



Månadsrapport oktober 2017

Tandvårdsförvaltningen

november 2017

Ärende nr 2017/01391
Dokument nr 2017/01391-1

Resultat och analys 2017-10-31

2017-10-31	Utfall Ack	Budget Ack	Avvikelse Ack	Utfall Fgack	Avvikelse Fgack	Budget Helår	Nettoprognos Helår
Intäkter	-232 704	-236 667	-3 963	-204 414	28 290	-284 000	
Personalkostnader	136 227	144 438	8 211	135 617	-610	173 450	
Driftskostnader	210 696	201 995	-8 701	170 277	-40 420	242 394	
Kapitalkostnader	2 561	3 250	689	2 511	-50	3 900	
Nettoresultat	116 780	113 016	-3 764	103 990	-12 790	135 744	400

Resultatet för perioden uppgår till 116 780 tkr, vilket avviker mot budget med -3 764 tkr. Avvikelsen jämfört med föregående år är -12 790 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

2017-10-31	Utfall Ack	Budget Ack	Avvikelse Ack	Utfall Fg ack	Avvikelse Fg ack	Budget Helår
Intäkter	-232 704	-236 667	-3 963	-204 414	28 290	-284 000

Intäkterna för perioden uppgår till 232 704 tkr, vilket avviker mot budget med -3 963 tkr och avviker med 28 290 tkr jämfört med föregående år. Den negativa budgetavvikelsen beror på mindre debiterbar tid för vuxna patienter, eftersom antalet barn har ökat till följd av den höjda gränsen för fri tandvård.

Personal

2017-10-31	Utfall Ack	Budget Ack	Avvikelse Ack	Utfall Fg ack	Avvikelse Fg ack	Budget Helår
Personalkostnader	136 227	144 438	8 211	135 617	-610	173 450

Redovisade personalkostnader för perioden är 136 227 tkr med en budgetavvikelse på +8 211 tkr. Den positiva budgetavvikelsen beror på att vakanta tjänster inom specialisttandvård 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 610 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

2017-10-31	Utfall Ack	Budget Ack	Avvikelse Ack	Utfall Fg ack	Avvikelse Fg ack	Budget Helår
Driftskostnader	210 696	201 995	-8 701	170 277	-40 420	242 394
- Köpt vård	2 335	869	-1 466	1 564	-771	1 043
- Tandv.mtrl, sjukv.art	7 460	8 476	1 017	7 201	-259	10 171
- Tandtekniska tjänster	8 027	8 389	363	6 692	-1 335	10 067
- Övrigt	192 875	184 261	-8 614	154 820	-38 055	221 113

Driftskostnaderna för perioden uppgår till 210 696 tkr med en budgetavvikelse på -8 701 tkr och en avvikelse på -40 420 tkr jämfört med föregående år.
Se respektive kontogrupp för analys av avvikelserna!

Köpt vård

Kostnaden för köpt vård uppgår för perioden till 2 335 tkr med en budgetavvikelse på -1 466 tkr och en avvikelse jämfört med föregående år på -771 tkr.

I budgetavvikelsen på -1 466 tkr avser -192 tkr för den högspecialiserade vården. Budgetavvikelsen beror fler remitterade patienter. Resterande budgetavvikelse på -1 274 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 -771 tkr avser högspecvård -333 tkr, köpt öppenvård avseende akut tandvård för frisktandvårdspatienter samt köpt asyltandvård som utförts av privata vårdgivare -438 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 7 460 tkr med en budgetavvikelse på +1 017 tkr och en avvikelse jämfört med föregående år på -259 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.

Tandtekniska tjänster

Kostnaden för tandteknik uppgår för perioden till 8 027 tkr med en budgetavvikelse på +363 tkr och en avvikelse jämfört med föregående år på -1 335 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 192 875 tkr med en budgetavvikelse på -8 614 tkr och en avvikelse jämfört med föregående år på -38 055 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 1 296 tkr, där 469 tkr

avser tolk till asylsökande patienter, som finansieras med asylstatsbidrag, 3 467 tkr avser tandvård till patienter med särskilda behov, 339 tkr avser den organiserade barntandvården. Resterande är underskott som uppkommit i Folktandvårdens klinikers verksamhet och avser kundförluster på 827 tkr samt diverse kostnadsposter på 2 685 tkr, där en stor del avser kostnader för utveckling av journalsystemet.

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 192 875 tkr enligt ovan, uppgår vårdkostnaderna för denna patientgrupp till 14 184 tkr med en budgetavvikelse på hittills -3 467 tkr.

Avvikelsen jämfört med föregående år är -804 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

2017-10-31	Utfall Ack	Budget Ack	Avvikelse Ack	Utfall Fg ack	Avvikelse Fg ack	Budget Helår
Kapitalkostnader	2 561	3 250	689	2 511	-50	3 900

Kapitalkostnaderna uppgår till 2 561 tkr med en budgetavvikelse på +689 tkr och är 50 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 2017-11-05



Håkan Bergevi
Förvaltningschef



Marie Drugge
Ekonomichef