Region Örebro län

Periodrapport

Folktandvårdsnämnden

Okt 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....5

2.3 Övriga kostnader....5

2.4 Driftredovisning folktandvårdsnämnden....5

3 Helårsprognos....6

3.1 Intäkter....6

3.2 Personalkostnader....6

3.3 Övriga kostnader....6

4 Vidtagna åtgärder för att nå ekonomi i balans....6

4.1 Uppföljning av beslutad handlingsplan....7

5 Investeringar....8

6 Produktions-/ nyckeltal....8

7 HR-statistik....10

7.1 Årsarbetare tillsvidareanställda avtalad sysselsättningsgrad....10

7.2 Årsarbetare exklusive tjänstlediga (avser per föregående månad)....11

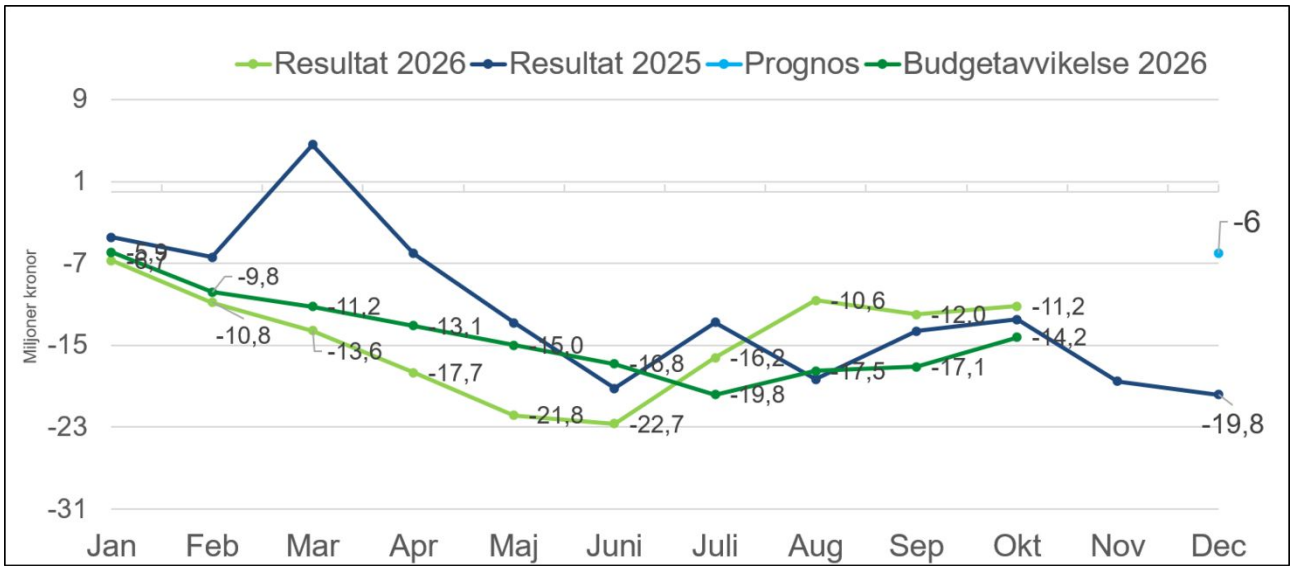
7.3 Årsarbetare, faktiskt arbetad tid (nettoarbetstid + extra tid (mertid, övertid)) (avser per föregående månad)....13

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 budget avvikelse	Budget-avvikelse fg år
Vuxentandvård	213.9	249.2	-35.4	205.1	262.6	299.1	-36.6	-64.1
Barn- och ungdomstandvård	73.4	79.9	-6.5	76.7	88.2	95.8	-7.7	5.5
Uppdragsersättningar	93.4	93.8	-0.4	90.1	110.8	112.5	-1.7	0.3
Övriga intäkter	17.3	6.7	10.7	10.0	27.7	8.0	19.7	3.2
Summa Intäkter	**398.0**	**429.6**	**-31.6**	**381.8**	**489.2**	**515.6**	**-26.3**	**-55.1**
Personalkostnader	-269.7	-283.9	14.2	-261.5	-328.7	-344.4	15.7	15.9
Övriga kostnader	-125.6	-129.8	4.2	-120.1	-151.3	-155.8	4.6	18.7
Avskrivningar, inventarier	-10.8	-9.8	-0.9	-9.9	-11.7	-11.7	0.0	0.7
Avskrivningar, immateriella tillgångar	-0.2	-0.2	0.0	-0.2	-0.3	-0.3	0.0	-0.3
Summa Kostnader	**-406.3**	**-423.8**	**17.5**	**-391.7**	**-491.9**	**-512.3**	**20.3**	**35.0**
Verksamhetens nettokostnad	**-8.3**	**5.8**	**-14.1**	**-9.8**	**-2.7**	**3.3**	**-6.0**	**-20.1**
Finansnetto	-2.9	-2.8	-0.1	-2.7	-3.3	-3.3	0.0	0.3
Resultat	**-11.2**	**3.0**	**-14.2**	**-12.5**	**-6.0**	**0.0**	**-6.0**	**-19.8**

1.1 Budgetavvikelse



1.2 Sammanfattande analys

Folktandvårdens ekonomiska resultat per oktober uppgår till -11,2 miljoner kronor, vilket är cirka 1,3 miljoner kronor bättre än motsvarande period föregående år. Det förbättrade resultatet förklaras huvudsakligen av det statsbidrag för kompetensförsörjning som för perioden uppgår till 11,4 miljoner kronor.

De totala intäkterna har ökat med 4,2 procent jämfört med föregående år, men är samtidigt 32 miljoner kronor lägre än budget för perioden. Intäkterna från vuxentandvården har ökat med 4,2 procent jämfört med 2025, medan intäkterna från barntandvården har minskat med 4,3 procent. För perioden uppgår den stoppade ersättningen för barntandvård till 6,5 miljoner kronor. Bland övriga intäkter ingår även statsbidrag för kompetensförsörjning om 11,4 miljoner kronor.

Antalet patienttimmar inom vuxentandvården har minskat med cirka 2 870 timmar, medan antalet timmar inom barntandvården har ökat med cirka 2 900 timmar. Sammantaget innebär detta cirka 36 fler patienttimmar än under motsvarande period föregående år. Införandet av det nya tandvårdssystemet Frenda fortsätter att en viss påverkan för processer och arbetsflöden på klinikerna, både inom allmäntandvård och specialisttandvård. Detta påverkar patienttiden och därmed även intäkterna. Det nya systemet Libretto som Tandvårdsenheten har infört för administration och uppföljning av barntandvården, har också medfört utmaningar för verksamheten och ekonomiska konsekvenser i form av stoppad ersättning för barntandvård.

Rekrytering av fler behandlare har genomförts genom såväl ersättningsrekryteringar som planerade förstärkningar. Samtidigt har medarbetare valt att lämna verksamheten, vilket innebär att antalet behandlare fortfarande understiger budgeterad nivå.

Personalkostnaderna är 14,2 miljoner kronor lägre än budget, främst till följd av vakanta tjänster och brist på behandlare vid ett antal kliniker.

Övriga kostnader är 3,1 miljoner kronor lägre än budget, bland annat finns överskott inom tandtekniska tjänster, Tele- och IT-tjänster

Folktandvårdens tidigare prognos om ett nollresultat justerades ned till ett underskott om 6 miljoner kronor efter delåret. De främsta orsakerna är de osäkerhetsfaktorer som efter sommaren visat sig ha stor betydelse för verksamhetens utveckling. De intäktsökningar inom vuxentandvården som förväntades under hösten bedöms inte kunna uppnås. De rekryteringar som genomförts har inte ökat det totala antalet behandlare eftersom antalet uppsägningar varit i nivå med nyanställningarna. Därtill kvarstår viss osäkerheten kring kommuntypsstödet.

Kommuntypsstödet indikerar en högre ersättningsnivå än vad som tagits hänsyn till i prognosen. Då det dröjer innan återkoppling om beviljat stöd är prognosen fortfarande baserad på ett stöd om 5 miljoner kronor.

2 Periodens resultat

2.1 Intäkter

Totala intäkter i förhållande till budget ligger på -7,4 % och motsvarar -31,6 miljoner kronor. Av dessa är merparten patientavgifter för vuxenvård. Orsaken till avvikelsen är dels att det saknas behandlare och att behandlarna inte riktigt når upp till de nivåer för timintäkter som finns i budgeten. .

Månadens vuxenintäkter landar på 22,3 miljoner kronor och avviker med 2,3 miljoner kronor från budget.

Ersättningen för Särskild tandvårdsersättning (STE), dvs det statliga stödet som innebär att patienten 67+ endast betalar 10 procent av det statliga referenspriset har fram till delåret bidragit till ett intäktstapp om ca 7 miljoner kronor. Tappet uppstår till följd av att det statliga referenspriset är lägre än Folktandvårdens. Den andelen fortsätter att öka.

Ersättning barntandvården ligger med en avvikelse med -6,5 miljoner kronor. Orsaken till avvikelsen är

främst den förändrade ersättningsmodellen som infördes med det nya systemet Libretto och det revisionsintervall som grundar sig i när stoppet initieras. Det är en förändring vars effekt blivit större än väntad och fortsätter att öka, dock inte i samma takt som i början av året.

I resultatet för oktober finns statliga bidragsmedel om 11,4 miljoner kronor som avser kompetensförsörjning för Trainees och ST-tandläkare. Totalt under 2026 erhålls 14,4 miljoner kronor.

2.2 Personalkostnader

Lönekostnad	Utfall ack	Utfall ack fg år	Prognos	Utfall fg år	Öknings takt (%) ack	Öknings takt (%) ack fg år	Öknings takt (%) Prognos	Öknings takt (%) fg år
Lönekostnad (40-41) (mnkr)	-185.1	-180.4	-223.2	-218.2	2.6	6.3	2.3	5.7

Kategori	Utfall ack mnkr	Utfall ack fg år, mnkr	Förändring, mnkr	Förändring %
Månadslöner	-148.6	-145.6	-3.0	2.1
Timanställda	-2.6	-2.3	-0.3	14.1
Obekväm arbetstid	-0.1	-0.2	0.0	-20.4
Övertid/mertid	-0.7	-0.6	-0.1	12.9
Förändring skuld jour, beredskap och övertid	0.0	0.0	0.0	0.0
Semesterkostnad inkl. skuldförändring	-25.1	-24.8	-0.3	1.3
Sjuklön	-3.8	-3.8	0.0	-0.3
Övrigt konto 40xx-41xx	-4.2	-3.2	-1.0	32.0
Totalt kontoklass 40-41	**-185.1**	**-180.4**	**-4.7**	**2.6**

2.3 Övriga kostnader

Övriga kostnader är 3,1 miljoner kronor lägre än budget, bland annat finns överskott inom tandtekniska tjänster, Tele- och IT-tjänster. Återhållsamhet hålls generellt brett över Folktanvårdens kostnader.

2.4 Driftredovisning folktandvårdsnämnden

Driftredovisning

Belopp i mnkr	Budgetavvikelse ack 2026	Omsättning *) ack 2026	Relation (%)	Budgetavvikelse ack 2025
Område allmäntandvård	-11,3	273	-4,1	-13,9
Område specialisttandvård	-6,3	124	-5,1	-8,3
Förvaltningsgemensamt	6,4	61,7	10,4	9,7
Resultat	-11,2	458,7	-2,4	-12,5

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

3 Helårsprognos

3.1 Intäkter

Intäkterna från vuxentandvården är lägre än budget för perioden men högre än under motsvarande period föregående år. Brist på behandlare i produktionen påverkar verksamhetens kapacitet samtidigt som det är en utmaning att nå budgeterade timintäkter. Vuxentandvårdens intäkter beräknas för helåret understiga budget med cirka 40 miljoner kronor.

En del av underskottet förklaras av den nya tandvårdsreformen för patienter som är 67 år och äldre. Reformen beräknas påverka resultatet negativt med drygt 7 miljoner kronor under helåret.

Barntandvården uppvisar fortsatt negativa avvikelser, även om klinikerna har genomfört åtgärder för att minska antalet stoppade barnpengar. För helåret prognostiseras ett underskott på 7,5 miljoner kronor. Dialog pågår med Tandvårdsenheten avseende stoppad barnpeng till följd av systemförändringarna. Prognosen tar inte hänsyn till eventuell framtida ersättning.

Den samlade prognosen visar att de totala intäkterna förväntas bli drygt 30 miljoner kronor lägre än budget. I prognosen har hänsyn tagits till erhållet statsbidrag för kompetensförsörjning om 14,4 miljoner kronor samt kommuntypsstöd om 5 miljoner kronor. Nivån på kommuntypsstödet är dock osäker och i nuläget finns god indikationer på en högre ersättningsnivå.

Överskott återfinns främst inom personalkostnaderna till följd av vakanta tjänster.

3.2 Personalkostnader

För oktober redovisas ett överskott mot budget inom personalkostnaderna om cirka 14,2 miljoner kronor, vilket främst avser lägre lönekostnader. Under hösten genomförs ett antal nyrekryteringar, men då verksamheten samtidigt påverkas av ytterligare uppsägningar handlar det om ersättningsrekryteringar.

Två nya verksamhetschefer har rekryterats internt och tillträder sina tjänster i januari 2027.

Prognosen för helåret visar ett överskott jämfört med budget om drygt 16 miljoner kronor. Överskottet hänför sig främst till lägre personalkostnader, men även till lägre kostnader för kurser, konferenser och resor.

3.3 Övriga kostnader

Verksamheternas återhållsamhet samt regionens restriktivitet avseende inköp som inte bedöms som nödvändiga bidrar fortsatt till en kontrollerad kostnadsutveckling. Utfallet till och med oktober visar en fortsatt positiv avvikelse mot budget, även om överskottet har minskat något jämfört med september. Överskott finns bland annat inom resekostnader, tandtekniska tjänster samt IT-tjänster och Tele.

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. 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.

4.1 Uppföljning av beslutad handlingsplan

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

	Handlings-plan	Utfall 2024	Utfall 2025	Prognos 2026	Total prognos-period
Antal minskade årsarbetare, enligt avtalad tjänstgöringsgrad					
Antal årsarbetare	3	5	3	2	2
Synliga effekter i ekonomin (mnkr)					
Intäkter	20	12,5	8,8	12	
Hyrläkare					
Personalkostnader	2,5	5,4	2,5	2,5	10
Övriga kostnader	3,5	4	2,5	3,5	5
Summa	**26,0**	**21,9**	**13,8**	**18,0**	**15**

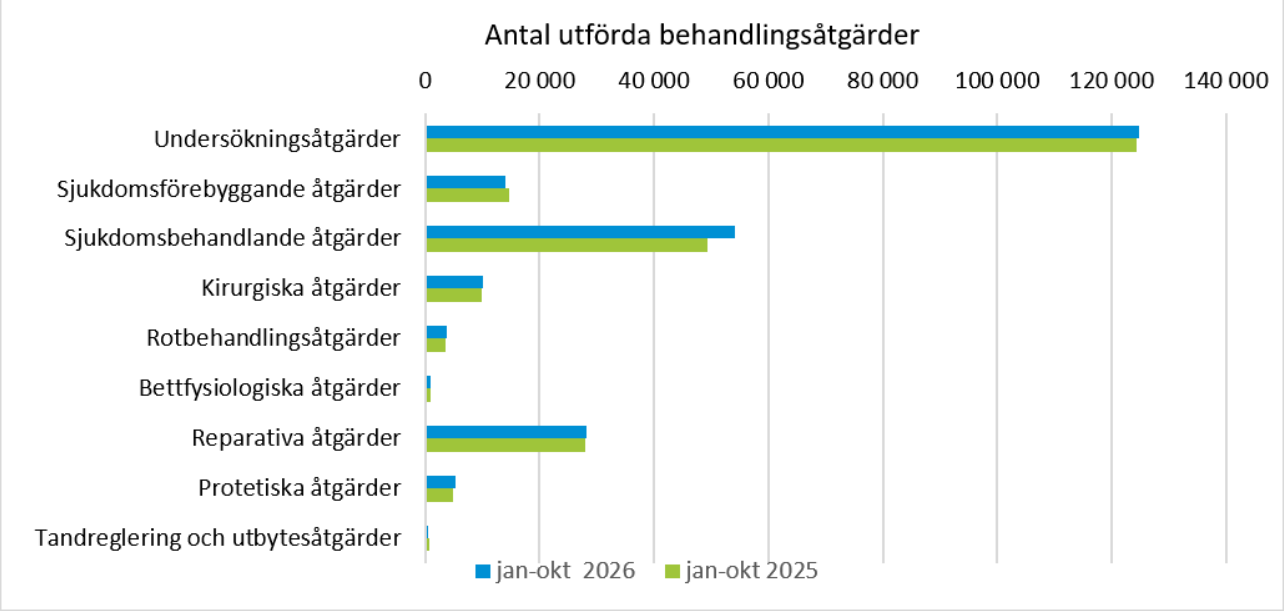
5 Investeringar

Investeringar brutto, mnkr	Utfall ack 2026	Prognos 2026	Budget 2026	Utfall 2025
Medicinteknisk utrustning	6.4	8.5	16.4	9.5
Övrig utrustning	9.5	5.5	5.5	4.8
Summa	**15.9**	**14.0**	**21.9**	**14.3**

6 Produktions-/ nyckeltal

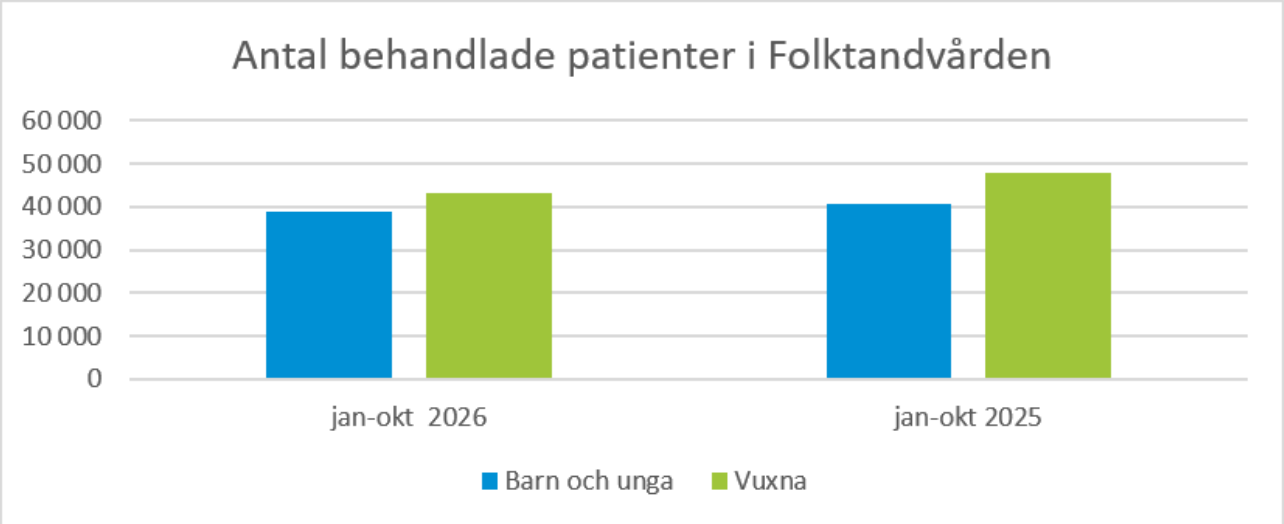
Antal utförda Behandlingsåtgärder i Folktandvården

Behandlingsåtgärder	jan-okt 2026	jan-okt 2025	Förändring	Förändring %
Undersökningsåtgärder	124 897	124 457	440	0,4%
Sjukdomsförebyggande åtgärder	13 898	14 613	-715	-4,9%
Sjukdomsbehandlande åtgärder	54 240	49 325	4 915	10,0%
Kirurgiska åtgärder	10 076	9 771	305	3,1%
Rotbehandlingsåtgärder	3 750	3 580	170	4,7%
Bettfysiologiska åtgärder	848	895	-47	-5,3%
Reparativa åtgärder	28 124	28 028	96	0,3%
Protetiska åtgärder	5 376	4 872	504	10,3%
Tandreglering och utbyteåtgärder	457	656	-199	-30,3%
Summa	241 666	236 197	5 469	2,3%



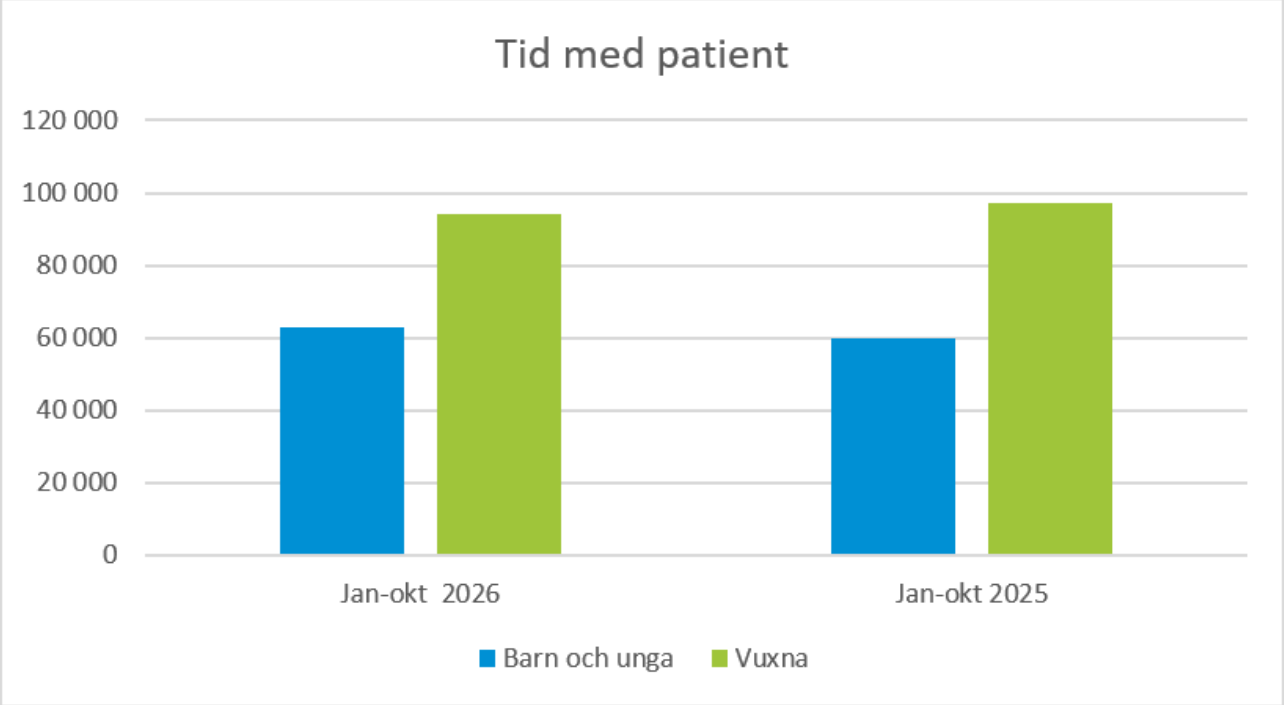
Antal behandlade patienter i Folktandvården

	jan-okt 2026	jan-okt 2025	Förändring
Barn och unga	38 982	40 567	-3,9%
Vuxna	43 091	47 970	-10,2%
Summa	82 073	88 537	-7,3%



Tid med patient i Folktandvården

	Jan-okt 2026	Jan-okt 2025	Förändring	Förändring
Barn och unga	62 869	59 967	2 902	4,8%
Vuxna	94 121	96 987	-2 866	-3,0%
Summa	156 990	156 954	36	0,0%



7 HR-statistik

7.1 Årsarbetare tillsvidareanställda avtalad sysselsättningsgrad

Yrkesgrupp/ antal	Antal årsarbetare perioden 2026			Antal årsarbetare perioden 2025			Förändring		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Administratör	5,0	0,0	5,0	7,0	0,0	7,0	-2,0	0,0	-2,0
Chef	22,0	5,0	27,0	21,0	5,0	26,0	1,0	0,0	1,0
Handläggare	19,0	1,0	20,0	20,0	0,0	20,0	-1,0	1,0	0,0
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	71,5	3,0	74,5	72,6	3,0	75,6	-1,1	0,0	-1,1
Tandläkare	82,0	41,0	123,0	83,5	42,0	125,5	-1,5	-1,0	-2,5
Tandsköterska o ortodontiass	237,0	0,0	237,0	240,5	1,0	241,5	-3,5	-1,0	-4,5
Tandtekniker o	8,8	6,0	14,8	9,0	6,0	15,0	-0,2	0,0	-0,2

Yrkesgrupp/ antal	Antal årsarbetare perioden 2026			Antal årsarbetare perioden 2025			Förändring		
tandvårdsbitr									
Summa	**451,3**	**57,0**	**508,3**	**459,6**	**58,0**	**517,6**	**-8,3**	**-1,0**	**-9,3**

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 Folktandvården är antalet 9,3 stycken färre än samma period föregående år. Antalet tandläkare har minskat med 2,5 stycken, tandsköterskor och ortodontiassistenter har minskat med 4,5.

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	3,9	0,0	3,9	4,9	0,0	4,9	-1,0	0,0	-1,0
Chef	26,7	0,0	26,7	25,0	1,0	26,0	1,7	-1,0	0,7
Handläggare	19,0	0,0	19,0	20,9	0,0	20,9	-1,9	0,0	-1,9
Ingenjör/tekniker/ hantverkare	3,8	0,0	3,8	3,7	0,0	3,7	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	61,7	1,2	62,9	63,5	1,5	65,0	-1,8	-0,3	-2,1
Tandläkare	97,9	2,0	100,0	103,2	2,4	105,5	-5,2	-0,4	-5,6
Tandsköterska o ortodontiass	210,9	5,4	216,3	218,7	5,2	223,9	-7,8	0,2	-7,7
Tandtekniker o tandvårdsbitr	13,4	1,0	14,4	12,8	2,0	14,8	0,6	-1,0	-0,4
Summa	**440,3**	**9,6**	**450,0**	**455,7**	**12,1**	**467,7**	**-15,4**	**-2,5**	**-18,0**

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.

Folktandvården är 18 årsarbetare, exklusive tjänstlediga, färre under perioden än föregående år. Tandläkare, tandhygienister och tandsköterskor har blivit färre men även handläggare har minskat.

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

Yrkesgrupp	Årsarbetare, ack faktiskt arbetad tid, fg månad, 2026			Årsarbetare, ack faktiskt arbetad tid, fg månad, 2025			Förändring		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Administratör	3,9	0,0	4,0	4,1	0,0	4,1	-0,2	0,0	-0,1
Chef	17,4	5,0	22,4	17,2	5,1	22,3	0,2	-0,2	0,1
Handläggare	15,0	0,5	15,4	18,5	0,0	18,6	-3,6	0,5	-3,1
Ingenjör/tekniker/ hantverkare	2,0	0,9	2,8	2,0	0,9	2,9	-0,1	0,0	-0,1
Medicinsk vårdadministratör	2,4	0,0	2,4	2,4	0,0	2,4	0,0	0,0	0,0
Tandhygienist	48,4	0,9	49,3	48,0	1,1	49,1	0,4	-0,2	0,2
Tandläkare	51,6	32,2	83,8	54,1	31,9	86,0	-2,4	0,2	-2,2
Tandsköterska o ortodontiass	170,2	3,5	173,7	164,6	1,7	166,2	5,6	1,8	7,4
Tandtekniker o tandvårdsbitr	8,2	4,6	12,8	7,3	5,7	13,0	0,9	-1,1	-0,2

Yrkesgrupp	Årsarbetare, ack faktiskt arbetad tid, fg månad, 2026			Årsarbetare, ack faktiskt arbetad tid, fg månad, 2025			Förändring		
Summa	**319,1**	**47,6**	**366,6**	**318,2**	**46,4**	**364,6**	**0,8**	**1,0**	**2,0**

7.4 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 % *	2,9	2,1	2,8	2,9	1,6	2,7	0,0	0,5	0,1
Sjukfrånvaro, långtidsfrånvaro % *	4,3	1,0	3,9	5,1	2,7	4,9	-0,8	-1,7	-0,9
Sjukfrånvaro totalt % *	7,2	3,1	6,7	8,0	4,3	7,6	-0,8	-1,2	-0,9

*) Procent av schemalagd tid

Totalt har sjukfrånvaron minskat med 0,9%. Långtidsfrånvaron har minskat med 0.9% medan korttidsfrånvaron är oförändrad.

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.