



Periodrapport

Folktandvårdsnämnden
Apr 2025

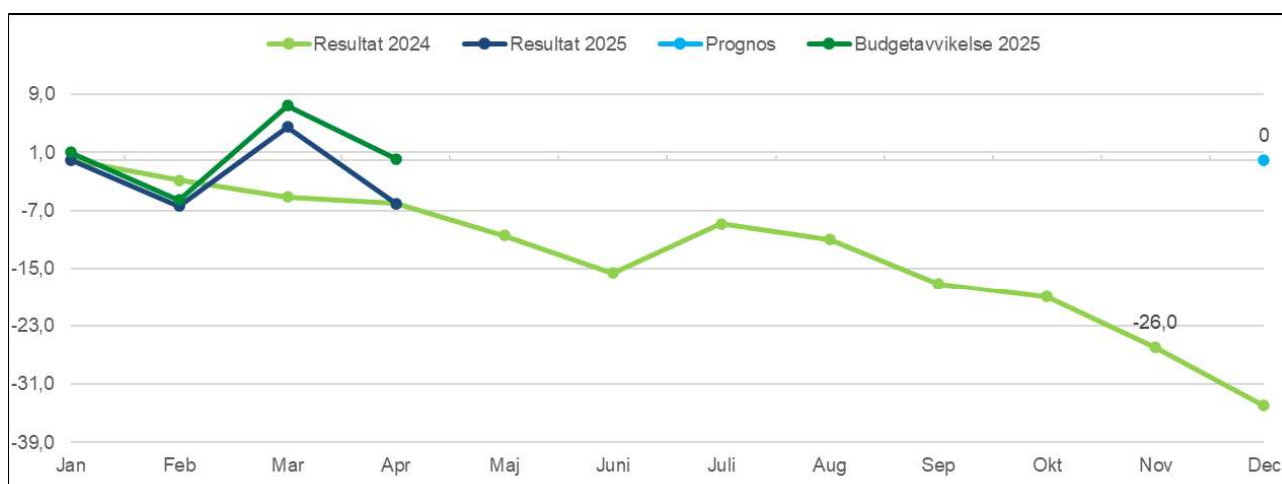
Innehållsförteckning

1 Resultatrapport folktandvårdsnämnden	3
1.1 Budgetavvikelse	3
1.2 Sammanfattande analys	3
2 Periodens resultat.....	4
2.1 Intäkter	4
2.2 Personalkostnader	4
2.3 Övriga kostnader	5
2.4 Driftredovisning folktandvårdsnämnden	5
3 Helårsprognos.....	5
3.1 Intäkter	5
3.2 Personalkostnader	5
3.3 Övriga kostnader	6
4 Vidtagna åtgärder för att nå ekonomi i balans	6
4.1 Uppföljning av beslutad handlingsplan.....	7
5 Investeringar.....	7
6 Produktions-/ nyckeltal.....	7
7 HR-statistik.....	9
7.1 Årsarbetare tillsvidareanställda avtalad sysselsättningsgrad.....	9
7.2 Årsarbetare exklusive tjänstlediga (avser per föregående månad)	10
7.3 Årsarbetare, faktiskt arbetad tid (nettoarbetstid + extra tid (mertid, övertid)) (avser per föregående månad)	12
7.4 Sjukfrånvaro (avser per föregående månad)	13

1 Resultatrapport folktandvårdsnämnden

Belopp i mnkr	Utfall ack	Budget ack	Budget-avvikelse ack	Utfall ack fg år	Prognos	Budget	Prognos budgetavvikelse	Budget-avvikelse fg år
Vuxentandvård	88.2	103.1	-14.9	86.6	304.3	309.4	-5.1	-52.4
Barn- och ungdomstandvård	29.6	28.9	0.7	35.0	86.7	86.7	0.0	-1.1
Uppdragsersättningar	35.7	35.8	-0.1	36.3	107.4	107.4	0.0	0.4
Övriga intäkter	6.1	2.3	3.8	7.5	6.8	6.8	0.0	0.3
Summa Intäkter	159.6	170.0	-10.5	165.4	505.2	510.2	-5.1	-52.9
Personalkostnader	-109.1	-118.1	9.0	-111.8	-329.3	-334.4	5.1	17.8
Övriga kostnader	-51.4	-53.2	1.8	-54.1	-159.8	-159.8	0.0	0.4
Avskrivningar, inventarier	-4.0	-3.7	-0.2	-4.4	-12.6	-12.6	0.0	0.5
Avskrivningar, immateriella tillgångar	-0.1	0.0	-0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Summa Kostnader	-164.5	-175.1	10.5	-170.3	-501.7	-506.7	5.1	18.7
Verksamhetens nettokostnad	-5.0	-5.0	0.1	-4.9	3.5	3.5	0.0	-34.1
Finansnetto	-1.1	-1.1	0.0	-1.1	-3.5	-3.5	0.0	0.2
Resultat	-6.0	-6.2	0.1	-6.1	0.0	0.0	0.0	-33.9

1.1 Budgetavvikelse



1.2 Sammanfattande analys

Folktandvårdens resultat efter april -6,0 miljoner kronor. Föregående år samma period var resultatet -6,1

miljoner kronor.

Intäkterna totalt har minskat med 3,5 procent i jämförelse med samma period föregående år. Intäkterna från vuxentandvård har ökat med 1,8 procent, men når inte upp till budget för perioden. Fler behandlare har rekryterats och det förväntas ge effekt på produktionen i takt med att de erhåller mer erfarenhet. På sikt kommer det att leda till ökade intäkter från vuxentandvård.

Barntandvården genererar inte längre samma intäkter som förra året med anledning av ändrad åldersgräns vilket hittills gett en negativ effekt på det ekonomiska resultatet med ca 5,4 miljoner kronor. Ersättningsmodell gällande övergångsregler för pågående behandlingar i åldersgrupperna 20-23 år har beslutats av Regionstyrelsen och Folktandvården har per 30 april fått en viss ersättning för de pågående behandlingarna som sker i allmäntandvården.

Tandvårdsenhetens nya system Symfoni och Libretto kan ännu inte läsa in filer från Frenda utan rapportering och reglering sker manuellt vilket kan ge en viss eftersläpning. Hösten 2024 driftsattes det nya tandvårdssystemet Frenda och det nya bildsystemet Sectra. Folktandvården arbetar fortsatt för att arbetssätt och processer i de nya systemen så snart som möjligt ska normaliseras vad gäller behandlingstider och fyllnadsgrad i tidböcker.

Personalkostnaderna, främst de sociala avgifterna är lägre än samma period föregående år och är under budget för perioden. Enligt ny rutin i enlighet med övriga kommuner och region i Sverige görs nu en omvärdering av upplupna sociala avgifter för semesterlöne- och övertidsskuld. Utifrån att personalomkostnadspålägget sänktes jämfört med 2024 blev det i denna omvärdering en kostnadsminskning. Totalt har kostnaderna minskat med 3,4 procent jämfört med föregående år.

2 Periodens resultat

2.1 Intäkter

Efter en release i mars framkom att ett fel uppstått i Frendas databas som gav effekten att intäkter inom vuxentandvården bokats utan att kunna härledas till specifik betalning eller fordran. Den efterföljande utredningen har visat att intäktskonton har fått stor avvikelse då filerna inte tog hänsyn till debet/kredit samt att de inte balanserade varpå det blev för hög omsättning. Justeringar av intäkter har därför gjorts under april vilket har gett en negativ resultateffekt på 14 mnkr i april gällande intäkter som avser mars.

Intäkterna för vuxentandvård har ökat med 1,8 procent i jämförelse med föregående år, men når inte upp till budget för perioden. Totalt har intäkterna minskat i jämförelse med föregående år och det beror på den lägre ersättningen för barntandvård som är en följd av den ändrade åldersgränsen. Intäkterna för barntandvård ligger i linje med budget för året.

2.2 Personalkostnader

Lönekostnad	Utfall ack	Utfall ack fg år	Prognos	Utfall fg år	Ök- nings- takt (%) ack	Ök- nings- takt (%) ack fg år	Ök- nings- takt (%) Prognos	Ök- nings- takt (%) fg år
Lönekostnad (40-41) (mnkr)	-76.2	-71.0	-222.7	-206.4	7.4	-2.4	7.9	0.7

Kategori	Utfall ack mnr	Utfall ack fg år, mnr	Förändring, mnr	Förändring %
Månadslöner	-62.3	-58.0	-4.3	7.4
Timanställda	-1.0	-1.0	0.0	-3.8
Obekvämt arbetstid	-0.1	0.0	-0.1	816.8
Övertid/mertid	-0.3	-0.1	-0.2	116.7
Semesterkostnad inkl. skuldförändring	-9.4	-8.8	-0.6	6.6
Sjuklön	-1.7	-1.4	-0.3	20.8
Övrigt konto 40xx-41xx	-1.3	-1.5	0.2	-13.1
Totalt kontoklass 40-41	-76.2	-71.0	-5.2	7.4

2.3 Övriga kostnader

Övriga kostnader är något lägre både i jämförelse med samma period föregående år och budget för perioden.

2.4 Driftredovisning folktandvårdsnämnden

Driftredovisning

Belopp i mnr	Budgetavvikelse ack 2025	Omsättning *) ack 2025	Relation (%)	Budgetavvikelse ack 2024
Område allmäntandvård	-5,5	106,5	-5,2	-6,1
Område specialisttandvård	-4,0	49,1	-8,1	-3,5
Förvaltningsgemensamt	3,5	4,0	87,5	3,5
Resultat	-6,0	159,6	-3,8	-6,1

*) Definition av omsättning är ackumulerade intäkter och ackumulerad budgetram.

3 Helårsprognos

3.1 Intäkter

Intäkterna från vuxentandvård är lägre än budget för perioden, men högre än de var under samma period föregående år. Det har rekryterats fler behandlare sedan föregående år som har startat sin anställning i början av året och några behandlare som startar sin anställning efter sommaren. Det förväntas ge allt större effekt på produktionen ju mer erfarenhet de erhåller samtidigt som anställningsbehov kvarstår för att uppnå en ytterligare ökad produktion. Prognosen är att intäkterna kommer uppnå budget för året.

3.2 Personalkostnader

Personalkostnaderna är lägre än budget för perioden. Förhoppningen är att rekrytera flera behandlare som börjar sin anställning under året och personalkostnaderna beräknas därmed öka när dessa personer är på plats. När registrering i ekonomisystemet lades budgeten för sociala avgifterna enligt den preliminära nivån

vilket visades sig vara högre än den slutliga procentsatsen som blev 44,14 procent. Det innebär att kostnaderna för sociala avgifterna kommer att bli lägre än budget för helåret 2025. Personalkostnaderna kan beräknas bli 6,7 miljoner kronor lägre än årsbudget på grund av skillnaden mellan budget och utfall vad gäller sociala avgifter.

3.3 Övriga kostnader

Övriga kostnader förväntas följa budget.

4 Vidtagna åtgärder för att nå ekonomi i balans

Utvecklings- och förbättringsarbete pågår i samtliga verksamhetsområden inom Folktandvården. Allmäntandvårdens kliniker arbetar med att förbättra flödeseffektiviteten och att fler patienter ska bli färdiga på ett besök i större utsträckning än tidigare. Detta arbete är nödvändigt för att Folktandvården ska klara ett allt mer växande tandvårdsuppdrag i form av fler patienter. Bedömningen är att ökad flödeseffektivitet också ska kunna leda till ökade intäkter, ökad produktivitet och samtidigt minskad sjukfrånvaro. Fokus för år 2025 är att förbättra flödeseffektiviteten i vuxentandvården.

Ett annat fokusområde på övergripande nivå i Folktandvården är kompetensförsörjning. Rekryteringsbehovet är stort framförallt avseende tandläkare och tandhygienister och det är också en förutsättning för ekonomi i balans att vi lyckas rekrytera ytterligare ett 20-tal behandlare fördelat på 10 tandläkare och 10 tandhygienister under 2025.

En mycket viktig aspekt som påverkar möjligheterna till att öka intäkterna i vuxentandvården är att Folktandvården kan behålla erfaren tandvårdspersonal i större utsträckning. Det kostar ungefär 1 miljon kronor att ersätta en erfaren behandlare som slutar sin anställning i Folktandvården med en nyutexaminerad person. Det är också en utmaning att ha tillräckligt med resurser för handledning och stöd till nyanställd personal i verksamheten. I detta sammanhang är det också viktigt att Folktandvården har kompetenta och engagerade tandsköterskor. Dessa har en viktig roll i klinikens processer och väl fungerande tandsköterskor har stor betydelse för en god ekonomi.

En god arbetsmiljö och ett värdeskapande ledarskap är viktiga faktorer för att nå målet med att behålla tandvårdspersonal i större utsträckning.

Det är också av stor betydelse för Folktandvårdens attraktivitet som arbetsgivare att vi kan erbjuda en bra mix av olika typer av tandvård och att vi med stöd av prioriteringsordningen har en bra balans mellan vuxentandvård, barntandvård och patienter inom regionens tandvårdsstöd.

Ett förbättringsområde som Folktandvården behöver arbeta vidare med inom både allmäntandvården och specialisttandvården är att öka intäkterna i vuxentandvård för betalande vuxna enligt prislista. Folktandvården behöver arbeta med att öka den bokade tiden för vuxentandvård och förbättra tillämpningen av åtgärder i prislistan så att timintäkterna i vuxentandvård kan öka.

Införandet av nytt tandvårdssystem, Frenda, har påverkat alla processer och flöden på klinikerna både inom allmäntandvård och specialisttandvård. Under 2025 behöver ett stort fokus läggas på att utveckla, justera och anpassa alla de verktyg som finns i Frenda och som stödjer processerna för kallning, recall och tidböcker.

Ett stort antal kostnadsreducerande åtgärder pågår inom en rad olika områden. Förväntad effekt av de kostnadsreducerande åtgärderna i den ekonomiska handlingsplanen för 2025 är 5 miljoner kronor.

4.1 Uppföljning av beslutad handlingsplan

Uppföljning av intäktsförstärkningar och kostnadsreduceringar enligt regionfullmäktiges verksamhetsplan med budget 2024.

	Handlingsplan	Utfall 2024	Utfall ack 2025	Prognos 2025	Prognos 2026
--	---------------	-------------	-----------------	--------------	--------------

Antal minskade årsarbetare, enligt avtalad tjänstgöringsgrad

Antal årsarbetare	2	5	0,5	1	1
-------------------	---	---	-----	---	---

Synliga effekter i ekonomin (mnkr)

Intäkter	15	12,5	2	15	20
Hylläkare				0	0
Personalkostnader	1,6	5,4	0,4	0,8	0,8
Övriga kostnader	5	4,0	1,0	2,0	2,0
Summa	21,6	21,9	3,4	17,8	22,8

5 Investeringar

Investeringar brutto, mnkr	Utfall ack 2025	Prognos 2025	Budget 2025	Utfall 2024
Immateriella anläggningstillgångar	0.0	0.0	0.0	2.9
Medicinteknisk utrustning	0.4	6.9	6.9	2.5
Övrig utrustning	0.0	8.8	8.8	2.9
Summa	0.4	15.7	15.7	8.3

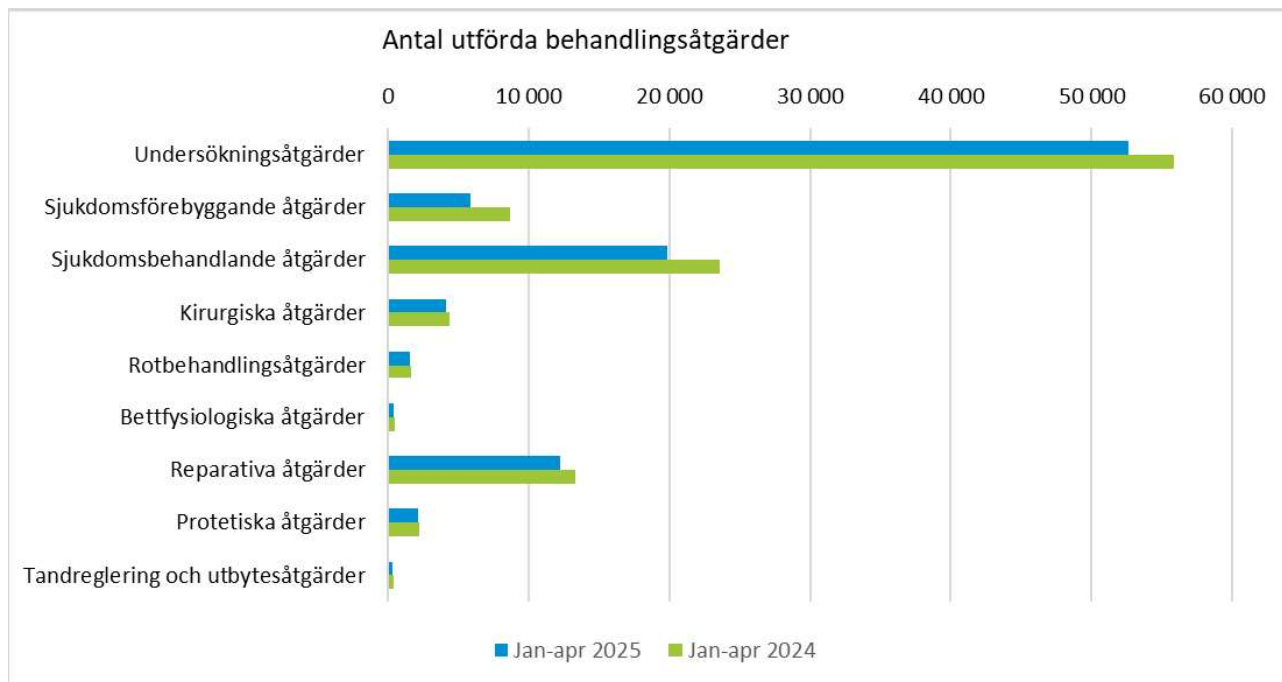
Investeringarna följer budget och planering för år 2025

6 Produktions-/ nyckeltal

Antal utförda behandlingsåtgärder i Folktandvården

Behandlingsåtgärder	Jan-apr 2025	Jan-apr 2024	Förändring	Förändring %
Undersökningsåtgärder	52 669	55 866	-3 197	-5,7%
Sjukdomsförebyggande åtgärder	5 882	8 654	-2 772	-32,0%
Sjukdomsbehandlande åtgärder	19 871	23 608	-3 737	-15,8%
Kirurgiska åtgärder	4 127	4 358	-231	-5,3%
Rotbehandlingsåtgärder	1 529	1 593	-64	-4,0%
Bettfysiologiska åtgärder	414	491	-77	-15,7%

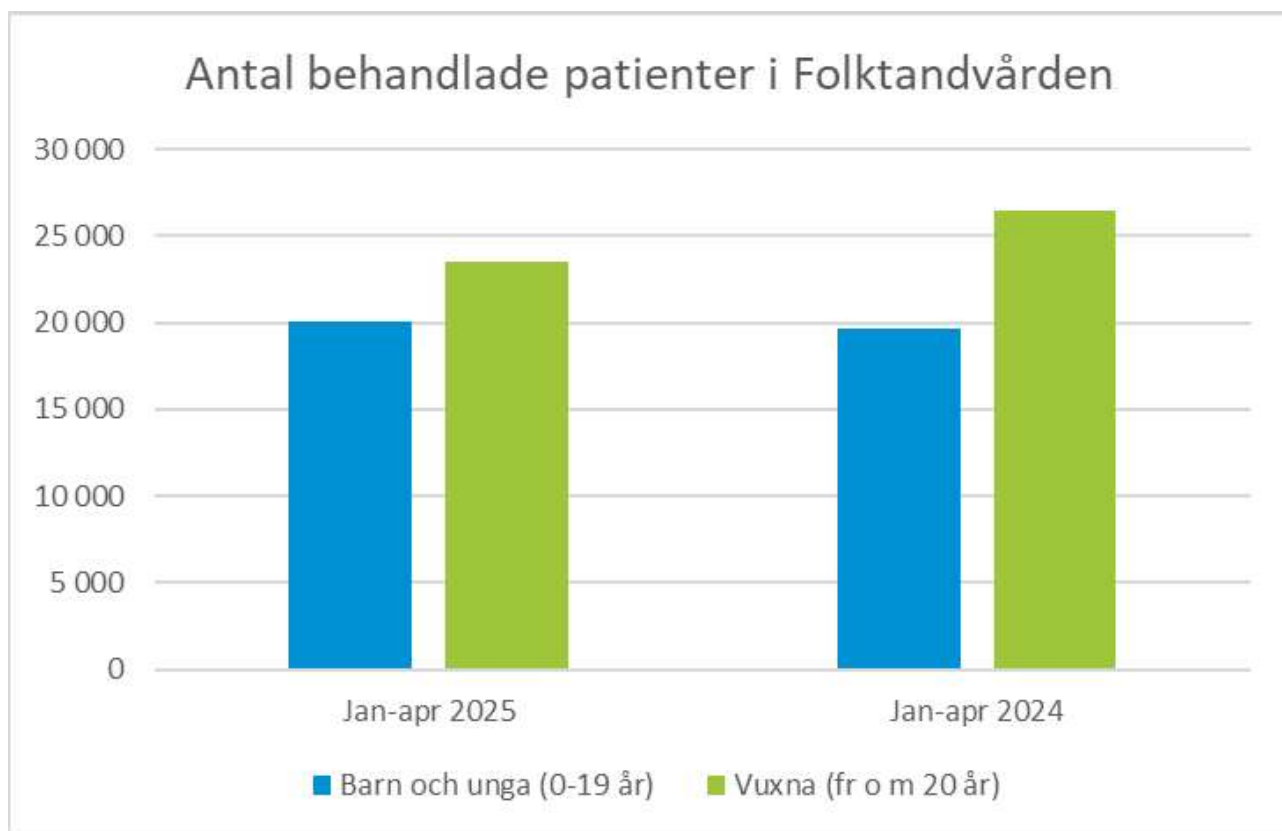
Behandlingsåtgärder	Jan-apr 2025	Jan-apr 2024	Förändring	Förändring %
Reparativa åtgärder	12 185	13 323	-1 138	-8,5%
Protetiska åtgärder	2 157	2 205	-48	-2,2%
Tandreglering och utbytesåtgärder	264	347	-83	-23,9%
Summa	99 098	110 445	-11 347	-10,3%



Det är totalt sett färre behandlingsåtgärder utförda under januari-april i år än det var under samma period föregående år.

Antal behandlade patienter i Folktandvården

	Jan-apr 2025	Jan-apr 2024	Förändring
Barn och unga (0-19 år)	20 098	19 667	2,2%
Vuxna (fr o m 20 år)	23 517	26 472	-11,2%
Summa	43 615	46 139	-5,5%



Antal behandlade patienter som är i åldern 0-19 år har ökat 2,2 procent i jämförelse med samma period föregående år. Antal vuxna patienter, 20 år och äldre, som fått behandling har minskat med 11,2 procent. Åldersgränsen för tandvård till barn och unga har ändrats år 2025 och är nu till och med 19 år. Föregående år var åldersgränsen för barntandvård till och med 23 år. Med föregående års åldersgräns för tandvård till barn och unga var det 22 627 barnpatienter som fick behandling och 23 512 vuxna patienter. Totalt är det färre patienter som varit på behandling januari-april i år i jämförelse med föregående år.

7 HR-statistik

7.1 Årsarbetare tillsvidareanställda avtalad sysselsättningsgrad

Yrkesgrupp/ antal	Antal årsarbetare oden 2025			Antal årsarbetare oden 2024			Förändring		
	Kvin- nor	Män	Totalt	Kvin- nor	Män	Totalt	Kvin- nor	Män	Totalt
Administratör	7,0	0,0	7,0	7,0	0,0	7,0	0,0	0,0	0,0
Chef	20,0	5,0	25,0	19,0	5,0	24,0	1,0	0,0	1,0
Handläggare	22,0	0,0	22,0	22,0	1,0	23,0	0,0	-1,0	-1,0
Ingen- jör/tekniker/hantverk are	3,0	1,0	4,0	3,0	0,0	3,0	0,0	1,0	1,0

Yrkesgrupp/ antal	Antal årsarbetare oden 2025			peri-	Antal årsarbetare oden 2024			peri-	Förändring	
Medicinsk vårdadmi- nistratör	3,0	0,0	3,0		3,0	0,0	3,0		0,0	0,0
Tandhygienist	68,6	3,0	71,6		69,6	3,0	72,6		-1,0	-1,0
Tandläkare	77,5	43,0	120,5		74,4	40,3	114,7		3,1	5,8
Tandsköterska o ortodontiass	237,3	1,0	238,3		238,8	0,0	238,8		-1,5	-0,5
Tandtekniker o tand- vårdsbitr	9,0	6,0	15,0		10,0	5,0	15,0		-1,0	0,0
Summa	447,4	59,0	506,4		446,8	54,3	501,1		0,6	5,3

Definition: Med årsarbetare avtalad sysselsättningsgrad avses avtalad sysselsättningsgrad (utifrån anställningsav-
tal). En person som är anställd på 100% är 1 årsarbetare medan en person som är anställd på 75% är 0,75 årsar-
betare.

När det gäller årsarbetare kopplat till avtalad sysselsättningsgrad är folktandvården 5,3 personer fler än före-
gående års period. Det är främst tandläkare som har blivit fler.

7.2 Årsarbetare exklusive tjänstlediga (avser per föregående månad)

Yrkesgrupp/ antal	Anställning perioden 2025	Anställning perioden 2024	Förändring
-------------------	---------------------------	---------------------------	------------

[illegible]

Definition: Årsarbetare exkl tjänstlediga utgår från sysselsättningsgrad (utifrån anställningsavtal) men exkluderar även tjänstledighet. En person som är anställd på 100% men som är tjänstledig 100% räknas som 0 årsarbetare. Är personen anställd på 100% och tjänstledig 50% räknas personen som 0,5 årsarbetare. Med tjänstledighet avses:

Tjänstlediga för studier, Tjänstlediga utan lön, Föräldralediga, Offentliga uppdrag och Särskild angelägenhet.

Folk tandvården är 12,9 personer fler årsarbetare under perioden än föregående år. Det är främst tandhygienister och tandläkare som är fler. Handläggare har minskat något.

7.3 Årsarbetare, faktiskt arbetad tid (nettoarbetstid + extra tid (mertid, övertid)) (avser per föregående månad)

[illegible]

Yrkesgrupp	Årsarbetare, ack faktiskt arbetad tid, fg månad, 2025			Årsarbetare, ack faktiskt arbetad tid, fg månad, 2024			Förändring		
Summa	342,6	47,6	390,2	339,2	46,7	385,7	3,5	1,0	4,5

7.4 Sjukfrånvaro (avser per föregående månad)

Kategori	Utfall ack, fg månad, 2025			Utfall ack, fg månad, 2024			Förändring antal timmar, procent		
	Kvin- nor	Män	Totalt	Kvin- nor	Män	Totalt	Kvin- nor	Män	Totalt
Sjukfrånvaro, korttidsfrånvaro % *	3,7	1,8	3,5	3,3	1,5	3,1	0,4	0,4	0,4
Sjukfrånvaro, långtidsfrånvaro % *	5,6	2,6	5,3	5,4	3,1	5,1	0,2	-0,5	0,2
Sjukfrånvaro totalt % *	9,4	4,5	8,8	8,7	4,6	8,3	0,6	-0,1	0,6

*) Procent av schemalagd tid

Det är små skillnader i sjukfrånvaron jämfört med samma period föregående år.

Ansvariga chefer arbetar aktivt med att följa upp sjukfrånvaron på både individ och gruppnivå i samarbete med främst Regionhälsan. Regionhälsan är dessutom fortsatt involverad med riktat stöd till chefer på kliniker med över tid hög sjukfrånvaro. Arbetet med friskfaktorer fortgår både lokalt och förvaltningsövergripande i Folktandvården.