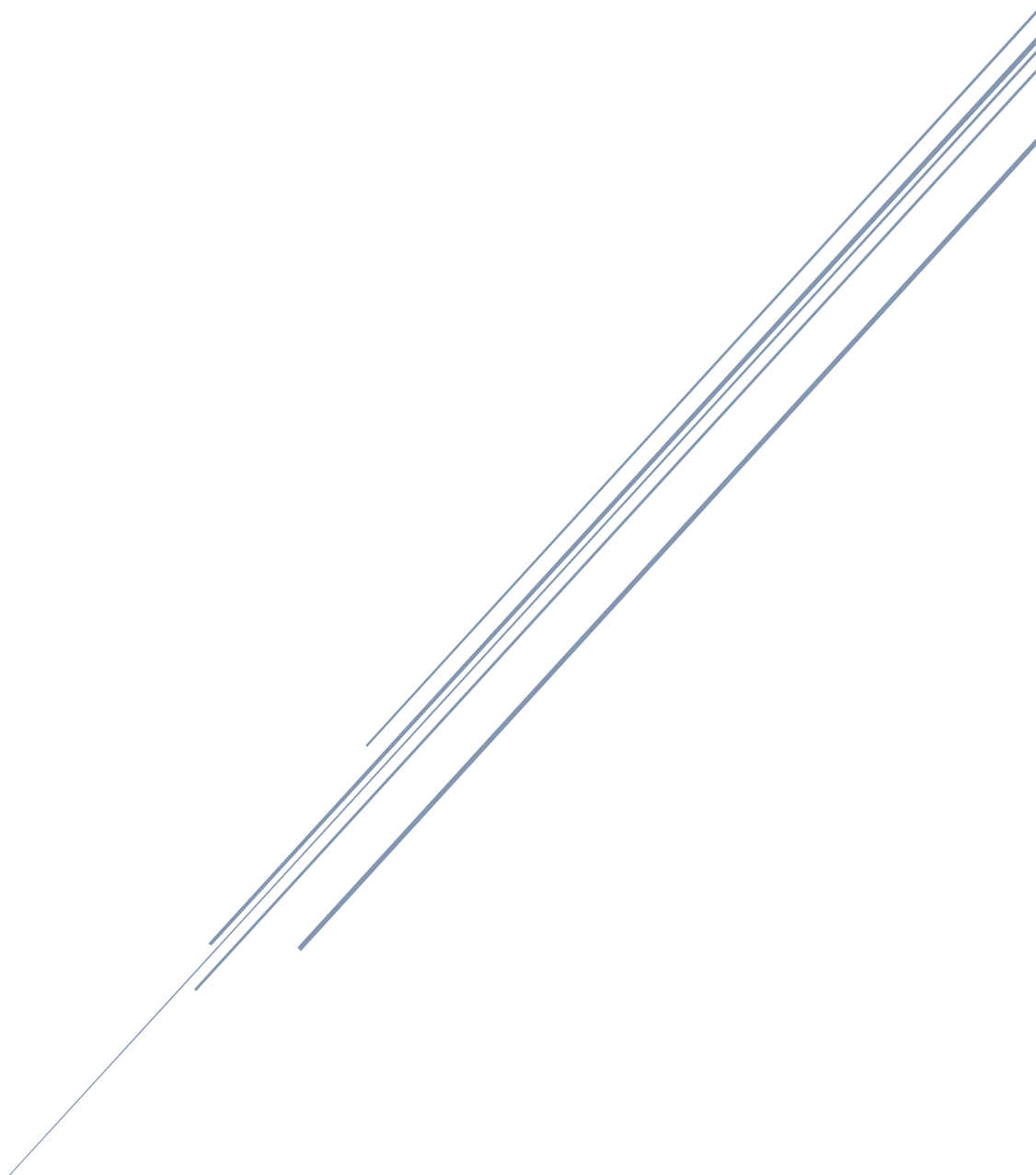


ÅRSREDOVISNING 2025

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	7
Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet	11
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	12
Balanskravsresultat.....	14
Väsentliga personalförhållanden	15
Förväntad utveckling	15
Finansiell rapportering	17
Driftredovisning	17
Investeringsredovisning.....	18
Resultaträkning.....	19
Balansräkning	20
Kassaflödesanalys	21
Noter.....	22

Inledning

Om kommunalförbundet Göliska IT

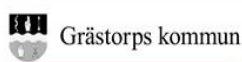
Kommunalförbundet Göliska IT bildades 2004 på initiativ av Götene, Lidköping och Skara kommun som önskade samverka kring IT-drift och support. Att minska på sårbarheten, hålla nere på kostnadsökningar och säkra spetskompetens var några av incitamenten vid bildandet. Göliska IT var i full drift 1 januari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

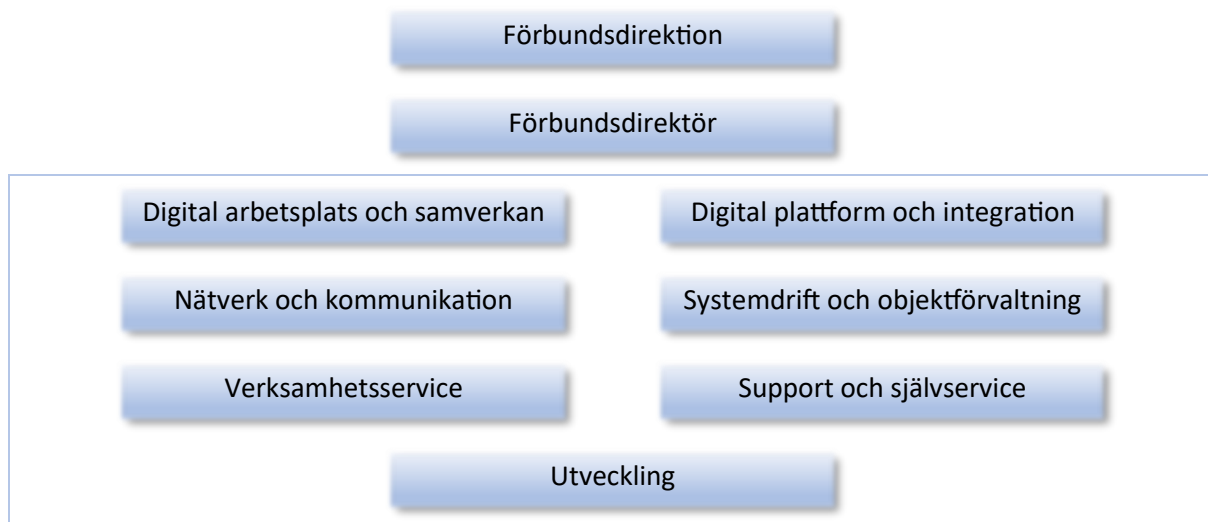
Utöver IT-tjänster till kommunerna levererar Göliska IT även drift- och supporttjänster till fyra stadsnät samt Fastbit AB.

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



Organisation

Nedan visas en organisationsskiss över Göliska IT. Organisationen består av en förbundsdirection, förbundsdirectionör och sju avdelningar som leds av 5 chefer.



Förbundsdirectionen

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

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 endast ledamöter eller ersättare i en förbunds kommuns fullmäktige.

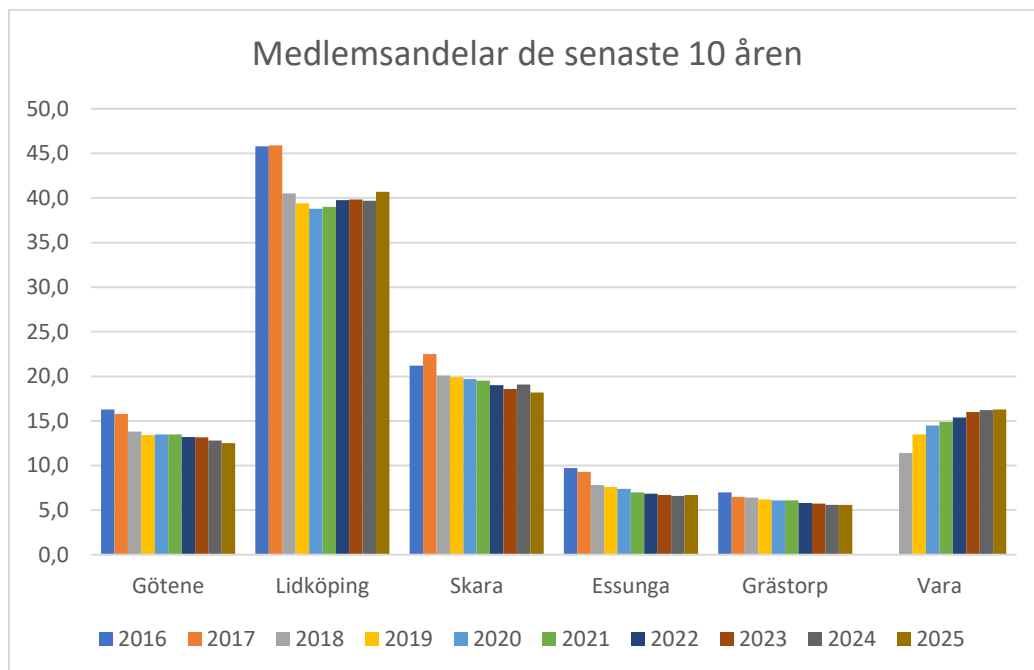
Förbundsdirectionen har under 2025 haft följande sammansättning:

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

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 befolkningmängden i de sex förbundskommunerna utgjort fördelningsnyckel för den här typen av kostnader.

Förbundskommun	Exakt medlemsandel i Göliska IT 2025	Aktuell fördelningsnyckel	Anslutningsår
Götene	12,5 %	13,5 %	2005
Lidköping	40,7 %	39,8 %	2005
Skara	18,2 %	19,2 %	2005
Essunga	6,7 %	5,7 %	2010
Grästorp	5,6 %	5,8 %	2016
Vara	16,3 %	16,0 %	2018
Summa	100,0 %	100,0 %	

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

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

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

	2025	2024	2023	2022	2021
Verksamhetens intäkter (tkr)	122 690	94 927	80 519	73 065	69 868
Resultat före finansiella poster (tkr)	119	4 651	-1 379	-153	1 659
Årets resultat (tkr)	-599	4 290	-2 935	-1 651	461
Summa tillgångar (tkr)	99 718	89 443	79 927	74 657	81 377
Eget kapital (tkr)	11 520	12 119	7 829	10 764	12 415
Soliditet (%)	11,6	14	10	14	15
Kassalikviditet (%)	163	148	105	98	96
Antal anställda 31 dec (st)	69	63	66	67	63

Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning

Resultaträkningen 2025

Tidigare i år har vidarefaktureringen 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 bruttoredovisas. Budgeten är inte utformad utifrån den nya redovisningsförändringen vilket innebär att utfallet av intäkter och kostnader är högre i jämförelse mot budgeten och också mot föregående årsutfall. Årets resultat påverkas inte av det förändrade arbetssättet.

En avvikelse gentemot budgeten är att systemlagringsintäkterna på 1 800 tusen kronor missades i budgetprocessen vilket föranleder till att utfallet för intäkterna visar en positiv avvikelse gentemot budgeten.

Den största budgetavvikelsen exklusive vidarefaktureringen är de ökade kostnaderna för Microsoft-licenserna på 3,6 miljoner kronor. Licenserna faktureras vidare till medlemskommunerna som får betala för kostnaderna och därmed blir det en budgetavvikelse på intäkterna också med motsvarande belopp.

Balansräkningen per 2025-12-31

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 uppgår till 100 miljoner kronor. Årets resultat är ett negativt resultat om 599 tusen kronor och därmed blir konsekvensen att det egna kapitalet minskas. Det egna kapitalet uppgår till 11,5 miljoner kronor.

År 2024 uppgick soliditeten till 14% men för år 2025 minskas soliditeten något till 11,6%. 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. 2025 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.

Under 2025 har räntan på de långfristiga skulderna minskat kontinuerligt från toppnoteringen under år 2024. I genomsnitt är utlåningsräntan under år 2025 2,1%.

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 7 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.

Det föreligger inga förpliktelser för Göliska IT kopplade till pensioner.

Händelser av väsentlig betydelse

2025 har varit ett händelserikt år. Både vad avser viktiga projekt för att driva vår IT-miljö framåt och att Göliska IT har fått en ny Förbundsdirektör på plats som satt ny prägel på verksamhetens utveckling.

Verksamhetsrelaterade händelser

De aktiviteter som utförts under året har stor betydelse för verksamhetens fortsatta utveckling och skapar en plattform för att fortsätta att leverera IT-tjänster för medlemskommunerna. Nedan presenteras Göliska IT:s mål och uppföljning för år 2025.

Benämning	Syfte	Tidplan	Uppföljning
V6-gemensam IT-strategi	En gemensam IT och digitaliseringsstrategi som är förankrad på den högsta tjänstemannanivån samt på politisk nivå. Strategin syftar till att tydliggöra vägval och samarbetsformer med målet att skapa ett sammanhängande digitalt ekosystem i V6.	Första halvåret 2025, men tidsplanen revideras till kvartal 3 2026.	Har ej färdigställts under år 2025, men färdigställs under år 2026.
Etablera förvaltnings-objekt för IT-infrastruktur	Den av V6 antagna objektförvaltningsmodellen kommer att kräva ett eller flera IT-förvaltningsobjekt.	Första halvåret	Försenat till följd av resursbrist, uppdrag påbörjat kvartal 4 2025.
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 2026.	Troligtvis kommer finansieringsmodellen genomlysas år 2026.
Säkerhetslyftet	Avser flera olika säkerhetsrelaterade aktiviteter för att stärka både IT-säkerheten och informationssäkerheten.	Löpande under året	Genomförd 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.	Löpnade under året.	Anpassningar till lagen är gjorda under år 2025 men kommer att fortsätta under år 2026.
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. Nya IT-tjänster och plattsformar har införts för målgruppen.	Kvartal 4	Genomförd under år 2025.
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	Färdigställd under år 2025. Kommer ske löpande under år 2026.

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

Block Utveckling

- Genomfört uppdraget att stödja kommunernas införande i M365 med utbyte av licenser.
- Slutfört projektet Standardarbetsplats EDU vilket syftat till att ta fram en ny klientplattform till skolverksamheterna i V6.
- Slutfört projektet Molnlagring delade dokument vilket syftat till att ta fram en molnbaserad lagringsyta för samarbete och informationsdelning inom skolverksamheterna i V6.
- Slutfört projektet MFA Kommun e-legitimation vilket syftat till att ta fram en lösning för multifaktorsautentisering med en säkerhetsnivå i enlighet med rekommendation från DIGG – myndigheten för digital förvaltning.
- Genomfört upphandling av PC och tillbehör samt skrivare.
- Uppgraderat operativsystemet på samtliga windowsdatorer i V6.
- 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.
- Genomfört en pilot för utvärdering av AI-stödet Copilot 365 tillsammans med flera av kommunerna.
- Arbete med framtagande av en ny API-strategi och API-plattform har genomförts.

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.
- Avvecklat Microsoft Office 2016 inom V6-kommunerna som ersatts med ny version.
- Avvecklat kvarvarande Windows 10 och ersatt med ny version.
- Flertalet e-postanvändare har migrerats till e-post i molnet.
- Utökad och breddad användning av backup i molntjänster.
- Säkerhetslösning för slutpunkter (datorer och mobila enheter) har införts som utökad 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.
- Riskanalyser och granskning av efterlevnad 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.
- 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. Arbete pågår nu med att hantera dessa risker. Arbetet är en bra grund inför kommande cybersäkerhetslagstiftning (NIS2).
- Under året har Göliska IT implementerat en utgivningsorganisation för kommun e-legitimation. I slutet på året har de första kommun e-legitimationerna givits ut och under kommande år möjliggör Göliska IT för breddinförande.
- Under år 2025 har Göliska IT:s direktion beslutat om Ledningssystem för informationssäkerhet. Styrdokumenten kommer ligga till grund för det fortsatta arbetet inom informationssäkerhet.

Block Nätverk och kommunikation samt Support och självservice

- Inom driftuppdraget 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 har under året utvärderat av ett nytt tekniskt övervakningssystem, systemet är anskaffat och implementation av systemet pågår för fullt. Den nya övervakningsplattformen tas i skarp drift under Q1 2026.
- 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 managring och övervakning av kommunala switchar och accesspunkter, för tillfället används den bara i en fastighet, under 2026 och kommande år kommer ytterligare fastigheter att flyttas över till den nya infrastrukturen.
- Löpande arbete som görs varje år är drift, underhåll och framförallt omsättning av nätverksutrustning för att upprätthålla en modern och säker infrastruktur.
- Under året har ett nytt driftavtal med Fastbit AB tagits fram i samråd med kunden som nu har undertecknats.
- Under första kvartalet driftsatte Göliska IT ett nytt ITSM-system som nu används för hantering av ärenden och processer för samtliga kunder. Systemet kommer att utvecklas löpande under kommande år.

Block Systemdrift och objektsförvaltning

- Under första halvåret har Göliska IT, tillsammans med våra medlemskommuner, arbetat med att flytta lönesystemet Personec P 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).
- Under andra halvåret har samtliga kommuner och en del större bolag inom V6-samverkan, tillsammans med Göliska IT, arbetat med att flytta schemahanteringssystem såsom TimeCare, BeSched och WinLas Bokning till en SaaS-lösning (molntjänsten Medvind).
- Under andra halvåret har ett initiativ gällande datalagring påbörjats, för att samla affärsdata från olika källor och tillgängliggöra informationen för rapportering och beslutsfattande.

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 äskat en utökning av budgeten för år 2026–2028 inom områdena IT-säkerhet, identitetshantering, objektförvaltning och utveckling.
- 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.

Personalrelaterade händelser

I juni 2025 tillträdde Carl-Johan Fredin som ny förbundsdirektör för Göliska IT. Under sommaren och hösten har fokus varit att förstå verksamheten och medlemskommunernas behov. Johanna Linde tillträdde som utvecklingschef i juni 2025 och Amanda de Leeuw tillträdde rollen som chef för verksamhetsservice i juni månad.

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. Målet med direktionens sammanträden är att säkerställa verksamhetens inriktning och följa upp beslutade mål samt utvärdera kommunalförbundets resultat.

Beredningsgruppen träffas cirka en vecka före varje ordinarie möte med målet att fastställa dagordning och bereda frågor. Denna grupp utgörs av ordförande, vice ordförande, nästkommande vice ordförande, förbundsdirektör och chef verksamhetsservice.

Internkontrollplan

Under året har ingen formell internkontrollplan genomförts. Arbetet med intern kontroll har i stället bedrivits genom de riskanalyser som tagits fram inom verksamheten. Dessa riskanalyser har följts upp löpande och legat till grund för prioriteringar, åtgärder och uppföljning av verksamhetens risker. Under år 2026 har Göliska IT som mål att arbeta fram en process för internkontroll.

Förbundsordning och riktlinjer kommunalförbundet Göliska IT

Göliska IT:s förbundsordning och riktlinjer för kommunalförbundet Göliska IT är verksamhetens antagna styrdokument. Styrdokumentet ligger till grund för verksamhetens arbete.

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 förbundsdirektionen beslutat.

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

För verksamhetsåret 2025 uppfylls samtliga finansiella mål och tre 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 2025 visar på en kassalikviditet som uppgår till 163%.

Målet är uppfyllt per den sista december 2025.

Eget kapital

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.

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 2025 finns det eget kapital med 11,5 mkr och verksamhetens intäkter 2025 uppgår till 122,7 mkr. Det ger ett nyckeltal på 9,4%.

Målet är uppfyllt per den sista december 2025.

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.

Årets resultat är 85,4% nöjda eller mycket nöjda kunder med hur vi hanterar våra ärenden. Kravet är 95% vilket är väldigt högt mål, resultatet är dock det lägsta någonsin. Den låga svarsfrekvensen gör det svårt att dra någon enhetlig slutsats. Andra orsaker till resultatet är de många stora förändringar som har skett i IT-miljön under året vilket påverkat kunderna. På grund av den höga arbetsbelastningen har tyvärr vissa ärenden har blivit liggande för länge. Värdet mäter hur ärendet hanteras av vår organisation som helhet.

Målet för 2025 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. Genomsnittlig tillgänglighet för året är 99,93% vilket tyder på att hela vår infrastruktur är välfungerande och säker.

Utfallet 2025 är detsamma som 2024, dvs. 99,9 %.

Målet för 2025 är uppfyllt.

Väntetid i telefonkö

Kravet som ställs på oss är att den genomsnittliga kötiden till Service Desk skall vara max 60 sekunder. Utfallet 2025 är 92 sekunder, vilket är en ökning mot föregående års 41 sekunder. Förklaringen är att antalet samtal under 2025 har ökat med 22% jämfört med föregående år. Ökningen av antalet samtal beror främst på en stor mängd mycket omfattande projekt som alla haft stor kundpåverkan. Vi har fortfarande väldigt korta kötider jämförelsevis med andra organisationer.

Målet för 2025 är inte 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 året är 77% vilket är liknande resultat som år 2024 (77,5 %). Resultatet är mycket bra med tanke på att vi under året har bytt ut en del personal och skolat in fyra nya medarbetare

Målet för 2025 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 2025 är 96% % (95,2 % 2024).

Målet för 2025 är uppfyllt.

Balanskravsresultat

Kommunallagens minimikrav på god ekonomisk hushållning är det så kallade balanskravet där grundregeln är att intäkterna ska var större än kostnaderna när hänsyn tagits till balanskravsjusteringarna. Årets balanskravsresultat uppgår till ett negativt resultat om 599 tusen kronor.

		2025	2024	2023	2022
=	Årets resultat	-599	4 290	-2 935	-1 651
-	Samtliga realisationsvinster	0	0	0	0
+	Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0
+	Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0
+/-	Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0	0
+/-	Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0	0
=	Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-599	4 290	-2 935	-1 651
-	Reservering av medel till resultatreserv	0	0	0	0
+	Användning av medel från resultatreserv	0	0	0	0
+	Användning av medel från resultatutjämningsreserv				
=	Balanskravsresultat	-599	4 290	-2 935	-1 651

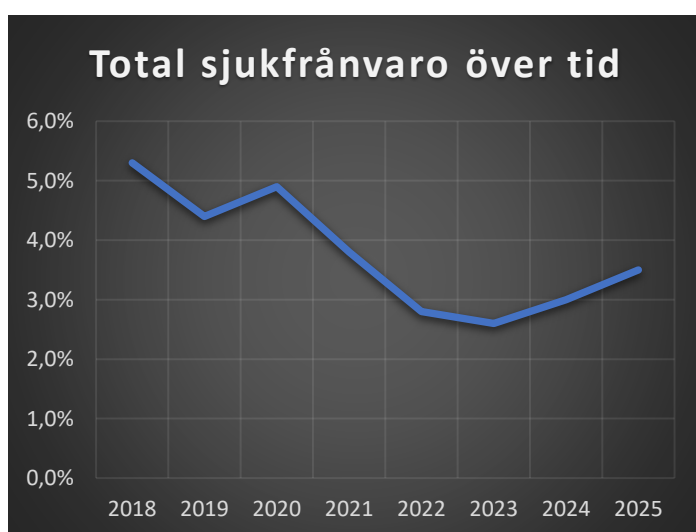
Göliska IT har redovisat negativa balanskravsresultat år 2022 och år 2023. Balanskravsresultatet år 2024 uppgick till 4 290 tusen kronor. Kommunalförbundet gick därmed in i år 2025 med ett underskott uppgående till totalt 300 tusen kronor som ska återställas. Årets balanskravsresultat uppgår till ett negativt resultat om 599 tusen kronor, vilket innebär att Göliska IT inte har återställt tidigare underskott i enlighet med 11 kap. 12 § kommunallagen. För år 2026 ska tidigare års negativa resultat återställas, vilket innebär att Göliska IT ska göra ett positivt resultat i 2026 års bokslut om 895 tusen kronor.

Väsentliga personalförhållanden

Personalstatistik*	251231	241231	Sjukfrånvaro	2025	2024
Antal anställda	69	63	Total sjukfrånvaro	3,5 %	3,0 %
Varav			Varav		
Tillsvidareanställda	66	63	Långtids**	51,8 %	51,8 %
Visstidsanställda	3	0	Män	4,3 %	3,3 %
Män	74 %	75 %	Kvinnor	0,9 %	2,3 %
Kvinnor	26 %	25 %	-29 år	4,1 %	2,7 %
Medelålder	44,4 år	43,5 år	30-49 år	0,9 %	0,9 %
			50-år	5,2 %	0,9 %

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

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



Förväntad utveckling

Med start under 2025 har Göliska IT startat omställningen att hjälpa kommunerna använda olika former av AI och automatiseringar. Under år 2026 kommer Göliska IT att kunna supportera kommunerna med lösningar för olika typer av automation och AI-lösningar.

Parallellt med detta görs ett stort arbete med att öka cybersäkerheten. Arbetet består av olika aktiviteter som NIS2-direktivet och den nya cybersäkerhetslagen kräver. Som ett led i detta kommer en rad nya säkerhetshöjande aktiviteter genomföras. Exempel på detta är multifaktor autentisering (kommun e-legitimation) och krav på att all hårdvara ska hanteras via Göliska IT:s MDM-verktyg.

Alla aktiviteter har målet att leverera en gemensam säker och effektiv IT-miljö, vara en attraktiv arbetsgivare, stödja V6-kommunernas digitalisering och leverera en snabb och proaktiv support anpassad till kundens behov.

Förutom aktiviteter för att stärka cybersäkerheten kommer fokus att vara genomförande av följande större aktiviteter:

- Fortsatt breddinförande av Microsoft 365

- Etablering av förvaltningsobjekt IT
- Automatiserad behörighetstilldelning
- Förstudie om nästa generations identitetshantering
- Breddinförande av kommun e-legitimation (MFA)
- lösningar för olika typer av automation och AI-lösningar.

Mer information om Göliska IT:s mål och aktiviteter under år 2026 finns i det antagna dokumentet Rapport detaljbudget år 2026 inklusive verksamhetsmål finns på Göliska IT:s hemsida.

Eftersom utfärdandet av kommunala e-legitimationer är en avgiftsbelagd tjänst kommer intäkterna för Göliska IT att öka ytterligare. Redan nu i december 2025 har vi beställningar på ca 1000 e-legitimationer.

Finansiell rapportering

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

Driftredovisning

Göliska IT redovisar ett resultat år 2025 som innebär ett underskott med 599 tusen kronor.

	Utfall 2025	Budget 2025	Utfall 2024	Budget-avvikelse
Verksamhetens intäkter	103 435	75 998	74 969	27 437
Återbetalning verksamhetssystem	6 868	6 868	7 470	0
Intäkt personliga molnlicenser	12 387	8 868	7 509	3 519
Ersättning för pensionskostnader	0	0	4 297	0
Summa intäkter	122 690	93 496	94 927	29 194
Konsultkostnader	-6 433	-3 542	-2 095	-2 892
Personalkostnader	-48 605	-47 174	-47 937	-1 431
Licenskostnader m.m.	-30 782	-11 541	-10 530	-19 241
Kostnad personliga molnlicenser	-12 443	-8 868	-7 509	-3 575
Övriga externa kostnader	-9 948	-6 526	-7 236	-3 422
Avskrivningskostnader	-7 730	-7 971	-7 499	241
Avskrivningar verksamhetssystem	-6 868	-6 868	-7 470	-0
Summa kostnader	-122 809	-92 489	-90 276	30 320
Verksamhetens resultat	-119	1 007	4 651	-1 126
Finansiella intäkter	518	940	1 074	-422
Finansiella kostnader	-998	-1 147	-1 435	149
Finansnetto	-480	-207	-361	-273
Resultat efter finansiella poster	-599	800	4 290	-1 399
Årets resultat	-599	800	4 290	201

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 intäktsavvikelser

- Under året har verksamheten haft högre intäkter i jämförelse mot budget och föregående år. Det beror på redovisningsförändringen som beskrivs i förvaltningsberättelsen. Avvikelsen gentemot budgeten är 27 437 tusen kronor varav 23 200 tusen kronor beror på redovisningsförändringen.
- Intäkterna för lagring av system på 1 800 tusen kronor missades i budgeten 2025 vilket innebär att verksamheten har en avvikelse på motsvarande belopp i intäktsmassan.
- Göliska IT har också haft högre intäkter för nätverksamheten med 800 tusen kronor i jämförelse mot budget. Dock är utfallet för år 2025 och utfallet för år 2024 i paritet.
- Kostnaderna för Microsoft 365 licenser har ökat under år 2025 vilket genererar en positiv budgetavvikelse på intäkterna med 3 500 tusen kronor. Verksamheten har dock motsvarande kostnader för licenserna. Budgeten för Microsoft-licenserna är baserade på kommunernas införandeplaner av Microsoftlicenser.

Kommentar till kostnadsavvikelser

- Under året har verksamheten haft högre kostnader i jämförelse mot budget och föregående år. Det beror på redovisningsförändringen som beskrivs i förvaltningsberättelsen. Avvikelsen gentemot budgeten är 30 320 tusen kronor varav 22 850 tusen kronor beror på redovisningsförändringen.
- Verksamheten har en budgetavvikelse på personalkostnader med 1 431 tusen kronor. Avvikelsen beror på olika delar som, något högre personalkostnader mer nyttjat friskvårdsbidrag efter införande av Epassi-appen, kostnader i samband med uppsägning av före detta förbundsdirektör, utbildningar och sjukvårdsförsäkring.
- Kostnaderna för förbrukningsinventarierna är på likvärdig nivå som år 2024 men dock är det en negativ avvikelse gentemot budgeten med 600 tusen kronor. Ökningarna beror på datahallskostnader, möbler, skrivare till kommun e-legitimation, kassaskåp, kablar.
- Verksamheten har en budgetavvikelse på licenskostnader utöver kostnaderna för vidarefaktureringen. Kostnaderna för licenserna när hänsyn tas till vidarefaktureringen landar på 1,8 miljoner kronor. Det beror på ökade kostnader för WLAN, Stadsnät, säkerhet och datacenter.
- Kostnader för Microsoft 365 licenser genererar en budgetavvikelse på 3 600 tusen kronor. Licens typerna som genererar en budgetavvikelse är: A3 Academic med en budgetavvikelse om 1 000 tusen kronor, F3 frontline 750 tusen kronor, Apps Enterprise Device 1 150 tusen kronor och Molnbackup av 365data med en budgetavvikelse på 500 tusen kronor. Licenserna har också ökat i jämförelse mot föregående år.

Investeringsredovisning

Investeringsbudgeten summerar till 17 659 tusen kronor och utfallet summerar till 10 360 tusen kronor.

Investeringskategori	Utfall 2025	Budget 2025	Utfall 2024	Budgetavvikelse
Immateriella tillgångar	0	9 043	917	9 043
Kommunikation	3 766	4 156	2 094	390
IT-infrastruktur	7 027	4 460	3 275	-2 567
Övriga investeringar	0	0	535	0
Summa	10 794	17 659	6 821	6 866

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

Utfallet för IT-infrastruktur är högre än budgeten, det beror på att hela investeringsbeloppet år 2024 inte användes fullt ut och det kvarvarande investeringsbeloppet har använts under år 2025. Utöver det har verksamheten investerat 800 tusen kronor mer i IT-infrastruktur och 400 tusen kronor mindre i kommunikation.

Resultaträkning

	Not	2025	2024	Budget 2025*
Verksamhetens intäkter	2	122 690	94 927	93 496
Verksamhetens kostnader	3	-108 211	-75 306	-77 651
Avskrivningar		<u>-14 598</u>	<u>-14 970</u>	<u>-14 838</u>
Verksamhetens nettokostnader		-119	4 651	1 007
Verksamhetens resultat		-119	4 651	1 007
Finansiella intäkter	4	518	1 074	940
Finansiella kostnader	5	<u>-998</u>	<u>-1 435</u>	<u>-1 147</u>
Resultat efter finansiella poster		-599	4 290	-207
Årets resultat		-599	4 290	800

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

Balansräkning

	Not	2025-12-31	2024-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Verksamhetssystem	6, 7	13 861	21 831
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och inventarier	8	<u>24 287</u>	<u>24 092</u>
Summa anläggningstillgångar		38 148	45 923
Omsättningstillgångar			
Förråd		126	132
Fordringar	9	<u>61 445</u>	<u>43 388</u>
Summa omsättningstillgångar		61 571	43 520
Summa tillgångar		99 719	89 443
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	10		
Eget kapital		12 119	7 829
Årets resultat		-599	4 290
Summa eget kapital		11 520	12 119
Skulder			
Långfristiga skulder	11	41 425	31 351
Kortfristiga skulder	12	<u>46 774</u>	<u>45 967</u>
Summa skulder		88 198	77 324
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		99 719	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

Kassaflödesanalys

	2025	2024
Den löpande verksamheten		
Årets resultat efter finansiella poster	-599	4 290
Justering för ej likviditetspåverkande poster		
Av- och nedskrivningar	<u>14 597</u>	<u>14 970</u>
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	13 998	19 260
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-18 066	-17 645
Ökning/minskning förråd och varulager	7	-20
Ökning/minskning kortfristiga skulder	<u>808</u>	<u>10 208</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-3 253	11 803
Investeringsverksamheten		
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0	-917
Avyttring av immateriella anläggningstillgångar	1 102	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	<u>-7 923</u>	<u>-5 904</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-6 821	-6 821
Finansieringsverksamheten		
Ökning/minskning långfristiga skulder	<u>10 067</u>	<u>-4 982</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	10 067	-4 982
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).

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.
- Periodisering 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 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	2024
Försäljning av tjänster till förbundskommunerna och dess bolag	89 146	89 828
Varav:		
Återbetalning på investeringar i verksamhetssystem	6 868	7 470
Personliga molnlicenser	12 387	7 509
Försäljning av IT-tjänster	73 143	69 188
Kompensation för ökade pensionskostnader	0	4 297
Vidarefakturerings	24 571	0
Försäljning av tjänster till nätbolagen	5 721	5 540
Aktiverat arbete för egen räkning	0	241
Summa	122 690	94 927

Not 3 Verksamhetens kostnader

	2025	2024
Löner och sociala avgifter	42 679	40 119
Pensionskostnader (inkl. särskild löneskatt)	3 518	6 209
Övriga personalkostnader	2 407	1 608
Lokalkostnader	4 895	4 860
Konsultkostnader	6 222	2 095
Licenser och serviceavtal	43 225	18 039
Förbrukningsmaterial/-inventarier	3 372	1 077
Fordonskostnader	662	459
Övriga kostnader	1 113	677
Summa	108 094	75 143

Not Revisionsarvode till sakkunnigt biträde

	2025	2024
Azets Revision och Rådgivning AB	117	0
KPMG AB	0	163
Summa	117	163

Räkenskaperna har granskats enligt RKR R18. Årsredovisning, granskningsrapport och de sakkunniga biträdets yttrande finns tillgängligt på Göliska IT:s hemsida.

Not 4 Finansiella intäkter

	2025	2024
Ränteintäkter	518	1 074
Summa	518	1 074

Not 5 Finansiella kostnader

	2025	2024
Räntekostnader	942	1 419
Övriga finansiella kostnader	57	16
Summa	999	1 435

Not 6 Immateriala anläggningstillgångar

	2025-12-31	2024-12-31
Pågående investeringar i verksamhetssystem		
Ingående anskaffningsvärden	1 102	767
- Årets aktiverade utgifter, intern utveckling	0	241
- Årets aktiverade utgifter, inköp	0	676
- Årets avyttringar	0	0
- Omklassificerat till driftsatt verksamhetssystem	<u>-1 102</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>-6 868</u>	<u>-7 470</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-25 372	-18 504
Utgående restvärde enligt plan	13 861	21 831

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 7 Verksamhetssystem

De immateriala tillgångarnas totala värde fördelas per 251231 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	-13 184	3 922	72 mån	270331
Telefonisystem	0	813	-762	51	48 mån	260331
Omsorgssystem	0	10 264	-4 053	6 212	60 mån	281231
Skoladministrativt system	0	6 028	-2 927	3 100	66 mån	280930
Kostdatasystem	0	1 426	-849	576	59 mån	270930
Summa per 251231	0	39 233	-25 372	13 861		

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

	2025-12-31	2024-12-31
Pågående investeringar		
Ingående anskaffningsvärden	2 869	0
- Årets investeringsutgifter	0	2 869
-Årets aktiverade investeringsutgifter	<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	<u>10 794</u>	<u>3 035</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	86 366	75 572
Ingående avskrivningar	-54 349	-46 850
- Årets avskrivningar	<u>-7 730</u>	<u>-7 499</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-62 079	-54 349
Utgående restvärde enligt plan	24 287	24 092

Not 9 Fordringar

	2025-12-31	2024-12-31
Kundfordringar	45 918	37 426
Förutbetalda kostnader	14 465	4 174
Övriga kortfristiga fordringar	1 071	1 788
Summa	61 445	43 388

Not 10 Eget kapital

	2025-12-31	2024-12-31
Eget kapital		
Ingående eget kapital	12 119	7 829
Årets resultat	-599	4 290
Utgående eget kapital	11 520	12 119

Not 11 Långfristiga skulder

	2025-12-31	2024-12-31
Beviljad kredit	56 000	56 000
Nyttjad kredit	-41 425	-31 357
Tillgänglig likviditet	14 575	24 643

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

Not 12 Kortfristiga skulder

	2025-12-31	2024-12-31
Leverantörsskulder	8 914	11 650
Momsskuld	5 006	4 521
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	1 611	1 457
Löneskuld	40	106
Semester- och komplöneskuld	1 817	1 552
Upplupna pensionskostnader	1 224	1 200
Skatteskuld	563	1 638
Förutbetalda intäkter	27 418	23 552
Övriga upplupna kostnader	190	291
Summa	46 774	45 967