

Underlag inför bolagsdialog med Norrlandsoperan AB

(ägs till 60 % av Region Västerbotten)

Checklista för Region Västerbotten

Dokument som efterfrågats	Bifogas som bilaga (markeras med kryss)	Ej fastställd ännu/ Kommentar om avvikelse
Bolagets förutsättningar och utmaningar	X	
Årsredovisning och revisionsrapport	X	
VD-kommentar per augusti 2024/Uppföljning av bolagets verksamhet mot ägardirektiv per augusti 2024	X	
Lekmannarevisorernas granskningsrapport 2023	X	
Verksamhetsplan 2024	X	
Internkontrollplan 2024	X	
Rapport för internkontrolluppföljning	X	
Intyg/rapport eller motsvarande, där det framgår att styrelsen har prövat och intygar att den verksamhet som bedrivits inom bolaget under den period som rapporten avser har bedrivits i enlighet med fastställt kommunalt ändamål och inom ramen för de kommunala befogenheterna.	X	

Analys och sammanfattning av inlämnat underlag

Bolagets förutsättningar på kort och lång sikt – framgångar och utmaningar

Norrlandsoperan ser ökade kostnader inom i stort sett alla områden. Speciellt har resekostnaderna ökat avsevärt. Löneökningarna hamnade 2024 procentuellt högt kopplat till ökad inflation och gällande 2025 finns indikationer på en ökning motsvarande 3,2%, vilket är en förhållandevis hög uppräknings sats sett över de 10 senaste åren. Då drygt 60% av Norrlandsoperans kostnader är kopplat till personal så får en hög löneökning naturligtvis stora konsekvenser för ekonomin.

Staten har aviserat att Norrlandsoperan inte får full täckning för kostnadsökningar, utan bolaget förväntar sig en uppräknings sats av det statliga anslaget på 0,5% 2025 samt 0% 2026 och framåt. Detta

urholkar Norrlandsoperans ekonomi med c:a 1,7 mkr per år. Med den prognosen kommer Norrlandsoperan på sikt inte att kunna genomföra det uppdrag som ges i ägardirektivet. Bolaget förväntar sig att ägardirektivet kommer att behöva skrivas om under 2025, då Norrlandsoperan måste förändra sin verksamhet för att anpassa den till de nya ekonomiska ramarna.

Norrlandsoperan kommer att behöva fortsätta med nya besparingsprogram under kommande åren. Detta får en mycket negativ inverkning på verksamheten och på personalen, som även under 2024 går igenom omorganisation och besparingsprogram. Bolaget beskriver detta som en stor utmaning som skapar en del oro i verksamheten och bolaget arbetar ed att hantera konsekvenserna av både besparingsprogram och omorganisation.

En framgångsfaktor för 2024 är att Norrlandsoperan fyller 50 år. Detta jubileum har gett en ökad stolthet internt och har betytt ett ökat intresse från allmänheten. Utöver det har Norrlandsoperans profil stärkts via en ny vision och genom en ny hemsida som lanserades i juni 2024.

Av framgångar kan nämnas beslut om investering i nytt HR- och ekonomisystem. Norrlandsoperan behöver leva upp till lagar och regler kring GDPR och hantering av känsliga dokument som t.ex. personalakter. Båda dessa nya system, som implementeras under 2024 och 2025, kommer att modernisera och effektivisera administrationen på Norrlandsoperan och medverka till att dokument hanteras på rätt sätt.

Ytterligare framgångar att se fram emot är operaproduktionen *The Galloping Cure*, med finansiering av Riksbankens Jubileumsfond som görs i samarbete med Scottish Opera, San Francisco Opera, Canadian Opera company och State Opera South Australia. Detta är första gången Norrlandsoperan ingår i ett samarbete med fyra andra operahus från tre olika världsdelar.

Operaproduktionen *Stolthet och fördom* blev en ekonomisk framgång. Efter några år med sviktande publiksiffror attraherade denna operaproduktion mycket publik med alla föreställningar slutsålda. Norrlandsoperan har också varit framgångsrika gällande extern projektfinansiering, vilket gäller samtliga konstnärliga avdelningar.

Norrlandsoperan kommer att inleda samarbete med Folkoperan och Malmö opera under 2025 kring operaproduktioner. Detta betyder minskade kostnader för produktionerna som i sin tur betyder att Norrlandsoperan under 2025 kommer att producera tre operaproduktioner, jämfört med två produktioner de senaste åren.

Norrlandsoperan kommer aktivt fortsätta att söka pengar hos externa fonder, Kulturrådet, EU och privata intressenter för att ständigt öka intäkterna. Bolaget kommer även försöka öka antalet externa inhyrda evenemang för att öka intäkterna.

Bolaget arbetar systematiskt med att öka publikintäkter, minska kostnader genom bland annat omorganisation samt att hitta nya samarbetspartners och öka samverkan med andra operahus. Det är viktigt att fortsätta att arbeta utifrån uppdraget i ägardirektivet och i möjligaste mån hitta vägar för att uppfylla bolagets uppdrag.

Jämställdhet och hållbarhet

Norrlandsoperan har en uttalad strävan efter jämställdhet inom personal, konstnärlig personal och gästande artister. Upphovspersoner till text och musik ska bestå av minst 45% kvinnor.

När det gäller hållbarhet har Norrlandsoperan sen våren 2024 börjat jobba med *The Theatre Green Book*. En bok med manualer för teatrar i hur man kan producera föreställningar hållbart. Norrlandsoperan har inlett ett samarbete med Västerbottenteatern kring hållbarhet och hoppas tillsammans med dem att kunna utveckla hållbara sätt att producera scenkonst.

Fem prioriterade insatser i verksamheten

1. Öka antal externa samarbetspartners för opera och dansproduktion.
2. Öka egenfinansieringen genom fler arrangemang med externa aktörer på NO.
3. Säkerställa ny restauratör.
4. Färdigställa omorganisationen för en ny effektiv och modern organisation.
5. Öka Norrlandsoperans närvaro i regionen samt antal barn och unga i publiken.

Delårsbokslut per 2024-08-31

Det ekonomiska resultatet för perioden uppgår till + 7,8 mkr. Tertial tre är en period med mycket verksamhet och i vanlig ordning finns alltid en risk kopplat till lägre intäkter än förväntat samt ökade kostnader i förhållande till budgetnivå. Norrlandsoperans ekonomiska läge är utmanande då anslagen ej räknas upp i nivå med kostnadsökningar, vilket inneburit att årets budget är åtstramad och möjligheten att hantera omständigheter av negativ ekonomisk karaktär har minskat. är i linje med budgeterad nivå.

Internkontroll

Norrlandsoperan har identifierat nio risker i genomförd riskanalys varav fyra ingår i bolagets internkontrollplan för 2023-2024. I intern konterkontrollplanen beskrivs urval av kontrollpunkter och åtgärder till intern kontrollplanen. Av de risker som har ett högt riskvärde görs ett urval för kontroll under kommande år. Risker som finns med i aktuell kontrollplan är tex informationssäkerhet, minskade anslag alt. utebliven uppräknings, minskad publik och minskade biljettintäkter samt ökade kostnader för produktion och drift av bolaget.

Rekommendationer som lämnas i den grundläggande granskningen:

- Säkerställ att styrelsen lämnar en samlad bedömning av verksamhetens resultat i förvaltningsberättelsen.
- Fortsätt utveckla den årliga verksamhetsplanen med mätbara mål för styrelsens strategiska styrning.
- Fortsätt utveckla den interna kontrollen.
- Säkerställ att en arkivförteckning blir framtagen.
- Säkerställ att det på tjänstepersonnivå finns skriftliga rutiner för diarieföring och hantering av allmänna handlingar.

Av de rekommendationer som lämnas i den grundläggande granskningen för 2023 är tre inom samma område som föregående år. Det som har tillkommit är arkivförteckning och att styrelsen lämnar en samlad bedömning av verksamhetens resultat i förvaltningsberättelsen.