A background image showing two people in business attire shaking hands. The person on the left is wearing a dark blue suit jacket, and the person on the right is wearing a light blue shirt. The background is blurred, suggesting an office or meeting environment.

ÅRSREDOVISNING
KOMMUNALFÖRBUNDET GÖLISKA IT
2023

Org.nummer 222000-1602

INNEHÅLL

INLEDNING

Om kommunalförbundet Göliska IT	1
Kommunalförbundets uppdrag	2
Förbundsdirektören har ordet	3
Organisationen	4
Medlemsandelar	5
Året som gått från Göliska IT:s avdelningar	6
Hållbarhetsrapport	11
Fokus på området Service Desk	12

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling	13
Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning	13
Händelser av väsentlig betydelse	16
Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet	17
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	18
Balanskravsresultat	21
Väsentliga personalförhållanden	22
Förväntad utveckling	23

FINANSIELL RAPPORTERING

Driftredovisning	24
Investeringsredovisning	26
Resultaträkning	27
Balansräkning	28
Kassaflödesanalys	29
Noter	30

KALENDARIUM

Förbundsdirektionens sammanträden under 2024	35
--	----

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 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 fyra stadsnät samt Fastbit AB.

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



Kommunalförbundets uppdrag

I Göliska IT:s nya förbundsordning står att läsa följande gällande uppdraget gentemot Förbundskommunerna:

Ändamålet med kommunalförbundet är att utgöra Förbundskommunernas gemensamma IT-organisation.

Med IT-organisation avses huvudsakligen att kommunalförbundet:

- utvecklar och implementerar IT-strategier i linje med Förbundskommunernas långsiktiga mål och behov
- planerar, implementerar och underhåller informationsteknik med adekvat säkerhetsnivå och riskhantering
- hanterar och driver IT-infrastrukturen och de tekniska resurserna som krävs för att stödja organisationens verksamhet
- stödjer Förbundskommunernas digitalisering med förutsättningsskapande teknik och teknisk kompetens
- tillhandahåller support och helpdeskfunktion
- kan på uppdrag av förbundskommunerna utgöra inköpscentral och teckna avtal för Förbundskommunernas räkning

IT-organisationen spelar en viktig roll i att stödja Förbundskommunernas verksamhet genom att leverera tekniska lösningar och tjänster som möter organisationens behov och mål samtidigt som säkerhet, skalbarhet och effektivitet inom IT-området säkerställs.

Göliska IT:s tjänstekatalog innehåller numera ett 40-tal olika IT-tjänster som kommunerna och deras bolag kan avropa. Tjänsterna är vanligtvis prissatta per styck och kopplas i regel till en specifik användare, enhet (pc/telefon/surfplatta) eller kommun/verksamhet. Större verksamhetssystem och gemensamma övergripande tjänster fördelas via en nyckel mellan kommunerna som i sin tur grundar sig på invånarantal.

Utöver tjänsteleveransen har Göliska IT på beställning även rekryterat och huserat vissa specialistkompetenser åt kommunerna. Det kan exempelvis vara projektledare, systemförvaltare/objektförvaltare och dataskyddsombud.



Förbundsdirektören har ordet

Det är med glädje och stolthet som vi presenterar Göliska IT:s årsredovisning för det gångna året, 2023. Ett år som präglats av utmaningar och möjligheter, där vårt engagemang och dedikation har varit nyckeln till framgång. Trots rådande komplexa marknadsförutsättningarna med ökade kostnader och leveransutmaningar har vi stått starka i våra åtaganden gentemot våra kunder och förbundskommuner.

Årsredovisningen är en reflektion av Göliska IT:s resa under det senaste året, och den ger en heltäckande bild av våra finansiella prestationer, strategiska initiativ och hållbarhetsinsatser. Vi har fokuserat på att möta kundernas behov, innovativt ledarskap och att skapa värde för våra kunder och ägare.

2023 har inneburit arbete inom flera initiativ vars avsikt är att stärka det gemensamma arbetet med en ökad grad av digitaliseringsinitiativ inom våra Förbundskommuner med stöd av Göliska IT. Projektet VDT22 (Vinnova Digital Transformation) har levererat en styr- och samverkansmodell med styrande principer, gemensamma utvecklingsprocesser samt relevanta spelregler för samverkan. Ett arbete med att revidera Göliska IT:s Förbundsordning har genomförts och vi går in i 2024 med uppdaterade formuleringar kring uppdraget och formerna för Kommunalförbundet. Införandet av ny förvaltningsmodell för verksamhetsystem och funktioner har fortgått och vi har nu flera förvaltningsobjekt i drift med tillhörande roller och förvaltningsplaner.

För att möta upp dessa olika utvecklingsinitiativ har ett arbete pågått på Göliska IT under året där utvecklingsförutsättningar och organisationsstruktur genomlysts. Färdiga förslag finns nu framme som kommer att implementeras under vårvintern vilket kommer att stärka oss som partner till våra kunder och ytterligare lägga grund för att fortsätta vara en attraktiv arbetsgivare för nya och befintliga medarbetare.

2023 har varit ett stabilt år avseende IT-drift och support utan större störningar och incidenter för våra kunder, detta trots ett ständigt ökande hot från olika former av cyberkriminalitet och IT-relaterade attacker och intrångsförsök. Denna stabilitet tillskriver jag vår ytterst kompetenta och lojala grupp av medarbetare på Göliska IT.

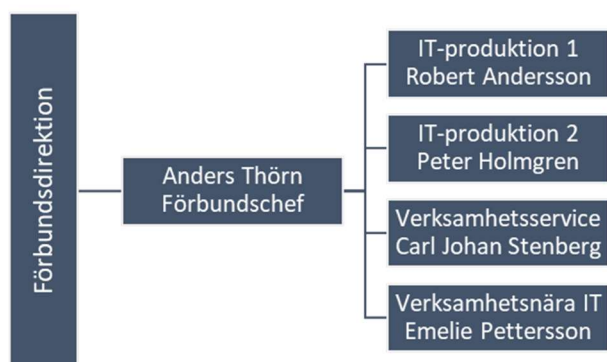
Jag tackar alla våra medarbetare, kunder, samarbetspartners för det förtroende ni visat oss under det gångna året. Jag ser med tillförsikt fram emot nästa kapitel i Göliska IT:s framgångssaga och fortsatt gemensam framgång i ett uppskalat digitaliseringsarbete tillsammans med våra Förbundskommuner.

Vänliga hälsningar,
Anders Thörn, Förbundsdirektör

Organisationen

Organisationen inom Göliska IT ser ut som följer. IT-produktion (1 och 2) innehar personal med djup teknisk kompetens som i huvudsak arbetar med IT-drift och tjänsteproduktion. Avdelningen Verksamhetsservice arbetar inom områden såsom kundsupport, inköp, logistik och ekonomi.

Avdelningen Verksamhetsnära IT innehåller kompetens för att närmare stödja de kommunala verksamheterna/bolagens utveckling med stöd av IT. Här finns projektledare, ett V6-gemensamt dataskyddsbud, digitaliseringskoordinatorer, e-tjänstutvecklare och lösningsspecialister.



Ledningsarbete på Göliska IT

Det finns tre nivåer på interna ledningsgrupper.

- Strategisk
- Taktisk
- Operativ

Beroende på frågornas art styrs dessa in till rätt gruppering för hantering och beslut.

Förbundsledningen har under 2023 haft följande sammansättning

Ordinarie:

Roger Synnerdahl, Lidköping
 Johan Månsson, Götene (vice ordförande)
 Per-Åke Pettersson, Skara
 Jörgen Dimenäs, Essunga
 Svante Classon, Grästorp (ordförande)
 Per Gunnarsson, Vara

Ersättare:

Jonas Krantz
 Åsa Karlsson
 Albin Berlin
 Pernilla Blomgren
 Lars-Erik Tengeland
 Peter Persson

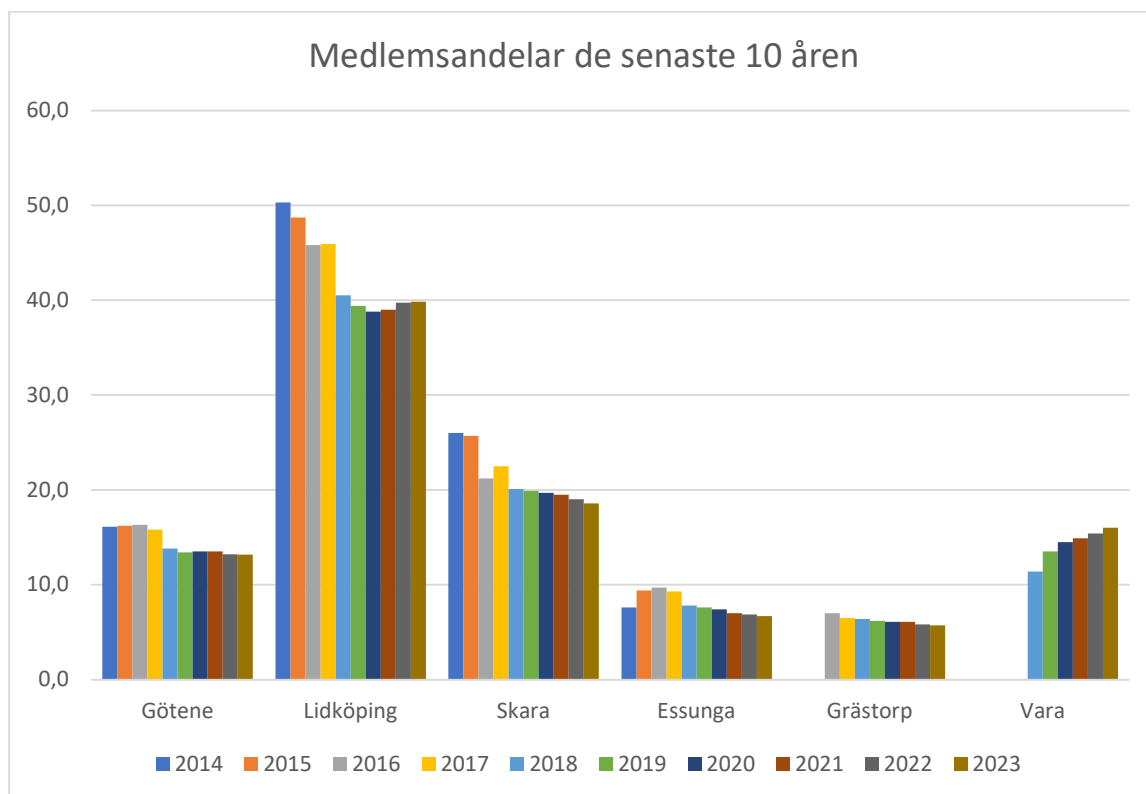
Förbundsledningen skall bestå av en ledamot och en ersättare per förbundskommun. Fullmäktige i respektive kommun skall vardera utse en ledamot och en ersättare för en tidsperiod om fyra år räknat från det årsskifte som följer efter det att ordinarie val till kommunfullmäktige hållits. Ordförande och vice ordförande i förbundsledningen 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 förbundsmedlems fullmäktige.

Förbundsledningen har det yttersta ansvaret över hela kommunalförbundets verksamhet och delegerar ansvaret för det *operativa* arbetet till Förbundschef för kommunalförbundet.

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 köpeskillings 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 2023	Aktuell fördelningsnyckel	Anslutningsår
Götene	13,2 %	13,5 %	2005
Lidköping	39,8 %	39,8 %	2005
Skara	18,6 %	19,2 %	2005
Essunga	6,7 %	5,7 %	2010
Grästorp	5,7 %	5,8 %	2016
Vara	16,0 %	16,0 %	2018
Summa	100,0 %	100,0 %	

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

Året som gått från Göliska IT:s avdelningar

IT-produktion 1, chef Robert Andersson

Avdelningen levererar en modern IT-infrastruktur och anpassade tjänster till kommunanställda och centrala samhällsfunktioner utifrån verksamheternas behov. Vi hanterar IT-system och IT-infrastruktur inom följande expertområden.

- Databas
- Datacenter
- Digital samverkan
- Hybrid plattform & Molntjänster
- Identitet & Åtkomst
- IT- & Cybersäkerhet
- Klientdatorer & Mobila enheter
- Systemhantering & Övervakning
- Verksamhetssystem & Applikationer



Viktiga större aktiviteter under 2023

NAMN	SYFTE	MÅLGRUPP
DRIFTSÄTTNING AV VÅRD- OCH OMSORGSSYSTEM	Införande av ett modernt gemensamt verksamhetssystem som är förberett för nya framtida tekniker och behov.	Social välfärd och omsorg inom samarbetskommunerna V6
SEKTORISERING OCH BOLAGISERING I LIDKÖPINGS KOMMUN	Anpassning av IT-stödet i samband med större organisatoriska- och personalförändringar.	Lidköpings kommun och Lidköping Miljö och Teknik AB
NYTT E-POSTSYSTEM MED UTÖKAD REDUNDANS OCH HAVERIBEREDSKAP.	Förbättrad kapacitet och tillgänglighet genom dubblering av funktioner med ökad toleransen mot störningar samt reviderade kontinuitetsplaner.	Samtliga administrativa e-postanvändare inom V6
INFÖRANDE AV NY SKOLPLATTFORM	Underlättar det pedagogiska arbetet i en gemensam digital lärplattform som molntjänst integrerad med Microsoft Teams.	Flera verksamheter inom Barn- och utbildningsförvaltningen i Skara kommun
DEN DIGITALA ARBETSPLATSEN	Klientlösningar som främjar ett modernt arbetssätt med molnbaserade tjänster och ny funktionalitet: <ul style="list-style-type: none"> - Uppgraderade versioner av Windows och Office. - E-post online - Samarbetsverktyget Microsoft Teams som standardapplikation - Rollbaserad och delegerad enhetshantering - Säker åtkomst till verksamhetssystem - Utökat skydd med nya säkerhetsfunktioner för datorer och applikationer 	Kommuner och kommunala bolag inom V6

<p>KONTINUERLIGT ARBETE INOM IT-SÄKERHET:</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Säkerhetshöjande åtgärder - Tekniska säkerhetskontroller vid införande av system - Sårbarhetskontroller - Utökad övervakning och logg-monitorering samt avvikelsebaserat säkerhetsskydd - Ramverk för att förstå, hantera och minska risker - Utbildningar och simulerade attacker för att höja säkerhetsmedvetande och kunskap kring användning av organisationens IT-säkerhetsprodukter. 	<p>Kommuner och kommunala bolag inom V6</p>
<p>DRIFT OCH UNDERHÅLL</p>	<p>Utbyggnad av lagringskapacitet och omfattande migreringsarbete av servrar till ny version har genomförts.</p> <p>Datalagring för stora datamängder ostrukturerade data.</p>	<p>Kommuner och kommunala bolag inom V6</p> <p>Västergötlands museum</p>

Främsta utmaningar under 2024

Nya arbetssätt, digitalisering, cyberhot och nya krav gör att IT-säkerhet och skydd av information står högt på agendan då IT-systemen är en förutsättning för att kommunernas verksamheter skall fungera.

Vi arbetar aktivt med att stärka vår förmåga att hantera Informations-, Cyber- och IT-säkerheten genom en aktiv hantering av risker och väl grundade beslut för att skydda verksamheternas informationstillgångar med både tekniska och administrativa skyddsåtgärder.

Den nya digitala arbetsplatsen utvecklas vidare och den nya funktionaliteten fortsätter att distribueras och anpassas till fler och fler verksamheter allt eftersom. Det finns många beroenden som skall fungera för att få till en bra användarupplevelse för kommunernas många och olika verksamheter som är kopplat till arbetssätt och samarbeten, och numera i en hybrid värld som både måste vara säker och produktiv.

Inom vår drift och support har vi flera initiativ kring våra interna processer för att förbättra våra tjänsteleveranser genom automation och självservice. Inom systemdriften kommer ett större versionslyft för det kommungemensamma GIS-systemet (Geografiskt informationssystem) att genomföras och en större analys av databasmiljön utförs för att optimera och konsolidera i avseende på kapacitet, prestanda, säkerhet och kostnad.

IT-produktion 2, chef Peter Holmgren

IT-Produktion 2 hanterar drift, utveckling och support inom områdena telefoni, nätverk, säkerhet, mobilitet, digital samverkan och delar av klientområdena. Avdelningen har tolv medarbetare som arbetar med allt från central infrastruktur och säkerhetsfrågor till support till kunder. Utöver att leverera IT-tjänster till våra kommunala kunder levererar vi drift och support till bredbandskunder inom Openbit-plattformen via ett samarbete med Fastbit AB.

Viktiga större aktiviteter under 2023

NAMN	SYFTE	MÅLGRUPP
<p>AVVECKLING AV SKYPE</p>	<p>Skype avvecklades under året för att till stora delar ersättas av Microsoft Teams som verktyg för videosamtal, snabbmeddelanden och verktyg</p>	<p>All administrativ personal inom V6-kommunerna</p>

	<p>för onlinemöten. Produkten har under många år använts av personal i samtliga verksamheter. För möten som av olika orsaker inte är lämpliga att hantera med molntjänster levererar Göliska IT tjänsten säkra meddelanden och säkra videomöten som driftas lokalt på Göliska IT.</p>	
<p>STADSNÄTSUTVECKLING</p>	<p>Under åren har vi stöttat stadsnäten i Skara, Götene, Lidköping och Vara i deras utveckling. Det omfattar både kapacitetshöjande åtgärder och säkerhetshöjande åtgärder för att bygga mer robusta stadsnät. Mycket av arbetet sker nattetid för att minimera påverkan för kunderna.</p>	<p>Bredbandskunder inom dessa kommuner</p>
<p>UTBYGGNAD & UTBYTE AV PRODUKTER I WIFI-NÄTET</p>	<p>Under året har avdelningen monterat ca 460 accesspunkter, hälften är en utökning av antalet accesspunkter till stor del driven av utbytet av larmsystem på särskilda boenden. Övriga avser utbyte av accesspunkter som har nått sin tekniska livslängd och görs utan kostnad för våra kunder.</p>	<p>Samtliga kommunala kunder inom V6-kommunerna</p>
<p>UTBYTE AV MANAGERINGSSYSTEM FÖR MOBILA ENHETER</p>	<p>Systemet för mobil enhetshantering har under året bytts ut till Microsoft Intune som nu används för de flesta enheter, detta används av elever, personal och förtroendevalda i samtliga V6-kommuner. Anledningen till bytet var flera, bland annat ekonomiska, samt funktionalitets och samordningsvinster.</p>	<p>Elever, anställda och förtroendevalda inom V6-kommunerna</p>
<p>NYA BRANDVÄGGAR OCH SÄKERHETSDESIGN</p>	<p>En ny brandväggsdesign har påbörjats under året och två nya brandväggar har upphandlats för att av säkerhetsskäl kunna segmentera vår infrastruktur ytterligare. Det kommer att ge oss förutsättningar för att öka skyddet av verksamhetskritisk infrastruktur samtidigt som vi ger möjligheter att möta kundernas behov av att kunna använda IOT-enheter och andra helt eller delvis okontrollerade enheter.</p>	<p>Elever, anställda och förtroendevalda inom V6-kommunerna</p>
<p>UTBYTE AV TEKNISK UTRUSTNING FÖR FASTBIT AB</p>	<p>Under hösten byttes Fastbits servicenoder ut vilket är den centrala infrastrukturen som all trafik passerar genom för samtliga kunder inom Openbit. Arbetet var omfattande och förberedelserna pågick under ett antal månader, oftast under nattetid för att minimera påverkan. Allt gick enligt plan med minimala störningar på leveransen.</p>	<p>Alla bredbandskunder till Fastbit AB</p>

Främsta utmaningar under 2024

Under året förväntas en ny EU-omfattande lagstiftning om cybersäkerhet att träda i kraft (NIS2). I dagsläget är det oklart på vilket sätt Göliska IT och våra kunder kommer att påverkas. För tillfället pågår ett arbete med att utreda omfattning och påverkan. Under året kommer vi sedan att arbeta med att säkerställa att Göliska IT följer NIS2-direktiven och förändra våra leveranser till kunderna där det är nödvändigt. Vi har även andra åtgärder planerade för att höja säkerheten och robustheten på vår nätverksinfrastruktur samtidigt som vi måste balansera det mot kundernas behov av fler IOT-tjänster och behov av mobilitet. Under året kommer vi även att implementera ett nytt ärendehanteringssystem samt förbättra stödet för självservice och AI-baserad support för att öka servicenivån till våra kunder.

Avdelning Verksamhetsservice, chef Carl Johan Stenberg

Denna avdelning inrymmer flera kundnära funktioner som Service Desk, Kundcenter, Åtkomstadministration och Inköp & Logistik men även ekonomi och intern administration.

Våra kunder kan kontakta Göliska IT:s Service Desk om det uppstått problem eller önskemål. Om vi inte kan lösa behoven från distans, åker vår Närsupport ut och hjälper till på plats.

Vi tar också emot kunder i vårt Kundcenter på Fiskaregatan 4 där vi hjälper till med tekniska frågor. I vårt Kundcenter hanterar vi även SITHS-kort och andra typer av identitetskort. Som en del av Verksamhetsservice finns också området Inköp och Logistik som hjälper kunderna vid inköp av IT-utrustning - från beställning till leverans!

Viktiga större aktiviteter under 2023

- Service Desk besvarade 22 318 telefonsamtal och 13 985 mail under året. Läs gärna mer om Göliska IT:s Service Desk på sidan 12 nedan.
- Göliska IT:s närsupport har åkt ett stort antal mil under 2023 för att hjälpa våra kunder på plats samt leverera ut nya datorer. Från och med mars 2024 sker alla transporter med 100 % eldrivna fordon.
- Under 2023 lämnades 436 SITHS-kort ut till vårdanställda inom V6 men även till vårdanställda utanför den kommunala sfären.
- 2 793 nya datorer togs emot, registrerades, installerades och levererades till anställda och elever runt om i våra förbundskommuner. Under 2024 kommer Göliska IT att testa ett alternativt leveranssätt av datorer genom att sätta upp en "Instabox" i Lidköpings stadshus för en mer flexibel kundupplevelse.
- Inhämtade och hanterade 2 271 uttjänade datorer som skickats till Atea Sverige AB för återanvändning alternativt återvinning. Läs gärna mer om miljöeffekten i vår Hållbarhetsrapport nedan!
- Under 2023 har ekonomiavdelningen hanterat 2 348 leverantörsfakturer. 844 av dem avsåg inköp som går via Göliska IT för att sedan vidarefaktureras till V6-kommunerna. Dessa 844 leverantörsfakturer genererade 1 279 kundfakturer till ett sammanlagt värde av 39 mkr.

Avdelning Verksamhetsnära IT, chef Emelie Pettersson

Verksamhetsnära IT är Göliska IT:s kundnära avdelning som översätter nya behov till tekniska lösningar. Inom avdelningen finns Microsoft 365-specialister och lösningsspecialister som skapar värde till kundernas processer genom e-tjänster, automatiserings- och integrationslösningar. Inom avdelningen finns även en bred kompetens med roller såsom digitaliseringskoordinatorer, projektledare och objektledare. Vi levererar kundnytta med vår samlade kompetens genom kontinuerliga dialoger med våra kunder.

Viktiga större aktiviteter under 2023

1. Förberedelser för byte av Office2016 till Microsoft365 (M365)

Under året 2023 har vi tillsammans med våra kommunala kunder förberett oss inför ett nytt avtal med Microsoft som innebär att vi byter licensform med start 2024.

Möjligheterna med att införa M365 för alla medarbetare i V6 är att få ett effektivare och flexiblere arbetssätt oavsett plats, tid eller digitalt arbetsredskap.

M365 har verktyg som är viktiga komponenter till den moderna digitala arbetsplatsen som förenklar kommunikation, samarbeten och processer mellan medarbetare och med externa aktörer.

Arbetet med förändringen av Officeversion kommer pågå under 2024-2025.

2. Integration mellan Open ePlatform och EDP Vision

Syftet med arbetet är att underlätta handläggning av ärenden inom bygg och miljö, genom att sätta upp en direktintegration mellan ärendehanteringssystemet EDP Vision och e-tjänsteplattformen Open ePlatform. Målgruppen för aktiviteten är framförallt anställda inom bygg och miljö i V6, men också medborgare som får en enhetlig, smidigare och kvalitetssäkrad hantering av sina ärenden.

3. Objektbaserad systemförvaltning för V6

Pilotprojektet objektbaserad systemförvaltning för V6-kommunerna

Under 2023 har arbetet med att etablera en ny systemförvaltningsmodell för V6-kommunerna blivit förlängt. Anledning till förlängning är på grund av att styrgruppen för pilotprojektet inte vill tappa fart för fortsatt etablering av nya förvaltningsobjekt. Det beslutas att två nya förvaltningsobjekt, Kansli och Skola, skall etableras under 2023. För att fortsatt etablering av nya förvaltningsobjekt skall vara möjlig rekryteras två objektledare, en för verksamhetsområdet kansli och en för verksamhetsområdet skola. Objektledarnas roll är att samordna verksamhetsutvecklande aktiviteter som rör verksamheternas IT-stöd.

Uppstart av förvaltningsobjekt Skola

Vi har under hösten 2023 startat upp ett nytt Objekt för förvaltning av system inom skolan.

Att ha en samlad systemförvaltning i hela V6 ska ge möjlighet till att skapa balans mellan stabil leverans och effektiv verksamhetsutveckling där man utgår från ett verksamhetsperspektiv.

Modellen möjliggör även styrning utifrån ett tvärfunktionellt perspektiv där kompetens om både verksamheten och om teknik möts i ett gemensamt uppdrag för att skapa såväl ökat kundvärde som intern effektivitet.

Uppstart och etablering av förvaltningsobjekt Kansli

Under sommar 2023 på börjades arbetet med att etablera förvaltningsobjektet Kansli. Kartläggning av verksamhetsområdet med tillhörande IT-stöd visar på att verksamheten har behov av följande tjänster; Stöd för dokument- och ärendehantering, Stöd för arkivering, Stöd för demokrati och insyn samt Stöd för elektroniska underskrifter.

4. Gemensamt Verksamhetssystem i 12 kommuner (GVS12)

Syftet med projektet är ett långsiktigt samarbete inom hela socialtjänsten över kommungränserna för att bli mer resurseffektiva samt driva utvecklings- och kvalitetsarbete gemensamt kring berörda frågor. Projektet har som mål att i första hand leverera ett mobilt och digitalt arbetssätt, automatisering och användbarhet. Detta gjordes med en gemensam upphandling och införande av ett nytt verksamhetssystem i samarbete mellan de kommuner som ingick i projektet; Essunga, Grästorp, Götene, Lidköping, Skara, Vara, Mariestad, Gullspång, Töreboda, Hjo, Tibro och Tidaholm.

Projektet avslutades årsskiftet 2023/2024 efter att ha pågått i 4 år.

5. Deltagit i utvecklingsmöten i VGR-forum för Öppna data

För att tillsammans med kommunernas öppna-data-ansvariga publicera allmän kommunal information som öppna data på publika portaler i format som utvecklare därefter kan förädla och använda i appar och andra tillämpningar.

6. IT-rådgivning

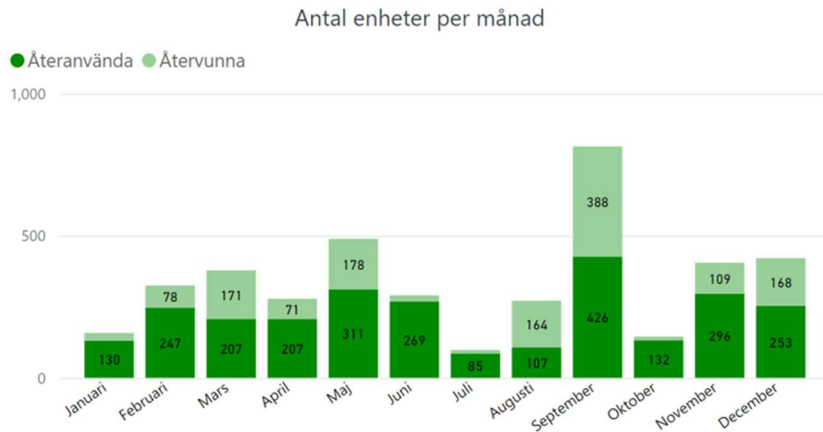
IT-rådgivare har medverkat i funktionsgrupper för vård och omsorg samt skola. Samarbetet i funktionsgrupper leder till gemensamma uppdrag där Göliska IT bidrar med sin kompetens till verksamheternas nytta.

Hållbarhetsrapport

Under 2023 har Göliska IT:s arbete med återanvändning och återvinning genererat en återbetalning till kommunerna på totalt 345 195 kr minus omkostnader för hanteringen, att jämföra med resultatet för 2022 som var 212 786 kr. Tack alla kunder för att ni lämnar in ert "elektronikskrot" till oss och genom detta värnar om miljön.

I text och diagram nedan kan man se vilka enheter som hanteras och vilken positiv miljöpåverkan detta har inneburit. Återtag och återvinning görs i

samarbete med Atea Sverige AB som även levererar nya datorer, bildskärmar och produktnära tillbehör.



Detta avser produkter som *bärbara, stationära pc, smartphones* samt *surfplattor*. Återanvända produkter rekonditioneras och säljs på nytt och återvunna skrotas på ett miljöcertifierat vis.

Total klimatbesparing kg CO2e

345,566

Total vikt kg

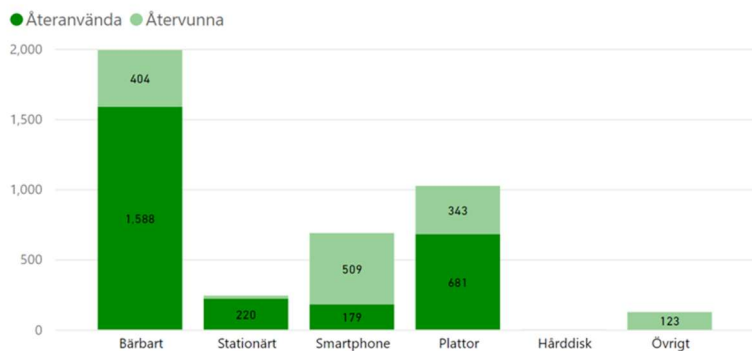
5,734



Miljöpåverkan är en faktor vid olika beslut inom Göliska IT och utöver att all hårdvara som avyttras och hanteras miljömässigt så arbetar vi som exempel med följande aktiviteter/områden vars syfte är att minska på koldioxidutsläpp och annan negativ miljöpåverkan:

- Eldrivna bilar
- Datacenter kyls med uteluft
- Utbildning sker mestadels på distans
- Distansarbete är möjligt upp till 40% av arbetstiden vilket minskar resandet

Antal enheter per kategori



Fokus på Göliska IT:s Service Desk

Har du någon gång ringt 0510-77 70 00 och funderat på hur det egentligen fungerar?

Göliska IT:s Service Desk supporterar V6-kommunerna och deras kommunala bolag men även bredbandskunder till Fastbit AB. Antalet potentiella Service Desk-kunder uppgår till drygt 19 000 personer. Som kommunanställd är du alltid

välkommen att ringa eller maila till Service Desk om det uppstått problem eller om du har något önskemål. Du är i gott sällskap! Under perioden januari till december 2023 besvarades 22 318 samtal och 13 985 mail av vår Service Desk.

Service Desk bemannas av en incident manager och sex supporttekniker, dvs totalt sju personer. Samtliga har sin arbetsplats i våra lokaler på Fiskaregatan 4 i Lidköping. Våra sex supporttekniker ingår i ett rullande schema där de innehar olika roller olika dagar;

- Förstalinjen – varje dag har tre supporttekniker denna roll. Det innebär att det är de som tar emot alla inkommande telefonsamtal till Service Desk.
- Andralinjen – bemannas av en person. De ärenden som vi inte kan lösa direkt i telefon läggs till denna funktion. Här hanteras även inkommande mail samt utkomsten av de beställnings-formulär som finns på vår hemsida.
- Närsupport – denna roll har två supporttekniker varje dag. Ärenden som Göliska IT inte kan lösa på distans hanteras av vår närsupport som åker ut till din arbetsplats. De levererar även din nya dator direkt till dig och tar med den gamla tillbaka för återanvändning/-vinning.



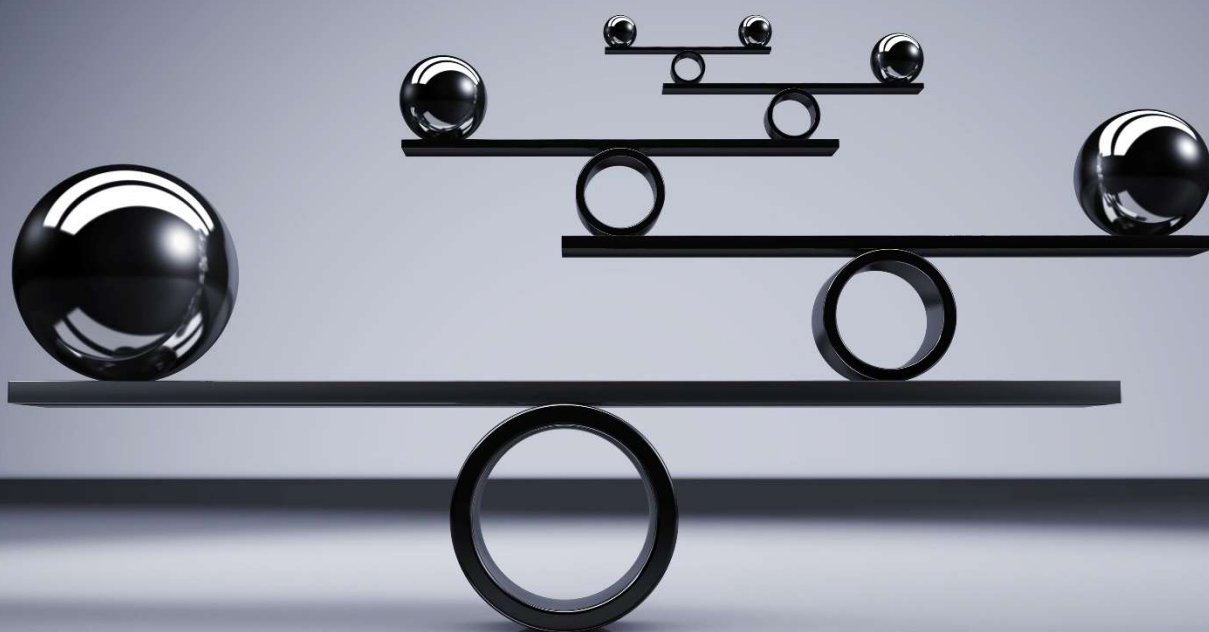
Niklas Karlsson (till vänster på bilden) är Göliska IT:s incident manager. I den rollen ingår flera viktiga arbetsuppgifter. Bland annat att identifiera om inrapporterade incidenter (funktionsbortfall i någon av våra IT-tjänster) tyder på ett bakomliggande problem i IT-infrastrukturen.

Incident manager ansvarar även för att arbetet i Service Desk flyter på. Bland annat genom att hantera schemaläggning och informationsutbyte in till och ut från Service Desk.

Service Desks ambition är alltid att du som kund ska få ditt ärende löst direkt vid första kontakt. Detta är en viktig parameter som vi följer upp månadsvis. Kravet som V6-kommunerna ställer på Göliska IT är att minst 75 % av alla ärenden skall lösas i första kontakten. Under 2023 uppgick den siffran till 77 %.

Vi mäter även kötiden i telefon. Det är viktigt för Göliska IT att alla kommunanställda ska komma fram till våra supporttekniker så snabbt som möjligt. Att våra kunder ibland hamnar i telefonkö är oundvikligt men målsättningen är att den genomsnittliga kötiden ska understiga 60 sekunder. Utfallet 2023 stannade på 46 sekunder, vilket vi så klart är väldigt nöjda med!

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE



Översikt över verksamhetens utveckling

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

	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter (tkr)	80 519	73 065	69 868	64 547	60 561
Resultat före finansiella poster (tkr)	-1 379	-153	1 659	3 467	2 259
Årets resultat (tkr)	-2 935	-1 651	461	2 441	1 560
Summa tillgångar (tkr)	79 927	74 657	81 377	53 096	47 875
Eget kapital (tkr)	7 829	10 764	12 415	11 954	9 513
Soliditet (%)	10	14	15	23	20
Kassalikviditet (%)	105	98	96	105	112
Antal anställda 31 dec (st)	66	67	63	61	63

Omfattningen av Göliska IT:s verksamhet har ökat under de senaste åren. 2023 innebär en rejäl intäktsökning jämfört med föregående år. Mer om det i stycket "Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning" nedan.

Resultaträkningen summerar för andra året i följd till ett underskott. Orsakerna till detta finns beskrivna i stycket "Driftredovisning" nedan.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Resultaträkningen 2023

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).

Göliska IT:s intäkter kan delas in i tre områden; (1) IT-tjänster till förbundskommunerna och de kommunala bolagen, (2) service och support till Fastbit AB och de fyra stadsnäsägarna (Lidköpings kommun, Skara Energi AB, Götene kommun och VaraNet AB) samt (3) övriga intäkter i form av konsulttjänster, aktiverat eget arbete och övriga avropade tjänster till förbundskommunerna.

Verksamhetens intäkter har ökat med 7,5 mkr jämfört med 2022. Följande är de viktigaste förklaringarna till denna ökning:

- Sedan 1 januari 2023 betalar kunderna för den säkerhetshöjande redundanta datahallen SiteB. Intäktsökningen uppgår till 1,3 mkr.
- Göliska IT har från och med 2023 en etablerad Cyber Security-tekniker samt ett avancerat loggsystem för ökad säkerhet. Intäktsökningen uppgår till 1,1 mkr.
- Sedan kvartal ett 2023 hanterar Göliska IT de kommunanställdas molnlicenser som en IT-tjänst via resultaträkningen (tidigare ren vidarefakturering till kommunerna/bolagen). Intäktsökningen uppgår till 1,4 mkr.
- Kommunerna har under 2023 återbetalat 4,7 mkr avseende Göliska IT:s investeringar i olika verksamhetssystem. Dessa intäkter möts av en exakt lika stor avskrivningskostnad. Intäktsökningen mot 2022 uppgår till 1,0 mkr.
- Antalet accesspunkter till V6-kommunernas trådlösa nätverk har ökat. Intäktsökningen uppgår till 0,8 mkr.
- I samband med delårsbokslutet 2022 upptäcktes tekniska problem i debiteringen av IT-tjänsten "Personlig lagring". Felet innebar att Göliska IT fakturerat kunderna ca. 0,7 mkr för lite under hela 2022. Felet åtgärdades och korrekta nivåer debiterades från och med 2023. Av detta följer att intäkterna för nämnd IT-tjänst ökat med ungefär samma belopp.

- Priserna på två licenstjänster höjdes 1 januari 2023 för att hålla jämna steg med Gölisca IT:s inköpspriser. Intäktsökningen uppgår till 0,5 mkr.
- För att täcka kostnaden för den oväntat höga lönerevisionen 2023 höjdes den så kallade grundavgiften tillfälligt under det sista halvåret 2023. Intäktsökningen uppgår till 0,5 mkr.

Verksamhetens kostnader har ökat med 7,1 mkr jämfört med 2022 (se även not 3 nedan). Av denna ökning är 4,6 mkr hänförliga till personalrelaterade kostnader trots att antalet anställda ligger på ungefär samma nivå som 2022. Följande är de viktigaste förklaringarna till denna ökning:

- De allra flesta anställda omfattas sedan 1 januari 2023 av det nya pensionsavtalet AKAP-KR. Det innebär bland annat att avsättningen till tjänstepension höjs från 4,5 % till 6,0 % på lön upp till 7,5 inkomstbasbelopp. Kostnadsökningen uppgår till 0,7 mkr.
- De anställda som fortfarande omfattas av det gamla pensionsavtalet KAP-KL har utöver tjänstepension även en förmånsbestämd ålderspension (FÅP). Premien för denna FÅP baseras på en synnerligen komplex beräkning. FÅP inflationsjusteras varje år, vilket normalt sett inte medför någon dramatik. 2023 blev det dramatiskt till följd av senaste tidens inflationsläge. Justeringsfakturan i december uppgick till 1,4 mkr. Till detta belopp läggs även löneskatt om 24,26 %. Kostnadsökningen uppgår till 1,7 mkr.
- 2023 års lönerevision innebär en genomsnittlig löneökning med 4,1 % från 1 april, vilket är betydligt högre än normalt. Mer om det i stycket "Driftredovisning" nedan. Arbetsgivaravgifter inkluderat innebär det en kostnadsökning med 1,3 mkr.

Utöver ökade personalkostnader har verksamhetens kostnader även påverkats av lokalrelaterade kostnader som ökat med 1,1 mkr. Den nya datahallen (SiteB) har drivit hyres- och elkostnader under hela 2023 till skillnad från 2022. Gölisca IT:s totala elkostnader har ökat från 0,5 mkr 2022 till 0,8 mkr 2023 trots erhållet elstöd under året. Detta till följd av en ökad förbrukning och ett högre energipris. Till verksamhetens kostnader hör även licenskostnader som ökat med 1,1 mkr. Detta förklaras främst av att licenskostnaderna numera även inkluderar de kommunanställdas molnlicenser (se intäktsanalysen ovan).

Avskrivningskostnaderna uppgår 2023 till 12,0 mkr, vilket är en ökning med 1,6 mkr. Ökningen kan till 1,0 mkr förklaras av avskrivning på de immateriella tillgångarna (se intäktsanalysen ovan). Resterande del är en effekt av de omfattande investeringar som bland annat gjorts i nätverksprodukter och datalagringsmedia under 2022 och 2023.

De finansiella kostnaderna har ökat från 0,1 mkr till 0,3 mkr 2023 till följd av ökade räntenivåer under hela året. Trots det får ändå räntekostnaderna anses låga i förhållande till årets snittskuld på de långfristiga skulderna. Detta beror på att räntekostnader hänförliga till investeringar i olika verksamhetssystem vidarefaktureras till förbundskommunerna.

Balansräkningen per 2023-12-31

Balansräkningen är en ögonblicksbild av den ekonomiska ställningen. På ena sidan finns organisationens tillgångar och på andra sidan dess skulder samt eget kapital (skuld till förbundskommunerna).

Balansomslutningen, dvs. summan av alla tillgångar, är 5,3 mkr högre än vid samma tid föregående år. Det beror i huvudsak på att årets investeringar i materiella och immateriella tillgångar överstiger årets avskrivningar.

I procent har balansomslutningen ökat med 7 % under året samtidigt som det egna kapitalet minskat med 27 %. Detta förhållande påverkar soliditeten negativt. Soliditeten är ett mått på långsiktigt finansiellt handlingsutrymme och visar hur stor del 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. 2023 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 för vare sig resultat- eller balansräkningen.

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 ökade 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 2023 har räntan på de långfristiga skulderna ökat från 3,50 % till 5,09 %. Det är självklart kännbart men effekten för Göliska IT som organisation dämpas eftersom räntekostnader hänförliga till investeringar i olika verksamhetssystem vidarefaktureras till förbundskommunerna.

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, så bedömningen är att Göliska IT:s verksamhet inte utsätts för en ökad risk pga. denna hantering. Exakt vilka 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. 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

Här följer ett urval av de större aktiviteter som presenteras under respektive avdelning tidigare i årsredovisningen.

NAMN	SYFTE	MÅLGRUPP
UTBYTE AV MANAGERINGSSYSTEM FÖR MOBILA ENHETER	Systemet för mobil enhetshantering har under året bytts ut till Microsoft Intune som nu används för de flesta enheter, detta används av elever, personal och förtroendevalda i samtliga V6-kommuner. Anledningen till bytet var flera, bland annat ekonomiska, samt funktionalitets och samordningsvinster.	Elever, anställda och förtroendevalda inom V6-kommunerna
DRIFTSÄTTNING AV VÅRD- OCH OMSORGSSYSTEM	Införande av ett modernt gemensamt verksamhetssystem som är förberett för nya framtida tekniker och behov.	Social välfärd och omsorg inom V6-kommunerna
INKÖPSSTÖD OCH LOGISTIK	2 793 nya datorer togs emot, registrerades, installerades och levererades till anställda och elever runt om i våra förbundskommuner. Under 2024 kommer Gölska IT att testa ett alternativt leveranssätt av datorer genom att sätta upp en "Instabox" i Lidköpings stadshus för en mer flexibel kundupplevelse.	Alla anställda och elever inom V6-kommunerna och bolag
FÖRBEREDELSE FÖR BYTE AV OFFICE2016 TILL MICROSOFT365	Under året 2023 har vi tillsammans med våra kommunala kunder förberett oss inför ett nytt avtal med Microsoft som innebär att vi byter licensform med start 2024. Möjligheterna med att införa M365 för alla medarbetare i V6 är att få ett effektivare och flexibla arbetssätt oavsett plats, tid eller digitalt arbetsredskap.	Administrativa användare inom V6-kommunerna



Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

- Påbörjat uppdrag gällande efterlevnad av NIS2 och CER-direktiv
- Ny Förbundsordning börjar gälla 2024-01-01
- Prognos för kostnaderna avseende förmånsbestämd ålderspension 2024 har erhållits. Den pekar på en kostnad som överstiger lagd budget med ca. 2,6 mkr.

Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet

Gölska IT styrs av en förbundsledning där uppdrag samt direktiv regleras i förbundsordningen.

Förbundsledningen sammanträder sex gånger per år där tre möten inriktar sig på ekonomiska rapporter och övriga tre har en mer framåtriktad strategisk inriktning. Förbundsledningen har tagit fram en arbetsordning som beskriver hur arbetet skall bedrivas och när möten skall hållas. Det finns

en beredningsgrupp som träffas ca en vecka före varje ordinarie möte där dagordning bestäms och vid behov olika frågor bereds. I beredningsgruppen sitter ordförande, vice ordförande, nästkommande vice ordförande samt Förbundschef.

Delegationsordning

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

Intern kontrollplan

Under 2021 antogs en ny intern kontrollplan vars syfte är att följa upp rutiner som finns i syfte att minimera eller eliminera olika risker inom Förbundets verksamhet.

Områden i planen är följande:

- ekonomi
- kompetensförsörjning
- informationssäkerhet

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

Förbundsordning

En ny Förbundsordning antogs i förbundskommunernas fullmäktige i slutet på året som gäller från 1 januari 2024.

IT-avtal

Gällande IT-avtal som finns tecknat mellan Förbundet och Förbundskommunerna kommer att revideras under 2024 för att bland annat följa den nya Förbundsordningen med tillhörande uppdragsbeskrivning.



Utvecklingsmedel

Göliska IT:s egna kapital är internt uppdelat i två delar; dels egna medel, dels utvecklingsmedel.

Principen är att 40 % av ett års eventuella överskott efter finansiella poster överförs till egna medel och resten till utvecklingsmedel. De egna medlen används som buffert för att täcka framtida underskott. D.v.s. om verksamheten går med underskott ett år, så dras det i första hand från egna medel och utvecklingsmedlen lämnas opåverkade.

Syftet med utvecklingsmedlen är att verksamhetens eventuella överskott skall komma alla förbundskommuner till del i form av finansiering av IT-relaterade, kommunövergripande projekt som alla medlemmar har nytta av. Nyttan kan uppstå på kommunnivå, förvaltningsnivå eller bolagsnivå.

Under 2023 har 1 247 tkr av de tillgängliga utvecklingsmedlen nyttjats. De projekt som sticker ut ekonomiskt är relaterade till den nya objektförvaltningsmodellen samt implementeringen av en ny typ av molnlicenser till många användare i V6-kommunerna.

Nyttjade utvecklingsmedel 2023 (tkr):

Ingående balans 2023	2 616
Pilotprojekt objektbaserad systemförvaltning	-386
Behovsanalys inför nytt V6-gemensamt intranät	-42
Förstudie kring hantering av mobila enheter	-137
Implementering av nya molnlicenser	-338
Modellansvarig för objektbaserad systemförvaltning	-343
Övrigt	-1
60 % av överskott efter finansiella poster 2023	0
Utgående balans 2023	1 369

Göliska IT har under 2022 och 2023 redovisat resultatmässiga underskott på sista raden, vilket delvis beror på nyttjade utvecklingsmedel. Underskott skall enligt gällande regelverk återställas inom tre år och detta försätter verksamheten i en knepig sits. Av den anledningen har inga *nya äskanden* om utvecklingsmedel godkänts under 2023 (nyttjandet under 2023 baseras på beslut tagna 2022 och tidigare). Göliska IT har lagt fram förslag på alternativa finansieringssätt av V6-gemensam utveckling som vi hoppas godkänns under 2024 och träder i kraft 2025 men det enskilda året 2024 saknar i nuläget finansiering av sådan IT-utvecklingsprojekt.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

Ramarna för hur Göliska IT:s ekonomi och verksamhet ska följas upp beslutar förbundsdirektionen i budgeten. 2023 års budget innefattar, förutom resultat- och investeringsbudget, även två finansiella mål samt fem verksamhetsmål.

För verksamhetsåret 2023 uppfylls samtliga finansiella mål och fyra av fem verksamhetsmål. Kommunalförbundet bedöms därmed 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 2023 visar på en kassalikviditet som uppgår till 105 %.

Målet är uppfyllt per den sista december 2023.

Eget kapital

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

Analys över det egna kapitalets utveckling (exkl. utvecklingsmedel) de senaste åren (mkr):

8,4	Fastställd balansräkning 2021-12-31
-0,2	100 % av 2022 års resultat efter finansiella poster
-1,7	100 % av 2023 års resultat efter finansiella poster
6,5	Summa eget kapital per 2023-12-31

Under 2023 uppgick verksamhetens intäkter till 80,5 mkr, vilket ger ett nyckeltal på 8,1 %.

Målet är uppfyllt per den sista december 2023.

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 93,3 % är nöjda eller mycket nöjda, vilket är något högre än föregående års resultat på 93,0 %. Utfallet och kunders skriftliga enkätkommentarer analyseras löpande i Göliska IT:s operativa ledningsgrupp.

Målet för 2023 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 2023 är 99,9 %.

Målet för 2023 är uppfyllt.

Väntetid i telefonkö

Kravet som ställs på oss är att den genomsnittliga kötiden till Service Desk skall vara max 60 sekunder. Utfallet 2023 är 46 sekunder, vilket är en liten ökning mot föregående års 31 sekunder.

Målet för 2023 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 2023 är 76,8 % (83,9 % 2022).

Målet för 2023 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 2023 är 95,5 % (95,7 % 2022).

Målet för 2023 är uppfyllt.

Balanskravsresultat

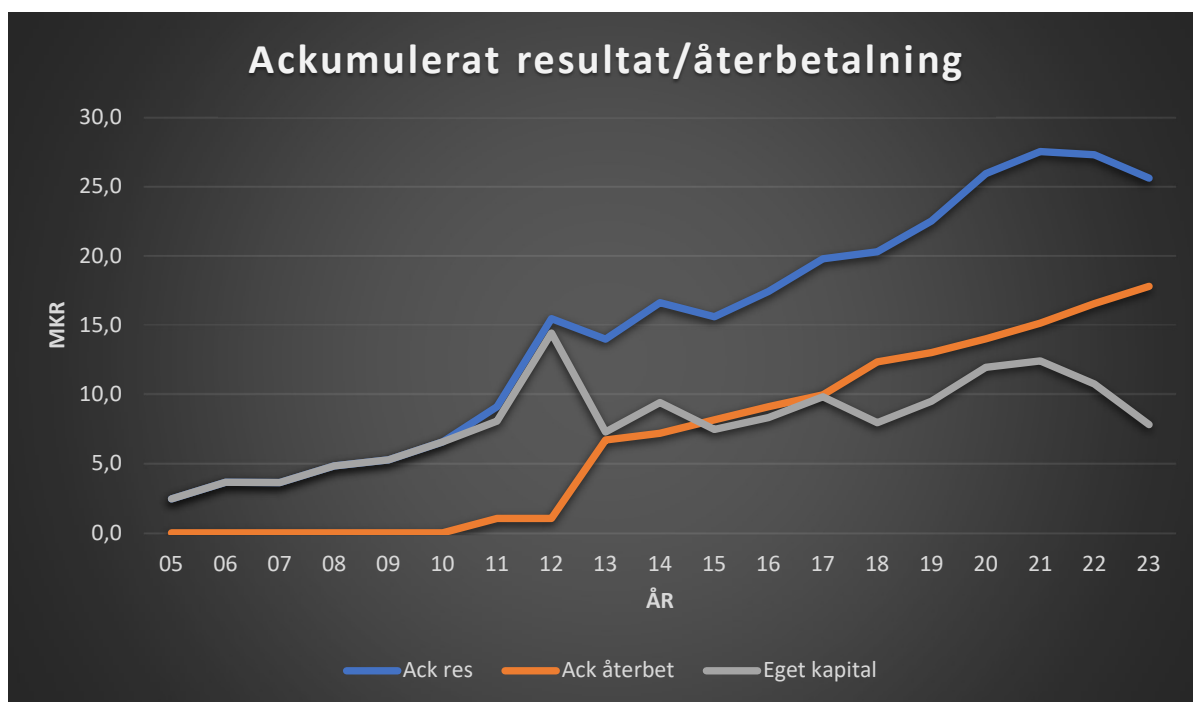
Kommunallagens minimikrav på god ekonomisk hushållning är det så kallade balanskravet där grundregeln är att intäkterna ska vara större än kostnaderna när hänsyn tagits till balanskravsjusteringarna. Årets balanskravsresultat uppgår till -2 935 tkr.

		2023	2022	2021
=	Årets resultat	-2 935	-1 651	461
-	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	-2 935	-1 651	461
-	Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0	0
+	Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
=	Balanskravsresultat	-2 935	-1 651	461

Göliska IT har under perioden från bildandet 2005 till 2022 redovisat ett nettoöverskott med 27,3 mkr och återbetalat 16,5 mkr av dessa till förbundskommunerna. Vi gick därmed in i 2023 med ett eget kapital på 10,8 mkr. Årets resultat uppgår till -2,9 mkr, vilket reducerar det egna kapitalet till 7,8 mkr. Av årets underskott är 1,2 mkr hänförliga till nyttjade utvecklingsmedel.

För att stoppa trenden med dränering av det egna kapitalet har inga nya äskanden om utvecklingsmedel godkänts under 2023.

Enligt 11 kap 12 § kommunallagen (2017:725) ska ett underskott för ett visst räkenskapsår regleras inom tre år. Förbundsdirectionen har i uppgift att anta en åtgärdsplan för hur denna reglering avseende 2022 och 2023 ska genomföras.



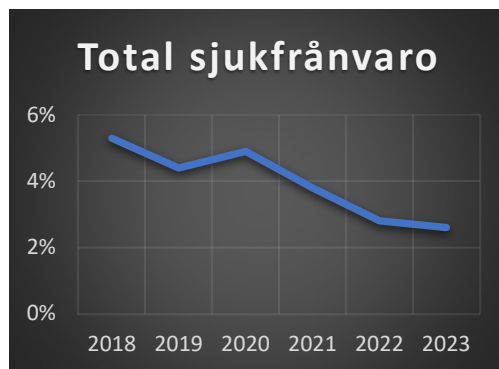
Väsentliga personalförhållanden

Personalstatistik*	231231	221231	Sjukfrånvaro	2023	2022
Antal anställda	66	67	Total sjukfrånvaro	2,6 %	2,8 %
Varav			Varav		
Tillsvidareanställda	64	61	Långtids**	50,9 %	48,4 %
Visstidsanställda	2	6	Män	3,0 %	2,1 %
Män	77 %	70 %	Kvinnor	1,3 %	4,5 %
Kvinnor	23 %	30 %	-29 år	2,6 %	2,1 %
Medelålder	43,8 år	43,5 år	30-49 år	1,3 %	2,9 %
			50- år	3,9 %	2,8 %

*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 är lägre 2023 jämfört med året innan. Trenden gällande den totala sjukfrånvaron är gynnsam på organisationsnivå för de senaste sex åren. Mycket viktigt dock att bevaka så att man inte sitter hemma och arbetar när man är sjuk och borde vila för att bli frisk.



Arbetsgivaren Göliska IT under året

Personalomsättningen har under 2023 likt 2022 varit hög med Göliska IT-mått. Återrekryteringarna har dock gått väldigt bra då vi är en attraktiv arbetsgivare och en stor spelare i vår bransch både inom Skaraborg och inom regionen. Det finns alltid möjligheter till att specialisera sig och över tid komma in i andra arbetsområden om man har ambitionen att utvecklas och komma vidare inom IT-yrket.

På Göliska IT är kompetensutveckling alltid en viktig strategisk fråga som måste få ta en stor plats såväl tids som resursmässigt. IT-branschen befinner sig i ständig utveckling och förnyelse, och detta behöver vi förhålla oss till hela tiden tillsammans med vår personal.

På totalen har Göliska IT minskat personalstyrkan med 1 tjänst under 2023.

Förväntad utveckling

Framtiden ser ljus ut för vårt samarbete inom V6 och med rätt stöd av Göliska IT kommer verksamhetsutvecklingen med stöd av digitalisering vara en viktig faktor och möjliggörare för kommunerna de närmaste åren. Vi ser ett ökat inflöde av önskemål från våra kunder inte bara inom drift och supportuppdraget utan också vad gäller nya lösningar och funktioner som skall effektivisera deras verksamheter.

Under 2024 startar det nya gemensamma lönecentret upp och flera olika aktiviteter skall genomföras för att stötta och effektivisera deras arbete. Det handlar både om nya verksamhetssystem och interna e-tjänster som skall upphandlas och implementeras. Här är Göliska IT med i allt från styrgrupper till praktiskt införande. Ett ökat breddinförande av molntjänsten Microsoft 365 påbörjades i slutet på 2023 och under detta år kommer fler användare inom administrativa delar samt bolag ute i kommunerna få nya licenser som skapar bättre möjligheter till samarbete och produktivitet. Vi är här inne i en trend som kommer att fortgå under flera år framöver med en förflyttning från lokala licenser till molnbaserade.

Det finns ett fortsatt stort inflöde av önskemål kring nya och utvecklade e-tjänster inom våra kommuner. Göliska IT:s område Digitalisering & automation arbetar med detta och tar dessutom in nya verktyg i sin verktygslåda för att stötta kommunerna i deras verksamhetsutveckling.

IT och informationssäkerhet

IT-säkerhetsarbetet och skydd mot cyberkriminalitet kommer att fortgå under året och några viktiga aktiviteter här är efterlevnad av NIS2-direktivet, penetrationstester av IT-miljön och diverse säkerhetshöjande åtgärder inom vår infrastruktur. En annan del av säkerhetshöjande arbete är inventering och planering av skyddet kring vårt lokala datacenter. Flera viktiga komponenter har snart nått sin tekniska livslängd och en del större investeringar kommer att krävas inom en flerårsplan.

Cyberkriminaliteten fortsätter att öka med attacker bland annat genom så kallade Ransomware* gentemot kommuner, myndigheter och privata aktörer. Att få all sin data krypterad och otillgänglig är en mardröm för vilken organisation som helst och ingen går längre säker för denna typ av brottslighet. Det ligger i sakens natur för de kriminella att få så kraftfullt genomslag som möjligt och då är stora driftleverantörer ett attraktivt mål. Detta kan tala för att lokal drift av system är ett bra alternativ även inom de närmaste åren jämfört med drift hos de stora internationella leverantörerna förutsatt att det interna säkerhetsarbetet håller en hög nivå och kvalitet.

*Ransomware är en metod där brottslingar ofta via en bifogad länk i e-posten installerar skadlig kod som krypterar och låser dina filer/system och erbjuder "upplåsning" mot en lösensumma

FINANSIELL RAPPORTERING

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



Driftredovisning

Resultatbudgeten för 2023 innebar ett förväntat nollresultat efter finansiella poster. Så sent som i september tog förbundsdirektionen del av en resultatprognos för helåret som summerade till ett överskott på 41 tkr efter finansiella poster. Prognosen stod sig till den 4 december då en oförutsedd premiejusteringsfaktura från Göliska IT:s tjänstepensionsförvaltare landade i ekonomisystemet. Personalkostnaderna påverkades negativt med 1 747 tkr till följd av premiejusteringen.

	Utfall 2023	Budget 2023	Utfall 2022	Budget- avvikelse
Verksamhetens intäkter	80 519	81 946	73 065	-1 427
Konsultkostnader m.m.	-1 319	-2 081	-1 202	762
Personalkostnader	-47 439	-45 722	-42 885	-1 717
Licenskostnader m.m.	-14 491	-15 929	-13 425	1 438
Övriga externa kostnader	-6 691	-5 845	-5 351	-846
Avskrivningskostnader	-11 958	-12 170	-10 355	212
Verksamhetens nettokostnader	-1 379	200	-153	-1 579
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-309	-200	-85	-109
Resultat efter finansiella poster	-1 688	0	-238	-1 688

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.

Kommentarer till budgetavvikelserna:

Verksamhetens intäkter

Intäkterna understiger budget med 1,7 %. Intäktsposten är omfattande och innefattar såväl positiva som negativa avvikelser mot budget. De huvudsakliga orsakerna till att de summerar till 1,4 mkr under budget är:

- Budgeten innehöll intäkter för ytterligare en objektledare under hela 2023. Så blev inte fallet med en intäktsminskning på 0,6 mkr som följd.
- IT-tjänsterna "E-post" och "Digitalisering och automation" budgeterades med ett höjt tjänstepris jämfört med föregående år. Av olika skäl genomfördes inte dessa och intäktsbortfallet uppgår till 0,7 mkr.
- Sedan augusti tillhandahålls inte längre IT-tjänsten "Informationssäkerhetssamordnare" av Göliska IT. Intäktsminskningen mot budget uppgår till 0,3 mkr.

Konsultkostnader

Konsultkostnaderna når inte alls upp i budgeterade nivåer. Behovet av externt stöd blev inte fullt så omfattande vad gäller exempelvis molnlösningar.

Personalkostnader

Utfallet för posten som helhet överstiger budget med 1,7 mkr. Ser vi enbart till de rena lönekostnaderna är dessa faktiskt något under budget. Detta trots en genomförd lönerrevision i enlighet med det så kallade "märket" på 4,1 % jämfört med budgeterade 2,5 %. Göliska IT bedömde det som viktigt att nå upp till märket i årets lönerrevision bland annat därför att konkurrensen på arbetsmarknaden om specialistkompetenser inom IT är stenhård samt att vår omvärldsbevakning gällande löneläget inom vår bransch pekar på att vi ligger lågt inom vissa specialistområden. Att lönekostnaderna som helhet trots det understiger budget är en följd av att lönekostnader för informationssäkerhetssamordnare och objektledare inte varit gällande under del av 2023 (se intäktsanalysen ovan).

Budgetavvikelsen förklaras alltså inte av lönekostnaderna. I stället är det pensionskostnaderna som får personalkostnaderna att skjuta i höjden. Följande två pensionsrelaterade kostnader förutsågs ej i samband med budgetläggning:

- Den allt annat överskuggande orsaken nämndes i ingressen ovan. Det handlar om den förmånsbestämda ålderspensionen (FÅP) och främst inflationsjusteringen av densamma. Det är endast de anställda som är kvar i det gamla pensionsavtalet KAP-KL som har FÅP. Syftet med FÅP är att den anställda blir garanterad en viss nivå på sin framtida pension.

Premien för FÅP baseras på en synnerligen komplex beräkning som betalas månadsvis. I december varje år erhåller Göliska IT en premiejusteringsfaktura från tjänstepensionsförvaltaren KPA. Anledningen till premiejusteringen är att KPA då jämfört den intjänade förmånen med vad som finns inbetalt per samma datum på försäkringen (så kallat fribrev). Är värdet på fribrevet för lågt resulterar det i en premiejustering. Till följd av den höga inflationen den senaste tiden var värdet på fribrevet alldeles för lågt med en kännbar premiejustering som följd.

Fakturan från KPA som dök upp i början av december var oväntad och summerade till 1 406 tkr. På denna, liksom alla andra pensionskostnader, skall det betalas löneskatt om 24,26 %. Den totala kostnaden för premiejusteringen summerar då till 1 747 tkr.

- Under 2023 valde två personer att avsluta sin anställning på Göliska IT. Båda omfattades av det gamla pensionsavtalet KAP-KL samt var berättigade till FÅP. När sådana personer slutar får arbetsgivaren enligt pensionsavtalet betala i kapp för perioden fram till dess de fyller 65 år. Detta resulterade i en engångspremie om 156 tkr (194 tkr med löneskatten inräknad).

Licenskostnader

Kostnadsposten avser en stor mängd licenser samt service- och underhållsavtal. Utfallet når inte upp i budgeterade nivåer utan understiger dem med 9,0 %. Anledningen är i princip uteslutande att den planerade kapacitetsutbyggnaden av databaser i den virtuella servermiljön inte genomfördes under 2023. Budgeterad licenskostnad för detta var 1,3 mkr. I stället har Göliska IT under slutet av 2023 påbörjat ett arbete med att se över alternativa möjligheter så som konsolidering av databaser i syfte att licensoptimera.

Övriga externa kostnader

Denna kostnadspost samlar allt som inte "passar in" i någon av de övriga kostnadsraderna i budgeten. Posten innefattar till exempel lokalkostnader, elförbrukning, förbrukningsmaterial, personaldatorer, fordonskostnader, försäkringar och revisionskostnader. Utfallet är 0,8 mkr högre än budgeterat, vilket motsvarar 14,5 %.

- 0,2 mkr av dessa förklaras av elpriserna som ökat mer än vad som förväntades i samband med budgetläggningen.
- 0,3 mkr beror på indexhöjningar av lokalhyror som också blev högre än förväntat.
- 0,1 mkr avser tillkommande förbindelsekostnader mellan SiteA och SiteB.

Avskrivningskostnader

Kostnaderna når inte upp i budgeterade nivåer utan understiger dem med 1,7 %. Avvikelsen beror främst på att investeringsetapp 6 i ekonomisystemet budgeterades att aktiveras i april 2023. Utfallet blev i stället januari 2024.

Finansiella kostnader

De finansiella kostnaderna är inte särskilt höga men den procentuella avvikelsen mot budget är ändå att betrakta som massiv, 54,5 %. Anledningen är att ränteutvecklingen varit mer aggressiv under 2023 än vad som förväntades hösten 2022 när budgeten lades.

Investeringsredovisning

2023 har varit ett investeringsintensivt år för Göliska IT. Även om utfallet inte uppgår till budgeterade nivåer, summerar den totala anskaffningsutgiften till 20,1 mkr och domineras av investeringar i kommunövergripande verksamhetssystem.

Investeringskategori	Utfall 2023	Budget 2023	Utfall 2022	Budgetavvikelse
Immateriella tillgångar	8 881	10 942	8 855	2 061
Kommunikation	6 876	5 310	3 462	-1 566
IT-infrastruktur	4 167	4 535	2 510	368
SiteB	0	0	484	0
Övriga investeringar	163	285	340	122
Summa	20 087	21 072	15 651	985

Utfallet understiger budget med 1,0 mkr. Avvikelsen är främst hänförlig till de svårbudgeterade investeringarna i V6-gemensamma verksamhetssystem (immateriella tillgångar). Dessa projekt sträcker sig normalt över flera år och utfallet för sådana investeringar ett enskilt år är beroende av svårbedömda händelser.

Det verksamhetssystem som avviker mest från investeringsbudget 2023 är det nya V6-gemensamma personalsystemet. Årsbudgeten var 3,4 mkr med ett utfall på 1,1 mkr. Men det finns förklaringar till detta.

Projektet "Upphandling gemensamt personalsystem" har löpt sedan januari 2022. Tidigt under 2023 skickade projektet ut en upphandling som inte gav några anbud. Projektets styrgrupp beslutade då om en ekonomisk omstart av projektet. Dvs. de investeringar som Göliska IT genomfört fram till juni 2023 skulle skrivas ner till noll. Nedskrivningen orsakade dock inte Göliska IT någon ekonomisk skada eftersom hela investeringsutgiften om 1,5 mkr avyttrades (fakturerades) till V6-kommunerna.

En sammanställning av Göliska IT:s investeringar i personalsystemet ser ut så här:

Ingående balans 2023	884
Investeringar jan-jun 2023	615
Nedskrivning	-1 499
Investeringar jul-dec 2023	503
Utgående balans 2023	503

Mer detaljerad information om Göliska IT:s investeringar i V6-gemensamma system finns i not 6 och 7 nedan.

Kommunikationskategorin avser främst accesspunkter till det trådlösa nätverket i V6 samt switchar till det trådburna nätverket. Budgetavvikelsen är ansevärd och uppgår till 29 %. Det är två orsaker till denna avvikelse.

- En stor andel av de nätverksprodukter som beställdes inom 2022 års investeringsbudget var mer än ett år försenade och levererades först under 2023 tillsammans med 2023 års investeringsbudget.
- Antalet inköpta accesspunkter under 2023 har varit högre än vad som budgeterats. Anledningen är kommunerna önskat bygga ut den trådlösa infrastrukturen i de särskilda boendena kraftigt under 2023.

Investeringar i IT-infrastruktur har gjorts med 4,2 mkr och utgörs främst av datalagringsutrymme och ny servermiljö till e-postsystemet.

Kategorin övriga investeringar avser framför allt inköp av uthyrningsdatorer och mindre ombyggnationer i lokaler.

Resultaträkning

	Not	2023	2022	Budget 2023*
Verksamhetens intäkter	2	80 519	73 065	81 946
Verksamhetens kostnader	3	-69 940	-62 863	-69 576
Avskrivningar		<u>-11 958</u>	<u>-10 355</u>	<u>-12 170</u>
Verksamhetens nettokostnader		-1 379	-153	200
Verksamhetens resultat		-1 379	-153	200
Finansiella kostnader	4	<u>-309</u>	<u>-85</u>	<u>-200</u>
Resultat efter finansiella poster		-1 688	-238	0
Medlemsuttag	5	-1 247	-1 413	-
Årets resultat		-2 935	-1 651	-

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

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Verksamhetssystem	6, 7	28 384	25 729
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och inventarier	8	<u>25 687</u>	<u>21 713</u>
Summa anläggningstillgångar		54 071	47 442
Omsättningstillgångar			
Förråd		112	76
Fordringar	9	<u>25 744</u>	<u>27 139</u>
Summa omsättningstillgångar		25 856	27 215
Summa tillgångar		79 927	74 657
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Eget kapital	10	10 764	12 415
Årets resultat		<u>-2 935</u>	<u>-1 651</u>
Summa eget kapital		7 829	10 764
Skulder			
Långfristiga skulder	11	36 339	26 101
Kortfristiga skulder	12	<u>35 759</u>	<u>37 792</u>
Summa skulder		72 098	63 893
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		79 927	74 657
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

	2023	2022
Den löpande verksamheten		
Årets resultat efter finansiella poster	-1 688	-238
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		
Av- och nedskrivningar	<u>11 958</u>	<u>10 355</u>
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	10 270	10 117
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	1 395	12 022
Ökning/minskning förråd och varulager	-36	-6
Ökning/minskning kortfristiga skulder	<u>-2 032</u>	<u>-4 185</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	9 597	17 948
Investeringsverksamheten		
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-8 881	-8 855
Avyttring av immateriella anläggningstillgångar	1 499	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	<u>-11 206</u>	<u>-6 796</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-18 588	-15 651
Finansieringsverksamheten		
Nyttjade utvecklingsmedel	-1 247	-1 413
Ökning/minskning långfristiga skulder	<u>10 238</u>	<u>-884</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	8 991	-2 297
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.

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

	2023	2022
Försäljning av tjänster till förbundskommunerna och dess bolag	74 523	67 035
Försäljning av tjänster till nätbolagen	5 474	5 373
Aktiverat arbete för egen räkning	522	657
Summa	80 519	73 065

Not 3 Verksamhetens kostnader

	2023	2022
Löner och sociala avgifter	40 556	38 872
Pensionskostnader (inkl. särskild löneskatt)	5 402	2 533
Övriga personalkostnader	1 481	1 480
Lokalkostnader	4 452	3 343
Konsultkostnader	940	762
Licenser och serviceavtal	14 491	13 425
Förbrukningsmaterial/-inventarier	1 473	1 307
Fordonskostnader	166	328
Revisionsarvode till sakkunnigt biträde	180	140
Övriga kostnader	799	673
Summa	69 940	62 863

Not 4 Finansiella kostnader

	2023	2022
Räntekostnader	295	62
Övriga finansiella kostnader	14	23
Summa	309	85

Not 5 Medlemsuttag

	2023	2022
Nyttjade utvecklingsmedel	1 247	1 413
Summa	1 247	1 413

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

Not 6 Immateriella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Pågående investeringar i verksamhetssystem		
Ingående anskaffningsvärden	10 452	4 970
- Årets aktiverade utgifter, intern utveckling	522	657
- Årets aktiverade utgifter, inköp	8 359	8 198
- Årets avyttringar*	-1 499	0
- Omklassificerat till driftsatt verksamhetssystem	<u>-17 067</u>	<u>-3 373</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	767	10 452
Verksamhetssystem i drift		
Ingående anskaffningsvärden	21 584	18 211
- Omklassificerat från pågående investering	<u>17 067</u>	<u>3 373</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	38 651	21 584
Ingående avskrivningar	-6 307	-2 625
- Årets avskrivningar	<u>-4 727</u>	<u>-3 682</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-11 034	-6 307
Utgående restvärde enligt plan	28 384	25 729

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 Gölska IT.

*Se stycket "Investeringsredovisning" ovan för detaljer kring årets avyttringar.

Not 7 Verksamhetssystem

De immateriella tillgångarnas totala värde fördelas per 231231 på följande verksamhetssystem:

Immateriell tillgång	Påg. inv.	Aktiverat	Ack. avsk.	Bokf. värde	Avsk.tid	Avsk.slut
Ärendehanteringssystem	0	3 597	-2 874	723	56 mån	241130
Ekonomisystem	13	17 082	-6 920	10 175	72 mån	270331
Telefonisystem	0	813	-356	457	48 mån	260331
Omsorgssystem	251	9 764	0	10 015	60 mån	281231
Skoladministrativt system	0	6 028	-672	5 356	66 mån	280930
Kostdatasystem	0	1 367	-212	1 155	59 mån	270930
Personalsystem	503	0	0	503	-	-
Summa per 231231	767	38 651	-11 034	28 384		

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

	2023-12-31	2022-12-31
Maskiner och inventarier		
Ingående anskaffningsvärden	61 331	54 535
- Årets aktiverade utgifter	<u>11 206</u>	<u>6 796</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	72 537	61 331
Ingående avskrivningar	-39 618	-32 945
- Årets avskrivningar	<u>-7 232</u>	<u>-6 673</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-46 850	-39 618
<hr/>		
Utgående restvärde enligt plan	25 687	21 713

Not 9 Fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Kundfordringar	18 136	21 235
Förutbetalda kostnader	5 244	4 740
Övriga kortfristiga fordringar	2 364	1 164
<hr/>		
Summa	25 744	27 139

Not 10 Eget kapital

	2023-12-31	2022-12-31
Eget kapital		
Ingående eget kapital	10 764	12 415
Årets resultat	<u>-2 935</u>	<u>-1 651</u>
Utgående eget kapital	7 829	10 764
Intern fördelning av eget kapital		
Utvecklingsmedel	1 369	2 616
Egna medel	<u>6 460</u>	<u>8 148</u>
<hr/>		
Summa	7 829	10 764

Not 11 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad kredit	48 000	36 000
Nyttjad kredit	-36 339	-26 101
Tillgänglig likviditet	11 661	9 899

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

Not 12 Kortfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Leverantörsskulder	6 467	8 692
Momsskuld	2 347	2 822
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	1 480	1 431
Löneskuld	0	24
Semester- och komplöneskuld	1 508	1 668
Upplupna pensionskostnader	1 140	1 306
Skatteskuld	928	352
Förutbetalda intäkter	21 080	18 785
Övriga upplupna kostnader	809	2 712
Summa	35 759	37 792

KALENDARIUM

MÖTESDATUM FÖRBUNDS DIREKTION	HUVUDSAKLIGT INNEHÅLL
22 FEBRUARI	Årsredovisning 2023 samt internkontroll
26 APRIL	Strategiska frågor samt internkontroll
24 MAJ	Ekonomisk rapport jan-apr 2024
20 SEPTEMBER	Delårsrapport 2024
25 OKTOBER	Strategiska frågor
29 NOVEMBER	Budgetförslag 2025

