

**Periodrapport**  
Folktandvårdsnämnden  
Feb 2025

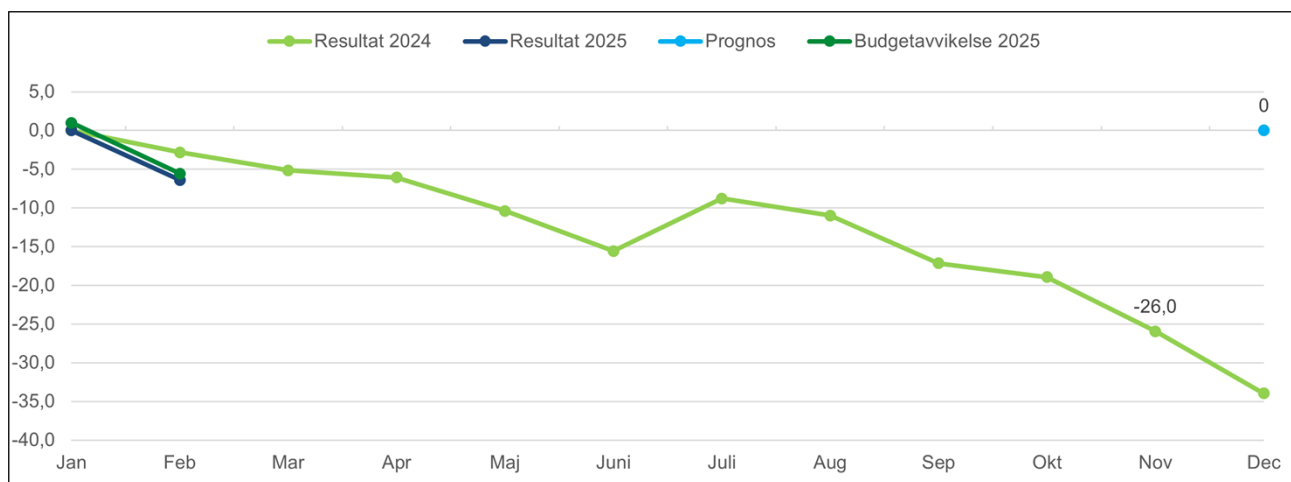
## Innehållsförteckning

<b>1 Resultatrapport folktandvårdsnämnden .....</b>	<b>3</b>
1.1 Budgetavvikelse .....	3
1.2 Sammanfattande analys .....	3
<b>2 Periodens resultat.....</b>	<b>4</b>
2.1 Intäkter .....	4
2.2 Personalkostnader .....	4
2.3 Övriga kostnader.....	5
2.4 Driftredovisning folktandvårdsnämnden .....	5
<b>3 Helårsprognos.....</b>	<b>5</b>
3.1 Intäkter.....	5
3.2 Personalkostnader .....	5
3.3 Övriga kostnader.....	6
<b>4 Vidtagna åtgärder för att nå ekonomi i balans .....</b>	<b>6</b>
<b>5 Investeringar.....</b>	<b>7</b>
<b>6 Produktions-/ nyckeltal.....</b>	<b>7</b>
<b>7 HR-statistik.....</b>	<b>7</b>
7.1 Årsarbetare tillsvidareanställda avtalad sysselsättningsgrad.....	7
7.2 Årsarbetare exklusive tjänstlediga (avser per föregående månad) .....	9
7.3 Årsarbetare, faktiskt arbetad tid (nettoarbetstid + extra tid (mertid, övertid)) (avser per föregående månad) .....	10
7.4 Sjukfrånvaro (avser per föregående månad) .....	11

# 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	39.1	51.5	-12.4	42.5	391.0	309.4	81.6	-52.4
Barn- och ungdomstandvård	15.1	14.5	0.7	17.4	0.0	86.7	-86.7	-1.1
Uppdragsersättningar	17.8	17.9	0.0	18.2	0.0	107.4	-107.4	0.4
Övriga intäkter	1.3	1.1	0.2	2.8	114.1	6.8	107.4	0.3
<b>Summa Intäkter</b>	<b>73.4</b>	<b>85.0</b>	<b>-11.6</b>	<b>80.8</b>	<b>505.1</b>	<b>510.2</b>	<b>-5.1</b>	<b>-52.9</b>
Personalkostnader	-52.7	-57.3	4.6	-54.6	-329.2	-334.4	5.1	17.8
Övriga kostnader	-24.6	-26.6	2.0	-26.3	-159.8	-159.8	0.0	0.4
Avskrivningar, inventarier	-2.0	-1.5	-0.5	-2.2	-12.6	-12.6	0.0	0.5
Avskrivningar, immateriella tillgångar	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-79.3</b>	<b>-85.4</b>	<b>6.1</b>	<b>-83.1</b>	<b>-501.6</b>	<b>-506.7</b>	<b>5.1</b>	<b>18.7</b>
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-5.9</b>	<b>-0.3</b>	<b>-5.5</b>	<b>-2.2</b>	<b>3.5</b>	<b>3.5</b>	<b>0.0</b>	<b>-34.1</b>
Finansnetto	-0.5	-0.5	-0.1	-0.6	-3.5	-3.5	0.0	0.2
<b>Resultat</b>	<b>-6.4</b>	<b>-0.8</b>	<b>-5.6</b>	<b>-2.8</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>-33.9</b>

## 1.1 Budgetavvikelse



## 1.2 Sammanfattande analys

Folktandvårdens resultat efter februari är -6,4 miljoner kronor. Föregående år samma period var resultatet -

2,8 miljoner kronor.

Intäkterna har minskat med 8,6 procent i jämförelse med samma period föregående år och når inte upp till årets budget. Det är intäkter som avser behandlingar inom vuxentandvården som ligger under budgeterade nivå. Frisktandvården som är en del av vuxentandvården ger en minskad intäkt på ca 1,1 milj månatligen under januari och februari. En utredning tillsammans med leverantören av Tandvårdssystemet Frenda har påbörjats för att säkerställa antalet Frisktandvårdsavtal och dess prissättning.

Barntandvården generera inte längre samma intäkter som förra året med anledning av ändrad åldergräns vilket hittills gett en effekt på ca 2 miljoner även om det införs ersättning gällande övergångsregler för att inte barn med påbörjad behandling ska drabbas av förändringen. Det regionala tandvårdstödet är på ca 0,7 miljoner lägre än förra året men är ungefär i enlighet med budget. Tandvårdsenhetens nya system 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. Folk tandvården 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 ligger 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 inför 2025 jämfört med 2024 blev det i denna omvärdering en kostnadsminskning. Totalt har kostnaderna för Folk tandvården minskat med 5,4 procent jämfört med föregående år.

## 2 Periodens resultat

### 2.1 Intäkter

Intäkterna för perioden är 8 miljoner kronor lägre jämfört med samma period föregående år som avser vuxen- och ersättning för barntandvård. Tandvårdsenheten har nytt system som ännu inte är fullt ut kompatibelt med Frenda samtidigt som barntandvården har justerade åldersgränser jämfört med 2024. Intäkterna når inte upp till den budgeterade nivån. Intäkterna är 12,2 miljoner kronor lägre än budget för perioden och det är främst vuxentandvården som inte når upp till budgeterade volymer.

### 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)	-37.3	-34.6	-222.7	-206.4	7.7	-2.2	7.9	0.7

Kategori	Utfall ack mnkr	Utfall ack fg år, mnkr	Förändring, mnkr	Förändring %
Månadslöner	-30.3	-28.3	-2.0	7.2
Timanställda	-0.4	-0.5	0.0	-5.8

Kategori	Utfall ack mnkr	Utfall ack fg år, mnkr	Förändring, mnkr	Förändring %
Obevärd arbetstid	-0.1	0.0	-0.1	4 301.9
Övertid/mertid	-0.1	-0.1	-0.1	128.3
Semesterkostnad inkl. skuldförändring	-4.7	-4.4	-0.3	7.6
Sjuklön	-0.9	-0.8	-0.1	8.9
Övrigt konto 40xx-41xx	-0.7	-0.6	0.0	7.7
<b>Totalt kontoklass 40-41</b>	<b>-37.3</b>	<b>-34.6</b>	<b>-2.7</b>	<b>7.7</b>

Lönekostnaderna är något högre än samma period föregående år då det är fler personer i tjänst. Lönekostnaderna beräknas bli i nivå med årsbudget men de sänkta sociala avgifterna gör att personalkostnaderna totalt sett kommer bli något lägre än föregående år.

## 2.3 Övriga kostnader

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

## 2.4 Driftredovisning folktandvårdsnämnden

### Driftredovisning

Belopp i mnkr	Budgetavvikelse ack 2025	Omsättning *) ack 2025	Relation (%)	Budgetavvikelse ack 2024
Område allmäntandvård	-6,3	48,5	-13,0	-2,2
Område specialisttandvård	-3,3	22,4	-14,7	-2,0
Förvaltningsgemensamt	3,1	14,0	22,1	1,4
Resultat	-6,5	84,9	-7,7	-2,8

\*) Definition av omsättning är ackumulerade intäkter och ackumulerad budgettram.

# 3 Helårsprognos

## 3.1 Intäkter

Intäkterna är lägre än budget för perioden, men högre än de var under samma period föregående år. Det har rekryterats fler behandlare som börjar sin anställning sedan föregående år och som förväntas ge allt större effekt på produktionen ju mer erfarenhet de erhåller samtidigt som anställningsbehov kvarstår för uppnå till 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 totalt sett beräknas bli 4,7 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

Budgetförutsättningarna inför 2025 ser något ljusare ut för Folktandvårdens del jämfört med föregående år. Kostnaderna för arbetsgivaravgifter kommer att minska med cirka 30 miljoner under 2025 jämfört med 2024. Åtgärderna i prislistan för vuxentandvård har räknats upp med i genomsnitt 2,6 procent från 15 januari 2025.

Men trots förbättrade förutsättningar behövs ytterligare åtgärder för att förbättra det ekonomiska resultatet för Folktandvården under 2025. Det är då fråga om åtgärder som ska leda till ökade intäkter i vuxentandvården och det handlar om ett antal kostnadsreducerande åtgärder.

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.

## 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	0.1	0.0	0.0	2.5
Övrig utrustning	0.0	0.0	0.0	2.9
<b>Summa</b>	<b>0.1</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>8.3</b>

Medicinteknisk utrustning prognos och budget 2025 är 6,9 mnkr

Övrig utrustning prognos och budget 2025 är 8,8 mnkr

Summa 15,7 mnkr

Investeringarna följer budget och planering för år 2025.

## 6 Produktions-/ nyckeltal

Det saknas kvalitetssäkrade uppföljningsdata från det nya Tandvårdssystemet Frenda. Prognosen är att det kommer att kunna fungera med produktionsuppföljning från och med mars månad 2025.

## 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		7,0	7,0		7,0	0,0	0,0	0,0
Chef	20,0	5,0	25,0	18,0	5,0	23,0	2,0	0,0	2,0
Handläggare	23,0		23,0	25,0	2,0	27,0	-2,0	-2,0	-4,0
Ingen- jör/tekniker/hantverk	3,0	1,0	4,0	2,0		2,0	1,0	1,0	2,0

Yrkesgrupp/ antal	Antal årsarbetare oden 2025		peri-	Antal årsarbetare oden 2024		peri-	Förändring		
are									
Medicinsk vårdadmi- nistratör	3,0		3,0	3,0		3,0	0,0	0,0	0,0
Tandhygienist	70,6	3,0	73,6	70,0	3,0	73,0	0,6	0,0	0,6
Tandläkare	78,5	43,0	121,5	74,1	38,3	112,4	4,3	4,7	9,1
Tandsköterska o ortodontiass	239,3	1,0	240,3	237,8		237,8	1,5	1,0	2,5
Tandtekniker o tand- vårdsbitr	9,0	6,0	15,0	10,0	5,0	15,0	-1,0	1,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>453,4</b>	<b>59,0</b>	<b>512,4</b>	<b>446,9</b>	<b>53,3</b>	<b>500,2</b>	<b>6,4</b>	<b>5,7</b>	<b>12,2</b>

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 årsarbe-  
tare.

När det gäller årsarbetare kopplat till avtalad sysselsättningsgrad är folk tandvården 12,2 personer fler än  
föregående 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		
	Tills- vidare	Viss- tid	Totalt	Tills- vidare	Viss- tid	Totalt	Tills- vidare	Viss- tid	Totalt
Administratör	5,9	0,0	5,9	5,6	0,0	5,6	0,3	0,0	0,3
Chef	25,0	1,0	26,0	24,0	1,0	25,0	1,0	0,0	1,0
Handläggare	23,1	0,0	23,1	25,8	0,0	25,8	-2,7	0,0	-2,7
Ingen- jör/tekniker/hantverk are	3,6	0,0	3,6	1,1	0,0	1,1	2,5	0,0	2,5
Medicinsk vårdadmi- nistratör	3,0	0,0	3,0	3,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0
Tandhygienist	63,0	1,5	64,5	63,2	1,5	64,7	-0,3	0,0	-0,3
Tandläkare	96,8	2,6	99,3	86,5	2,7	89,2	10,3	-0,1	10,1
Tandsköterska o ortodontiass	213,0	1,8	214,8	204,6	0,0	204,6	8,4	1,8	10,2
Tandtekniker o tand- vårdsbitr	12,5	1,6	14,1	13,5	0,0	13,5	-0,9	1,6	0,7
<b>Summa</b>	<b>445,9</b>	<b>8,5</b>	<b>454,3</b>	<b>427,3</b>	<b>5,2</b>	<b>432,5</b>	<b>18,6</b>	<b>3,3</b>	<b>21,8</b>

*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 21,8 personer fler årsarbetare under perioden än föregående år. Det är främst tandsköterskor, ortodontiassistenter och tandläkare som är fler. Administrativ personal har minskat något.

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

Yrkesgrupp	Årsarbetare, ack faktiskt arbetad tid, fg månad, 2025			Årsarbetare, ack faktiskt arbetad tid, fg månad, 2024			Förändring		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Tandsköterska o ortodontiass	177,1	0,0	177,1	182,6	0,9	183,5	-5,5	-0,9	-6,5
Tandläkare	54,1	32,8	86,8	48,9	30,7	79,6	5,2	2,0	7,2
Tandhygienist	52,2	0,6	52,7	50,5	2,9	53,4	1,7	-2,3	-0,7
Handläggare	24,4	2,1	26,5	21,8	2,1	23,8	2,6	0,0	2,6
Chef	19,1	6,1	25,3	20,5	7,0	27,5	-1,4	-0,9	-2,3
Tandtekniker o tandvårdsbitr	5,9	5,5	11,4	4,9	5,1	10,1	1,0	0,4	1,4
Administratör	4,8	0,0	4,8	6,8	0,0	6,8	-2,0	0,0	-2,0
Medicinsk vårdadministratör	2,7	0,0	2,7	2,0	0,0	2,0	0,7	0,0	0,7
Ingenjör/tekniker/hantverkare	1,1	0,0	1,1	2,0	0,0	2,0	-0,9	0,0	-0,9

Yrkesgrupp	Årsarbetare, ack faktiskt arbetad tid, fg månad, 2025			Årsarbetare, ack faktiskt arbetad tid, fg månad, 2024			Förändring		
<b>Summa</b>	<b>341,4</b>	<b>47,1</b>	<b>388,4</b>	<b>340,0</b>	<b>48,7</b>	<b>388,7</b>	<b>1,4</b>	<b>-1,7</b>	<b>-0,5</b>

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

\*) Procent av schemalagd tid

Det är små skillnader i sjukfrånvaron jämfört med samma period föregående år. Korttidsfrånvaron har minskat medans långtidsfrånvaron ökat något.

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 Folkandvården.