



Månadsrapport april 2017

Tandvårdsförvaltningen

juni 2017

Ärende nr 2017/00783
Dokument nr 2017/00783-1

Resultat och analys 2017-04-30

2017-04-30	Utfall Ack	Budget Ack	Avvikelse Ack	Utfall Fgack	Avvikelse Fgack	Budget Helår	Nettoprognos Helår
Intäkter	-95 288	-94 667	621	-51 253	44 034	-284 000	
Personalkostnader	57 825	57 193	-632	55 811	-2 014	171 575	
Driftskostnader	85 220	80 798	-4 422	38 167	-47 053	242 394	
Kapitalkostnader	1 300	1 300	309	978	-13	3 900	
Nettoresultat	48 749	44 623	-4 125	43 703	-5 045	133 869	400

Resultatet för perioden uppgår till 48 749 tkr, vilket avviker mot budget med -4 125 tkr. Avvikelsen jämfört med föregående år är -5 045 tkr.

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 Folk tandvårdens 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

2017-04-30	Utfall Ack	Budget Ack	Avvikelse Ack	Utfall Fgack	Avvikelse Fgack	Budget Helår
Intäkter	-95 288	-94 667	621	-51 253	44 034	-284 000

Intäkterna för perioden uppgår till 95 288 tkr, vilket avviker mot budget med +621 tkr och avviker med +44 034 tkr jämfört med föregående år. Den positiva budgetavvikelsen beror på att Folk tandvården fortsätter att vara i stort sett fullbemannade.

Personal

2017-04-30	Utfall Ack	Budget Ack	Avvikelse Ack	Utfall Fg ack	Avvikelse Fg ack	Budget Helår
Personalkostnader	57 825	57 193	-632	55 811	-2 014	171 575

Redovisade personalkostnader för perioden är 57 825 tkr med en budgetavvikelse på -632 tkr. Den negativa budgetavvikelsen beror på uppbokade semesterlönekostnader.

Inklusive löneökningar är personalkostnaderna 2 014 tkr högre än föregående år. I de ökade personalkostnaderna ingår även kostnader för två påbörjade ST-tjänster, som tillsattes för att säkerställa nödvändig kompetensförsörjning inför kommande pensionsavgångar inom specialiteterna käkkirurgi och orofacial medicin. Kostnadsutvecklingen ligger för övrigt i linje med vad som är planerat.

Drift

2017-04-30	Utfall Ack	Budget Ack	Avvikelse Ack	Utfall Fg ack	Avvikelse Fg ack	Budget Helår
Driftskostnader	85 220	80 798	-4 422	38 167	-47 053	242 394
- Köpt vård	781	348	-433	329	-338	1 043
- Tandv.mtrl, sjukv.art	2 841	3 390	549	2 875	34	10 171
- Tandtekniska tjänster	3 013	3 356	343	2 437	-576	10 067
- Övrigt	78 586	73 704	-4 881	32 412	-46 174	221 113

Driftskostnaderna för perioden uppgår till 85 220 tkr med en budgetavvikelse på -4 422 tkr och en avvikelse på -47 053 tkr jämfört med föregående år.
Se respektive kontogrupp för analys av avvikelserna!

Köpt vård

Kostnaden för köpt vård uppgår för perioden till 781 tkr med en budgetavvikelse på -395 tkr och en avvikelse jämfört med föregående år på -433 tkr.

I budgetavvikelsen på -395 tkr ingår -42 tkr för den högspecialiserade vården. Budgetavvikelsen beror fler remitterade patienter. Resterande budgetavvikelse på -353 tkr avser köpt öppenvård avseende akut tandvård för frisktandvårdspatienter och köpt asyltandvård som utförts av privata vårdgivare. Detta finansieras med motsvarande asylstatsbidrag och frisktandvårdsintäkter. Den negativa avvikelsen jämfört med föregående år på -338 tkr avser högspecvård -139 tkr, köpt öppenvård avseende akut tandvård för frisktandvårdspatienter samt köpt asyltandvård som utförts av privata vårdgivare -199 tkr.

Det samarbete som inleddes med käkkirurgiska kliniken i Jönköping 2010 när det gäller anomali- och käkledsoperationer gynnar fortfarande båda parter. Samtidigt som Blekinge vinner ekonomiska fördelar av samarbetet, kan Jönköping 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 2 841 tkr med en budgetavvikelse på +549 tkr och en avvikelse jämfört med föregående år på +34 tkr. De positiva avvikelserna beror på god köptrohet avseende dentala förbrukningsartiklar, som efter avslutad upphandling innebär både låga priser och hög kvalitet.

Tandtekniska tjänster

Kostnaden för tandteknik uppgår för perioden till 3 013 tkr med en budgetavvikelse på +343 tkr och en avvikelse jämfört med föregående år på -576 tkr. Den positiva budgetavvikelsen beror på att patientbehovet kan variera över tid samt att behovet även styrs av patientens ekonomiska förutsättningar. 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.

Övriga driftskostnader

Övriga driftskostnader uppgår till 78 586 tkr med en budgetavvikelse på -4 881 tkr och en avvikelse jämfört med föregående år på -46 174 tkr. De en del av avvikelseposterna i den negativa budgetavvikelsen avser den konkurrensskyddade landstingsfinansierade verksamheten, där en del finns med motsvarande intäktsposter. Så är fallet med tolktjänster, där 575 tkr är en del av den negativa avvikelsen, där 261 tkr avser tolk till asylsökande patienter. 501 tkr avser den organiserade barntandvården och 3 666 tkr avser utförd tandvård till patienter med särskilda

behov. Resterande är underskott som avser Folktandvårdens klinikers verksamhet och avser obudgerade kundförluster på 172 tkr.

Tandvård för patienter med särskilda behov

I Folktandvårdens uppdrag ingår även tandvård för patienter med särskilda behov, vilket landstingsfinansieras med statsbidrag. Av de totala övriga driftskostnaderna på 78 586 tkr enligt ovan, uppgår vårdkostnaderna för denna patientgrupp till 7 883 tkr med en budgetavvikelse på hittills -3 666 tkr.

Avvikelsen jämfört med föregående år är -729 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

2017-04-30	Utfall Ack	Budget Ack	Avvikelse Ack	Utfall Fg ack	Avvikelse Fg ack	Budget Helår
Kapitalkostnader	991	1 300	309	978	-13	3 900

Kapitalkostnaderna uppgår till 991 tkr med en budgetavvikelse på +309 tkr och är 13 tkr högre än föregående år. Förklaringen är att planerade unitinvesteringar inte kunnat genomföras på grund av överklagad unitupphandling.

Prognos 2017

Prognosantaganden

I Folktandvårdens handlingsplan för 2017 finns ett mål om 1,3% i rörelsemarginal. Målet är baserat på en prognos på ca +3 mkr. Men efter tidpunkten vid framtagandet av handlingsplanen blev viktiga förutsättningar kända som kommer att ha stor betydelse när det gäller årets resultat. Dels har de stora flyktingströmmarna med ett stort antal asylsökande inneburit att många, både barn och vuxna, har fått uppehållstillstånd och blivit kommunplacerade i Blekinge och dels är åldersgränsen för fri tandvård höjd till 21 år. Eftersom barnen, efter akutsökande patienter, är förstahandsprioriterade enligt tandvårdslagen, innebär det att debiterbar vuxentid kommer att minska, vilket innebär lägre intäkter. Av den anledningen kommer årets resultat att bli betydligt lägre. Med fortsatt arbete med att vidareutveckla och följa riktlinjerna inom Barn- och ungdomstandvård i Blekinge samt att debiteringsriktlinjerna följs är det prognostiserade resultatet beräknat till ca +400 tkr.

Prognosförutsättningar

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 patienten 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. Samtidigt syns effekter av den ökade informationssatsningen som gjordes för ett par år sedan när det gäller uppsökande och nödvändig tandvård. Det har inneburit att antalet utfärdade gröna kort har ökat till de patienter som har rätt till detta, vilket i

sin tur inneburit att kostnaden för nödvändig tandvård ökat. De ökade kostnaderna för den statsbidragsfinansierade tandvården väntas motsvara ett underskott mot budget med 4 ca mkr.

I det prognostiserade resultatet förutsätts även att full ersättning erhålls för utförda och registrerade tandvårdsvårdsåtgärder i journalsystemet avseende asylsökande barn. Även om asyltrycket har minskat och färre antal asylbarn behandlas, krävs ändå omfattande vårdinsatser på grund av dålig tandhälsa hos dessa barn. De två senaste åren har inte ersättningen från asylstatsbidraget täckt behandlingskostnaderna, varför det finns risk att underskott uppstår avseende denna patientgrupp.

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

Folktandvården 2017-06-04



Håkan Bergevi
Förvaltningschef