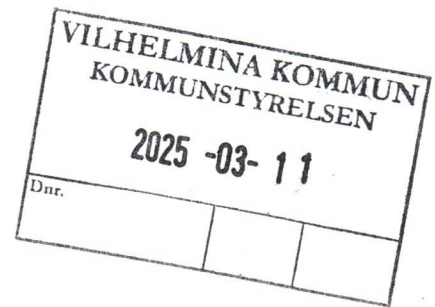




Årsredovisning 2024

Kommunalförbundet
LYSTKOM

Org nr 222000-3277

Beslutad av direktionen 2025-03-06 § 4

Innehållsförteckning

1. Förvaltningsberättelse.....	3
1.1 Inledning.....	3
1.2 Översikt över verksamhetens utveckling	3
1.3 Den kommunala koncernen	6
1.4 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	9
1.5 Händelser av väsentlig betydelse	9
1.6 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	10
1.7 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	11
1.8 Balanskravsresultat	14
1.9 Väsentliga personalförhållanden.....	14
1.10 Förväntad utveckling	16
2 Finansiella rapporter	17
2.1 Resultaträkning.....	17
2.2 Balansräkning	17
2.3 Kassaflödesanalys	18
2.4 Driftredovisning.....	19
2.5 Investeringsredovisning.....	20
2.6 Noter.....	21

1. Förvaltningsberättelse

1.1 Inledning

Kommunalförbundet Lystkom bildades år 2019 för att genom samverkan åstadkomma högre kvalitet, delad kompetens och kostnadseffektivitet. Avsikten med förbundet är också att undersöka och möjliggöra samarbete inom ytterligare områden.

Lystkoms verksamhet omfattar följande:

- Drift och utveckling av medlemskommunernas växeltelefoni och stödsystem för hänvisning.
- Ansvar för telekommunikationslösningar och beställa och leverera fasta och mobila telefoner för medlemskommunernas räkning.
- Ansvar för att bemanna och dimensionera en gemensam kundtjänstorganisation som innefattar kundtjänstrelaterade uppgifter som uppstår i kontakt med medborgare, medarbetare och andra intressenter.
- Drift och utveckling av kommunernas e-tjänstekortsorganisation. Samtliga uppgifter regleras med hjälp av prissatt tjänstekatalog.
- Drift av medlemskommunernas IT-miljö samt leverera överenskomna paketerade tjänsteveranser i form av hårdvara och support med hjälp av en prissatt tjänstekatalog.
- Ansvara för och dimensionera en gemensam IT-organisation. För medlemskommunerna ska IT-organisationen ta en aktiv del i samverkan kring IT-frågor via regionala nätverk.
- Ansvara för upphandling/avrop av IT-system inom förbundets egna ansvarsområden.

Verksamheten bedrivs i de fyra medlemskommunerna Lycksele, Storuman, Vilhelmina och Åsele. Lycksele kommun och Storumans kommun har överlämnat samtliga ovanstående uppgifter till kommunalförbundet. Åsele kommun har överlämnat kundtjänst och e-tjänstekortsorganisationen och Vilhelmina kommun har endast överlämnat kundtjänst till kommunalförbundet.

Lystkom har samverkansavtal med medlemskommunerna och ytterligare fyra kommuner (Dorotea, Malå, Norsjö och Sorsele) om systemförvaltning av e-arkiv.

1.2 Översikt över verksamhetens utveckling

	2024	2023	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter (tkr)	44 844	43 902	40 360	39 711	34 269
Verksamhetens kostnader (tkr)	-33 122	-31 822	-28 532	-27 945	-24 183
Årets resultat (tkr)	-40	1 376	1 441	1 688	-64
Soliditet	21%	20%	16%	12%	7%
Investeringar (netto) (tkr)	-13 704	-9 229	-12 374	-9 957	-13 751
Självfinansieringsgrad	87%	137%	101%	125%	78%
Långsiktig låneskuld (tkr)	15 000	16 000	18 000	18 000	18 000
Antal anställda	27,5	28	33	34	36
Antal årsarbetare	27,6	27,0	27,4	26,9	24,9

Verksamhetens resultat har varit relativt stabilt under 2021, 2022 och 2023 med överskott i verksamheten vilket också motsvarat målsättningen om ett överskott på 2 % av omsättningen. 2024 års negativa resultat beror på att de licenskostnader på ca 650 tkr som budgeterats som investering i stället belastar resultatet.

Soliditeten i Lystkom ökar successivt över åren och är nu på en nivå som kan betraktas som godtagbar för små och medelstora företag.

Genomförda investeringar varierar mellan olika år, främst beroende på behovet av utrustning till utbildningsverksamheterna. Under 2024 har centrala delar av driftmiljön och ny brandvägg medfört en högre investeringsvolym än tidigare år.

Självfinansieringsgraden är i hög grad beroende av resultatet och på grund av årets negativa resultat minskar självfinansieringsgraden avsevärt jämfört med tidigare år. Verksamhetens långfristiga skulder minskar successivt vilket också är i linje med de finansiella målen.

Antalet anställda har minskat över åren trots att antalet medlemskommuner har ökat. Det beror på att antalet deltidsanställda har minskat och att fler arbetar heltid.

Lystkoms årsredovisning görs utifrån ett övergripande perspektiv. För mer detaljerad information om verksamheten hänvisas till Lystkoms verksamhetsberättelse för 2024.

Verksamheten i sammanfattning

Medarbetarna i Lystkom är förbundets största tillgång och också förbundets viktigaste resurs. Under året har Lystkom välkomnat fem nya medarbetare till olika vakanta tjänster i organisationen. Två av dem är tidigare medarbetare som återkommit efter en tids anställning hos andra arbetsgivare. Det är en tydlig indikation på att Lystkom är en attraktiv arbetsgivare och att arbetet med att skapa en bra arbetsmiljö och goda möjligheter till kompetensutveckling för medarbetarna ger resultat.

Det systematiska informationssäkerhetsarbetet har intensifierats under 2024. Flera av medarbetarna har deltagit i de workshopserier som Lycksele och Storuman har genomfört i samarbete med Atea med fokus på NIS2-direktivet och den kommande cybersäkerhetslagen. Därefter har Lystkom genomfört en övergripande GAP-analys, risk- och sårbarhetsanalyser för telefoni-/växellösning, driftmiljö, identitet, nätverk och kommunikation och kontinuitetsplaner för olika delar av verksamheten. Arbetet med ytterligare riktlinjer kommer att slutföras under 2025.

Den årliga kundenkäten i medlemskommunerna visar att Nöjd-Kund-Index (NKI) ökar för både kundtjänst och IT, se tabellen. Det visar att arbetet med att förbättra supportflöden och återkoppling också gett mätbara resultat.

Nöjd-kund-index (NKI) för Lystkom

	NKI 2024 (max 10,0)	NKI år 2023 (max 10,0)	NKI år 2022 (max 10,0)	NKI år 2021 (max 10,0)
Lystkom kundtjänst	7,6	7,5	7,4	7,3
Lystkom IT	7,0	6,6	6,9	6,4

Behovet av samverkan mellan kommunerna innebär ett ökat intresse för Lystkom i regionen och att befintliga samarbeten i Lystkom utökas. Under hösten inleddes förberedelserna inför Åseles överlämning av IT-verksamheten till Lystkom, kommunernas samarbete om upphandling och införande av e-arkiv har lett till gemensam finansiering av en ny tjänst för systemförvaltning och den nya tjänsten har placerats i Lystkom och i slutet av året beslutade Dorotea kommun att gå med som ny medlemskommun från 2025.

Kundtjänst

Förberedelser för byte av växel intensifierades under början av 2024. I mitten av maj driftsattes den nya växellösningen och det skedde utan avbrott och med liten påverkan i samhällskritiska verksamheter. Med tanke på att växelbytet skedde samtidigt i alla fyra kommuner och att det var en mängd

gammal teknik som fasades ut så gick arbetet smidigt. Bytet av växel är det enskilt största projektet som genomförts i Lystkom kundtjänst, inte minst eftersom den gamla växeln var ca 30 år gammal.

Även om övergången genomfördes utan avbrott har efterarbetet varit omfattande och tagit mycket personella resurser i anspråk.

Antalet besvarade samtal i kundtjänst har sjunkit jämfört med tidigare år även om det saknas mätvärden för 45 dagar i samband med växelbytet varför siffrorna inte är helt tillförlitliga. Trots avsaknaden av tillförlitlig statistik verkar antalet inkommande samtal till våra kommuner minska något. På grund av en del frånvaro och arbetet med växelbytet har bemanningen i växeln varit något lägre. Trots det fortsätter svarsfrekvensen att vara hög och en förklaring kan vara de telefonipass som innebär schemalagd tid för bemanning av växeln. Det gör att kundtjänst klarar det uppsatta målet om att 90 % av samtalen ska besvaras inom 30 sekunder.

Mätvärden telefoni	2024	2023	2022
Antal registrerade ärenden/best. i ITSM-systemet	4 502	2 706	-
Antal besvarade samtal	82 415*	112 076	-
Svarsfrekvens (svar inom 30 sekunder)	90,6 %	91,6 %	86%

*45 dagars samtal i april-maj 2024 till kommunernas huvudnummer är ej registrerade på grund av växelbytet.

Kundtjänst förberedelser för den nya leveransen *Mobilen som tjänst* har omfattat registervård, nytt inventarieregister och nytt manageringsverktyg. Det har inneburit ett omfattande arbete kring kunskapsuppbyggnad, testning och framtagande av nya rutiner. Lansering av tjänsten sker under första kvartalet 2025.

IT

En stor del av årets arbete har haft kopplingar till informations- och cybersäkerhetsfrågor. Lystkoms IT-miljö utsätts hela tiden för intrångsförsök och försök till överbelastningsattacker men hittills har säkerhetsverktygen förhindrat det. För att bibehålla en hög IT-säkerhet vidtas kontinuerligt säkerhetshöjande åtgärder. Under året har bland annat följande åtgärder vidtagits:

- Byte av brandvägg och virtuell serverplattform, vilket omfattar en stor del av den centrala driftmiljön.
- Avveckling av kvarstående delar av det gamla trådlösa nätet. Åtgärden skedde akut efter ett test av reservkraftsanläggningen.
- Slutlig avveckling av gamla domäner.
- Förfinad behörighetsstyrning och begränsning av behörigheter för IT-tekniker.
- Flytt av autentiseringslösning för M365-tjänsterna till molnet så att M365 går att komma åt via webbportalen även om den lokala IT-miljön skulle ligga nere.
- Implementering av nytt manageringsverktyg för mobila enheter som surfplattor och mobiltelefoner.

Under hösten genomfördes en mätning av cybersäkerheten genom jämförelser med det nationella ramverk som används för att jämföra organisationers cybersäkerhet. Ramverket bygger på att klara lagstiftningen inom området och är därför en metod att mäta den tekniska IT-säkerheten. Vid mättillfället uppnådde Lystkom 77% för den grundläggande nivån. Resultatet är något högre än förväntat i jämförelse med organisationer av samma storlek och volym på leverans, men fortfarande återstår det en del arbete för att nå målsättningen att nå 100% för den grundläggande nivån.

IT-servicedesk har besvarat färre telefonsamtal under 2024 och även om de 45 dagarna när samtal inte kunde registreras hade varit med i statistiken så är det en minskning med 20 % jämfört med

föregående år. Antalet ärenden som kommer in via serviceportalen har däremot nästan fördubblats, vilket skulle kunna tyda på användarna i större utsträckning använder serviceportalen. Svarsfrekvensen i IT-supporten har ökat jämfört med föregående år men man når inte riktigt det uppsatta målet om att 80 % av alla inkomna samtal till IT-supporten ska besvaras inom 1 minut.

Mätvärden IT-servicedesk	2024	2023	2022	2021
Antal registrerade ärenden i ITSM-systemet	8 100	8 600	9 500	8 600
Antal besvarade samtal till IT-supporten	6 100*	8 700	9 800	14 000
Antal ärenden utifrån telefonsamtal	3 900	4 800	6 000	-
Antal ärenden utifrån serviceportal	1 030	530	-	-
Antal ärenden utifrån besök	150	200	-	-
Svarsfrekvens i IT-supporten (svar inom 1 minut)	71 %	68 %	86 %	74 %

*45 dagars samtal i april-maj 2024 till IT-supporten är ej registrerade på grund av växelbytet.

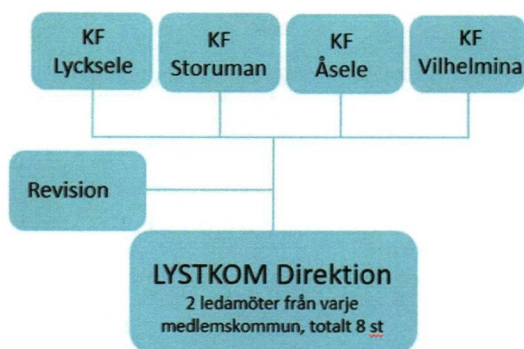
I maj månad aktiverades en ny rapportfunktion i serviceportalen. Funktionen innebär att budget- och personalansvarig chef enkelt kan se vilka tjänster verksamheten hyr av Lystkom och vilka medarbetare som använder tjänsterna. Ingen verksamhet ska betala för det som man inte behöver och den nya funktionen förväntas bidra till en bättre kontroll för både Lystkom och medlemskommunerna.

1.3 Den kommunala koncernen

Politisk organisation

Lystkom är ett kommunalförbund med direktion. Vid frågor av principiell beskaffenhet eller av större vikt krävs samråd och medlemskommunernas godkännande och respektive kommunfullmäktige beslutar också om ansvarsfrihet för direktionen. I övrigt är kommunalförbundet en organisation med egen beslutanderätt.

Direktionen fastställer budget och mål för förbundets verksamhet. Direktionen leder och samordnar planeringen och uppföljningen av förbundets ekonomi och verksamheter. Direktionen har under året haft totalt sex sammankomster; fyra ordinarie sammanträden, en utbildningsdag för den nya direktionen och ett extra sammanträde för beslut om amortering och upplåning i förbundet.



Direktionen består av två ledamöter och två ersättare från varje medlemskommun, totalt åtta ledamöter och åtta ersättare. Ledamöter och ersättare är valda för mandatperioden 2024-01-01—2026-12-31. Direktionen väljer inom sig ordförande, vice ordförande och andre vice ordförande för två år i taget.

Direktionens ledamöter och ersättare 2024-01-01 – 2024-12-31

Namn	Uppdrag	Medlemskommun
Roland Sjögren (KD)	Ordförande	Lycksele
Ulrik Dahlgren (S)	1:e vice ordförande	Storuman
Andreas From (S)	2:e vice ordförande	Åsele
Ann-Charlott Liljeström (S)	Ledamot	Lycksele
Karin Holmner (M)	Ledamot	Storuman
Andreas Eliasson (S)	Ledamot	Vilhelmina
Max Fredriksson (KD)	Ledamot	Vilhelmina
Torsten Lundborg (L)	Ledamot	Åsele
Anna Ackemo (M)	Ersättare	Lycksele
Lars Ohlsson (S)	Ersättare	Lycksele
Lotten Wahlström (L)	Ersättare	Storuman
Per-Daniel Liljegren (KD)	Ersättare	Storuman
Lillemor Jonsson (S)	Ersättare	Vilhelmina
Lennart Fjällman (KD)	Ersättare	Vilhelmina
Gerhard Sannsell (S)	Ersättare	Åsele
Eva Strömberg (C)	Ersättare	Åsele

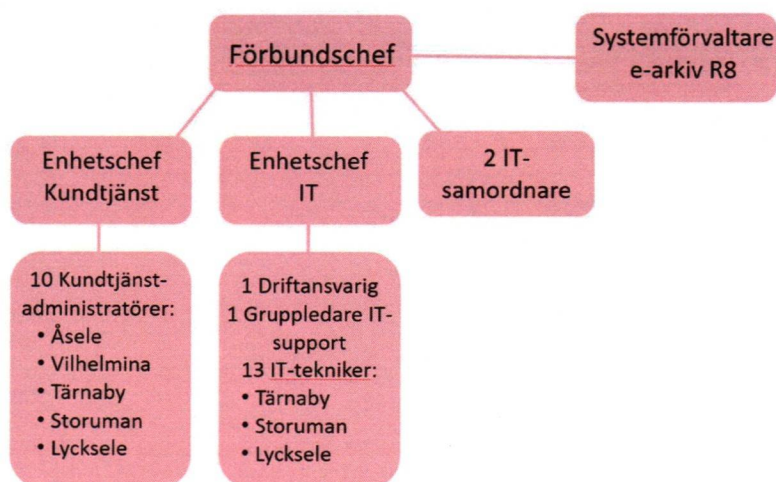
Förbundets revisorer ska enligt kommunallagen, reglemente och med iakttagande av god redovisningssed, granska all verksamhet som bedrivs inom förbundet. Den kommunala revisionen kan delas in i två huvudområden, redovisningsrevision och förvaltningsrevision. Redovisningsrevisionen syftar i huvudsak till att bedöma om god redovisningssed tillämpas och om räkenskaperna är rättvisande. Förvaltningsrevisionen syftar till att bedöma om direktionens beslut efterlevs och om verksamheten uppnår de politiska målen, inom de ekonomiska ramar och med den kvalitet som direktionen beslutat.

Revisorer i Lystkom

Namn	Uppdrag	Medlemskommun
Bertil Näslund (M)	Revisor	Lycksele
Mikael Fredriksson (C)	Revisor	Storuman

Förvaltningsorganisation

Förvaltningsorganisationen är den verkställande organisationen och leds av en förbundschef som i sin tur är underställd direktionen. Förbundschef ansvarar för kundtjänstchef, IT-chef, IT-samordnare och systemförvaltare för e-arkiv R8. Förvaltningen är uppdelad i två huvudsakliga verksamhetsområden, kundtjänst och IT, vars syfte är att utföra den verksamhet som har överlämnats till förbundet.



Förbundschef är anställd på heltid men tjänsten finansieras delvis genom försäljning av tjänster till medlemskommunerna. Under 2024 har Lycksele kommun och Storumans kommun köpt 10 % respektive 15 % tjänst för bland annat samordning av digitaliseringsarbete och informationsklassificering. Förutom förbundschef har Lystkom ingen egen administrativ personal utan köper tjänster av Lycksele kommun för upphandling, ekonomi- och personaladministration.

Från hösten 2024 har en tjänst som systemförvaltare för e-arkiv inrättats. Tjänsten är gemensamt finansierad av åtta kommuner och syftet är att samordna systemadministration och leveranser till kommunernas e-arkiv.

Kundtjänst

Lystkom kundtjänst leds av en kundtjänstchef som ansvarar för 10 st kundtjänstadministratörer med placering i Lycksele, Storuman, Tärnaby, Vilhelmina och Åsele. En av kundtjänstadministratörerna har en kombinerad roll som gruppleddare för kundtjänst.

Kundtjänst ansvarar för drift och utveckling av medlemskommunernas telefoni, växel och hänvisningssystem, fyra bemannade receptioner, utgivning av e-tjänstekort samt beställningar och leverans av fasta telefoner och mobiltelefoner med tillbehör. Medlemskommunerna anlitar också kundtjänst för att utföra administrativa arbetsuppgifter inom besökshantering, ekonomi, lokalbokningar, utlämning av nycklar, post- och pakethantering och så vidare.

IT

Lystkom IT leds av en IT-chef som ansvarar för 15 IT-tekniker, där två av dem har kombinerade roller som driftsansvarig respektive gruppleddare IT-support. Medarbetarna är placerade i Tärnaby, Storuman och Lycksele.

Lystkom IT ansvarar för drift av den gemensamma IT-miljön för Lycksele och Storuman och att leverera överenskomna paketerade tjänsteveranser i form av hårdvara och support med hjälp av en prissatt tjänstekatalog. En annan uppgift är också att, för medlemskommunernas räkning, ta en aktiv del i samverkan kring IT-frågor via regionala nätverk.

I Lystkom IT:s uppdrag ingår även att delta i de olika IT-projekt som berör införande av nya system, större uppgraderingar eller andra utvecklingsprojekt i verksamheterna.

1.4 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

	2024	2023
Pensionsförpliktelse		
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring	1 774 493	906 021
Summa pensionsförpliktelse	1 774 493	906 021
Förvaltade pensionsmedel		
Totalt pensionsförsäkringskapital	2 201 628	1 164 880
Varav överskottsmedel	0	0
Summa förvaltade pensionsmedel	2 201 628	1 164 880

Tabellen visar förmånsbestämd pension som tryggats i en pensionsförsäkring. Kommunalförbundet Lystkom har tecknat försäkring med KPA pension för att trygga utfästa tjänstepensionsförmåner för de anställda. Lystkom har inga avsättningar för pensioner och ingen ansvarsförbindelse, det vill säga inga pensioner innan 1998.

Den totala låneskulden i Lystkom uppgår till 15 miljoner kronor. Lystkom har samtliga lån hos kreditinstitutet Kommuninvest. All upplåning sker i svenska kronor vilket innebär att det inte förefaller vara någon valutarisk. I augusti 2024 återbetalades ett av förbundets lån på 1 miljoner kronor. Lån på totalt 12 miljoner kronor förfaller till betalning under 2025 och avsikten är att refinansiera det genom upplåning. Skulden har därför klassificerats som långfristig i bokslutet.

1.5 Händelser av väsentlig betydelse

Ny växelplattform

Kundtjänst ägnade stora delar av våren 2024 åt att tillsammans med leverantören kartlägga funktioner och planera det byte av växelplattform som genomfördes i maj. Växelsbytet genomfördes plan enligt och den nya växellösningen är mer modern och driftsäker än tidigare.

IT-säkerhetsåtgärder

Under 2024 har IT-säkerhetsarbetet i Lystkom haft extra stort fokus. Bland annat har stora delar av driftsmiljön i datacentret och brandväggen bytts ut för att ytterligare förstärka den tekniska säkerheten i driftmiljön. Ytterligare säkerhetsåtgärder kommer att vidtas under 2025 med bland annat en ny backuplösning.

Infrastruktur för säker kommunikation

Utifrån kommunernas behov har Lystkom IT anslutit Lycksele och Storuman till de nationella tjänsterna för Digital post och Säker Digital Kommunikation (SDK) för en säkrare och enklare kommunikation med medborgare och andra intressenter. Lystkom samordnar införande av funktionerna i kommunernas olika verksamheter.

Åsele går med i IT-samarbetet i Lystkom

Under våren beslutade Åsele kommun att även gå med i IT-samarbetet. Det innebär att kommunen kan dra maximal nytta av sitt medlemskap i Lystkom. Sedan hösten 2024 pågår förberedelserna för att välkomna Åsele in i Lystkom IT. Personalövergången beräknas ske i februari 2025 och överflyttning av verksamhetssystem planeras starta under hösten 2025.

Dorotea blir ny medlem i Lystkom

Under våren återupptogs samtalen med Dorotea kommun om medlemskap i Lystkom. I första hand är det samarbete med Lystkom kundtjänst som är aktuellt men också samarbetet med Lystkom IT har

diskuterats, även om det är en längre process. I december fattade Dorotea kommun beslut om att gå med i Lystkom från 1 januari 2025.

Gemensam systemförvaltning av kommunernas e-arkiv

Som ett resultat av den gemensamma upphandlingen och införandet av e-arkiv i inlandskommunerna (Dorotea, Lycksele, Malå, Norsjö, Sorsele, Storuman, Vilhelmina och Malå) har en gemensam systemförvaltare anställts i Lystkom. Tjänsten finansieras gemensamt av samtliga åtta kommuner och den anställde har Sorsele som tjänsteort.

1.6 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Budgetprocessen

Lystkoms budgetprocess har tidsmässigt anpassats till medlemskommunernas budgetprocess. Direktionen beslutar om preliminär budget vid sammanträdet i april månad. Den preliminära budgeten, tillsammans med förslag till prislista för Lystkoms tjänster, översänds därefter till medlemskommunerna för samråd. Samrådstiden avslutas den 15 september och direktionen fastställer slutlig budget vid sammanträdet i oktober månad. I beslutet om budget fastställs också storleken på medlemsavgiften för nästkommande år. Ekonomiuppföljning sker vid varje direktionssammanträde och delårsrapport upprättas årligen per 30 juni.

Intern kontroll

Direktionen har fastställt regler och anvisningar för intern kontroll i verksamheten. Den interna kontrollen sker i fyra steg:



1. Riskanalys

För att direktionen ska kunna säkerställa att system och rutiner håller god kvalitet, behöver de risker identifieras som påverkar Lystkoms förmåga att utföra sitt uppdrag på ett säkert och tillfredställande sätt. Riskbedömning görs utifrån flera perspektiv: verksamheten, brukaren/kunden och medarbetaren och därefter sker en riskvärdering för att identifiera vilka risker som behöver åtgärdas. Riskanalysen bygger på erfarenheter, värderingar och den information som finns via myndigheter och media.

2. Internkontrollplan

Direktionen fastställer årligen en internkontrollplan inför kommande verksamhetsår. Internkontrollplanen bygger på riskanalysen och innehåller de risker som bedömts stora eller omedelbara och planen innehåller kontrollområde, riskbeskrivning, aktivitet, metod, ansvarig och frekvens.

3. Kontrollaktiviteter

En kontrollaktivitet är en åtgärd riktad mot en bestämd risk och syftar till att motverka, reducera eller eliminera risken. Kontrollaktiviteten kan vara antingen förebyggande, upptäckande eller korrigerande. Kontrollaktiviteterna genomförs löpande under året i enlighet med internkontrollplanen.

4. Uppföljning och rapportering

Direktionen följer upp internkontrollplanen två gånger per år i samband med delårsrapporten och i samband med årsredovisningen.

Styrande dokument

Direktionen genomför kontinuerligt översyn och komplettering av de egna styrdokumenterna och det är också en del av förbundets arbete med ständiga förbättringar.

Under 2024 har förbundsordningen reviderats, dels med avseende på att befintliga medlemskommuner utökar sin samverkan, dels med avseende på ny medlemskommun i Lystkom. Direktionen har också fastställt en ny strategisk utvecklingsplan för perioden 2025-2028 och målområden och mål för perioden 2025-2028.

1.7 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Uppföljning av mål för Lystkom 2021–2024 med bedömd måluppfyllelse, målvärden och resultat för 2024 redovisas i tabellen.

Ord och begrepp för måluppfyllelse

-  Målet är uppfyllt (99-100%)
-  Målet är delvis uppfyllt (81-98 %)
-  Målet bedöms inte vara uppfyllt (0-80 %)
-  Målet har inte kunnat bedömas

Målområde 1. Uppdrag

Vår uppgift är att erbjuda tjänster av hög säkerhet och kvalitet till medborgare, medarbetare och andra intressenter. Förväntningarna på tillgången och kvalitén av den kommunala servicen ökar. Organisationen ska präglas av god service med positivt bemötande, hög tillgänglighet och god kvalitet.

Mål	Måluppfyllelse 2024	Målvärde 2024	Resultat 2024
- Medborgare, medarbetare och andra intressenter ska ges en bra service med gott bemötande. - Centrala funktioner inom Lystkoms verksamhetsområden ska upprätthålla och underlätta säkerhet, service, tillgänglighet och teknik.	 	<i>Kundtjänst - 90 % av samtalen besvaras inom 30 sekunder.</i> <i>IT – 80 % av alla inkomna samtal till IT-supporten besvaras inom 1 minut.</i> <i>Nöjd-kund-index (NKI) ska öka jämfört med föregående år.</i>	- Servicegrad för telefoni: 90,6 % av samtalen besvaras inom 30 sekunder - Servicegrad för IT servicedesk: 71 % av samtalen besvaras inom 1 minut. - Kundenkäten har genomförts i alla medlemskommuner och NKI ökar för kundtjänst till 7,6 och NIK för IT ökar till 7,0.

Målområde 2. Samverkan och hållbarhet

Kommunerna står inför stora utmaningar då befolkningen blir äldre och kommuner minskar i antal invånare och det ger ökade kostnader och lägre intäkter. Vi ska erbjuda samma service även om avstånden är långa. Att rekrytera och behålla kompetent personal inom alla kompetensområden blir allt viktigare. En utökad samverkan är en del av lösningen för att skapa hållbara organisationer med tillräcklig servicenivå

Mål	Måloppfyllelse 2024	Målvärde 2024	Resultat 2024
- Initiera samverkan inom nya områden. - Prioritera samverkan som stödjer den kommunala kärnverksamheten. - Vid varje rekrytering eftersträva samrekrytering i samarbete med medlemskommunerna.	  	<i>Alla medlemskommuner har infört e-arkiv.</i> <i>Det finns fungerande IT-forum i enlighet med IT-förvaltningsmodellen.</i>	- Alla medlemskommuner har infört e-arkiv. - Samtliga IT-forum har etablerats. - Vid Lystkoms rekryteringar har behovet av medlemskommunernas rekrytering bevakats.

Målområde 3. Personal och kompetens

Medarbetarna är vår viktigaste resurs och behöver rätt förutsättningar för att kunna utföra sitt arbete på ett hållbart sätt. Vi präglas alltmer av mångfald och fördomar och förutfattade meningar om vad som passar är onödiga hinder för organisationers effektivitet. Lystkom ska vara en förebild i arbetet med att ta vara på och uppskatta organisationernas mångfald och förebygga all diskriminering.

Mål	Måloppfyllelse 2024	Målvärde 2024	Resultat 2024
- Lystkom ska vara en attraktiv arbetsgivare. - Varje medarbetare ska ha en plan för kompetensutveckling som stödjer medarbetarens egen utveckling och roll i verksamheten. - Ingen medarbetare ska drabbas av arbetsrelaterad ohälsa. - Arbetsplatserna ska vara jämställda och mångfald uppmuntras.	   	<i>Nöjd-medarbetarindex (NMI) i form av resultatet av OSA-enkäten ska vara bra/mycket bra inom samtliga områden.</i> <i>Årligt utvecklingssamtal genomförs med alla medarbetare.</i> <i>Varje medarbetare har en individuell utvecklingsplan.</i> <i>Totala sjukfrånvaron i procent av arbetad tid <4 %.</i>	- OSA-enkät har genomförts vid ett tillfälle. Resultatet för kundtjänst var NMI 76,9 och för IT var NMI 80,4 av maximalt 100. NMI har minskat jämfört med 2023 men resultatet uppfyller ändå målvärdet. - Resultat- och utvecklingssamtal har genomförts med alla medarbetare. - Alla medarbetare har en individuell utvecklingsplan. - Den totala sjukfrånvaron är 4,2 % av arbetad tid men målet bedöms ändå vara uppfyllt eftersom den största delen av sjukfrånvaron inte varit arbetsrelaterad. - Det saknas ett målvärde för jämställdhet och mångfald vilket gör att måloppfyllelse inte kan bedömas fullt ut.

Målområde 4. Miljö

Lystkoms resurser ska förbrukas på ett sätt som är hållbart. Vi ska minska vårt avfall, våra utsläpp och tänka hållbart.

Mål	Måluppfyllelse 2024	Målvärde 2024	Resultat 2024
- Minimerat antal fysiska möten inom Lystkoms verksamhetsområden. - All utrustning som Lystkom äger avvecklas och återvinns på ett hållbart sätt.	 	<i>95 % av alla formaliserade möten ska vara res-fria (ex sammanträden arbetsplatsträffar, projektmöten, leverantörmöten).</i> <i>95 % av all ut-rangerad utrustning återvinns.</i>	- Alla arbetsplatsträffar i Lystkom har hållits digitalt och Teams är Lystkoms primära interna kommunikationskanal. - Samtliga av direktionens sammankomster har varit digitala. Två direktionsmöten har livesänts via Lystkoms youtube-kanal. - All teknisk utrustning som Lystkom ut-rangerar går antingen till återvinning via den lokala återvinningsstationen eller tillbaka till leverantören via en så kallad returloop. Under året har ca 1 959 enheter gått till återanvändning eller återvinning via returloopen, vilket är samtliga enheter som återlämnas till Lystkom.

Målområde 5. Finansiellt

Respektive medlemskommun har övergripande målsättningar för god ekonomisk hushållning. En förutsättning för att dessa ska kunna realiseras är att Lystkoms verksamheter följer sin budget.

Mål	Måluppfyllelse 2024	Målvärde 2024	Resultat 2024
- Lystkom budgeterar för ett årligt överskott i verksamheten - Verksamheten följer fastställd budget. - Genom samverkan ska verksamheten vara kostnadseffektiv.	  	<i>Lystkoms årliga överskott ska minst motsvara 2 % av omsättningen.</i> <i>OH-kostnadernas andel av total kostnader i Lystkom ska vara lägre än jämförbara organisationers.</i> <i>Kostnaderna för SITHS-kort ska vara lägre än jämförbara organisationers.</i> <i>Nyckeltal för IT och kundtjänst ska vara lika eller lägre än övriga jämförbara organisationers.</i>	- Lystkoms budget för 2024 innebär ett årligt överskott i verksamheten som motsvarar 2 % av omsättningen. 2024 års resultat är ett underskott på 40 tkr. Det innebär att verksamheten inte har följt den fastställda budgeten. - Målvärden för kostnadseffektivitet i Lystkom övergripande och Lystkom kundtjänst följs upp i årsredovisningen 2025, dvs vartannat år från och med 2023. Under 2024 fastställdes nyckeltal för verksamheten i Lystkom IT. Samtliga nyckeltal ska följas upp under 2025.

Det kommunala ändamålet i Lystkom är att genom samverkan åstadkomma högre kvalitet, delad kompetens och kostnadseffektivitet. Samtliga mål som direktion har fastställt för verksamheten syftar till att uppfylla det kommunala ändamålet. Målen omfattar perioden 2022–2024 med målvärden för verksamhetsåret 2024. Av totalt 14 mål bedöms tio mål vara uppfyllda, två mål är delvis uppfyllda, ett mål uppfylls inte och ett av målen har inte kunnat bedömas. Den sammantagna bedömningen för 2024 är därmed att Lystkoms verksamhet har en hög följsamhet till det kommunala ändamålet

Enligt kommunallagen ska kommunerna/förbundet ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Ur ett finansiellt perspektiv innebär god ekonomisk hushållning att förbundet har kontroll över sin ekonomi på såväl kort som lång sikt. Det är i huvudsak Lystkoms tre finansiella mål som ligger till grund för bedömningen om god ekonomisk hushållning. För 2024 bedöms två av de finansiella målen vara uppfyllda och ett mål uppfylls inte. Den sammantagna bedömningen är att Lystkoms verksamhet, trots ett negativt resultat, är förenlig med god ekonomisk hushållning.

1.8 Balanskravsresultat

Balanskravsutredning (tkr)	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Årets resultat	-40	1 376	1 441	1 688	-64
Samtliga realisationsvinster					
+ 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	-40	1 376	1 441	1 688	-64
Årets balanskravsresultat	-40	1 376	1 441	1 688	-64

Balanskravsresultatet utgår från årets resultat som uppgår till – 40 tkr. Eftersom det negativa balanskravsresultatet är så litet föranleder det ingen särskild åtgärd.

1.9 Väsentliga personalförhållanden

Under 2024 har Lystkom genomfört en medarbetarenkät för att undersöka den organisatoriska och sociala arbetsmiljön (OSA-enkät). Enkäten är en del av det systematiska arbetsmiljöarbetet och ger en aktuell lägesbild över arbetsmiljön med en snabb indikation på om vidtagna åtgärder ger önskat resultat eller ej. Årets OSA-enkät visar att Nöjd-Medarbetar-Index (NMI) minskat i både kundtjänst och IT men resultatet är ändå på en hög nivå.

Lystkoms arbetsmiljögrupp har under året arbetat med att genomföra aktiviteterna i den årliga handlingsplanen. I oktober genomförde arbetsmiljöverket en inspektion av Lystkoms systematiska arbetsmiljöarbete med fokus på digital arbetsmiljö. Efter inspektionen har arbetsmiljöarbetet kompletterats med digitala skyddsronder i verksamheterna och de risker som framkommit kommer att ingå som en del i 2025 års handlingsplan för arbetsmiljöarbetet i Lystkom.

Upplupna personalkostnader 2024 utgörs av kostnaden för inestående semester och okompenserad övertid. Skulden uppgick vid årets slut till 1 246 242 kr inklusive arbetsgivaravgift.

Medelantal anställda

Kön	Antal årsarbetare 2024	Antal årsarbetare 2023
Kvinnor	11,4	11,1
Män	16,2	15,9
Totalt	27,6	27,0

Antal anställda under året per anställningsform och kön

Anställningsform	Kön	2024	2023
Visstidsanställning	Man	0,5	1
Visstidsanställning	Kvinna	1	1
Vikariat	Kvinna	-	-
Vikariat	Man	-	-
Tillsvidareanställd	Kvinna	10	12
Tillsvidareanställd	Man	16	14
Totalt antal personer		27,5	28

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron för Lystkom 2024 redovisas i tabellerna nedan. Sjukfrånvaron under 2024 var 4,2 % av arbetad tid vilket är en ökning av sjukfrånvaron jämfört med föregående år. Orsaken är långtidssjukskrivningar i kundtjänst som inte var arbetsrelaterad. Av samma anledning ökar sjukfrånvaron i åldersgruppen 50 år. Sjukfrånvaron i övrigt har legat på en stabilt låg nivå under 2024. Sjukfrånvaron bland kvinnorna är fortsatt något högre än bland männen och har stigit under 2024.

Andelen sjukfrånvaro för sammanhängande tid av 60 dagar eller mer (långtidsfrånvaro) ökade under 2024 vilket beror på en långtidssjukskrivning som inte var arbetsrelaterad.

Sjukfrånvaro i procent av arbetad tid per åldersgrupp

Åldersgrupp	2024	2023
0–29 år	2,1	1,2
30–49 år	2,9	2,9
50- år	6,2	3,3
Totalt	4,2	2,9

Sjukfrånvaro i procent av arbetad tid per kön

Kön	2024	2023
Kvinna	5,6	3,1
Man	3,2	2,6
Totalt	4,2	2,9

Andel sjukfrånvaro som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer

År	2024	2023
Antal	18,6	0

1.10 Förväntad utveckling

Inför 2025 har direktionen fastställt ny prislista för Lystkoms tjänster. Priserna justeras utifrån de höjda priserna för licenser och hårdvaror och ökade räntekostnader som orsakas av aktuellt ränteläge. Övertagandet av IT-verksamheten i Åsele och utbytet av skrivare/kopiatorer i medlemskommunerna medför en ökad investeringsvolym när skrivare/kopiatorer köps i stället för att leasa. Förhoppningen är att det på sikt ger lägre kostnader och bättre tillgodoser medlemskommunernas behov. En högre investeringsvolym kan komma att påverka det långsiktiga lånebehovet.

Det skärpta säkerhetsläget, ny lagstiftning och flera IT-incidenter i närområdet ställer ökade krav på Lystkoms leverans av en säker och stabil driftmiljö för IT och telefoni. Lystkom kommer att ha en aktiv roll i medlemskommunernas informationssäkerhetsarbete och kris- och beredskapsplanering. Under 2025 inför Lystkom en ny lagrings- och backuplösning i syfte att ytterligare säkra kommunernas tillgång till information i driftmiljön.

Förbundets uppdrag är att genom samverkan åstadkomma högre kvalitet, delad kompetens och kostnadseffektivitet. Lystkom är väl etablerad och accepterad i medlemskommunerna med en stabil verksamhet och ekonomi och kompetenta medarbetare. Samarbetet i Lystkom har gjort det möjligt att göra nödvändiga investeringar för en säkrare driftmiljö för telefoni och IT i medlemskommunerna. Att Dorotea från 2025 blir ny medlemskommun för att ingå i växelsamarbetet, och på sikt även i IT-samarbetet, är en prioriterad utvecklingsstrategi för förbundet. I regionen utgör Lystkom ett väl fungerande exempel på mellankommunal samverkan där flera kommuner i närområdet har visat intresse för ökat samarbete med förbundet. Det är viktigt att förbundet fortsätter att växa i en kontrollerad takt som gör det möjligt att utöka verksamheten med bibehållen kvalitet och leverans.

2 Finansiella rapporter

2.1 Resultaträkning

Resultaträkning (tkr)			
		2024	2023
Verksamhetens intäkter	Not 3	44 414	43 902
Verksamhetens kostnader	Not 5	-33 121	-31 822
Av- och nedskrivningar	Not 6	-12 020	-11 304
Verksamhetens nettokostnader		-727	776
Medlemsavgifter	Not 4	860	810
Verksamhetens resultat		133	1 586
Finansiella intäkter	Not 7	35	
Finansiella kostnader	Not 8	-207	-210
Resultat efter finansiella poster		-40	1 376
Årets resultat		-40	1 376

2.2 Balansräkning

Balansräkning (tkr)			
		2024	2023
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	Not 9	22 471	20 787
Summa anläggningstillgångar		22 471	20 787
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Kortfristiga fordringar	Not 10	4 311	5 281
Kassa och bank	Not 11	2 882	5 995
Summa omsättningstillgångar		7 192	11 276
Summa tillgångar		29 663	32 063
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
Eget kapital vid årets början	Not 12	6 413	5 037
Årets resultat		-40	1 376
Eget kapital vid årets slut		6 373	6 413
SKULDER			
Långfristiga skulder	Not 13	15 000	16 000
Kortfristiga skulder	Not 14	8 291	9 651
Summa skulder		23 291	25 651
Summa eget kapital och skulder		29 663	32 063

2.3 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys (tkr)			
		2024	2023
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	Not 12	-40	1 376
Justering för av- och nedskrivningar	Not 6	12 020	11 304
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		11 980	12 680
Förändring av fordringar	Not 10	971	-240
Förändring av kortfristiga skulder	Not 14	-1 360	1 443
Kassaflöde från den löpande verksamheten		11 591	13 883
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Materiella anläggningstillgångar			
Nettoinvesteringar	Not 9	-13 704	-9 229
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-13 704	-9 229
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna långfristiga lån		0	0
Amortering långfristiga lån	Not 13	-1 000	-2 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-1 000	-2 000
ÅRETS KASSAFLÖDE		-3 113	2 654
Likvida medel vid årets början		5 995	3 342
Likvida medel vid periodens slut	Not 11	2 882	5 995

Likvida medel definieras som kassa, banktillgodohavanden och kortfristiga placeringar

2.4 Driftredovisning

Driftredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse
Intäkter	36 419	35 975	-443	34 751	36 207	-1 456
Personalkostnader	-11 510	-11 597	-87	-10 769	-10 430	-338
Övriga kostnader	-11 732	-12 561	-829	-11 516	-12 506	990
Avskrivningar	-12 450	-12 020	430	-11 768	-11 303	-465
81141 IT	726	-203	-929	698	1 968	-1 269
Intäkter	7 916	7 825	-90	7 679	7 110	569
Personalkostnader	-5 754	-5 618	135	-5 644	-5 493	-151
Övriga kostnader	-2 054	-2 078	-24	-1 932	-1 885	-46
81143 Kundtjänst	109	129	21	103	-269	371
Personalkostnader	-20	-4	16	-20	-12	-8
Övriga kostnader	-170	-160	10	-160	-155	-5
81145 Revision	-190	-164	26	-180	-167	-13
Intäkter	1 152	1 473	321	1 057	1 395	-338
Personalkostnader	-756	-1 070	-314	-687	-1 041	355
Övriga kostnader	-189	-205	-16	-180	-510	330
81146 LYSTKOM	207	198	-9	191	-156	347
TOTALT	852	-40	-892	812	1 376	-564

Lystkom redovisar ett sammanlagt underskott på -40 tkr för 2024 vilket är en negativ avvikelse mot budget med -892 tkr. Underskottet har uppstått i verksamheten Lystkom IT och beror på att licenskostnader som budgeterats som investering i stället belastar resultatet. Licenskostnaderna har dessutom ökat kraftigt på grund av omfattande prishöjningar i samband med leverantörens ägarbyte. I delårsrapporten för 2024 redovisade Lystkom ett prognostiserat överskott i enlighet med fastställd budget.

Lystkom IT redovisar ett underskott på totalt -203 tkr, vilket är en negativ avvikelse gentemot budget med -929 tkr. Intäkterna minskade på grund av förändrade klienttjänster för elever. Övriga kostnader ökade, främst beroende på att licenskostnader som budgeterats som investering i stället belastar resultatet.

Lystkom kundtjänst redovisar ett överskott på totalt 129 tkr, vilket är en positiv avvikelse gentemot budget med 21 tkr.

Verksamheten Lystkom redovisar ett överskott på 198 tkr vilket är en negativ avvikelse gentemot budget med -9 tkr. Den nyinrättade tjänsten för systemförvaltning av e-arkiv medför att både intäkter och personalkostnader ökar i samma utsträckning vilket därmed inte påverkar resultatet.

2.5 Investeringsredovisning

Investeringsredovisning (tkr)			
	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
IT-utrustning 3 år	5 000	1595	3 405
IT-utrustning 4 år	6 650	8038	-1 388
IT-utrustning 5 år	1 700	3586	-1 886
IT-utrustning 6 år	1 000	485	515
Summa investeringar	14 350	13 704	646

Årets investeringar uppgår till totalt 13 704 tkr vilket är något lägre än budget. Investeringarna i IT-utrustning 3 år minskar på grund av det ändrade tjänsteutbudet i skolan. Investeringarna i IT-utrustning 4 år ökar något vilket också beror på det ändrade tjänsteutbudet i skolan samt ett eftersläpande behov av att byta ut de gamla datorer som inte kunde bytas på grund av leveransproblemen under pandemin. Investeringarna i IT-utrustning 5 år ökar på grund av utbyte av servrar i datahallarna och byte av brandvägg där båda åtgärderna har bedömts nödvändiga ur ett säkerhetsperspektiv.

2.6 Noter

Noter (tkr)

1. Redovisningsprinciper Lystkom redovisar enligt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Lystkom följer redovisningslagen och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Redovisningen sker på ett sätt som i allt väsentligt överensstämmer med god redovisningssed.

De anställdas fordran på kommunalförbundet i form av sparade semesterdagar och outtagen övertid har skuldförts i balansräkningen.

Avskrivningar av inventarier görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. De avskrivningstider som tillämpas för IT-utrustning är 3–6 år,

Kostnaden för upplupen särskild löneskatt för ej betalda premier har kostnads- och skuldförts. Inga ansvarsförbindelser i form av pensionsförmåner intjänade före 1998 förekommer.

Lystkom använder operationell leasing för exempelvis skrivare. Den operationella leasingen håller på att fasas ut och ersättas av inköpta enheter som ägs av lystkom. Leasingen minskar därför under året eftersom gamla avtal som gått ut inte förnyats.

Kostnader för räkenskapsrevision

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring och årsredovisning för räkenskapsår 2024. Den totala kostnaden för revision uppgår till 164 000 kr för år 2024.

Avskrivningsmetod

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet.

För den IT-utrustning som används i kommunerna görs en samlad bedömning för nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp. Tillgångstypen skrivs sedan av över den närmaste lägre avskrivningstiden. Följande avskrivningstider tillämpas normalt: 3, 4, 5 och 6 år.

2. Uppskattningar och bedömningar

Principer för periodisering

Belopp som uppgår till 30 tkr eller högre periodiseras. Även mindre belopp periodiseras om de är återkommande, det kan gälla exempelvis hyror.

Inventarier av mindre värde

Inventarier får klassas som anläggningstillgångar om värdet uppgår till minst ett halvt prisbasbelopp och om nyttjandeperioden uppskattas vara minst tre år.

Jämförelsestörande poster

Som jämförelsestörande poster räknas poster som uppgår till ett väsentligt belopp och är sällan förekommande. Jämförelsestörande poster redovisas i en egen not. Under 2024 före kom inga jämförelsestörande poster.

Värdering av fordringar

Efter 12 månader bokförs kundfordringar som förfallit som befarade kundförluster.

	2024	2023
3. Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	44 397	43 902
Taxor och avgifter		
Hyror och arrenden		
Bidrag från staten	17	
Övriga bidrag		
Övriga intäkter		
Summa verksamhetens intäkter	44 414	43 902
- varav realisationsvinst		
- försäljning av anläggningstillgångar		
4. Medlemsavgifter		
Medlemsavgifter från övriga kommuner	860	810
- varav Lycksele kommun	464	436
- varav Storumans kommun	226	213
- varav Vilhelmina kommun	118	112
- varav Åsele kommun	52	49
Summa medlemsavgifter	860	810
5. Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader exkl pensionskostnader	16 080	14 768
Pensionskostnader	2 210	2 209
Bidrag och transfereringar		
Entreprenader och konsulttjänster	1 169	1 477
Hyra av lokaler, fordon och maskiner	2 587	2 904
Varor och material	1 131	902
Övrigt	9 944	9 566
Summa övriga kostnader	14 831	14 849
Summa verksamhetens kostnader	33 121	31 825

	2024	2023
<i>Operationell Leasing</i>		
<i>Sammanlagt belopp per balansdagen av framtida minimileaseavgifter</i>		
- inom 1 år	895	937
- senare än 1 år men inom 5 år	567	1 458
- senare än 5 år		
Summa	1 461	2 395
6. Av- och nedskrivningar		
Avskrivning maskiner och inventarier	12 020	11 303
Summa av- och nedskrivningar	12 020	11 303
7. Finansiella intäkter		
Ränteintäkter	35	2
Summa finansiella intäkter	35	2
8. Finansiella kostnader		
Räntekostnader	207	210
Summa finansiella kostnader	207	210
9. Maskiner och inventarier		
Ingående anskaffningsvärde 2024-01-01	54 003	59 955
Inköp	13 704	9 229
Utrangeringar	0	-15 181
Utgående anskaffningsvärde 2024-12-31	67 707	54 003
Ingående ack. Avskrivningar 2024-01-01	-33 216	-37 093
Årets avskrivningar	-12 020	-11 304
Utrangeringar	0	15 181
Utgående ack. Avskrivningar 2024-12-31	-45 236	-33 216
Summa maskiner och inventarier	22 471	20 787
- varav inventarier	22 296	20 576
- varav fordon	175	211
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, antal år	5,6	4,8

	2024	2023
10. Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	664	966
Reservering för osäkra kundfordringar		
Fordringar avs. mervärdesskatt	544	0
Övriga fordringar på staten	553	0
F-skatt	126	126
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2 423	4 189
Summa kortfristiga fordringar	4 311	5 281
11. Kassa och bank		
Plusgiro	2 882	5 995
Summa kassa och bank	2 882	5 995
12. Eget kapital		
Ingående eget kapital	6 413	5 037
Årets resultat	-40	1 376
Utgående eget kapital	6 373	6 413
13. Långfristiga skulder		
Upplåning i kreditinstitut	15 000	16 000
Summa långfristiga skulder	15 000	16 000
Upplysningar om låneskuld		
Genomsnittlig ränta	1,3%	1,2%
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	0,33	1,10
Genomsnittlig räntebindningstid, år	0,33	1,07
Kapitalförfall andel av lån (%)		
0-1 år	100%	25%
1-3 år	0%	75%
3-5 år	0%	0%
5-10 år	0%	0%
Över 10 år	0%	0%

Lånet på 12 000 tkr förfaller 2025-05-12 och lånet på 3 000 tkr är löpande

14. Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	2 685	6 351
Moms och punktskatter	2 196	600
Personalens skatter, avgifter och avdrag	263	530
Upplupna personalkostnader (exkl. pensioner)	1 577	534
Upplupna pensionskostnader	1 011	407
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	558	1 229
Summa kortfristiga skulder	8 291	9 651

	2024	2023
15. Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision		
Kostnader för räkenskapsrevision		
Sakkunnigt biträde/auktoriserade revisorer	130	124
Förtroendevalda revisorer	2	6
Total kostnad för räkenskapsrevision	132	130
Kostnader för övrig revision		
Sakkunnigt biträde/auktoriserade revisorer	30	31
Förtroendevalda revisorer/lekmannarevision	2	6
Total kostnad för övrig revision	32	37
Total kostnad för revision	164	167

Signering

Följande parter har signerat detta dokument

Namn: ROLAND SJÖGREN

Datum: 2025-03-10 15:12

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

0CB8618A96E774430248BB0B2040F768F3DEA318115D392BD8C4AAD297237F51

Namn: SVEN ULRIK DAHLGREN

Datum: 2025-03-10 13:27

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

0CB8618A96E774430248BB0B2040F768F3DEA318115D392BD8C4AAD297237F51

Namn: Lars Göran Andreas From

Datum: 2025-03-10 14:20

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

0CB8618A96E774430248BB0B2040F768F3DEA318115D392BD8C4AAD297237F51

Namn: ERIK ANDREAS ELIASSON

Datum: 2025-03-10 13:54

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

0CB8618A96E774430248BB0B2040F768F3DEA318115D392BD8C4AAD297237F51

Namn: ANN-CHARLOTT LILJESTRÖM

Datum: 2025-03-10 22:48

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

0CB8618A96E774430248BB0B2040F768F3DEA318115D392BD8C4AAD297237F51

Namn: KARIN ELISABET HOLMNER

Datum: 2025-03-10 14:26

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

0CB8618A96E774430248BB0B2040F768F3DEA318115D392BD8C4AAD297237F51

Namn: Max Anders Fredriksson

Datum: 2025-03-10 16:53

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

0CB8618A96E774430248BB0B2040F768F3DEA318115D392BD8C4AAD297237F51

Namn: John Torsten Lundborg

Datum: 2025-03-10 13:45

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

0CB8618A96E774430248BB0B2040F768F3DEA318115D392BD8C4AAD297237F51