	13
Resultaträkning	14
Balansräkning	15
Noter	16

Kort om Göliska IT

Kommunalförbundet Göliska IT bildades 2004 på initiativ av Götene, Lidköping och Skara kommuner som önskade samverka kring IT-drift och support. Ytterligare mål med bildandet av Göliska IT var ökad säkerhet, förbättrad resiliens, ökad kostnadseffektivitet och säkra spetskompetens. 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 drygt 40-tal 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 ett antal stadsnät och Fastbit AB.

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



Förvaltningsberättelse

Väsentliga händelser

De aktiviteter som utförts under första halvåret har stor betydelse för verksamhetens fortsatta utveckling och skapar en plattform för att fortsatt leverera IT-tjänster enligt medlemskommunernas behov. Nedan presenteras Göliska IT:s mål och uppföljning för år 2025.

Benämning	Syfte	Tidplan	Uppföljning
V6-gemensam IT-strategi	En gemensam strategi som är förankrad på den högsta tjänstemannanivån samt på politisk nivå. Strategin syftar till att tydliggöra vägval, samarbetsformer och finansiering för att Göliska IT ska kunna svara upp mot V6-behoven.	Första halvåret	Färdigställs under året, se kommentar i väsentliga händelser.
Etablera förvaltnings-objekt för IT	Den av V6 antagna objektförvaltningsmodellen kommer att kräva ett eller flera IT-förvaltningsobjekt.	Första halvåret	Färdigställs delvis, vi saknar ekonomiska resurser.
Ny finansieringsmodell för Göliska IT	Den nuvarande har tjänat oss väl genom åren men med en ny IT-strategi och förändrade kommunbehov ställer nya krav på Göliska IT. Modellen behöver förändras för att möta upp detta.	Andra halvåret	Troligtvis kommer finansieringsmodellen genomlysas år 2026 pga resursbrist.
Säkerhetslyftet	Avser flera olika säkerhetsrelaterade aktiviteter för att stärka både IT-säkerheten och informationssäkerheten.	Löpande under året	Färdigställs under år 2025.
Anpassningar till cybersäkerhetslagen	EU:s direktiv NIS2 och CER kommer sannolikt bli svensk lag i januari 2026. Ett antal Anpassningar kommer att genomföras för att uppfylla den nya standarden.	Löpande under året	Färdigställs under år 2025.
Nytt ITSM-system	Under senvintern kommer IT Service Management-systemet att tas i bruk som förväntas effektivisera och automatisera flera kundstödande processer.	Löpande under året	Systemet är driftsatt med grundläggande funktionalitet under första halvåret av 2025.
EDU Plus	En ny standardarbetsplats (datorinstallation) för pedagogisk personal inom V6.	Kvartal 2	Färdigställs under året, se kommentar i väsentliga händelser.
Molndesign och hybrid IT-infrastruktur	En molndesign och hybrid IT-infrastruktur har etablerats för att skapa förutsättningar för nya IT-tjänsteleveranser.	Andra halvåret	Genomförd.
Fortsatt införande av Microsoft 365	Utökad användning av molntjänster (SaaS) samt avvecklingen av Office 2016	Löpande under året	Löpande under året

Väsentliga händelser under delårsperioden

Under årets två första kvartal har Göliska IT enligt plan levererat och slutfört ett antal olika förbättringar med målet att fortsatt leverera kostnadseffektiva, användarvänliga och säkra IT-tjänster. Allt grundat på medlemskommunernas behov, ny teknik, kommande nya legala krav och det förändrade säkerhetspolitiska läget.

Nedan följer en sammanställning över utförda aktiviteter och projekt för varje block inom organisationen:

Block Utveckling

- Göliska IT har arbetat fram ett nytt styrdokument, Riktlinje för kommunalförbundet Göliska IT. Den nya riktlinjen ersatte IT-avtalet.
- Arbetet med att ta fram och förankra innehållet i en ny IT-strategi för Göliska IT och V6 har pågått under året. Dialog har förts med såväl tjänstepersoner som politiker i kommunerna.
- Under sommaren slutfördes upphandlingen och tilldelningen av ett nytt e-arkiv som omfattar samtliga V6 kommuner.

Block Digital plattform och integration samt Digital arbetsplats och samverkan

- En programvara för hantering av utskrifter har införts för att framtidssäkra och förenkla utskriftsmiljön samt minska miljöpåverkan och kostnaderna för utskrifter.
- Större underhållsarbete och modernisering inom datacentret har genomförts i avseende på kyla, kraft och driftlarm. En mer robust och effektivare anläggning med förlängd livslängd har tagits i drift för att klara kraven som ställs.
- Säkerhetslösning för slutpunkter (datorer och mobila enheter) har införts som utökat skydd mot skadlig kod och minskning av attackytan.
- Automatiserad uppdateringshantering av tredjepartsapplikationer har införts som säkerhetshöjande åtgärd.
- Sårbarhetsanalyser och IT-säkerhetsgranskningar har genomförts med nya metoder och nytt IT-stöd.
- Granskning av efterlevnad inom identitetshanteringen har genomförts för att identifiera och hantera risker/säkerhetshot.

Block Verksamhetsservice

- En del av ekonomiprocessen består av vidarefakturerings som tidigare redovisats på balansräkningen. Efter ett utredningsarbete ihop med extern konsult kommer vidarefaktureringen hanteras över resultaträkningen. Det nya arbetssättet implementerades i juli.
- Göliska IT har implementerat en ny budgetprocess som syftar till att tidigarelägga processen, införa en tydligare struktur och informera medlemskommunerna under processens gång på ett strukturerat sätt.
- Under det första halvåret av 2025 har Göliska IT genomfört "Säkerhetslyftet" tillsammans med en leverantör där vi har kartlagt vår verksamhet och infrastruktur, vi har sedan gjort risk och sårbarhetsanalyser och identifierat risker som sedan tilldelats riskägare. Arbeta pågår nu

med att hantera dessa risker. Arbetet är en bra grund inför kommande cybersäkerhetslagstiftning (NIS2).

Block Nätverk och kommunikation samt Support och självservice

- Inom driftuppgiften för Fastbit AB har vi utvecklat och driftsatt funktionalitet för att leverera tjänster via IPv6. Detta skapar även möjligheter att leverera kommunala tjänster via IPv6.
- Göliska IT har under första halvåret ansökt om och blivit godkända som LIR (Local internet registry) vilket innebär att vi kan äga IP-adresser för kommunala ändamål.
- Göliska IT är nu i slutfasen av utvärdering av ett nytt tekniskt övervakningssystem, beslut tas under hösten och anskaffning av system sker innan årsskiftet.
- Tillsammans med stadsnäten har vi under våren uppgraderat kapaciteten på ett flertal kommunikationsringar och andra förbindelser.
- Göliska IT har driftsatt en ny central infrastruktur för hantering och övervakning av kommunala switchar och accesspunkter, för tillfället används den bara i en fastighet, men på sikt kommer troligen samtliga fastigheter att migreras över.
- Under första kvartalet driftsatte Göliska IT ett nytt ITSM-system som nu används för hantering av ärenden och processer för samtliga kunder.

Block Systemdrift och objektsförvaltning

- Under våren har Göliska IT tillsammans med våra medlemskommuner arbetat med att flytta lönesystemet Personec P (lönesystemet) till en SaaS-lösning (molntjänst).
- Under första halvåret har Göliska IT, tillsammans med medlemskommunerna, genomfört en migrering till en ny plattform för GEOSECMA (Geografiskt informationssystem).

Övergripande

- Göliska IT har anställt en Utvecklingschef och chef för Verksamhetsservice, Informationssäkerhetssamordnare och Lösningsspecialist. Den tillförordnade Förbundsdirektörens kontrakt avslutes enligt plan och den nya Förbundsdirektören har påbörjat sin anställning. Under sommaren har överlämning skett.
- Tjänstepersonsorganisationen har eskat en utökning av budgeten de kommande åren inom områdena säkerhet, ekonomi, objektförvaltning och utveckling.

Förväntad utveckling

Verksamhet

Under den återstående delen av året fokuserar verksamheten på aktiviteterna nedan för att leverera i linje med de fastställda målen. Aktiviteterna syftar till att uppfylla medlemskommunernas behov och förbättra Göliska IT:s verksamhet med målet att skapa en ökad kundnytta. Nedan listas aktiviteterna per block:

- Införande av MFA (multifaktorsinloggning) och kommun e-legitimation inom V6. Projektet förväntas vara klart under kvartal fyra år 2025.
- Införande av ny klientlösning innehållande ny digital arbetsmiljö för personal inom tenanten EDU. Projektet förväntas vara klart under kvartal fyra år 2025.
- Under hösten inkommer respektive medlemskommun med remissvar gällande IT-strategi V6 2025–2027. Syftet med strategin är att staka ut riktningen de närmaste tre åren.

Förhoppningen är att strategin blir komplett och att direktionen kan anta IT-strategin under hösten.

- Under år 2025 slutförs upphandling och tilldelning av persondatorer, relaterade tillbehör samt skrivare och kopiatorer för samtliga kunder.
- Under hösten kommer vi öka kvalitén gällande avtalshanteringen.
- Under kvarvarande del av året arbetar vi för att automatisera/förenkla vissa delar inom fakturahanteringen.
- Ett strukturerat stegvis införande av Microsoft 365 kommer att ske parallellt med att Office 2016 avvecklas.
- Att förstärka IT-säkerheten och förmågan att skydda data och direkta angrepp mot IT-infrastrukturen med säkerhetslösningar och informationsskydd är högt prioriterat. Systematiskt och riskbaserat arbetssätt i samverkan för att höja kunskapen och anpassa nya IT-säkerhetstjänster kommer att vara centralt.
- Kartläggning av nuvarande IT-infrastruktur och dess komponenter för att skapa en tydlig överblick och identifiera IT-infrastrukturella förvaltningsobjekt enligt V6:s objektförvaltningsmodell, med en beslutad förvaltningsplan för samtliga objekt.

Ekonomi

Det ekonomiska resultatet år 2025 förväntas hamna något lägre än det budgeterade resultatet om 800 tusen kronor. Information om det förväntade resultatet finns under rubrik Resultatprognos 2025.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning handlar både om ekonomi och verksamhet. God ekonomisk hushållning uppnås när kommunalförbundet utför sin verksamhet väl, kan betala för den och inte skjuter betalningsansvaret på framtiden.

God ekonomisk hushållning innebär också att Göliska IT:s verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt samt med en långsiktig finansiering.

Ramarna för hur Göliska IT:s ekonomi och verksamhet ska följas upp beslutar förbundsdirektionen i budgeten. 2025 års budget innefattar, förutom de fem verksamhetsmålen, resultat- och investeringsbudget, även två finansiella mål.

Det kan noteras att två mål av sju inte är uppnådda per den sista augusti, dock finns förklaring på dessa utfall som går att läsa i stycket för verksamhetsmål. Det finns dock goda chanser att målen nås för helåret 2025.

Finansiella mål

Nedan följer en sammanställning och kort analys över möjligheten att nå målen per 2025-12-31.

Kassalikviditet

Kassalikviditet är ett nyckeltal som är en indikation på den kortsiktiga betalningsförmågan. Fastställd målsättning är att kassalikviditeten skall överstiga 100 % per den sista december 2025.

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

Delårsbokslutet 2025 anger en kassalikviditet på 264 %.

Bedömningen är att målet kommer att uppnås i årsbokslutet för 2025 utan att några särskilda åtgärder behöver vidtas.

Eget kapital i förhållande till omsättning

Målsättningen är att eget kapital (exkl. utvecklingsmedel) per 2025-12-31 ska uppgå till minst 5 % av verksamhetens intäkter 2025. Om målet uppnås innebär det att organisationen har förmåga att fortsätta sin verksamhet i händelse av underskott utan att behöva ekonomiskt tillskott från förbundskommunerna.

Enligt aktuell prognos för 2025, uppgår verksamhetens intäkter till 95,1 miljoner kronor. Detta medför att det egna kapitalet behöver uppgå till 4,8 miljoner kronor per den sista december 2025 för att målet skall anses uppfyllt.

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 ingången av 2025 fanns det eget kapital med 12,1 miljoner kronor. Till detta kan det förväntade överskottet 2025 med 0,4 miljoner kronor läggas till.

Bedömningen är att målet kommer att uppnås i årsbokslutet för 2025 utan att några särskilda åtgärder behöver vidtas.

Verksamhetsmål

Göliska IT:s verksamhetsrelaterade prestation följs upp utifrån ett antal överenskomna servicenivåer (Service Level Agreements – SLA) som förbundskommunerna beslutat om. Totalt finns det fem definierade SLA som mäts och följs upp varje månad. Nedan följer en sammanställning över utfallet för de första åtta månaderna 2025 samt en bedömning över möjligheterna att uppnå kraven för helåret.

NKI – Nöjd kund-index

Målet är att minst 95 % av Göliska IT:s kunder ska vara nöjda eller mycket nöjda med sättet vi hanterat deras ärende på. Utfallet baseras på månadsvisa enkäter som skickas ut till ett urval (25 %) av alla användare som haft ett ärende hos oss under aktuell månad. Under året har vi haft problem att få funktionalitet på våra enkäter kopplat till bytet av ITSM-system. Detta kopplat till en förhållandevis låg svarsfrekvens gör att mätvärdena är osäkra.

Utfallet av enkätsvaren under perioden januari-augusti 2025 är att 90,8% av kunderna var nöjda eller mycket nöjda med vår hantering av deras ärende. Vi är inte nöjda med resultatet, en del av förklaringen ligger i få svar vilket gör att enskilda svar får stor genomslagskraft och att Göliska IT har genomfört många tekniska förändringar under året. Göliska IT kommer att göra allt för att nå målet på årsbasis, och vädjar till alla våra kunder att svara på de enkäter som vi skickar ut för att hjälpa oss att bli bättre.

Kritiska system

Inom tjänstekatalogens IT-tjänst "Systemdrift" kan kunden ange parametern kritiskt gällande drift och supportnivå 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 hittills 2025 är 99,9 %, vilket är ett väl godkänt utfall. Vår centrala infrastruktur har varit stabil med hög tillgänglighet under de senaste åren vilket vi är mycket stolta över. Vi kommer att fortsätta arbeta proaktivt med underhåll och säkerhetsåtgärder även fortsättningsvis för att vidmakthålla den höga tillgängligheten.

Väntetid i telefonkö

Kravet som ställs på oss är att den genomsnittliga kötiden skall vara max 60 sekunder. Utfallet för de första åtta månaderna är 93 sekunder, vilket inte är godkänt. Den främsta anledningen är att vi under året har genomfört många förändringar i EDU-plattformen och utskriftsfunktionaliteten vilket har orsakat att fler kunder än vanligt har kontaktat oss. Under resten av året ser vi framför oss ett minskande antal samtal vilket leder till kortare kötider.

Ärendet löst vid första kontakt

Denna SLA är bestämd till 75 %, dvs. att majoriteten av alla kunder ska få sitt ärende löst vid första kontakten med Göliska IT. Utfallet är 77,8 % för januari till augusti 2025, vårt mål är att lösa så mycket som möjligt vid första kontakt och vi siktar mot ännu högre andel innan året är slut.

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 påbörjas i vårt ärendehanteringssystem innan den aktuella tidsfristen löpt ut. Utfallet för delåret är 96,7 %, vilket är högre än förra årets siffra på 95,1 %. Resultatet kan till viss del tillskrivas vårt nya ITSM-system med effektivare ärendehantering. Prognosen för att klara målet på helåret är god.

Helårsprognoser 2025 i förhållande till budget

En obligatorisk del av delårsrapporten är att göra en bedömning över hur resten av året kommer att se ut ur ett ekonomiskt perspektiv i förhållande till aktuell budget.

Resultatprognos 2025

I november 2024 fastställde förbundsdirectionen nedanstående resultatbudget för verksamhetsåret 2025. Budgeten summerar till ett resultat på 800 tusen kronor. Aktuell prognos för 2025 visar på ett resultat om 400 tusen kronor.

(tkr)	Prognos 2025	Budget 2025	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	77 074	74 700	2 374
Återbetalning verksamhetssystem	6 868	6 868	0
Intäkt 365-licenser	8 868	8 868	0
Övriga intäkter	2 290	3 060	-770
Summa intäkter	95 100	93 496	1 604
Konsultkostnader	-4 200	-3 542	-658
Personalkostnader	-48 004	-47 174	-830
Licenskostnader m.m.	-11 578	-11 541	-37
Kostnad 365-licenser	-8 868	-8 868	0
Övriga externa kostnader	-7 075	-6 525	-550
Avskrivningskostnader	-8 000	-7 971	-29
Avskrivningar verksamhetssystem	-6 868	-6 868	0
Summa kostnader	-94 593	-92 489	-2 104
Verksamhetens resultat	507	1 007	-500
Finansiella intäkter	453	940	-487
Finansiella kostnader	-560	-1147	587
Finansnetto	-107	-207	100
Resultat efter finansiella poster	400	800	-400
Årets resultat	400	800	-400

Kommentarer till resultatprognosen

Sammantaget visar prognosen ett positivt resultat om 400 tusen kronor och en negativ avvikelse gentemot budgeten om 400 tusen kronor. I prognosen finns några avvikelser på intäkterna och kostnaderna. En avvikelse gentemot budgeten är att systemlagringsintäkterna på 1 800 tusen kronor missades i budgetprocessen vilket föranleder till att prognosen visar ett bättre resultat gentemot budgeten. Prognosen visar lite högre konsultkostnader, högre personalkostnader och övriga kostnader gentemot budgeten.

Under våren har Göliska IT genomfört en utredning som genererade ett förändrat arbetssätt gällande hantering av vidarefakturerings. Tidigare år har vidarefakturerings skett över balansräkningen och det arbetssättet förändras från och med den 1 juli 2025. I det tidigare arbetssättet innebar det att

intäkter och kostnader som är kopplat till vidarefaktureringen bokfördes på ett balanskonto. Konsekvensen blev att transaktionerna nettoredovisades. Från och med 1 juli bokförs vidarefaktureringen över resultaträkningen, vilket innebär att intäkter och kostnader kopplat till vidarefaktureringen kommer att bruttoredo visas. Budgeten är inte utformad utifrån den nya redovisningsförändringen vilket innebär att intäkter och kostnader kommer bli högre i redovisningen än i budgeten. Årets resultat påverkas inte av det förändrade arbetssättet men intäkter och kostnader kommer bli högre gentemot budgeten. I prognosen tar vi inte höjd för förändringen.

Investeringsprognos 2025

Investeringsbudgeten summerar till 17 600 tusen kronor och prognosen summerar till 10 360 tusen kronor.

Investeringskategori	Prognos 2025	Budget 2025	Avvikelse
Immateriella tillgångar	0	9 043	-9 043
Kommunikation	4 156	4 156	0
IT-infrastruktur	6 204	4 460	1 744
Summa	10 360	17 659	-7 299

Kommentarer till investeringsprognosen

Investering immateriella tillgångar personalsystem kommer inte att genomföras på Göliska IT. Efter upphandling och bildande av gemensam Löneenhet för V6-kommunerna ägs personalsystemet av Lidköpings kommun som är värdkommun för den demensamma Löneenheten. Det innebär att det blir en differens mellan utfall och budget på över 9 miljoner kronor.

Prognosen för IT-infrastruktur är högre än budgeten, det beror på att hela investeringsbeloppet år 2024 inte användes fullt ut och nu används det kvarvarande investeringsbeloppet under år 2025.

Balanskravsresultatet

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.

Göliska IT har redovisat underskott både 2022 (1,7 miljoner kronor) och 2023 (2,9 miljoner kronor). År 2024 redovisade kommunalförbundet ett positivt resultat om 4,3 miljoner kronor vilket berodde på att direktionen fastställde en återställningsplan för att då återställa tidigare underskott. Det innebär att av 2023 års underskott återstår endast 0,3 miljoner kronor att återställa vilket förväntas uppnås under år 2025.

Prognostiserat balanskravsresultat uppgår 2025 till 400 tusen kronor.

	2025	2024	2023
= Årets resultat (2025 enligt helårsprognos)	400	4 290	-2 935
- 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	400	4 290	-2 935
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		0	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv		0	0
= Balanskravsresultat	400	4 290	-2 935

Utifrån aktuell resultatprognos är bedömningen att Göliska IT är på god väg att återställa gamla underskott i enlighet med intentionen i 11 kap. 12 § kommunallagen.

Finansiell rapportering

Samtliga belopp nedan är uttryckta i miljoner kronor om inte annat anges. Belopp inom parentes avser föregående period.

Driftredovisning

Ett delårsbokslut per sista augusti har upprättats. Resultaträkningen nedan visar att verksamhetens intäkter uppgår till 71,2 miljoner kronor (60,4 miljoner kronor), vilket är en ökning med 10,8 miljoner kronor. Verksamhetens kostnader uppgår till 60,5 miljoner kronor (49,9 miljoner kronor), vilket är en ökning med 10,6 miljoner kronor. Verksamhetens ökade omsättning och kostnader beror till största del av ändrat arbetssätt gällande vidarefakturerings till medlemskommunerna och som nämns under kommentarer till resultatprognosen.

Ytterligare ökning av intäkter gentemot föregående års delår beror främst på ökad försäljning av Microsoft 365-licenser, fakturerings av ökade kostnader i samband med uppsägning av före detta förbundsdirektör och indexuppräknings av intäkter.

Ytterligare ökning av kostnader beror främst på ökade konsultkostnader vilket till största del beror på att Göliska IT haft inhyrd chef för Verksamhetsservice, teknisk konsult samt stöttning av konsult i projekthantering. Ytterligare kostnadsökning är ökat inköp av Microsoft 365-licenser. I jämförelse med föregående års delårsbokslut per sista augusti har verksamheten lägre personalkostnader och lägre avskrivningskostnader för immateriella tillgångar som avser verksamhetssystem.

Sista raden i resultaträkningen summerar till ett överskott på 638 tkr per den sista augusti 2025 (-0,2 miljoner kronor). Delårsresultatet är lite högre i jämförelse med 2024 års delårsrapport men ändå i samma paritet som föregående delårsrapport.

Investeringsredovisning

Årets investeringsutgifter uppgår per sista augusti till 8,7 miljoner kronor (2,5 miljoner kronor). Investeringskostnaderna innefattar investeringar inom kommunikation och IT-infrastruktur. Under år 2023 och 2024 hade Göliska en upparbetad pågående investering på 1,1 miljoner kronor i form av ett gemensamt personalsystem. Den pågående investeringen har sålts till Lidköpings kommun som kommer att äga personalsystemet för alla V6 kommuner.

Resultaträkning

	Not	2025-01-01 -2025-08-31	2024-01-01 -2024-08-31	Prognos 2025	Budget 2025
Verksamhetens intäkter	2	71 202	60 376	95 100	93 496
Verksamhetens kostnader	3	-60 528	-49 896	-79 725	-77 650
Avskrivningar		<u>-9 587</u>	<u>-10 025</u>	<u>-14 868</u>	<u>-14 839</u>
Verksamhetens nettokostnader		1 087	455	507	1 007
Verksamhetens resultat		1 087	455	507	1 007
Finansiella intäkter	4	301	803	453	940
Finansiella kostnader	5	<u>-750</u>	<u>-1 091</u>	<u>-560</u>	<u>-1 147</u>
Resultat efter finansiella poster		638	167	-108	-207
Årets resultat		638	167	400	800

Balansräkning

	Not	2025-08-31	2024-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Verksamhetssystem	6, 7	16 150	21 831
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och inventarier	8	<u>24 903</u>	<u>24 092</u>
Summa anläggningstillgångar		41 053	45 923
Omsättningstillgångar			
Förråd		336	132
Fordringar	9	<u>18 736</u>	<u>43 388</u>
Summa omsättningstillgångar		19 072	43 520
Summa tillgångar		60 125	89 443
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	10		
Eget kapital		12 119	7 829
Årets resultat		<u>638</u>	<u>4 290</u>
Summa eget kapital		12 757	12 119
Skulder			
Långfristiga skulder	11	30 705	31 357
Kortfristiga skulder	12	<u>16 662</u>	<u>45 967</u>
Summa skulder		47 368	77 324
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		60 125	89 443
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

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).

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.

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 28 tusen kronor, dvs. 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

	2025-01-01 -2025-08-31	2024-01-01 -2024-08-31
Försäljning av tjänster till förbundskommunerna och dess bolag	67 391	56 424
Försäljning av tjänster till nätbolagen	3 811	3 731
Aktiverat arbete för egen räkning	0	221
Summa	71 202	60 376

Not 3 Verksamhetens kostnader

	2025-01-01 -2025-08-31	2024-01-01 -2024-08-31
Löner och sociala avgifter	27 774	26 511
Pensionskostnader (inkl. särskild löneskatt)	1 985	4 194
Övriga personalkostnader	1 194	1 057
Lokalkostnader	3 236	3 281
Konsultkostnader	3 315	691
Licenser och serviceavtal	21 233	12 660
Förbrukningsmaterial/-inventarier	581	701
Fordonskostnader	435	230
Revisionsarvode (sakkunnigt biträde)	60	108
Övriga kostnader	714	463
Summa	60 528	49 896

Not 4 Finansiella intäkter

	2025-01-01 -2025-08-31	2024-01-01 -2024-08-31
Ränteintäkter	301	803
Summa	301	803

Not 5 Finansiella kostnader

	2025-01-01 -2025-08-31	2024-01-01 -2024-08-31
Räntekostnader	746	1 085
Övriga finansiella kostnader	4	6
Summa	750	1 091

Not 6 Immateriella anläggningstillgångar

	2025-08-31	2024-12-31
Pågående investeringar i verksamhetssystem		
Ingående anskaffningsvärden	1 102	767
- Årets investeringsutgifter, intern utveckling	0	241
- Årets investeringsutgifter, inköp	0	676
- Årets avyttringar	-1 102	0
- Omklassificerat till driftsatt verksamhetssystem	<u>0</u>	<u>-582</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	1 102
Verksamhetssystem i drift		
Ingående anskaffningsvärden	39 233	38 651
- Omklassificerat från pågående investering	<u>0</u>	<u>582</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	39 233	39 233
Ingående avskrivningar	-18 504	-11 034
- Årets avskrivningar	<u>-2 289</u>	<u>-7 470</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-23 083	-18 504
Bokfört värde	16 150	21 831

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

Not 7 Verksamhetssystem

De immateriella tillgångarnas totala värde fördelas per 2025-08-31 på följande verksamhetssystem:

Immateriell tillgång	Påg. inv.	Aktiverat	Ack. avsk.	Bokf. värde	Avsk.tid	Avsk.slut
Ekonomisystem	0	17 082	-12 138	4 967	72 mån	270331
Telefonisystem	0	813	-694	119	48 mån	260331
Omsorgssystem	0	10 264	-3 363	6 902	60 mån	281231
Skoladministrativt system	0	6 028	-2 551	3 476	66 mån	280930
Kostdatasystem	0	1 367	-740	686	59 mån	270930
Summa per 2025-08-31	861	35 636	-19 486	16 150		

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 8 Materiella anläggningstillgångar

	2025-08-31	2024-12-31
Pågående investeringar		
Ingående anskaffningsvärden	2 869	0
- Årets investeringsutgifter	0	2 869
-Årets omklassificeringar	<u>-2 869</u>	<u>0</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	2 869
 Maskiner och inventarier		
Ingående anskaffningsvärden	75 572	72 537
- Årets aktiverade utgifter	5 819	3 035
- Årets omklassificeringar	<u>2 869</u>	<u>3 035</u>
 Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	84 260	75 572
 Ingående avskrivningar	-54 349	-46 850
- Årets avskrivningar	<u>-5 008</u>	<u>-7 499</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-59 357	-54 349
 Bokfört värde	24 903	24 092

Not 9 Fordringar

	2025-08-31	2024-12-31
Kundfordringar	507	37 426
Förutbetalda kostnader	9 166	4 174
Upplupna intäkter	6 914	0
Momsfordringar	2 010	0
Övriga kortfristiga fordringar	139	1 788
Summa	18 736	43 388

Not 10 Eget kapital

	2025-08-31	2024-12-31
Eget kapital		
Ingående eget kapital	12 119	7 829
Årets resultat	638	4 290
Utgående eget kapital	12 757	12 119

Not 11 Långfristiga skulder

	2025-08-31	2024-12-31
Beviljad kredit	56 000	56 000
Nyttjad kredit	-30 705	-31 357
Tillgänglig likviditet	25 295	24 643

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

Not 12 Kortfristiga skulder

	2025-08-31	2024-12-31
Leverantörsskulder	3 345	11 650
Momsskuld	0	4 521
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	1 571	1 457
Semester- och komplöneskuld	1 658	1 552
Upplupna pensionskostnader	1 160	1 200
Skatteskuld	645	1 638
Förutbetalda intäkter	0	23 552
Övriga upplupna kostnader	8 281	291
Summa	16 662	45 967

Notera att semester- och komplöneskulden inte justeras i delårsbokslutet. Detta för att undvika missvisande resultateffekter i delårsrapporten.