

Periodrapport

Folktandvårdsnämnden
Feb 2026

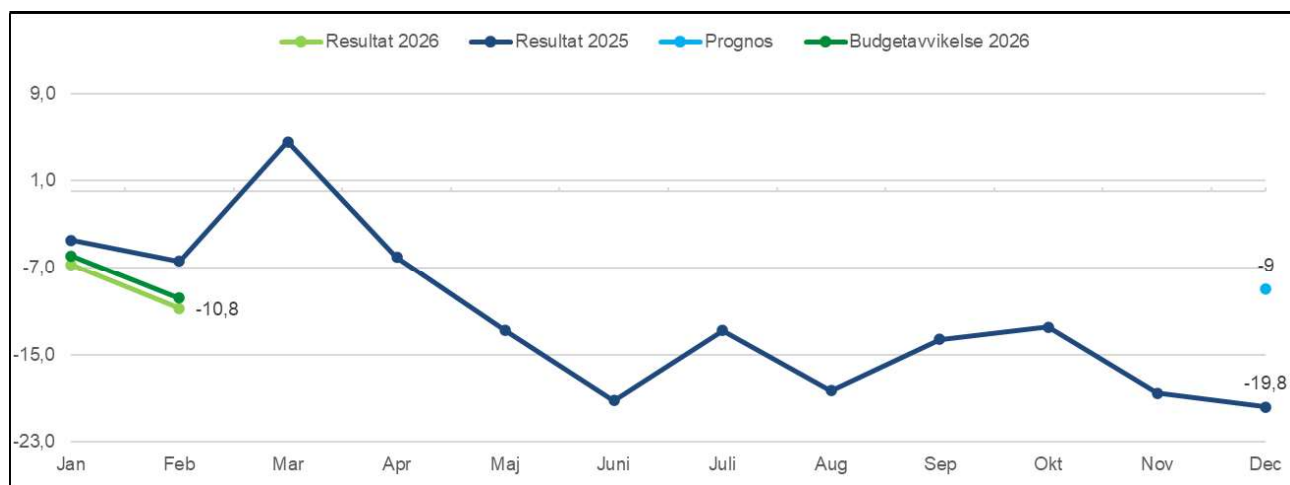
Innehållsförteckning

1 Resultatrapport folktandvårdsnämnden	3
1.1 Budgetavvikelse	3
1.2 Sammanfattande analys	4
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	6
3.3 Övriga kostnader	6
4 Vidtagna åtgärder för att nå ekonomi i balans	6
5 Investeringar	7
6 Produktions-/ nyckeltal	7
7 HR-statistik	10
7.1 Årsarbetare tillsvidareanställda avtalad sysselsättningsgrad	10
7.2 Årsarbetare exklusive tjänstlediga (avser per föregående månad)	11
7.3 Årsarbetare, faktiskt arbetad tid (nettoarbetstid + extra tid (mertid, övertid)) (avser per föregående månad)	13
7.4 Sjukfrånvaro (avser per föregående månad)	14

1 Resultatrapport folktandvårdsnämnden

Belopp i mnkr	Utfall ack	Budget ack	Budget-avvikelse ack	Utfall ack fg år	Prognos	Budget	Prognos budgetavvikelse	Budgetavvikelse fg år
Vuxentandvård	41.1	49.8	-8.7	39.1	288.1	299.1	-11	-64.1
Barn- och ungdomstandvård	13.4	16.0	-2.6	15.1	95.8	95.8	0.0	5.5
Uppdragsersättningar	17.3	18.7	-1.4	17.8	112.5	112.5	0.0	0.3
Övriga intäkter	0.2	1.3	-1.1	1.3	8.0	8.0	0.0	3.2
Summa Intäkter	72.1	85.9	-13.8	73.4	504.4	515.4	-11.0	-55.1
Personalkostnader	-56.6	-58.4	1.8	-52.7	-342.4	-344.4	2.0	15.9
Övriga kostnader	-23.5	-26.0	2.4	-24.6	-155.8	-155.8	0.0	18.7
Avskrivningar, inventarier	-2.1	-1.9	-0.2	-2.0	-11.7	-11.7	0.0	0.7
Avskrivningar, immateriella tillgångar	0.0	0.0	0.0	0.0	-0.3	-0.3	0.0	-0.3
Summa Kostnader	-82.3	-86.3	4.0	-79.3	-510.3	-512.3	2.0	35.0
Verksamhetens nettokostnad	-10.2	-0.4	-9.8	-5.9	-5.7	3.3	9.0	-20.1
Finansnetto	-0.6	-0.5	0.0	-0.5	-3.3	-3.3	0.0	0.3
Resultat	-10.8	-1.0	-9.8	-6.4	-9.0	0.0	9.0	-19.8

1.1 Budgetavvikelse



1.2 Sammanfattande analys

Folktandvårdens ekonomiska resultat per februari uppgår till -10,8 miljoner kronor, vilket är en försämring med 4,4 miljoner kronor i jämförelse med samma period föregående år.

Totala intäkter har minskat med 1,8 procent jämfört med föregående år. Intäkterna från vuxentandvård har ökat med 5,1 procent, 2 miljoner kronor, men ligger fortfarande under budget för perioden. Intäkterna från barntandvård har minskat med 1,7 miljoner kronor.

Antalet timmar för vuxentandvård har minskat med 1 162 timmar, medan antalet timmar för barntandvård har ökat med 318 timmar. Totalt är det 844 färre timmar med patient än motsvarande period föregående år. En dialog har startats upp med samtliga kliniker där bland annat vikten av utökad vuxentandvård har förts.

Inom ortodonti märks de ekonomiska konsekvenserna för LOV patienter av då det uppstår en eftersläpning av ersättningen. Behandlingstider för dessa patienter är också längre vilket gör att ersättningarna skjuts på framtiden, vilket är en bidragande orsak till underskottet.

Personalkostnaderna är högre än föregående år, men ändå 1,8 miljoner kronor lägre än budget för perioden, vilket motsvarar 3,1 procent.

Investeringarna följer beslutade planer.

2 Periodens resultat

2.1 Intäkter

Intäkterna för vuxentandvård har ökat med 5,1 procent i jämförelse med föregående år vilket motsvarar 2 miljoner kronor, men når inte upp till budget för perioden. Tandvård till gruppen barn och unga har minskat med 11,5 procent, vilket motsvarar 1,7 miljoner kronor.

Försäljning av ST utbildning faktureras terminsvis och har inte genererat några intäkter för perioden.

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)	-38.8	-37.3	-232.7	-218.2	3.9	7.7	6.6	5.7

Kategori	Utfall ack mnkr	Utfall ack fg år, mnkr	Förändring, mnkr	Förändring %
Månadslöner	-31.6	-30.3	-1.3	4.2
Timanställda	-0.5	-0.4	0.0	6.5
Obekväm arbetstid	-0.1	-0.1	0.0	-18.8
Övertid/mertid	-0.1	-0.1	0.0	-2.2

Kategori	Utfall ack mnkr	Utfall ack fg år, mnkr	Förändring, mnkr	Föränd- ring %
Förändring skuld jour, beredskap och övertid	0.0	0.0	0.0	0.0
Semesterkostnad inkl. skuldförändring	-4.8	-4.7	-0.1	1.2
Sjuklön	-0.8	-0.9	0.1	-9.7
Övrigt konto 40xx-41xx	-0.9	-0.7	-0.2	29.4
Totalt kontoklass 40-41	-38.8	-37.3	-1.5	3.9

Lönekostnaderna är 1,5 miljoner kr lägre än föregående år och är 0,7 miljoner kr lägre än budget för perioden.

2.3 Övriga kostnader

Övriga kostnader har minskat med 4,4 % i jämförelse med samma period föregående år och ligger därmed under budget för perioden.

2.4 Driftredovisning folktandvårdsnämnden

Driftredovisning

Belopp i mnkr	Budgetavvikelse ack 2026	Omsättning *) ack 2026	Relation (%)	Budgetavvikelse ack 2025
Område allmäntandvård	-4,0	52,6	-7,6	-6,3
Område specialisttandvård	-4,5	21,9	-20,5	-3,3
Förvaltningsgemensamt	-2,3	-2,4	95,8	3,1
Resultat	-10,8	72,1	-15,0	-6,5

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

Det ekonomiska resultat för respektive område presenteras i kolumn Budgetavvikelse. Både område allmäntandvård och område specialisttandvård har ett negativt resultat för perioden januari-februari.

3 Helårsprognos

3.1 Intäkter

Intäkterna från vuxentandvård är lägre än budgeterat för perioden, men högre än under motsvarande period föregående år.

Det ska rekryteras fler behandlare under året. I takt med att dessa medarbetare får mer erfarenhet, förväntas produktionskapaciteten successivt öka för de nya behandlarna. Dock innebär introduktionen av nya tandläkare att det också går åt mer handledningstid för erfarna tandläkare vilket innebär lägre produktion för dessa tandläkare.

Intäkterna från barntandvården bedöms ligga i linje med budget. Prognosen är att intäkterna totalt kommer att bli ca 11 miljoner kronor lägre än budget.

3.2 Personalkostnader

Vid registrering i ekonomisystemet lades budgeten för de sociala avgifterna enligt den preliminära nivån på 44,78%, vilket visades sig vara högre än den slutliga procentsatsen på 44,02%. Personalkostnaderna totalt sett beräknas då bli lägre än årsbudget på grund av skillnaden mellan budget och utfall vad gäller sociala avgifter men högre än utfallet för föregående år.

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 2026 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 15-tal behandlare fördelat på 8 tandläkare och 7 tandhygienister under 2026.

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 åtgärderna i prislistan så att timintäkterna i vuxentandvård kan öka.

Ett antal kostnadsreducerande åtgärder pågår inom en rad olika områden. Förväntad effekt av de kostnadsreducerande åtgärderna i den ekonomiska handlingsplanen för 2026 är 6 miljoner kronor.

5 Investeringar

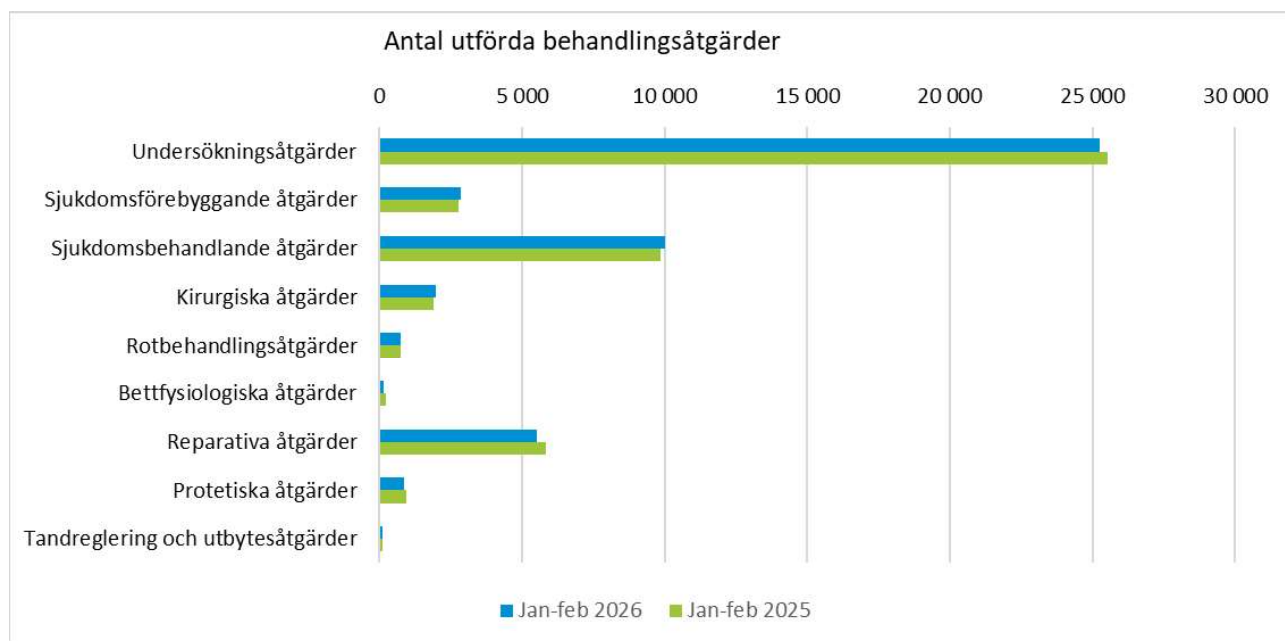
Investeringar brutto, mnkr	Utfall ack 2026	Prognos 2026	Budget 2026	Utfall 2025
Medicinteknisk utrustning	0.0	8.5	8.5	9.5
Övrig utrustning	1.3	5.5	5.5	4.8
Summa	1.3	14.0	14.0	14.3

Investeringar följer beslutade planer

6 Produktions-/ nyckeltal

Antal utförda behandlingsåtgärder i Folktandvården

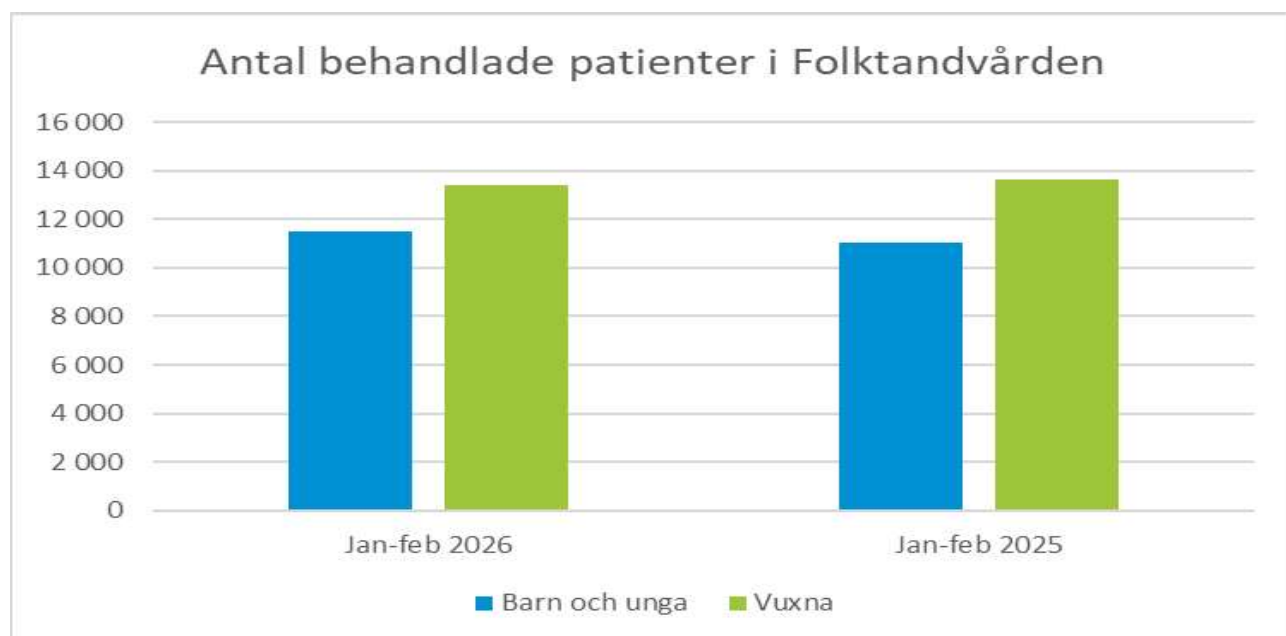
Behandlingsåtgärder	Jan-feb 2026	Jan-feb 2025	Förändring	Förändring %
Undersökningsåtgärder	25 258	25 521	-263	-1,0%
Sjukdomsförebyggande åtgärder	2 844	2 764	80	2,9%
Sjukdomsbehandlande åtgärder	10 028	9 872	156	1,6%
Kirurgiska åtgärder	1 982	1 889	93	4,9%
Rotbehandlingsåtgärder	723	732	-9	-1,2%
Bettfysiologiska åtgärder	164	207	-43	-20,8%
Reparativa åtgärder	5 524	5 825	-301	-5,2%
Protetiska åtgärder	853	950	-97	-10,2%
Tandreglering och utbytesåtgärder	93	109	-16	-14,7%
Summa	47 469	47 869	-400	-0,8%



Det är totalt sett något färre behandlingsåtgärder utförda under januari-februari i år än det var föregående år. Minskningen har skett i tandvård till vuxna patienter.

Antal behandlade patienter i Folktandvården

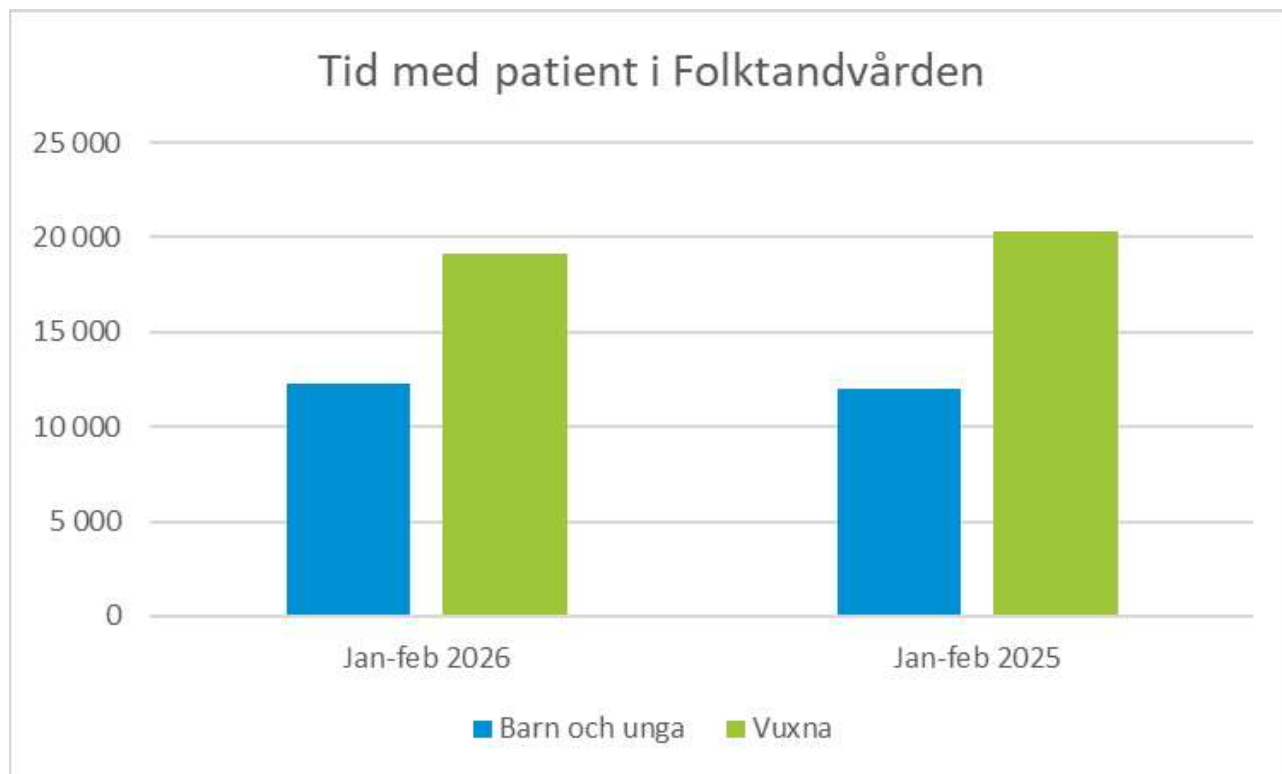
	Jan-feb 2026	Jan-feb 2025	Förändring
Barn och unga	11 519	11 037	4,4%
Vuxna	13 401	13 621	-1,6%
Summa	24 920	24 658	1,1%



Totalt är det något fler patienter som har fått behandling under januari-februari i år än det var under föregående år. Ökningen har skett i gruppen tandvård till barn och unga.

Tid med patient i Folktandvården

	Jan-feb 2026	Jan-feb 2025	Förändring	Förändring
Barn och unga	12 318	12 000	318	2,7%
Vuxna	19 134	20 296	-1 162	-5,7%
Summa	31 452	32 296	-844	-2,6%



Totalt har tid med patienter minskat med 844 timmar i jämförelse med samma period föregående år. Det är i vuxentandvården minskningen skett. Tid med barntandvård har ökat.

7 HR-statistik

7.1 Årsarbetare tillsvidareanställda avtalad sysselsättningsgrad

Yrkesgrupp/ antal	Antal årsarbetare peri-oden 2026			Antal årsarbetare peri-oden 2025			Förändring		
	Kvin-nor	Män	Totalt	Kvin-nor	Män	Totalt	Kvin-nor	Män	Totalt
Administratör	6,0	0,0	6,0	7,0	0,0	7,0	-1,0	0,0	-1,0
Chef	21,0	5,0	26,0	20,0	5,0	25,0	1,0	0,0	1,0
Handläggare	19,0	0,0	19,0	23,0	0,0	23,0	-4,0	0,0	-4,0
Ingenjör/tekniker/hantverkare	3,0	1,0	4,0	3,0	1,0	4,0	0,0	0,0	0,0
Medicinsk vårdadministratör	3,0	0,0	3,0	3,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0
Tandhygienist	71,6	2,0	73,6	70,6	3,0	73,6	1,0	-1,0	0,0
Tandläkare	83,0	42,0	125,0	78,5	43,0	121,5	4,6	-1,0	3,6
Tandsköterska o ortodontiass	248,5	1,0	249,5	239,3	1,0	240,3	9,3	0,0	9,3
Tandtekniker o tandvårdsbitr	9,8	6,0	15,8	9,0	6,0	15,0	0,8	0,0	0,8
Summa	464,9	57,0	521,9	453,4	59,0	512,4	11,7	-2,0	9,7

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

När det gäller årsarbetare kopplat till avtalad sysselsättningsgrad i Folk tandvården är antalet 9,7 stycken fler än föregående år. Antalet tandläkare har ökat med 3,6 stycken, tandsköterskor och ortodontiassistenter med 9,3 medans handläggare har minskat med 4 stycken.

7.2 Årsarbetare exklusive tjänstlediga (avser per föregående månad)

Yrkesgrupp/ antal	Anställning perioden 2026			Anställning perioden 2025			Förändring		
	Tills-vidare	Viss-tid	Totalt	Tills-vidare	Viss-tid	Totalt	Tills-vidare	Viss-tid	Totalt
Administratör	4,6	0,0	4,6	5,9	0,0	5,9	-1,2	0,0	-1,2
Chef	26,0	1,0	27,0	25,0	1,0	26,0	1,0	0,0	1,0
Handläggare	18,7	0,4	19,1	23,1	0,0	23,1	-4,4	0,4	-4,0

Ingenjör/tekniker/hantverkare	3,8	0,0	3,8	3,6	0,0	3,6	0,2	0,0	0,2
Medicinsk vårdadministratör	3,0	0,0	3,0	3,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0
Tandhygienist	59,3	2,2	61,4	63,0	1,5	64,5	-3,7	0,7	-3,0
Tandläkare	99,6	2,8	102,4	96,8	2,6	99,3	2,8	0,2	3,1
Tandsköterska o ortodontiass	217,9	2,4	220,3	213,0	1,8	214,8	4,9	0,6	5,5
Tandtekniker o tandvårdsbitr	13,4	1,0	14,4	12,5	1,6	14,1	0,9	-0,6	0,3
Summa	446,3	9,8	456,0	445,9	8,5	454,3	0,5	1,3	1,9

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 1,9 personer fler årsarbetare under perioden än föregående år. Det är främst tandsköterskor och tandläkare som är fler medan handläggare och tandhygienister har minskat.

7.3 Sjukfrånvaro (avser per föregående månad)

Kategori	Utfall ack, fg månad, 2026			Utfall ack, fg månad, 2025			Förändring antal timmar, procent		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Sjukfrånvaro, korttidsfrånvaro % *	3,3	2,0	3,1	2,9	1,1	2,7	0,3	0,9	0,4
Sjukfrånvaro, långtidsfrånvaro % *	4,4	1,3	4,0	5,6	1,8	5,2	-1,2	-0,5	-1,2
Sjukfrånvaro totalt % *	7,7	3,3	7,2	8,6	2,9	7,9	-0,9	0,4	-0,8

*) Procent av schemalagd tid

Totalt har sjukfrånvaron minskat med 0,8%. Långtidsfrånvaron har minskat med 1,2% medan korttidsfrånvaron ökat med 0,4%.

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 Folk tandvården.