



Månadsrapport december 2017

Tandvårdsförvaltningen

januari 2018

Ärende nr 2018/00086
Dokument nr 2018/00086-1

Resultat och analys 2017-12-31

2017-12-31	Utfall Ack	Budget Ack	Avvikelse Ack	Utfall Fgack	Avvikelse Fgack	Budget Helår	Nettoprognos Helår
Intäkter	-286 079	-284 000	2 079	-260 963	25 220	-284 000	
Personalkostnader	165 729	173 450	7 720	165 751	22	173 450	
Driftskostnader	258 609	242 394	-16 215	219 875	-38 837	242 394	
Kapitalkostnader	3 094	3 900	806	3 024	-70	3 900	
Nettoresultat	141 354	135 744	-5 610	127 688	-13 666	135 744	-750 (+400)

Resultatet för perioden uppgår till 141 354 tkr, vilket avviker mot budget med -5 610 tkr. Avvikelsen jämfört med föregående år är -13 666 tkr. Trots fortsatt arbete med att vidareutveckla och följa riktlinjerna inom Barn- och ungdomstandvård i Blekinge samt att debiteringsriktlinjerna följs, beräknades ett prognostiserat resultat till ca +400 tkr. På grund av 6 500 fler barn inklusive nyanlända barn, med mindre debiterbar vuxentid som följd, blev intäktsnivån lägre för vuxna patienter inom Folktandvårdsklinikerna, behandlingarkostnader utöver högkostnadsgränsen ökade inom beställarfunktionen samtidigt som uppkomna vakanta tandläkartjänster inte kunnat tillsättas som planerat. Detta sammantaget gör att lagda prognos på -750 tkr för Tandvårdsförvaltningen inte kunde uppnås.

De stora avvikelserna jämfört med föregående år avseende intäkter och driftskostnader beror på en ny ersättningsmodell, som innebär att landstingsersättningar ges som prestationsersättning inom ortodonti och pedodonti i likhet med övriga Folktandvårdens kliniker. Budgettekniskt innebär det att prestationsersättningen redovisas som interna intäkter med motsvarande intern intäktsbudget (intäktskrav) på respektive klinik. På samma sätt redovisas kostnaderna som interna kostnader med motsvarande intern driftbudget centralt i Tandvårdsförvaltningen.

Intäkter

2017-12-31	Utfall Ack	Budget Ack	Avvikelse Ack	Utfall Fg ack	Avvikelse Fg ack	Budget Helår
Intäkter	-286 079	-284 000	2 079	-260 963	25 220	-284 000

Intäkterna för perioden uppgår till 286 079 tkr, vilket avviker mot budget med +2 079 tkr och avviker med +25 220 tkr jämfört med föregående år. Den positiva budgetavvikelsen beror på ökad högkostnadsersättning för barn med stora behandlingsbehov.

Personal

2017-12-31	Utfall Ack	Budget Ack	Avvikelse Ack	Utfall Fg ack	Avvikelse Fg ack	Budget Helår
Personalkostnader	165 729	173 450	7 720	165 751	22	173 450

Redovisade personalkostnader för perioden är 165 729 tkr med en budgetavvikelse på +7 720 tkr. Den positiva budgetavvikelsen beror på att vakanta tjänster både inom allmäntandvården och inom specialisttandvården ännu inte kunnat tillsättas samt att semesteruttaget i hela organisationen varit större än det brukar vara. Utöver det har kostnaderna för kurser och konferenser varit lägre än budgeterat.

Inklusive löneökningar är personalkostnaderna 22 tkr lägre än föregående år trots att kostnader för två påbörjade ST-tjänster, som tillsattes för att säkerställa nödvändig kompetensförsörjning inför kommande pensionsavgångar inom specialiteterna käkkirurgi och orofacial medicin ingår.

Drift

2017-12-31	Utfall Ack	Budget Ack	Avvikelse Ack	Utfall Fg ack	Avvikelse Fg ack	Budget Helår
Driftskostnader	258 609	242 394	-16 215	219 875	-38 837	242 394
- Köpt vård	4 635	1 382	-3 253	6 354	6 354	1 719
- Tandv.mtrl, sjukv.art	9 506	9 984	478	9 079	-428	9 984
- Tandtekniska tjänster	10 222	9 842	-380	9 005	-1 217	9 842
- Övrigt	234 245	221 186	-13 060	195 438	-38 808	221 186

Driftskostnaderna för perioden uppgår till 258 609 tkr med en budgetavvikelse på -16 215 tkr och en avvikelse på -38 837 tkr jämfört med föregående år.

Se respektive kontogrupp för analys av avvikelserna!

Köpt vård

Kostnaden för köpt vård uppgår för perioden till 4 635 tkr med en budgetavvikelse på -3 253 tkr och en avvikelse jämfört med föregående år på +1 719 tkr.

I budgetavvikelsen på -3 253 tkr avser -462 tkr den högspecialiserade tandvården.

Budgetavvikelsen beror fler remitterade patienter. Resterande budgetavvikelse på -2 790 tkr avser köpt öppenvård avseende akut tandvård för frisktandvårdspatienter och på -286 tkr och köpt asyltandvård som utförts av privata vårdgivare på -122 tkr. Detta finansieras med motsvarande frisktandvårdsintäkter och asylstatsbidrag, utom när det gäller underskottet avseende behandlingskostnaderna på 1 560 tkr för asylbarn, som utförts av Folktandvården. Den positiva avvikelsen jämfört med föregående år på +1 719 tkr avser minskade kostnader för köpt asyltandvård som utförts av privata vårdgivare med 2 486 tkr, medan den högspecialiserade tandvården ökat med 560 tkr. Den ökade kostnaden beror på fler remitterade patienter, vilket sannolikt beror på Blekinges ökade befolkning. Kostnaderna avseende frisktandvårdspatienter ökade med 206 tkr. Det är inte köpt akut tandvård av andra landsting, utan kostnad för frisktandvårdsavtal som Folktandvården i andra landsting övertagit och fakturerat Folktandvården i Blekinge i samband med att frisktandvårdspatienter har flyttat från Blekinge. Motsvarande har skett när frisktandvårdspatienter har flyttat till Blekinge. För 2017 innebar det att Folktandvården i Blekinge fakturerade Folktandvården i andra landsting med ca 40 tkr mer än vad Folktandvården Blekinge blivit fakturerade av andra.

Det samarbete som inleddes med käkkirurgiska kliniken i Jönköping 2010 när det gäller anomali- och käkledsoperationer gynnar fortfarande båda parter. Även om antalet remitterade patienter ökat och därmed kostnaderna, har ändå Blekinge fortfarande ekonomiska fördelar av samarbetet och Jönköping kan upprätthålla sin specialistkompetens, eftersom nödvändig volym av denna patientgrupp kan uppnås med hjälp av patienter från Blekinge.

Tandvårdsmaterial inklusive sjukvårdsartiklar

Kostnaden för tandvårdsmaterial och sjukvårdsartiklar uppgår till 9 506 tkr med en budgetavvikelse på +478 tkr och en avvikelse jämfört med föregående år på -428 tkr. Den positiva budgetavvikelsen beror på god köptrohet avseende dentala förbrukningsartiklar, som efter avslutad upphandling innebär både låga priser och hög kvalitet. Den negativa avvikelsen jämfört med föregående år beror på en ökad förbrukning av dentala implantat och ortodontiskt materiel till följd av fler anställda specialisttandläkare samt att flera kliniker haft behov av att göra större inköp av dentala instrument som behövs bytas ut.

Tandtekniska tjänster

Kostnaden för tandteknik uppgår för perioden till 10 222 tkr med en budgetavvikelse på -380 tkr och en avvikelse jämfört med föregående år på -1 217 tkr. Den negativa budgetavvikelsen beror på att patientbehovet kan variera över tid samt att behovet även styrs av patientens ekonomiska förutsättningar. Den tandtekniska kostnaden ingår i åtgärdspriserna för protetiska behandlingar och innebär därför att ju högre kostnaden för tandtekniska tjänster är, desto högre blir intäkterna i motsvarande mån. Fördelen med att erbjuda patienter protetiska behandlingar framför vanliga kompositfyllningar, är att även om dessa behandlingar är dyrare, så är hållbarheten längre.

Den negativa avvikelsen jämfört med föregående år beror på en ökad förbrukning på grund av att flera patienter blivit terapiplanerade tack vare fler anställda specialister samt att fler tandtekniska behandlingar utförs inom allmäntandvården.

Övriga driftskostnader

Övriga driftskostnader uppgår till 234 245 tkr med en budgetavvikelse på -13 060 tkr och en avvikelse jämfört med föregående år på -38 808 tkr. De största avvikelseposterna i den negativa budgetavvikelsen avser den landstingsfinansierade verksamheten, där en del finns med motsvarande intäktsposter. Så är fallet med kostnaden för tolktjänster på 2 328 tkr, där 572 tkr avser tolk till asylsökande patienter, som finansieras med asylstatsbidrag, 4 563 tkr avser tandvård till patienter med särskilda behov och finansieras med generellt statsbidrag och 5 598 tkr avser den organiserade barntandvården. Resterande del avser diverse kostnadsposter på ca 500 tkr och är underskott som uppkommit i Folktandvårdens klinikers verksamhet.

Tandvård för patienter med särskilda behov

I Tandvårdsförvaltningens uppdrag ingår tandvård för patienter med särskilda behov, vilket landstingsfinansieras med statsbidrag. Av de totala övriga driftskostnaderna på 234 245 tkr enligt ovan, uppgår vårdkostnaderna för denna patientgrupp till 16 986.

Avvikelsen jämfört med föregående år är -488 tkr. Avvikelserna avser ökade kostnader för alla tre patientgrupperna som omfattas av landstingets tandvårdvårdsstöd, dvs patienter med stort omvårdnadsbehov, som har grönt kort, patienter som får tandvård som ett led i sjukdomsbehandling och patienter som är långtidssjuka enligt särskilda sjukdomsdiagnoser som har blått kort.

Kapitalkostnader

2017-12-31	Utfall Ack	Budget Ack	Avvikelse Ack	Utfall Fg ack	Avvikelse Fg ack	Budget Helår
Kapitalkostnader	3 094	3 900	806	3 024	-70	3 900

Kapitalkostnaderna uppgår till 3 094 tkr med en budgetavvikelse på +806 tkr och är 70 tkr högre än föregående år. Förklaringen är att planerade unitinvesteringar inte kunnat genomföras på grund av överklagad unitupphandling.

Folktandvården 2018-01-22



Håkan Bergevi
Förvaltningschef



Marie Drugge
Ekonomichef