

# Månadsbokslut

---

---

Förvaltning: Folktandvården  
Månad: Mars 2016



Landstingsdirektörens stab

## Sammanfattning

2016-03-31	Utfall Ack	Budget Ack	Avvikelse Ack	Utfall Fgack	Avvikelse Fgack	Budget Helår	Netto- prognos Helår
<b>Intäkter</b>	-38 170	-28 319	9 851	-57 547	-19 378	-240 500	
<b>Personalkostnader</b>	41 040	36 364	-4 676	38 247	-2 792	160 000	
<b>Driftkostnader</b>	27 604	22 088	-5 516	48 573	20 969	200 000	
<b>Kapitalkostnader</b>	733	1 219	487	725	-8	3 415	
<b>Nettoresultat</b>	<b>31 206</b>	<b>31 353</b>	<b>146</b>	<b>29 998</b>	<b>-1 209</b>	<b>125 048</b>	<b>2 500</b>

Resultatet för perioden uppgår till 31 206 tkr, vilket avviker mot budget med +146 tkr. Avvikelsen jämfört med föregående år är -1 209 tkr. I den positiva budgetavvikelsen ingår ökade kostnader på 242 tkr för tolktjänster till asylsökande patienter och kostnader för asyltandvård utförd av privata vårdgivare, som ännu inte reglerats med landstingets asylstatsbidrag. Med hänsyn taget till detta, motsvarar nettoresultatet på +146 tkr den nivå som förväntats för att vid årets slut motsvara lagda prognos på +2 500 tkr.

Den negativa avvikelsen jämfört med föregående år på -1 209 tkr motsvarar till största delen löneökningar efter gjorda lönerrevisioner 2015.

Folk tandvårdens mål om en rörelsemarginal på 1,2 % motsvarar ett positivt resultat på 2 500 tkr vid årets slut. Resultatet väntas vara effekterna av satsningen på debiteringsutbildning för all tandvårdspersonal som genomfördes under 2015 och fortsatt arbete med riktlinjerna inom Barn- och ungdomstandvård i Blekinge, som innebär att behandling ska ske med rätt kallelseintervall och till rätt personalkategori i linje med vad som anges i riktlinjerna utifrån evidensbaserad vård, vilket innebär att tid frigörs till vuxna revisionspatienter. Även minskade kostnader för dentala förbrukningsartiklar efter en lyckad upphandling bidrar till den positiva prognosen.

## **Verksamhetsperspektivet**

Folktandvården följer antalet patientbesök varje månad för jämförelse med föregående år. På grund av arbete med ny databasarkitektur i journalsystemet, har problem med statistikuttaget skett. Därför kan ingen besöksstatistik redovisas.

## Ekonomiperspektivet

### Resultat per 2016-03-31 med prognos för 2016

Kontoslag	Utfall ack Mars 2016	Budget ack Mars 2016	Utfall jmf budget ack Mars 2016	Föreg år ack Mars 2015	Utfall jmf föreg år ack Mars 2015	Prognos Helår 2016	Budget Helår 2016	Prognos jmf budget 2016
<b>Intäkter</b>	-38 170	-28 319	<b>9 851</b>	-57 547	<b>-19 378</b>	-240 500	-113 275	<b>127 225</b>
<b>Personal</b>	41 040	36 364	<b>-4 676</b>	38 247	<b>-2 792</b>	160 000	145 461	<b>-14 539</b>
- Anställda	39 472	36 364	<b>-3 108</b>	37 567	-1 905			0
- Inhyrda	0	0	0	0	0		0	0
- Övrigt	1 568	0	<b>-1 568</b>	680	-888		0	0
<b>Drift</b>	27 604	22 088	<b>-5 516</b>	48 573	<b>20 969</b>	200 000	88 352	<b>-111 648</b>
- Köpt vård	329		<b>-329</b>	183	-146			0
- Tandv.mtrl och sjukv.art	2 026	0	<b>-2 026</b>	2 294	268		0	0
- Tandteknik	1 658	0	<b>-1 658</b>	1 727	69		0	0
- Ankomstregistrerat	1 526	0	<b>-1 526</b>	429	-1 097		0	0
- Övrigt	22 065	3 036	<b>-19 030</b>	43 941	21 876			0
<b>Kapitalkostnad</b>	733	1 219	<b>487</b>	725	<b>-8</b>	3 415	4 877	<b>1 462</b>
<b>TOTALA INTÄKTER</b>	<b>-38 170</b>	<b>-28 319</b>	<b>9 851</b>	<b>-57 547</b>	<b>-19 378</b>	<b>-240 500</b>	<b>-113 275</b>	<b>127 225</b>
<b>TOTALA KOSTNADER</b>	<b>69 376</b>	<b>59 671</b>	<b>-9 705</b>	<b>87 545</b>	<b>18 169</b>	<b>363 415</b>	<b>238 690</b>	<b>-124 725</b>
<b>NETTORESULTAT</b>	<b>31 206</b>	<b>31 353</b>	<b>146</b>	<b>29 998</b>	<b>-1 209</b>	<b>122 915</b>	<b>125 415</b>	<b>2 500</b>

Eftersom Folk tandvårdens verksamhetsbudget för 2016 inte är beslutad per kontoslag, finns i ekonomisystemet för närvarande endast de av landstingsfullmäktige beslutade budgetposterna, vilket innebär att analys av budgetavvikelser per kontoslag inte blir meningsfull. Även rambudgeten som, efter Statskontorets transparens- och särredovisningskrav, ska redovisas som intäkter med motsvarande kostnader, finns för närvarande inte heller med i redovisningen, eftersom dessa hänger ihop med motsvarande budgetposter, som ska fattas beslut om per kontoslag.

Folk tandvårdens helårsprognos för 2016 väntas motsvara den verksamhetsbudget per kontoslag som ligger som förslag, men med positiva avvikelser när det gäller intäkterna tack vare genomförd debiteringsutbildning 2015 och driftkostnaderna när det gäller dentala förbrukningsartiklar tack vare en lyckad upphandling.

#### **Intäkter**

Med i stort sett full tandläkarbemannning har behandlingsintäkter för vuxna patienter inklusive intäkter avseende asylsökande patienter ökat med 1 592 tkr jämfört med föregående år motsvarande period, till följd av genomförd debiteringsutbildning för all personal under 2015. Ca 500 tkr avser årets taxehöjning.

#### **Personal**

Personalkostnader är 2 792 tkr högre än föregående år motsvarande period och beror på löneökningar efter gjorda lönerrevisioner 2015.

Folk tandvården kommer att fortsätta satsningen på kompetensutveckling, som ett led i det fortsatta arbetet med det ena av Folk tandvårdens fyra fokusområde ”Rekrytera och behålla personal”, som beslutades i Folk tandvårdens ledningsgrupp 2014 och som utgör grundstrategin för att Folk tandvården i Blekinge ska uppfattas som en attraktiv arbetsgivare, vilket är mycket viktigt när det gäller att konkurrera med både privata vårdgivare och grannlandsting, eftersom det är kostsamt med nyrekrytering och introduktion. ”Behållarstrategin” innebär också en möjlighet till kontinuitet i patientarbetet, vilket finns som ett önskemål från patienter när det gäller att ha ”sin” behandlare.

## ***Drift***

### **Köpt vård**

Kostnaden för köpt vård är 146 tkr högre jämfört med föregående år motsvarande period, varav 101 tkr avser den högspecialiserade vård som Folk tandvården köper av käkkirurgiska kliniken i Jönköping när det gäller anomal- och käkledsoperationer. När det gäller övrigt underskott för köpt vård, avser det köpt asyltandvård som utförts av privata vårdgivare och köpt öppen och akut utomlänsvård som avser Blekingepatienter som har frisktandvårdsavtal. Detta finansieras med motsvarande asylstatsbidrag och frisktandvårdsintäkter.

### **Tandvårdsmaterial och sjukvårdsartiklar**

Kostnaderna för dentala förbrukningsartiklar är 268 tkr lägre än föregående år motsvarande period trots fler anställda tandläkare. Kostnaderna förväntas sjunka ytterligare tack vare väl genomförd upphandling.

### **Tandtekniska tjänster**

Kostnaderna för tandtekniska tjänster är 69 tkr lägre än föregående år motsvarande period. Den positiva avvikelser beror på att patientbehovet kan variera över tid samt att behovet även styrs av patientens ekonomiska förutsättningar, vilket gör att billigare behandlingsalternativ kanske väljs.

### **Prognosförutsättningar**

Prognosen för 2016 baseras på Folk tandvårdens mål om en rörelsemarginal på 1,2%, vilket motsvarar +2 500 tkr.

Det prognostiserade resultatet förutsätter att full ersättning enligt utförda och registrerade tandvårdsåtgärder i journalsystemet erhålls för den statsbidragsfinansierade tandvården avseende patienter med särskilda behov. I takt med att sjukvården skriver diagnosintyg för att patienter ska kunna ansöka om blått kort, som berättigar till tandvård enligt regelverk avseende ”det tredje steget i tandvårdsreformen”, som avser långtidssjuka patienter med någon av de 11 nya diagnosgrupper som tillkommit, kommer dessa kostnader att öka med ca 1,5 mkr. I det prognostiserade resultatet förutsätts även att full ersättning erhålls för utförda och registrerade tandvårdvårdsåtgärder i journalsystemet avseende asylsökande barn.

Prognosen baseras även på att full bemanning finns på samtliga kliniker.

## Medarbetarperspektivet

### Utförd arbetstid inkl övertid, mertid och timanställningar i årsarbetare perioden jan-feb 2016 jämfört med jan-feb 2015

Personalgrupp	2015	2016	Förändring
1.1 Ledningsarbete	1,1	1,1	0,0
1.2 Handläggare- och administratörsarbete	10,1	11,1	1,0
1.3 Medicinska sekreterare	1,8	1,8	0,0
2.4 Vård/omsorg mm: Sjuksköterska m.fl.	0,7	0,6	-0,2
2.5 Vård/omsorg mm: Undersköterska m.fl.	1,0	1,0	0,0
3.0 Tandvårdsarbete	225,0	231,1	6,1
Saknas	0,0	0,0	0,0
<b>Total [årsarbetare]</b>	<b>239,7</b>	<b>246,7</b>	<b>7,0</b>

### Övertid jan-feb 2016 jämfört med jan-feb 2015

Personalgrupp	2015	2016	Förändring
1.2 Handläggare- och administratörsarbete	0,01	0,00	0,00
3.0 Tandvårdsarbete	0,49	0,47	-0,02
<b>Total [årsarbetare]</b>	<b>0,49</b>	<b>0,48</b>	<b>-0,02</b>

### Mertid jan-feb 2016 jämfört med jan-feb 2015

Personalgrupp	2015	2016	Förändring
1.2 Handläggare- och administratörsarbete	0,01	0,10	0,08
3.0 Tandvårdsarbete	0,75	1,49	0,74
<b>Total [årsarbetare]</b>	<b>0,76</b>	<b>1,58</b>	<b>0,82</b>

### Timavlönade jan-feb 2016 jämfört med jan-feb 2015

Personalgrupp	2015	2016	Förändring
1.2 Handläggare- och administratörsarbete	0,00	0,34	0,34
3.0 Tandvårdsarbete	0,33	2,03	1,70
Saknas	0,02	0,00	-0,02
<b>Total [årsarbetare]</b>	<b>0,35</b>	<b>2,37</b>	<b>2,02</b>

### Frånvaro i årsarbetare per frånvarohuvudgrupp jan-feb 2016 jämfört med jan-feb 2015

Frånvarogrupp	2015	2016	Förändring
01 Sjukfrånvaro	12,34	14,05	1,71
02 Tf Vård av barn	2,08	2,64	0,55
03 Semester	16,15	13,55	-2,60
04 Föräldraledighet	10,31	9,19	-1,12
05 Utbildning	5,21	6,82	1,61
06 Fackligt uppdrag	0,27	0,26	-0,01
07 Övr.frånvaro m lön	4,85	4,26	-0,59
08 Övr.frånvaro u lön	3,53	1,31	-2,23
09 Flexledighet	2,94	2,81	-0,13
10 Sem i timmar	0,22	0,22	-0,01
<b>Total [årsarbetare]</b>	<b>57,91</b>	<b>55,11</b>	<b>-2,80</b>

## **Analys**

Utförd arbetstid har ökat med 7,0 årsarbetare jämfört med föregående år. Denna förändring beror främst på ökat tandvårdsarbete med anledning av asyltandvård. Användandet av övertid är i stort sett oförändrat från föregående år men mertiden har ökat något. Denna ökning beror på att medarbetare som arbetar deltid har ställt upp och jobbat extra. Antalet timavlönade årsarbetare har ökat något vilket främst beror på att våra pensionerade tandläkare och tandsköterskor återanställs med timanställning.

Frånvaron för perioden har minskat med totalt 2,8 årsarbetare, dock har sjukfrånvaron ökat med 1,71 årsarbetare då 2016 inleddes med mycket influensor.

Folktandvården 2016-04-12

Håkan Bergevi  
Förvaltningschef