

Underlag inför bolagsdialog med Norrlandsoperan AB

(ägs till 60 % av Region Västerbotten)

RUN 261-2025

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 2025	X	
Lekmannarevisorernas granskningsrapport 2024	X	
Verksamhetsplan 2025	X	
Internkontrollplan 2025	X	
Rapport för internkontrolluppföljning 2024	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	

Sammanfattning

Bolagets förutsättningar på kort och lång sikt – framgångar och utmaningar

- **Kortsiktigt:** Norrlandsoperan har klarat sig väl trots det ekonomiska läget. Omorganisationen 2024 har lett till effektiviseringar och besparingar, samt ökade biljett- och externa intäkter.
- **Långsiktigt:** Minskade statliga anslag 2025–2027 kan leda till ett underskott på 5–6 miljoner kronor från 2028, vilket kan påverka möjligheten att bedriva verksamhet inom alla konstformer. Ägardirektivet kan behöva revideras.
- **Under året:** Ny strategi har öppnat upp verksamheten för allmänheten. Ökade publik- och uthyrningsintäkter, samverkan med ny restaurang, och etablering av ny produktionsavdelning.

- **3–4 års sikt:** Risk för nedläggning av en konstform p.g.a. budgetunderskott. VD kommer att presentera besparingsalternativ 2026.

Ekonomiska framgångar och utmaningar

- **Under året:** Positiv biljettförsäljning och effekter av omorganisationen.
- **3–4 års sikt:** Förväntad ökning av externa intäkter via donationer och sponsring, men dessa täcker inte bortfallet från statliga anslag. Ytterligare effektiviseringar bedöms inte möjliga utan att påverka kärnverksamheten.

Hållbarhetsarbete

- Fokus på arbetsmiljö, ekonomisk och miljömässig hållbarhet. FN:s globala mål används som utgångspunkt. Beslut att följa *The Theatre Green Book* i produktioner.

Jämställdhetsarbete

- **Styrelsesammansättning:** 6 kvinnor och 3 män som ordinarie ledamöter, 2 kvinnor och 7 män som ersättare.
- **Aktiviteter:** Genusperspektiv i programläggning, jämställd rekrytering till barn- och ungdomskör, tematiska dansaktiviteter.
- **Styrdokument:** Vision och verksamhetsplan innehåller mål om jämställd representation och genusperspektiv i produktioner. Uppföljning sker två gånger per år.

Fem prioriterade insatser i verksamheten

1. Ökad samproduktion med andra musikinstitutioner.
2. Stärkt samarbete med näringslivet.
3. Ökad extern uthyrning av lokaler.
4. Fortsatt digitalisering av administrativa processer.
5. Effektivisering av organisationen.

Prognos per 31 augusti 2025

Resultatet för per 31 augusti uppgår till 12,3 miljoner kronor, vilket är positivt men delvis förväntat eftersom höstens produktioner är mer kostsamma än vårens. Drygt hälften av överskottet är ej förbrukade ägaranslag från 2024 som överförts till 2025, och planeras användas för att förstärka budgeten 2026–2027. Statsbidragen har minskat, samtidigt som kostnaderna (t.ex. personalkostnader +3,4%) ökar, vilket skapar ekonomisk obalans.

Bolaget bedöms kunna hålla budgeten. Fortsatt fokus krävs på kostnadseffektivisering och ökade intäkter för att möta osäkra ekonomiska förutsättningar.

Internkontroll

Internkontrollplan för år 2020 har fastställts. Kontrollområden, med ansvarig, uppföljningsfrekvens, metod, riskbedömning och former för rapportering framgår. Risker identifieras och värderas årligen. Fokusområden för 2025 är:

1. Beslut och attestering – stickprovskontroller.
2. Brandskydd – enkät till medarbetare.
3. Informationssäkerhet – uppföljning av offboardingprocessen.

Rekommendationer som lämnas i den grundläggande granskningen:

- Lämna en samlad bedömning av verksamhetens resultat i årsredovisningen.
- Identifiera strategiska, relevanta och mätbara mål som skapar förutsättningar för styrelsen att värdera om verksamheten genomförts enligt beslutad verksamhetsplan.