



Periodrapport

Folktandvårdsnämnden
Okt 2025

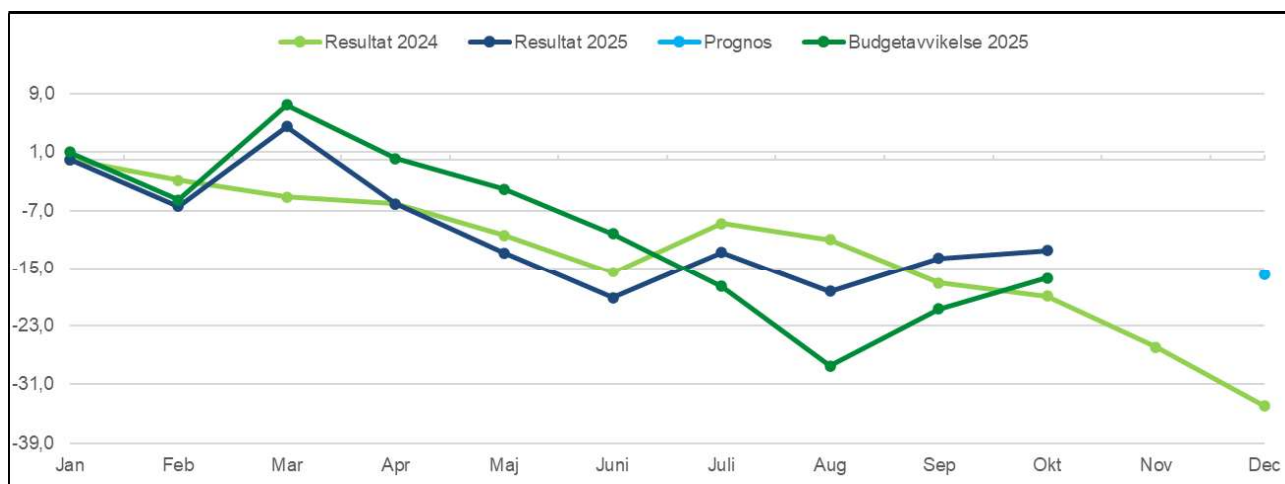
Innehållsförteckning

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	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.....	7
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 budgetavvikelse	Budget-avvikelse fg år
Vuxentandvård	205.1	257.8	-52.7	202.6	265.1	309.4	-44.3	-52.4
Barn- och ungdomstandvård	76.7	72.3	4.4	87.5	92.1	86.7	5.4	-1.1
Uppdragsersättningar	90.1	89.2	0.8	90.8	107.1	107.1	0.0	0.4
Övriga intäkter	10.0	5.6	4.4	16.0	6.8	6.8	0.0	0.3
Summa Intäkter	381.8	424.9	-43.0	396.8	471.0	509.9	-38.9	-52.9
Personalkostnader	-261.5	-273.2	11.7	-267.3	-321.2	-332.6	11.4	17.8
Övriga kostnader	-120.1	-134.4	14.3	-134.5	-149.8	-161.3	11.5	0.4
Avskrivningar, inventarier	-9.9	-10.4	0.5	-11.1	-12.6	-12.6	0.0	0.5
Avskrivningar, immateriella tillgångar	-0.2	0.0	-0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Summa Kostnader	-391.7	-417.9	26.2	-413.0	-483.5	-506.4	22.9	18.7
Verksamhetens nettokostnad	-9.8	7.0	-16.8	-16.1	-12.5	3.5	-16.0	-34.1
Finansnetto	-2.7	-2.9	0.3	-2.8	-3.5	-3.5	0.0	0.2
Resultat	-12.5	4.1	-16.5	-18.9	-16.0	0.0	-16.0	-33.9

1.1 Budgetavvikelse



1.2 Sammanfattande analys

Folkandvårdens ekonomiska resultat per oktober uppgår till -12,5 miljoner kronor, vilket är en förbättring

med 6,5 miljoner kronor i jämförelse med samma period föregående år.

Totala intäkter har minskat med 3,8 procent jämfört med föregående år. Intäkterna från vuxentandvård har ökat med 1,2 procent, 2,5 miljoner kronor, men ligger fortfarande under budget för perioden. Intäkterna från barntandvård har minskat med 10,8 miljoner kronor, vilket främst beror på den ändrade åldersgränsen för tandvård till barn och unga som medfört lägre ersättning. Det fanns en förväntan om att vuxentandvården skulle öka i motsvarande grad, men denna utveckling har uteblivit under det första halvåret. Det är en ökning av antal behandlade vuxna patienter, men inte i samma omfattning som det har minskat i gruppen barnpatienter.

Antalet timmar för vuxentandvård har ökat med 5 879 timmar, medan antalet timmar för barntandvård har minskat med 10 446 timmar. Totalt är det 4567 färre timmar med patient än motsvarande period föregående år. Införandet av nytt tandvårdssystem, Frenda, har påverkat alla processer och flöden på klinikerna både inom allmäntandvård och specialisttandvård, vilket också påverkar patienttiden och därmed intäkterna.

Rekrytering av fler behandlare har genomförts, vilket förväntas ge positiv effekt på produktionen i takt med att de får mer erfarenhet.

Det nya tandvårdssystemet Frenda och bildsystemet Sectra driftsattes under hösten 2024. Tandvårdsenhetens stödsystem Symfoni och Libretto kan ännu inte läsa in filer från Frenda, vilket innebär att rapportering och reglering sker manuellt. Detta har medfört en eftersläpning av barntandvårdsersättningen. Det har under september skett en justering av ersättningen för perioden januari-oktober, vilket har förbättrat det ekonomiska resultatet.

Personalkostnaderna är lägre än både föregående år och budget, främst på grund av lägre sociala avgifter under 2025. Totalt har kostnaderna minskat med 5,2 procent.

Investeringarna följer beslutade planer.

2 Periodens resultat

2.1 Intäkter

Intäkterna för vuxentandvård har ökat med 1,2 procent i jämförelse med föregående år, men når inte upp till budget för perioden. Tandvård till gruppen barn och unga har minskat på grund av den ändrade åldersgränsen och det fanns en förväntan om att vuxentandvården skulle öka i motsvarande grad, men denna utveckling har uteblivit under första halvåret. Sammantaget har de totala intäkterna minskat jämfört med föregående år (3,8 procent), främst till följd av den lägre ersättningen för barntandvård. Införandet av nya system hos Folktandvården och Tandvårdsenheten har medfört eftersläpning av rapportering och reglering av barntandvårdsersättning. Det har under september och oktober skett en justering av ersättningen vilket har förbättrat det ekonomiska resultatet.

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)	-180.4	-169.6	-217.8	-206.4	6.3	-0.3	5.5	0.7

Kategori	Utfall ack mnkr	Utfall ack fg år, mnkr	Förändring, mnkr	Föränd- ring %
Månadslöner	-145.6	-136.8	-8.8	6.4
Timanställda	-2.3	-2.5	0.2	-7.3
Obeqväm arbetstid	-0.2	-0.1	-0.1	168.3
Övertid/mertid	-0.6	-0.4	-0.2	40.3
Semesterkostnad inkl. skuldförändring	-24.8	-23.2	-1.6	6.9
Sjuklön	-3.8	-3.2	-0.5	16.5
Övrigt konto 40xx-41xx	-3.2	-3.4	0.2	-6.5
Totalt kontoklass 40-41	-180.4	-169.6	-10.8	6.3

Lönekostnaderna har ökat jämfört med motsvarande period föregående år, vilket huvudsakligen förklaras av ett ökat antal anställda i tjänst. Även kostnaderna för sjuklön har stigit under perioden. Trots dessa öknings har de totala personalkostnaderna minskat i jämförelse med både föregående år och budget. Den främsta orsaken till denna minskning är lägre sociala avgifter under 2025. Sammantaget uppgår minskningen av personalkostnaderna till 5,9 miljoner kronor jämfört med föregående år.

2.3 Övriga kostnader

Övriga kostnader har minskat med 10,7 % i jämförelse med samma period föregående år och ligger därmed under budget för perioden.

2.4 Driftredovisning folktandvårdsnämnden

Driftredovisning

Belopp i mnkr	Budgetavvikelse ack 2025	Omsättning *) ack 2025	Relation (%)	Budgetavvikelse ack 2024
Område allmäntandvård	-14	256,4	-5,5	-18,6
Område specialisttandvård	-8,2	118,9	-6,9	-8,6
Förvaltningsgemensamt	9,7	6,5	149,2	8,3
Resultat	-12,5	381,8	-3,3	-18,9

*) 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-oktober.

3 Helårsprognos

3.1 Intäkter

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

Sammantaget finns det en förväntan att vuxentandvården kommer att öka när barntandvården minskar till följd av den ändrade åldersgränsen. Intäkterna från barntandvården bedöms ligga i linje med budget. Prognosen är att intäkterna totalt kommer att bli 38,9 miljoner kronor lägre än budget.

3.2 Personalkostnader

Det har rekryterats flera behandlare som börjar sin anställning under hela året och personalkostnaderna kan komma att öka när allt eftersom dessa personer är på plats, men inte i samma utsträckning som budgeterat. Vid registrering i ekonomisystemet lades budgeten för de 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 avgifter kommer att bli lägre än budget för helåret 2025. Kostnader för kurs- och konferens beräknas bli lägre än budget. Totalt beräknas personalkostnaderna bli 11,4 miljoner kronor lägre än budgeterat.

3.3 Övriga kostnader

Övriga kostnader förväntas bli 11,5 miljoner kronor lägre än budget, då inköp av verksamhetsnära tjänster och varor har minskat.

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 tandvårdsuppdag 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 åtgärderna 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.

	Hand- lings- plan	Utfall 2024	Utfall ack 2025	Prognos 2025	Prognos 2026	Total prognos- period
--	-------------------------	----------------	--------------------	-----------------	-----------------	-----------------------------

Antal minskade årsarbetare, enligt avtalad tjänstgöringsgrad

Antal årsarbetare	2,5	5	2,5	2,5	2,5	
-------------------	-----	---	-----	-----	-----	--

Synliga effekter i ekonomin (mnkr)

Intäkter	15,0	12,5	2,5	5,0	5,0	
Hylläkare						
Personalkostnader	2,0	5,4	2,0	2,0	2,0	
Övriga kostnader	5,0	5,6	1,1	5,0	5,0	
Summa	22,0	23,5	5,6	12,0	12,0	

5 Investeringar

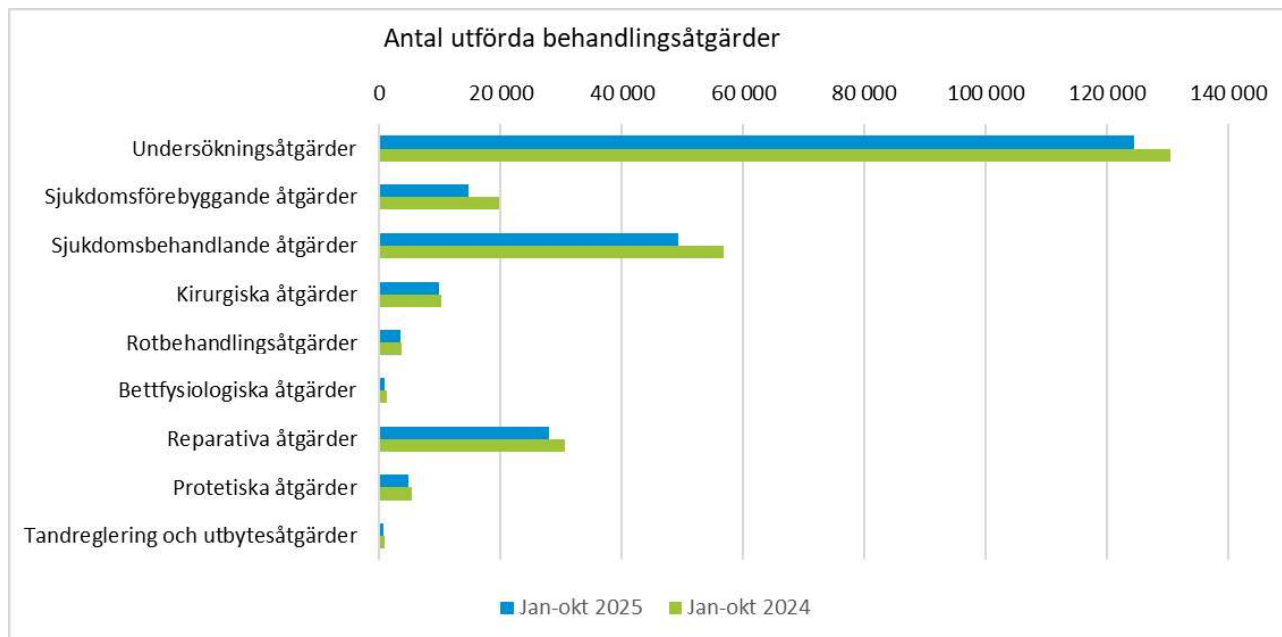
Investeringar brutto, mnkr	Utfall ack 2025	Prognos 2025	Budget 2025	Utfall 2024
Immateriella anläggningstillgångar	0.0	0.0	0.0	2.9
Medicinteknisk utrustning	1.2	6.9	14.7	2.5
Övrig utrustning	3.7	8.8	3.5	2.9
Summa	4.9	15.7	18.2	8.3

Investeringarna följer beslutade planer.

6 Produktions-/ nyckeltal

Antal utförda behandlingsåtgärder i Folk tandvården

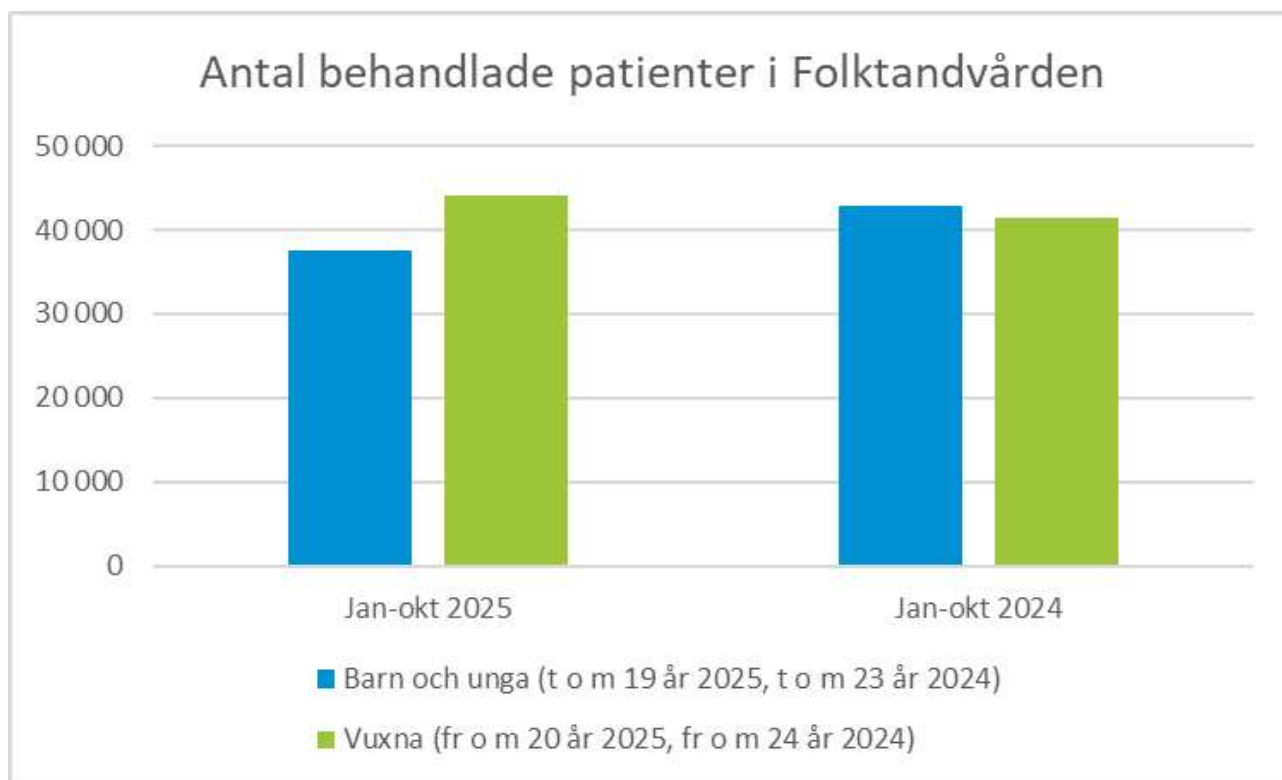
Behandlingsåtgärder	Jan-okt 2025	Jan-okt 2024	Förändring	Förändring %
Undersökningsåtgärder	124 454	130 449	-5 995	-4,6%
Sjukdomsförebyggande åtgärder	14 616	19 770	-5 154	-26,1%
Sjukdomsbehandlande åtgärder	49 322	56 757	-7 435	-13,1%
Kirurgiska åtgärder	9 772	10 223	-451	-4,4%
Rotbehandlingsåtgärder	3 577	3 692	-115	-3,1%
Bettfysiologiska åtgärder	895	1 155	-260	-22,5%
Reparativa åtgärder	28 031	30 541	-2 510	-8,2%
Protetiska åtgärder	4 868	5 396	-528	-9,8%
Tandreglering och utbytesåtgärder	656	797	-141	-17,7%
Summa	236 191	258 780	-22 589	-8,7%



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

Antal behandlade patienter i Folk tandvården

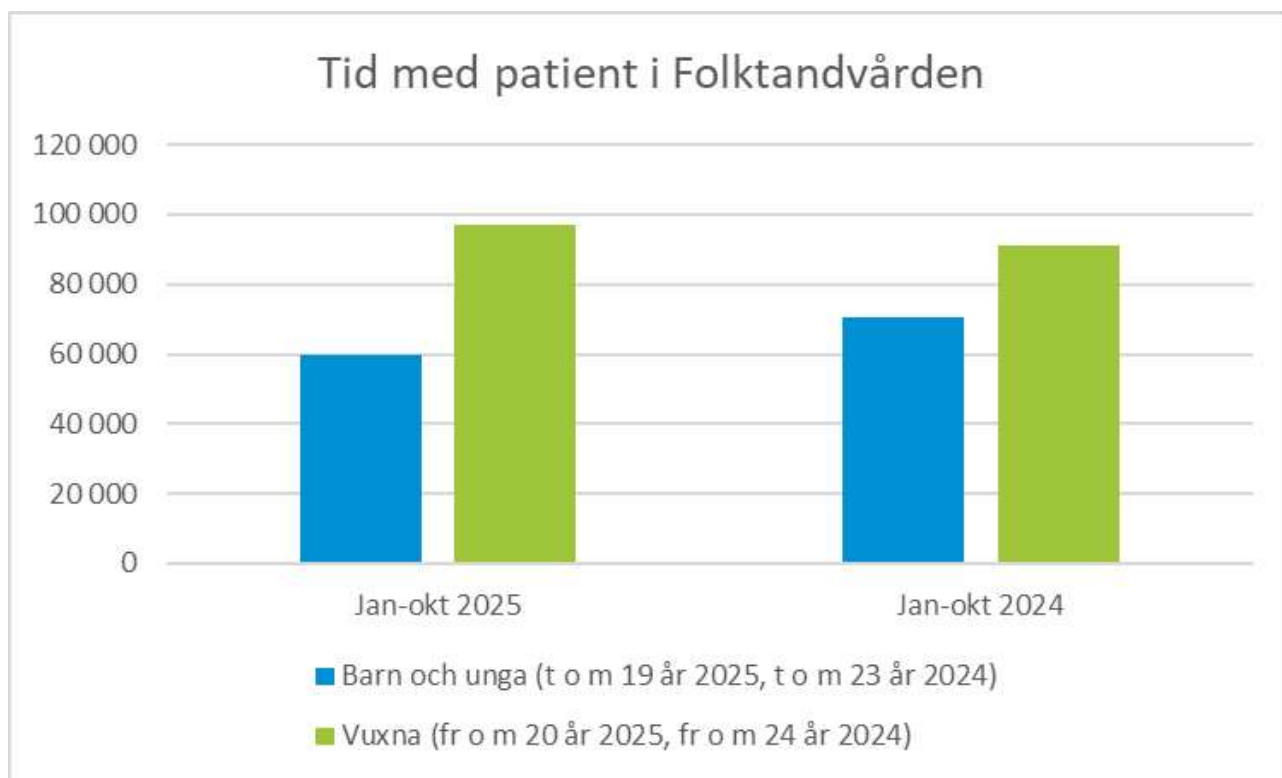
	Jan-okt 2025	Jan-okt 2024	Förändring
Barn och unga (t o m 19 år 2025, t o m 23 år 2024)	37 486	42 878	-12,6%
Vuxna (fr o m 20 år 2025, fr o m 24 år 2024)	44 137	41 372	6,7%
Summa	81 623	84 250	-3,1%



Totalt är det färre antal patienter som fått behandling än det var under januari-oktober förra året. Det är en ökning i gruppen vuxna patienter, men inte alls lika många som det har minskat i gruppen barn och unga. Minskningen i gruppen beror främst på den ändrade åldersgränsen för tandvård till barn och unga som nu är till och med 19 år.

Tid med patienter i Folktandvården

	Jan-okt 2025	Jan-okt 2024	Förändring	Förändring
Barn och unga (t o m 19 år 2025, t o m 23 år 2024)	59 969	70 415	-10 446	-14,8%
Vuxna (fr o m 20 år 2025, fr o m 24 år 2024)	96 997	91 118	5 879	6,5%
Summa	156 966	161 533	-4 567	-2,8%



Totalt har tid med patienter minskat med 4 567 timmar i jämförelse med samma period föregående år. Tid med barntandvård har minskat från 70 415 timmar till 59 969 timmar (10 446 timmar), främst på grund av den förändrade åldersgränsen för barntandvård. Tid med vuxentandvård har inte ökat i samma utsträckning som barntandvården minskat. Vuxentandvård har ökat från 91 118 timmar till 96 997 timmar (5 879 timmar).

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	6,0	0,0	6,0	1,0	0,0	1,0
Chef	21,0	5,0	26,0	21,0	5,0	26,0	0,0	0,0	0,0
Handläggare	20,0	0,0	20,0	24,0	0,0	24,0	-4,0	0,0	-4,0
Ingen-jör/tekniker/hantverk are	3,0	1,0	4,0	3,0	1,0	4,0	0,0	0,0	0,0
Medicinsk vårdadmi-nistratör	3,0	0,0	3,0	3,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0
Tandhygienist	72,6	3,0	75,6	72,6	3,0	75,6	0,0	0,0	0,0

Yrkesgrupp/ antal	Antal årsarbetare oden 2025		peri-	Antal årsarbetare oden 2024		peri-	Förändring		
Tandläkare	83,5	42,0	125,5	77,5	40,0	117,5	6,0	2,0	8,0
Tandsköterska o ortodontiass	240,5	1,0	241,5	239,8	0,0	239,8	0,8	1,0	1,8
Tandtekniker o tand-vårdsbitr	9,0	6,0	15,0	9,0	6,0	15,0	0,0	0,0	0,0
Summa	459,6	58,0	517,6	455,9	55,0	510,9	3,8	3,0	6,8

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 6,8 stycken fler än föregående år. Antalet tandläkare har ökat med 8 stycken medans handläggare har minskat med 4 stycken.

7.2 Årsarbetare exklusive tjänstlediga (avser per föregående månad)

Yrkesgrupp/ antal	Anställning perioden 2025			Anställning perioden 2024			Förändring		
	Tills- vidare	Viss- tid	Totalt	Tills- vidare	Viss- tid	Totalt	Tills- vidare	Viss- tid	Totalt
Administratör	4,9	0,0	4,9	5,8	0,0	5,8	-0,9	0,0	-0,9

Chef	25,0	1,0	26,0	23,7	1,0	24,7	1,3	0,0	1,3
Handläggare	20,9	0,0	20,9	23,6	0,0	23,6	-2,7	0,0	-2,7
Ingen-jör/tekniker/hantverk are	3,7	0,0	3,7	3,7	0,0	3,7	0,0	0,0	0,0
Medicinsk vårdadmi-nistratör	3,0	0,0	3,0	3,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0
Tandhygienist	63,5	1,5	65,0	65,5	1,4	66,9	-2,0	0,1	-1,9
Tandläkare	103,2	2,4	105,5	102,0	1,5	103,4	1,2	0,9	2,1
Tandsköterska o ortodontiass	218,7	5,2	223,9	216,2	1,6	217,7	2,5	3,7	6,2
Tandtekniker o tand-vårdsbitr	12,8	2,0	14,8	13,2	2,0	15,2	-0,3	0,0	-0,3
Summa	455,7	12,1	467,7	456,7	7,5	464,0	-0,9	4,7	3,8

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 3,8 personer fler årsarbetare under perioden än föregående år. Det är främst tandläkare och tandsköterskor som är fler.

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	317,9	46,3	364,1	313,4	44,3	357,8	4,3	2,0	6,2

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, kort- tidsfrånvaro % *	2,9	1,7	2,8	3,0	1,4	2,8	-0,1	0,3	-0,1
Sjukfrånvaro, lång- tidsfrånvaro % *	5,1	2,7	4,9	4,6	2,9	4,4	0,5	-0,2	0,4
Sjukfrånvaro to- talt % *	8,0	4,4	7,6	7,6	4,2	7,2	0,4	0,1	0,4

*) Procent av schemalagd tid

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