

List of Signatures

Page 1/1



Utdrag protokoll Verksamhetsplan 2026 och Internkontrollpla...

Rhawi (sekr), Gabriel
2025-12-19 16:33:20

Name	Method	Signed at
BRANKICA TADIC	BANKID	2025-12-18 08:35 GMT+01
Hanna Elisabet Katarina Axelsson Lindgren	BANKID	2025-12-18 07:35 GMT+01



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
External reference: D0775ADB6FDD4B6D968FB0980E8449B8

§ 11 Verksamhetsplan inklusive budget 2026

Styrelsen för Folkandvården Stockholms län AB beslutade:

- att fastställa verksamhetsplanen för 2026 inklusive budget som bifogats kallelsen
- att förklara paragrafen omedelbart justerad.

§ 13 Internkontrollplan 2026

Styrelsen för Folkandvården Stockholms län AB beslutade:

- att fastställa Internkontrollplan 2026 som bifogats kallelsen
- att förklara paragrafen omedelbart justerad.

Stockholm 17 december 2025

Gabriel Rhawi
Sekreterare

Katarina Axelsson Lindgren
Ordförande

Brankica Tadic
Arbetsagarrepresentant



Folktandvården Stockholms län AB

Verksamhetsplan 2026

ÅR 2026

Innehållsförteckning

1	Förvaltningschefens/VD:s kommentar.....	4
2	Övergripande om nämnden/bolaget.....	7
2.1	Ansvar och organisation.....	7
2.1.1	Verksamhetsfakta.....	7
2.2	Väsentliga förutsättningar.....	7
2.3	Ledningsprocess och intern kontroll	8
2.3.1	Ledningsprocess.....	8
2.3.2	Intern kontroll.....	9
3	Mål och uppdrag	11
3.1	Hälso- och sjukvården är behovsstyrd, jämlik och förebygger ohälsa.....	11
3.1.1	Vården är säker, effektiv och har god kvalitet.....	11
3.2	Verksamheten är långsiktigt hållbar och kostnadseffektiv	13
3.2.1	Region Stockholm har en långsiktig ekonomisk uthållighet	13
3.2.2	Region Stockholm är ekologiskt hållbar och klimatneutral till år 2035.....	14
3.2.3	Region Stockholm har en socialt hållbar utveckling.....	16
3.3	Kompetensförsörjningen är långsiktig.....	17
3.3.1	Region Stockholm är en attraktiv och inlyssnande arbetsgivare	17
3.3.2	Region Stockholm är en hållbar arbetsgivare	18
4	Verksamhet	20
4.1	Verksamhetstal.....	20
4.1.1	Vårdproduktion.....	20
5	Ekonomi	21
5.1	Resultatbudget	21
5.1.1	Intäkter.....	21
5.1.2	Kostnader	22
5.1.3	Åtgärder för att nå resultatkravet	22
5.1.4	Verksamhetsindelad resultatbudget	23
5.1.5	Budget per verksamhetsområde	23
5.2	Balansräkning	24
5.3	Investeringar	24
5.4	Åtgärder för ett resultat i balans	25

Bilagor

Bilaga 1: Investeringsplan 2026-2035 FTV

Bilaga 2: bilaga-riktade-insatser-chefsforsorjning-ledar--och-medarbetarskap-2026

Bilaga 3: bilaga-riktade-insatser-for-en-hallbar-arbetsmiljo-vp-2026

Bilaga 4: bilaga-riktade-insatser-kompetensforsorjning-

1 Förvaltningschefens/VD:s kommentar

Ekonomiska förutsättningar

Övergripande

Att åldrarna för den fria tandvården ändrades från 23 år till 19 år har gett en ekonomisk mycket positiv effekt när vi har ersatt barntandvård med vuxentandvård. Vuxentandvården är mycket mer lönsam än barntandvården vilket har gett goda förutsättningar för att klara resultatkravet 2026.

Tandvårdsreformen fortsätter

Folktandvården går in i ett intressant år då regeringen kommer att ta beslut om "Tiotandvård" som innebär ett utökat tandvårdsstöd för de som är 67 år och äldre, där de inte behöver betala mer än 10 % av Tandvårds- och läkemedelförmånsverkets fastställda referenspris för åtgärder. Förändringen innebär även att en prisreglering sker då priset för en åtgärd inte får överstiga referenspriset, vilket ger en negativ lönsamhetseffekt då priserna i nuläget ligger över referenspriset.

Vi räknar med att ett införande av Tiotandvården kommer att innebära att efterfrågan av tandvård kommer att öka i gruppen 67+. Då lönsamheten beräknas vara lägre för denna grupp är det viktigt att vi minimerar risken för undanträngning av övriga vuxna kunder.

Förändringen skapar osäkerhet kring hur vårdbehovet och efterfrågan kommer att ändras samt ställer krav på kompetensanpassningar och översyn av processerna. Planering och kompetensanpassning kommer att kräva resurser som leder till ökade kostnader.

Regionfinansierad tandvård

Vi har ännu inte fått något besked avseende hur ersättningen för den regionfinansierade tandvården kommer att förändras för 2026 vilket skapar osäkerhet i samband med budgeteringsarbetet.

Det är glädjande att grundersättningen höjdes inför 2025 avseende barnkapiteringen men ersättningsutvecklingen har dessförinnan haft en mycket svag utveckling vilket skapar ökad stress då Region Stockholms kapiteringsersättning understiger övriga regioner med stor marginal. Skulle vi ha samma ersättning som Region Västra Götaland skulle det ge över 125 miljoner kronor i högre ersättning och om vi skulle ha samma ersättning som Region Skåne skulle det innebära över 180 miljoner kronor i högre ersättning. Den återhållna ersättningsutvecklingen har gjort verksamheten mer effektiv men det har också bidragit till ökad stress, något som visar sig i den årliga medarbetarundersökningen där stress utmärker sig i ett för övrigt gott utfall. För att skapa långsiktiga ekonomiska förutsättningar och en framtidssäkring av tandvården vore det önskvärt med årliga indexbaserade uppräkningsrapporter av barntandvården.

Övrigt

- En uppräkningsrapport av Folktandvårdens prislista på 5,8 procent kommer att

- genomföras. Höjning av prislistan gäller endast åldersgruppen 20 - 66 år.
- Tandvårds- och läkemedelförmånsverkets referenspriser höjdes med 6,3 %.
- Resultatkravet har tillfälligt sänkts till 75 miljoner kronor vilket skapar möjlighet att möta ökade kostnader med anledning av införandet av ett nytt tandvårdssystem (journalssystem).
- Fortsatta insatser på digitalisering och automation medför ökade kostnader initialt men på sikt kommer fortsatta effekthemtagningar att kunna göras.

Att resultatkravet sänks för att möta effekterna av införandet av ett nytt journalssystem är mycket positivt. Höjningen av prislistan ger också möjlighet att fortsätta arbetet med framtidssäkring av Folktandvården.

Vi anser att vi har goda förutsättningar att klara resultatkravet men viktigt att veta att resultatkravet ligger mycket högt i jämförelse med andra regioner. Vad vi har förstått sätts resultatkravet i förhållande till den marknad som verksamheten befinner sig i och utifrån det anser vi att det skulle vara en bra nivå. Dock anser vi att det är viktigt att förstå att Folktandvården tillhandahåller en större andel tandvård inom de områden där ersättningen är lägre vilket innebär att vi har svårare att uppnå samma lönsamhet som de privata aktörerna som finns på marknaden. När vi jämför oss med region Skåne som är nästan lika stora som oss ser vi att de har ett resultatkrav på 18 miljoner kronor (2025) och Region Västra Götaland som är större än oss har under många år haft ett resultatkrav på 25 miljoner kronor (2025). Trots att vi ligger så mycket högre har vi under ett antal år uppnått ett resultat som överstiger resultatkravet men det kräver också en mycket hög effektivitet som kan leda till stress.

Prioriteringar - 2026

En stor utmaning under nästa år blir att möta ovanstående beskrivna reformförändring med införande av Tiotandvård. Detta kommer att kräva struktur, agilt förhållningssätt vid planering samt löpande uppföljning för att förstå hur förändringen påverkar marknaden och därmed kunna vidta rätt åtgärder och anpassningar.

Utöver att anpassningar behöver ske för att möta utmaningarna med regeringens tandvårdsreform behöver Folktandvården även genomföra insatser som ska leda till en långsiktig framtidssäkring.

Den demografiska utvecklingen, med en ökad andel äldre och en minskad andel i yrkesaktiv ålder, innebär att mer vård och förebyggande åtgärder ska hanteras med begränsade resurser. För att möta detta behöver vi frigöra kapacitet och optimera klinisk tid. Fortsatta anpassningar i vårdmodeller och arbetssätt samt digitalisering och teknologiska framsteg är nödvändiga, till exempel genom behovsanpassad vård, längre revisionsintervall för friska patienter och minskad administrativ börda. Detta ställer krav på en proaktiv och kontinuerlig kundkontakt. Men det skulle också behöva ske en anpassning av regionens ersättningsmodeller och regelverk så att dessa stödjer arbetssätt som leder till ett mer effektivt resursnyttjande.

För att trygga framtidens tandvård behöver Folktandvården ha ett offensivt

förhållningssätt och en proaktiv strategi för att stärka positionen på marknaden. En stark marknadsposition bidrar till fortsatt positiv ekonomisk utveckling och skapar förutsättningar att investera i medarbetarnas och organisationens framsteg och utveckling.

Vårt övergripande mål är att öka tillgängligheten för kund för att fortsatt leverera utifrån vårt syfte att hjälpa alla att ha en frisk mun. Tillgänglighet är avgörande för att säkerställa att våra kunder enkelt kan få den vård de behöver, när de behöver den. I en marknad med ökad konkurrens är hög tillgänglighet en nyckelfaktor för att attrahera och behålla kunder. Genom att förbättra patienternas upplevelse och öka lojaliteten bidrar vi till bättre munhälsa i samhället och skapar förutsättningar för hållbar och långsiktig tillväxt.

För att säkerställa ökad tillgänglighet med bibehållen lönsamhet ska vi genom ökat samarbete mellan klinikerna skapa förutsättningar för tillväxt inom den befintliga klinikstrukturen.

Vi behöver även bygga ikapp teknikskuld för att säkra framtidens digitala utveckling som ska leda till ökad tillgänglighet, ökad andel klinisk tid samt ökad kundnöjdhet. Införande av ett nytt tandvårdssystem (journalssystem) är en central del i detta arbete. Införandeprojektet pågår under hela 2026 och sätts i drift under 2027.

Sjukfrånvaron ligger högre än det av regionen fastställda målet. Vi har under ett antal år arbetet aktivt för att minska sjukfrånvaron men arbetet behöver fortsätta och ges än mer fokus med målsättning att minska sjukfrånvaron.

2 Övergripande om nämnden/bolaget

2.1 Ansvar och organisation

2.1.1 Verksamhetsfakta

Folktandvården Stockholms län AB erbjuder allmäntandvård och specialisttandvård till barn, ungdomar, vuxna och äldre. Bolaget bedriver även forskning och utbildning.

Tillsammans med våra patienter arbetar Folktandvården Stockholm med att hitta långsiktiga och hållbara förebyggande åtgärder för att främja en god munhälsa hos varje person. Som en del i detta arbete bedriver Folktandvården även forskning och utbildning, bland annat i samarbete med Karolinska Institutet.

2.2 Väsentliga förutsättningar

Stabilitet önskas i ersättningsutvecklingen

Ett antal år med tillbakahållen utveckling av ersättningen för den regionfinansierade barntandvården har ställt stora krav på effektivisering, vilket sätter stor press på personalen. Trots den återhållna ersättningsutvecklingen har Folktandvården levererat ett positivt resultat.

Under 2025 ändrades åldrarna för den fria tandvården 23 år till 19 år vilket frigjorde mycket tid som vi har lyckats att fylla med mer lönsamma vuxentider. Detta leder till ett mycket starkt resultat för Folktandvården för innevarande år men det visar också att ersättningen för barntandvården är mycket lägre än ersättningen för vuxentandvård.

Region Stockholms kapiteringsersättning understiger övriga regioner med stor marginal. Om ersättningen vore densamma som Region Västra Götaland skulle det ge över 125 miljoner kronor i högre ersättning och om ersättningen var densamma som Region Skåne skulle det innebära över 180 miljoner kronor i högre ersättning.

Vi anser att det framåt är mycket viktigt med en årlig indexuppräkning som motsvarar kostnadsutvecklingen för att säkra en långsiktigt hållbar situation och för att undvika korssubventionering. Samtidigt behöver ersättningsnivån för specialisttandvård barn höjas i de delar där kostnadstäckning saknas.

Införande av Tiotandvård

Eftersom det införs ett utökat högkostnadsskydd för äldre räknar vi med att efterfrågan kommer att öka under 2026. Detta då kunden endast betalar 10 % av priset som i sin tur är reglerat (priset fastställs av Tandvårds- och läkemedelförmånsverket), vilket leder till en jämförelsevis låg kostnad vid ett besök. Vi behöver kompetensutveckla organisationens medarbetare för att vara förberedda på att möta behovet när

regeringens förslag om tiotandvård för de som är 67 år och äldre träder i kraft.

Vi behöver säkra kapacitet för att ta emot den ökade efterfrågan som vi tror att förändringen kommer att leda till men även säkerställa att det inte uppstår någon utträngning avseende andra kundgrupper.

Upphandling av journalsystem

Upphandling av journalsystem kommer att kräva en hel del insatser och resurser. Projektet startar i december 2025 och beräknas gå i drift vid halvårsskiftet 2027. Detta kommer ta en hel del resurser i anspråk under perioden och kommer att påverka produktionen under 2027.

Demografiska utmaningar

Utmaning på längre sikt som behöver mötas är den demografiska utvecklingen med en ökad andel äldre och en minskad andel i yrkesaktiv ålder som innebär att mer vård och förebyggande åtgärder ska hanteras med begränsade resurser. För att möta detta behöver vi frigöra kapacitet och optimera klinisk tid. Anpassningar i vårdmodeller och arbetssätt samt digitalisering och teknologiska framsteg är nödvändiga, till exempel genom behovsanpassad vård, längre revisionsintervall för friska patienter och minskad administrativ börda. Detta ställer krav på en proaktiv och kontinuerlig kundkontakt men också en anpassning av regionens ersättningsmodeller och regelverk så att dessa stödjer arbetssätt som leder till ett mer effektivt resursnyttjande.

Konkurrensen om kunderna kommer fortsatt att vara hög vilket innebär att Folktandvården kommer att behöva vara fortsatt aktiv avseende marknadsföring och kommunikation med kunderna.

Övrigt

Den tekniska utvecklingen har gått mycket snabbt och det finns stora förväntningar på att vi skall utveckla verksamheten med hjälp av till exempel AI samt digital utveckling som kräver integrationer med regiongemensamma system. Vi är beroende av de regiongemensamma regelverken och de förutsättningar som systemägare inom regionen sätter avseende tillgång till data och integrationer. Vi anser att det är viktigt att regelverken tydliggörs och anpassas till de nya förutsättningarna som uppstår i samband med den snabba tekniska utvecklingen samt att integrationer mellan olika system möjliggörs. Vi har medarbetare med många idéer som känner stor frustration då det finns en osäkerhet kring ovanstående som hindrar eller försvårar den digitala utvecklingen.

2.3 Ledningsprocess och intern kontroll

2.3.1 Ledningsprocess

Folktandvårdens befintliga styrmodell är i linje med regionens modell för integrerad ledning och styrning även om vissa anpassningar har gjorts. Folktandvården strävar efter att uppnå en sammanhållen planerings- och uppföljningsprocess där utgångspunkten är Region Stockholms budget och övriga styrande dokument från regionen. Ett löpande arbete pågår för att utveckla processerna för planering och

uppföljning för att få till en mer ändamålsenlig process där hela verksamheten har möjlighet att vara med och bidra till bolagets affärsplan.

En affärsplan med fokus på vad som ska uppnås har tagits fram med utgångspunkt i Region Stockholms budget där det specifika ägardirektivet ligger till grund för strategiska vägval. Mål och indikatorer från budgeten mappar in under de målområden som Folktandvården har i affärsplanen. Detta tillsammans med en omvärldsanalys ligger sedan till grund för de strategier som har tagits fram och ska leda till måluppfyllnad. Vi har i affärsplanen lyft fram strategier som ska leda till måluppfyllnad. På övergripande nivå är det framför allt bolagets styrelse och ledning som arbetar fram målen till affärsplanen efter inspel från verksamheten. När affärsplanen är framtagen och beslutad av bolagsstyrelsen tar avdelningar, verksamheter och kliniker därefter fram ett antal aktiviteter för sin del av verksamheten som tillsammans ska leda till måluppfyllnad. Slutligen ligger dessa aktivitetsplaner till grund för de individuella handlingsplaner som tas fram i samband med de årliga medarbetarsamtalen. På så sätt ska den röda tråden från Region Stockholms budget ner till individnivå kunna upprätthållas.

Systematisk uppföljning av det ekonomiska resultatet sker månadsvis. Verksamheten följs upp med utgångspunkt från det som planerats genom att respektive aktivitetsplan ska kvartalsvis följas upp och rapporteras till överordnad chef. Indikatorer har tagits fram som ska ge stöd vid uppföljning av affärsplanen, vilken följs upp i samband med tertiärrapporteringarna.

Det finns även ett antal prioriterade områden som har valts ut för att särskilt följas gemensamt av ledningsgruppen. Övergripande plan för dessa områden tas fram i samband med budgetarbetet för att därefter under året återrapporteras till ledningsgruppen varje kvartal.

2.3.2 Intern kontroll

Folktandvården arbetar systematiskt och integrerat med intern kontroll inom verksamhetens olika delar. Bolaget är sedan ett antal år kvalitetscertifierade enligt ISO 9001 samt ISO 14001 och arbetar i enlighet med Folktandvårdens kvalitetscertifierade ledningssystem.

Folktandvården har en väl inarbetad process för att identifiera, följa och arbeta med bolagets risker. Den mest väsentliga risken är effekterna av den tandvårdsreform som regeringen avser att införa. Det råder stor osäkerhet kring hur tiotandvården kommer att falla ut då den kommer att ha en ekonomiskt lägre lönsamhet, kan komma att tränga undan andra patientgrupper samt kan komma att skapa stress för medarbetare utifrån att det är ett krångligt regelverk. Tiotandvården kan även komma att leda till ökad konkurrens om mer erfarna medarbetare.

Övriga väsentliga risker som tas upp i internkontrollplanen är:

- Risk för ökade sjuktal vilket gör att verksamheten blir mer sårbar och färre kunder får vård samt att arbetsmiljön påverkas. Den återhållna ersättningsutvecklingen för regionfinansierad tandvård leder till ökad stress

vilket i sin tur ökar risken för försämrade sjuktal. Utfallet avseende sjuktagen följs upp varje månad.

- Risk för oegentligheter och välfärdsbrott. Om tillräckliga kontroller och åtgärder inte vidtas kan oegentligheter och välfärdsbrott förekomma. Detta kan leda till såväl ekonomisk skada som förtroendeskada för verksamheten. Vi har ett antal olika kontrollåtgärder i samband med månadsboksluten.
- Ökad risk för hot och våld mot medarbetare på grund av samhällsutvecklingen gör att det blir svårare att rekrytera till vissa kliniker. Det kan även bidra till korruption och otrygg arbetsmiljö. Löpande kontroll och uppföljning av avvikelserapportering och rapporter från klinikledning.
- Risk för cyberattacker eller intrång vilket kan leda till Informationsläckage, driftstopp, förtroendeförlust, ekonomiska förluster samt legala påföljder.
- Risk för att lågkonjunkturen håller i sig vilket kan leda till att patienter inte har råd att konsumera tandvård och att vi får en överkapacitet och ett eventuellt övertalighetsproblem. Efterfrågan följs varje månad i samband med månadsboksluten.

3 Mål och uppdrag

3.1 Hälso- och sjukvården är behovsstyrd, jämlik och förebygger ohälsa

3.1.1 Vården är säker, effektiv och har god kvalitet

Folktandvården arbetar för en jämlik och behovsstyrd tandvård som är särskilt inriktad på förebyggande åtgärder. Verksamheten kommer under 2026 att fortsätta arbeta med särskilt fokus på att skapa tillgänglighet för våra patienter då vi gör bedömningen att det är en förutsättning för att säkra vår verksamhet i framtiden. En viktig del av arbetet med tillgängligheten är att våra patienter ska kunna nå oss via den kanal som de själva väljer varför vi ökar vår digitala tillgänglighet genom plattformen Visiba Care och vidare genom ett pågående framtagande av en ny extern hemsida med ökad funktionalitet för tidbokning och ett ökande utbud av tillgängliga e-tjänster. Vi ser också över vilka delar av patientkontakt per telefon som kan administreras centralt för att tillse att patienterna får samma service oavsett var i regionen de bor. Vi skapar också tillgänglighet genom att tillse personella resurser för att kunna ta emot de patienter som väljer Folktandvården som tandvårdsaktör.

För att säkerställa adekvat kompetens och att rätt tandvård utförs av behandlare med rätt kompetensnivå arbetar Folktandvården efter ett gränssnitsdokument som beskriver tandvårdens behandlingspanorama i fyra vårdnivåer mellan allmäntandvård och specialisttandvård. Gränssnittet omfattar samtliga nio specialiteter och fungerar som beslutsstöd när en patient bör remitteras för specialisttandvård. Inför implementering av den nya tandvårdsreformen Särskild Tandvårdsersättning (Tiotandvården) kommer gränssnitsdokumentet att revideras under första kvartalet 2026.

Arbetet med att digitalisera lämpliga delar av Folktandvårdens processer fortsätter under 2026 med det långsiktiga målet att automatisera delmoment som omfattar repetitivt administrativt arbete.

På uppdrag av Regionens Tandvårdsenhet fortsätter vi att arbeta med en central funktion för olistade barn i regionen. Projektet resulterar i en sammanhållen och begriplig process för de familjer som avstått eller missat att lista sina barn.

Barn- och ungdomstandvård

Preventionsprogrammet för regionens barntandvård är styrande för Folktandvårdens arbete med en jämlik munhälsa för barn och ungdomar. Riktade insatser genomförs för att ge stöd och råd till barn och deras föräldrar i vårdbehovsområde 3 och 4. Det utökade programmet omfattar information till förstagångsföräldrar i samarbete med BVC, besök av tandhygienist/fluorant i förskolans 6-årsverksamhet och skolans klass 4.

Under 2026 påbörjas en klinisk studie med syfte att jämföra två behandlingsmetoder för behandling av kariesskadade permanenta tänder hos barn och ungdomar. Båda

behandlingsmetoderna stöds av Socialstyrelsens nationella Riktlinjer för Tandvård. Studien leds av forskare knutna till Akademiskt barntandvårdscentrum (ABC).

Folktandvårdens mål är att tillse en god munhälsa för regionens barn och vi följer därför indikatorn: andelen kariesfria 19-åringar som lämnar den avgiftsfria barntandvården. Indikatorn utgör en av våra tandvårdsmål och är ett kvitto på en väl fungerande förebyggande tandvård. När dessa ungdomar lämnar den avgiftsfria barntandvården är det av stor vikt att de behåller sin kontakt med tandvården och inte avstår från tandvård på grund av kostnaden. Folktandvården arbetar för att fler unga vuxna ska göra ett informerat val för sin tandvård och erbjuder Frisktvårdssavtal där den fasta avgiften är kopplad till en individuell riskbedömning, egenvårdsprogram och planerade besök med anpassade intervall.

Särskild tandvårdsersättning (Tiotandvård)

Regeringens tandvårdsreform 2026 - Särskild tandvårdsersättning förväntas träda i kraft 1 januari 2026 och det innebär stora förändringar för svenskarna och för tandvården i Sverige. Tandvården blir väsentligt billigare för målgruppen, 67+, och Folktandvården förväntar sig en ökad efterfrågan på tandvård från medborgare som undvikit tandvård av ekonomiska skäl. Förberedelsearbetet för reformen har pågått under andra halvåret av 2025 och Folktandvården genomförde en utbildningssatsning för samtliga medarbetare under Odontologisk Riksstämman i november 2025. En analys har genomförts avseende nuvarande patientunderlag för att identifiera de kliniker som kan förväntas få en ökad efterfrågan på tandvård. Flera lokala initiativ har också tagits för att informera om reformens innehåll till olika intresseföreningar, pensionärsorganisationer och socialtjänstkontor. Folktandvården följer utfallet av reformen under 2026 med avseende på ekonomi, eventuella undanträngningseffekter och möjlig expansion inom befintlig klinikstruktur.

Seniortandvårdsteam

För att möta den demografiska utvecklingen med allt fler sköra äldre som behåller sina tänder långt upp i åldrarna arbetar Folktandvården med seniortandvårdsteam med särskild kompetens för omhändertagande och behandling av sköra äldre med behov av särskilt stöd (enligt nationella riktlinjer för tandvård). Arbetet leds av en seniortandvårdsstrateg som koordinerar utbildningsinsatser, digitala terapiplaneringstillfällen och ger stöd i samband med att ett nytt seniortandvårdsteam etableras. Folktandvårdens tandvårdsverksamhet för sköra äldre certifierades av Silviahemmet första gången 2023 och förväntas omcertifieras årligen.

Patientsäkerhet

Folktandvården har tillsatt en cheftandläkare som leder arbetet i den patientsäkerhetsgrupp som arbetar med avvikelser, anmälningar och synpunkter från patienter som lämnas avseende vår verksamhet. Cheftandläkaren ansvarar också för eventuella Lex Maria-anmälningar samt för anmälan till IVO av riskindivider i samband med avslut av en behandlare med fastställd kompetensbrist avseende klinisk färdighet, administrativ handläggning eller lagefterlevnad. Avvikelserna presenteras och diskuteras vid regelbundna möten med verksamhetscheferna för allmäntandvård respektive specialisttandvård. Folktandvården deltar också aktivt i regionens

samverkansgrupp för patientsäkerhet och presenterar exempel ur vårt patientsäkerhetsarbete i samband med regionens patientsäkerhetsdagar.

3.2 Verksamheten är långsiktigt hållbar och kostnadseffektiv

3.2.1 Region Stockholm har en långsiktig ekonomisk uthållighet

Vi ser positivt på 2026. Den främsta risken för ett negativt ekonomiskt utfall är om den stora konkurrensen samt den ekonomiskt tyngda situationen för privatpersonen leder till en minskad efterfrågan. Vi räknar dock med en ökad efterfrågan med anledning av införandet av äldretandvårdsreformen, tiotandvård. För tiotandvårdsåtgärder införs ett pristak som gör att lönsamheten blir lägre för denna vård vilket påverkar lönsamheten negativt om tiotandvården tränger undan annan tandvård. Våra ingående förutsättningar är dock goda då andelen barntandvård minskade i samband med förändrade barnåldrar vilket gör att lönsamheten förbättrades då tider som tidigare användes för barnen nu kan användas för de vuxna. Viktigt i sammanhanget är att barnen är en central del av vår verksamhet och att vår målsättning är bibehållen andel barn för de åldersgrupper som har kvar sin fria tandvård.

Tillgången till behandlare har ökat och det är lättare att hitta erfaren personal jämfört med tidigare år vilket vi tror beror på den ekonomiskt utmanande situationen som ökar behovet av en trygg anställning hos Folktandvården. Det kontinuerliga arbetet med personaloptimering både avseende att ha rätt person på rätt plats och att säkerställa att Folktandvården nyttjar tillgängliga resurser och kompetens på ett optimalt sätt behöver fortsätta.

En löpande och aktiv uppföljning av verksamhet och ekonomi leder till att anpassningar och tidiga insatser kan göras för att sträva mot att de ekonomiska målen ska uppnås. Ett aktivt arbete med att öka tillgängligheten samt med att bibehålla och attrahera kunder är viktig för att skapa förutsättningar för att klara resultatkravet.

Administrativa kostnader

Som ett led i att frigöra kapacitet till det kliniska arbetet fortsätter arbetet med att minska den administrativa belastningen på klinikerna, bland annat genom att centralisera delar av det administrativa arbetet.

Vi ser en utmaning med att nå målet avseende indikatorn att administrativa kostnader ska minska. Vi står i en expansiv fas och ett arbete med att framtidssäkra Folktandvårdens verksamhet som ska leda till att invånarna har en trygg och effektiv tandvård även i framtiden.

Några exempel på att målet kan ge en negativ effekt och motverka framtidssäkringen:

- Vi ökar våra marknadsföringsinsatser för att säkerställa att vi får in fler kunder och fyller tidböckerna. Effekten blir att tidböckerna fylls, vi säkrar intäkter och därmed resultatet men kostnaden för administration ökar.
- Vi genomför digitalisering/AI-projekt som innebär kostnader för införanderesurs samt efter införande leder till ökade löpande kostnader. Effekten blir att en liten del tid

frigörs på varje klinik vilket på sikt och tillsammans med fler insatser kommer att leda till att tid frigörs för att öka den kliniska tiden. Detta ger mer intäkter och därmed ökad lönsamhet men kostnaden för administration ökar.

Övrigt

För att säkerställa att det finns effektiva metoder och arbetssätt för att stävja fusk och utestänga oseriösa aktörer fortsätter det systematiska arbetet mot oegentligheter och välfärdsbrott.

Indikator	Beslutat av	Målvärde 2026	RF Målvärde 2026
Administrativa kostnader ska minska	Regionfullmäktige		Enligt budget 2 026

3.2.2 Region Stockholm är ekologiskt hållbar och klimatneutral till år 2035

Omställningen till att bli en ekologiskt hållbar och klimatneutral verksamhet kommer att kräva resurser inom flera områden där arbetet med innovation och upphandling samt samarbeten med leverantörer och industrin kommer att vara betydande. Ökad cirkularitet och bättre materialval är också viktiga aspekter men även en generell minskad materialanvändning genom förebyggande arbete och korrekt användning av förbrukningsmaterial. Det är även viktigt att belysa att ökade cirkulära flöden har en positiv påverkan på en verksamhets robusthet och att minska riskerna i leveranskedjan.

Folktandvården har stort fokus på förebyggande hälsoarbete och arbetar för att kunna ta fram nyckeltal och klimatdata som kan visa på kopplingen mellan förebyggande vård och god munhälsa. Arbete för optimerade vårdprocesser som till exempel att mer vård kan ges vid samma tillfälle eller att vi endast utför värdeskapande vård behöver också få tydligare koppling till klimat- och miljövinster.

I vården står de indirekta utsläppen från inköp av varor och tjänster för den mest betydande klimatpåverkan. För tandvården saknas det klimatdata för den typen av utsläpp på flera områden som till exempel medicinteknisk utrustning, förbrukningsmaterial, instrument och textilier. Under 2026 kommer det att vara stort fokus på att kartlägga Folktandvårdens totala klimatpåverkan och ta fram basårsvärde för de konsumtionsbaserade utsläppen.

Under 2026 kommer Folktandvården även att återuppta arbetet med EU-direktivet CSRD och uppdaterade krav kring hållbarhetsrapportering som ska redovisas i början av 2027. Arbetet leds av LISAB som även ansvarar för att ta fram ett systemstöd för rapporteringen.

Prioriterade åtgärder för att minska växthusgasutsläpp under 2026

Planerade prioriterade åtgärder för att minska direkta utsläpp som uppkommer i verksamheten (Scope 1) och indirekta utsläpp som sker någon annanstans i värdekedjan (Scope 2 och Scope 3).

- Kartlägga Folktandvårdens totala klimatpåverkan enligt GHG-protokollet. Se över systemstöd för insamling och beräkning av klimatpåverkan för att kunna få fram en basårsmätning för 2026.
- Minska utsläpp från lustgas (Scope 1) - Inköp av destruktionsanläggning till allmäntandvården och pilotprojekt med ny uppsamlingsenhet/filter för lustgas.
- Minska klimatpåverkan från elförbrukning (Scope 2) - Åtgärder för att minska elförbrukning på kliniker med hög elanvändning. Utfasning av T8-lysrör.
- Minska klimatpåverkan från förbrukningsmaterial (Scope 3) - Beteendeförändringar: Minska onödigt förbrukning genom rätt användning av förbrukningsmaterial. Utföra mer vård vid samma tillfälle.
- Minska antalet omgörningar genom arbete för god kvalitet på våra behandlingar.
- Öka användning av cirkulära skyddsförkläden (Scope 3) - Återvinning av skyddsförkläden på Eastmaninstitutet och FTV Vasastan samt pilotinförande på Fridhemsplan/Akuten under 2026.
- Delta i pilotprojekt för ökade cirkulära flöden av material och produkter (Scope 3) - t.ex. fortsättning av pilotprojektet ReGlove eller test av nya cirkulära produkter/lösningar. Ersätta engångsprodukter med flergångs.
- Öka inköp av produkter tillverkade i material med lägre miljö- och klimatpåverkan som biobaserat eller återvunnet material (Scope 3).
- Öka återbruk av möbler genom renovering eller tjänst för att klä om möbler. Internt återbruk av möbler och utrustning i Folktandvården via Bytesplatsen. Återbruk av IT-utrustning. Öka användning av cirkulära golv på Folktandvårdens kliniker.

Prioriterade åtgärder för ekologisk hållbarhet inklusive hållbar upphandling under 2026

- Ställa relevanta hållbarhetskrav i upphandling.
- Genomföra pilot med systemstöd för hållbara leverantörsled under 2026 - Test av Due diligence-modul i Stratsys. Underlätta arbete med riskbedömning av leverantörer och uppföljning av krav.
- Minska utsläpp av kvicksilver - pilottest av nya jonavskiljare för löst kvicksilver. Införa jonavskiljare på fler kliniker.
- Fasa ut farliga och misstänkt miljö- och hälsofarliga kemikalier samt ställa kemikaliekrav i upphandling. Folktandvården önskar stöd från regionen för att följa upp kemikaliekrav samt genomföra kemanalyser på upphandlade produkter.
- Fortsatt utfasning av PFAS i brandskum
- Genomföra pilotprojekt - Utredda utsläpp av mikro-/nanoplast i avloppsvatten från tandvård. Mätningar efter amalgamavskiljare. Genomförs om Folktandvården kan söka ekonomiskt stöd för piloten.
- Amalgamsanering av avloppsrör - Utökade krav på driftsanering från flera kommuner vid miljötillsyn.

Indikator	Beslutat av	Målvärde 2026	RF Målvärde 2026
Minskning av utsläpp av växthusgaser jämfört med 2019	Regionfullmäktige		-37 %
Region Stockholms konsumtionsbaserade klimatpåverkan	Regionfullmäktige		Basårsmätning år 2 026
Andel genomförda upphandlingar med relevanta hållbarhetskrav	Regionfullmäktige	100 %	100 %
Nämnden/bolaget har genomfört åtgärder för att öka livslängd och materialåtervinning av produkt- och materialflöden	Regionfullmäktige	Ja	Ja

3.2.3 Region Stockholm har en socialt hållbar utveckling

Arbetet med en socialt hållbar utveckling omfattar en gemensam kompetens att upptäcka, uppmärksamma och motverka diskriminering. Folktandvården har under 2025 genomfört en kartläggning av sitt arbete med social hållbarhet utifrån de sju diskrimineringsgrunderna och aktiva åtgärder inom tillgänglighet (fysisk, psykisk och digital), bemötande, inkludering och delaktighet.

Kartläggning av Folktandvården har så här långt identifierat och uppmärksammat dessa framgångsfaktorer för att arbetet ska lyckas:

- Kontinuerlig utbildning i samband med APT (arbetsplatsträffar) genom uppdaterat och centralt framtaget arbetsmaterial samt utbildningsinsatser som gäller för anställda.
- Systematisk uppföljning av genomförda insatser genom klinikledningarnas egenkontroll.
- Ledningens engagemang.

Utifrån de vardagliga situationerna kopplade till Folktandvårdens tandvårdsverksamhet läggs extra fokus på diskrimineringsgrunderna etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning, funktionsnedsättning och ålder.

Det systematiska arbetet med social hållbarhet inom Folktandvården omfattar

1. Styrdokument för social hållbarhet ska alltid beaktas inför verksamhetsplanering och i samband med arbetet med interkontrollplan och risk- och möjlighetsanalyser inom hållbarhetsområdet.
2. Relevanta och aktuella områden identifieras och prioritering av aktiviteter som planeras under året sker under verksamhetsplaneringen. Arbetet är en del av Folktandvårdens ledningssystem och också en del i Folktandvårdens hållbarhetsprogram vilka båda revideras årligen.
3. Beslutade aktiviteter genomförs och följs upp genom egenkontroller på kliniker och resultatet av arbetet sammanställs och redovisas i Folktandvårdens årliga hållbarhetsrapport.

Prioriterade områden och aktiviteter som planeras under 2026

- Förebyggande munhälsoarbete med särskilt riktade insatser till individer med

högre risk för sjukdom (karies och tandlossning).

- Kliniska forskningsprojekt för att förbättra barns och äldres munhälsa
- Fortsatt arbete med central rutin för ej avhörda äldre för att säkerställa tandvårdskontakt.
- Rutin för handläggning av misstänkt våldsutsatta personer.
- Barns och ungas rättigheter: Arbetssätt för att uppmärksamma barn som far illa.
- Barnronder på klinik - barnperspektivet tas tillvara genom dialog med besök och rundvandring.
- Äldreronder på klinik, äldre personers perspektiv tas tillvara genom dialog med besök och rundvandring.
- Implementering av systemet Due Diliigence för att säkerställa hållbara leverantörsled .

Indikator	Beslutat av	Målvärde 2026	RF Målvärde 2026
Nämnden/bolaget har utifrån sitt uppdrag arbetat systematiskt med social hållbarhet	Regionfullmäktige	Ja	Ja

3.3 Kompetensförsörjningen är långsiktig

3.3.1 Region Stockholm är en attraktiv och inlyssnande arbetsgivare

2026 kommer vara ett år med utmaningar, i första hand med anledning av den nya reformen Tiotandvård och påbörjandet av införande av nytt journalsystem. Det kommer att innebära stora förändringar som kommer att kräva nya arbetssätt och kompetensutveckling. Folktandvården ska fortsätta arbeta inom olika områden för att bli en ännu mer hållbar arbetsgivare både med strategisk kompetensförsörjning och med att utveckla arbetsmiljön för våra medarbetare. Under året kommer vi att genomföra hälsofrämjande insatser som exempelvis återhämtning under arbetsdagen, teamutveckling, fortsätta att utveckla medledarskapet och det tillitsbaserade ledarskapet samt att fokusera på åtgärder som minskar sjukfrånvaron m.m.

Strategisk kompetensförsörjning är ett prioriterat område för Folktandvården både vad gäller kortsiktiga och långsiktiga åtgärder för att attrahera nya medarbetare och kompetensutveckla de befintliga. Folktandvården har många nya chefer och behandlare som behöver extra stöd för att komma in i arbetet. Vi erbjuder olika chefsprogram och introduktionsprogram för nya behandlare. Utveckling av nya chefer är viktigt och under de första åren får därför alla nya chefer en mentor.

Folktandvården arbetar med ständiga förbättringar och med att skapa delaktighet i arbetet. Under 2026 kommer Folktandvården att fortsätta utveckla det systematiska arbetsmiljöarbetet med fokus på tillgänglighet och hälsofrämjande aktiviteter.

Folktandvården kommer att arbeta med följande aktiviteter under kommande år:

- Kompetensutveckling för alla medarbetare i nya reformen Tiotandvård.

- Fortsätta genomföra obligatoriska arbetsmiljöutbildningar för nya chefer och medarbetare.
- Förbereda medarbetare inför införande av i nytt journalsystem – vilket kommer att innebära nya arbetssätt och en stor utbildningsinsats vid införandet.
- Utveckla våra digitala verktyg resursapp och anställningsapp för att frigöra tid samt för kvalitetssäkring av rekrytering och introduktion.
- Fortsätta utveckla introduktionen för nya medarbetare bland annat via våra introduktionsprogram.
- Fortsätta satsa på och utveckla vårt kompetensträningsscenter (KTC).
- Införa nya verktyget Kompetentstorget som ett stöd i vår kompetensplanering
- Fortsätta utveckla ett stärkt medledarskap och tillitsbaserat ledarskap.
- Lyfta fram karriärvägar och vår forskning.
- Utveckla ledarskapet och fortsätta arbeta strategiskt med chefsförsörjning genom att bland annat erbjuda potentiella chefer, nya chefer och befintliga chefer att delta i våra program.
- Arbeta med kandidatupplevelse, kvalitetssäkrad rekrytering samt med att lyfta fram vårt arbetsgivarvarumärke.
- Fördjupa vårt samarbete med regioner där vi kan bidra till att minska deras vårdköer samtidigt som det ger kompetensutveckling och lärande för våra medarbetare.

Indikator	Beslutat av	Målvärde 2026	RF Målvärde 2026
Andel av personalkostnader i hälso- och sjukvård som utgörs av egen personal i förhållande till inhyrd bemanning	Regionfullmäktige	99 %	99 %

3.3.2 Region Stockholm är en hållbar arbetsgivare

De senaste åren har Folktandvården Stockholm likt många andra tandvårdsorganisationer präglats av en hög personalomsättning och har haft svårt att rekrytera in erfarna medarbetare på grund av ökad konkurrens, ökad rörlighet på arbetsmarknaden samt färre som slutför utbildningar. Under de senaste två åren har vi kunnat rekrytera in fler erfarna medarbetare men kompetensbehovet inför kommande år är svårt att bedöma på grund av osäkra faktorer såsom konkurrensen på marknaden, kundernas tillströmning samt kostnadstäckning för utförda tjänster. Vi kommer därför fortsätta att arbeta för att bli en än mer attraktiv arbetsgivare, bland annat genom att vara en ännu mer flexibel organisation. Vår resursapp (digitalt verktyg som underlättar planering av bemanning vid frånvaro) är ett verktyg för detta som vi vill utveckla under kommande år. Det är även viktigt att kunna ställa om verksamheten vid behov samtidigt som vi behöver arbeta långsiktigt med kompetensförsörjning och vår arbetsmiljö.

2026 kommer att bli ett ovisst år där vi kommer att behöva anpassa vår verksamhet mot införandet av reformen Tiotandvård samt påbörjas arbetet med införande av nytt journalsystem. Dessa genomgripande förändringar kommer att innebära förändrade

arbetssätt och anpassningar samtidigt som det är viktigt att tänka långsiktigt för att fortsätta att utveckla verksamheten. Vi ska därför fortsätta arbeta med strukturerad kompetensutveckling, ständiga förbättringar samt med hälsofrämjande aktiviteter.

Vi arbetar för att attrahera potentiella nya medarbetare via mässor för studenter samt fortsätter arbetet med att utveckla kandidatupplevelsen i vår rekryteringsprocess. Vi kommer även att fortsätta utveckla vår digitala introduktion samt vår rekryteringsprocess. Under 2026 kommer vi även att satsa på våra olika ledarprogram med fortsatt fokus på det tillitsbaserade ledarskapet samt med att stärka medledarskapet hos våra medarbetare.

Folktandvården kommer även fortsätta arbeta strategiskt med lönebildningsfrågor där en del i att vara en attraktiv arbetsgivare är att kunna bibehålla erfarna och effektiva medarbetare med individuella och differentierade löner.

Indikator	Beslutat av	Målvärde 2026	RF Målvärde 2026
Andel sjukfrånvaro	Regionfullmäktige	<6,5 %	<6 %
Totalindex HME	Regionfullmäktige	>=80	>=80
Andel av medarbetare som utsätts för hot och/eller våld i samband med sitt arbete	Regionfullmäktige	<=8 %	<=8 %

4 Verksamhet

4.1 Verksamhetstal

4.1.1 Vårdproduktion

Vårdproduktionen har de senaste åren anpassats till effekterna av reformerna avseende sänkt ålder för fri barntandvård samt den kommande reformen med införande av "Tiotandvård" (utökat högkostnadsskydd för 67+).

Antal behandlade barn har inte justerats i förhållande till senaste prognosen för 2025 och inga större förändringar förväntas för planåren. Hur effekterna kommer att påverka antal behandlade vuxna under 2026 och planåren är svårt att förutse, då det påverkas av såväl befintliga revisionspatienter och hur väl vi lyckas anpassa oss till den nya efterfrågan med anledning av tiotandvården. Vi har under 2025 inte sett någon minskad efterfrågan inom ålderskategorin 67+.

Vårdproduktion (antal)	Utfall 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Antal behandlade barn	297 399	261 000	259 000	259 000	259 000
Antal behandlade vuxna	273 508	285 000	300 000	300 000	300 000
Antal beh spec. tandvård	35 179	33 000	37 000	37 000	37 000

5 Ekonomi

5.1 Resultatbudget

Resultaträkningen har anpassats utifrån förändrade förutsättningar i samband med kommande reform (Tiotandvård) och den planerade implementationen av ett nytt tandvårdssystem. Implementationen av tandvårdssystemet påverkar posten övriga kostnader under 2026 och samtliga planår.

Personalkostnader varierar över planåren, vilket framförallt beror på förändringar i prognostiserade pensionskostnader från KPA. Inga förändringar har gjorts avseende antal helårsarbeten kommande år.

Resultat*	Utfall 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Avgifter från enskilda	825	875	920	938	973
Såld tandvård	1 071	1 009	1 066	1 078	1 098
Övriga intäkter	40	41	28	28	29
Verksamhetens intäkter	1 936	1 924	2 015	2 044	2 100
Personalkostnader inkl inhyrd personal	-1 262	-1 196	-1 198	-1 224	-1 261
Vårdrelaterade kostnader	-95	-98	-102	-105	-108
Materialkostnader	-118	-122	-127	-129	-133
Lokal- och fastighetskostnader	-168	-171	-183	-188	-194
Övriga kostnader	-161	-175	-260	-234	-191
Verksamhetens kostnader	-1 803	-1 762	-1 870	-1 880	-1 887
Avskrivningar	-46	-53	-53	-58	-63
Finansnetto	-83	-39	-17	-32	-47
Justering pension mm.	0	0	0	0	0
Resultat**	3,1	70	75	73	103

* mkr

** Avser resultat före bokslutsdispositioner.

5.1.1 Intäkter

Avgifter till enskilda kommer att påverkas av den beslutade prisjusteringen på 5,8 procent för 2026. Samtidigt har ett intäktsstapp budgeterats med anledning av att frisktandvårdsavtalen avseende 67+ upphör från och med 2026. Anledningen till detta är införandet av Tiotandvården. Det finns en osäkerhet kring hur stor del av den tappade fasta ersättningen avseende frisktandvård som kommer att täckas av betalande vuxna i åldersgruppen.

Budget för **såld tandvård** har sänkts med anledning av reformen kring sänkt ålder för fri barntandvård. Ingen prisjustering för ersättning inom barntandvården har budgeterats. Den del som avser såld vuxentandvård beräknas öka till följd av den beslutade prisjusteringen 2026.

5.1.2 Kostnader

De budgeterade kostnaderna har framförallt anpassats utifrån implementering av nytt tandvårdssystem samt prognostiserade pensionskostnader kommande år, vilket också påverkar utrymmet för övriga satsningar.

Personalkostnader

	Utfall 2024	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Närvaro	1 250		0	1 227	1 227	1 227
Frånvaro	559		0	551	551	551
Extratid	46		0	39	39	39
Totalt	1 856		0	1 817	1 817	1 817
Varav avtalad tid	1 809	1 810	1 810	1 778	1 778	1 778

Helårsarbeten förväntas inte förändras jämfört med senaste prognosen för 2025 och har därför budgeterats på samma nivå 2026 och för planåren. Förändringar i budgeterade personalkostnader beror således på årliga lönerrevisioner samt prognostiserade pensionskostnader från KPA. Pensionskostnaderna beräknas sjunka 2026 för att därefter öka under 2027 och 2028.

Övriga kostnader, avskrivningar och finansnetto

Vårdrelaterade kostnader och **materialkostnader** budgeteras utifrån en generell indexuppräknings och baseras på förväntad produktion.

Lokal- och fastighetskostnader ökar till följd av indexuppräknings av hyreskostnaderna men även till följd av ökat underhåll av lokaler, där en större andel av renoveringskostnaderna hanteras som en direktkostnad istället för en investering. Denna anpassning startade redan under 2024.

Övriga kostnader beräknas öka relativt kraftigt under 2026 och 2027 med anledning av implementeringen av det nya tandvårdssystemet samt för att ge utrymme till övriga satsningar inom framförallt digitalisering och innovation.

Avskrivningar har budgeterats utifrån att tilldelad investeringsram på 70 miljoner kronor nyttjas. **Finansnettot** påverkas av såväl budgeterade finansiella kostnader kopplade till pensionsskulden som förväntade ränteintäkter på bankkonto.

Konsultkostnader

Inom kärnverksamheten budgeteras inga konsulter. I samband med bytet av journalsystem under 2026 och framåt kommer behovet av konsulter inom IT- och processutveckling att öka. För tillfälliga insatser och utvecklingsprojekt samt där delar av resurs behövs, anser vi att det många gånger finns fördelar med att avropa konsultstöd som kan avvecklas när insatsen är genomförd.

5.1.3 Åtgärder för att nå resultatkravet

Förutsättningarna är goda för att vi ska nå resultatkravet även under 2026.

Folktandvården har på övergripande nivå lyckats att hålla ett bra resultat under många år trots att ersättningsutvecklingen avseende regionfinansierad vård har hållits tillbaka. Det beror på att det löpande pågår effektiviseringsarbete. Det finns några områden som har drabbats hårdare av den återhållna ersättningsutvecklingen. Ett sådant exempel är ortodontin som har låga ersättningar för tandreglering av barn. För att kunna hålla lönsamhet inom området genomförs nu 1 av 4 tandregleringar för barn med regionfinansiering och resten av betalande barn och vuxna vilket har gjort att det ekonomiska utfallet har varit kunnat balanseras.

Ett annat område som i dagsläget isolerat går med ett kraftigt underskott är käkkirurgiverksamheten där en stor del av intäkterna rör från den regionfinansierade barntandvården som har låga eller i vissa fall negativa marginaler. Det kommer fortsatt att krävas krafttag i effektiviseringsarbetet men verksamheten kan också komma att behöva göra strategiska val för att i likhet med ortodontiverksamheten göra urval och balansera ner de underfinansierade delarna.

Vi fortsätter arbetet med att genomföra utvecklingsinsatser som ska leda till ytterligare kvalitetshöjande och effektiviseringar av verksamheten. De olika insatserna kommer att leda till goda tidsvinster. Den frigjorda tiden kommer i första hand att användas för att framtidssäkra Folktandvården. Bland annat genom att minska stress men även för att öka kvalitén samt att på längre sikt kunna öka den kliniska tiden som ska leda till att fler stockholmare får tandvård. Det finns ingen direkt mätning av effekten för respektive projekt utan det är först när tiden kan omvandlas till annat som det kan ge effekt. Detta är en viktig del i förändringsledningen att skapa utrymmet och att parallellt med det fånga upp de samlade utrymmena och ta hjälp av linjen för att kunna omsätta det i effekt.

Då kraven på mer avancerad tandvård kommer att öka samt att lönsamheten beräknas vara lägre för Tiotandvården kommer vi att behöva nå ett ökat nyttjande av personella resurser samt genomförda investeringar, genom ett ökat samarbete mellan klinikerna.

5.1.4 Verksamhetsindelad resultatbudget

Folktandvården rapporterar budget på verksamhetsgrenarna tandvård (kärnverksamhet) respektive administration, varav administrationen uppgår till knappt 70 miljoner kronor, (knappt 4 procent av de totala verksamhetskostnaderna).

Folktandvården arbetar kontinuerligt med att identifiera administrativa delar i kärnverksamheten och centralisera dessa för att frigöra tid till tandvård. På så sätt synliggörs de administrativa delarna av kärnverksamheten mer påtagligt och kostnader för administrationen riskerar att öka.

5.1.5 Budget per verksamhetsområde

Resultat per verksamhetsområde (mkr)	Utfall 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Intäkter					

Summa intäkter

Kostnader

Summa kostnader

Summa

5.2 Balansräkning

Anläggningstillgångarna budgeteras i linje med tilldelad ram.

Eget kapital beräknas öka med anledning av ett positivt budgeterat resultat. Avsättningar för framtida pensioner baseras på beräkningar från den senaste prognosen från KPA.

Balansräkning*	Utfall 2024	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Anläggningstillgångar	258	258	275	287	295
- varav pågående nyanläggningar		0	0	0	0
Omsättningstillgångar	1 500	1 729	1 773	1 828	1 931
- varav kassa och bank	1 317	1 546	1 591	1 646	1 748
SUMMA TILLGÅNGAR	1 757	1 987	2 049	2 116	2 226
Eget kapital	351	565	640	713	816
Avsättningar	1 079	1 094	1 081	1 075	1 082
Skulder	328	328	328	328	328
- varav långfristiga skulder	0	0	0	0	0
- varav kortfristiga skulder	328	328	328	328	328
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	1 757	1 987	2 049	2 116	2 226

* mkr

5.3 Investeringar

Vi har inga investeringsobjekt överstigande 100 miljoner kronor.

Folktandvårdens investeringar avser huvudsakligen ersättningsinvesteringar i medicinteknisk utrustning. Det sker ett kontinuerligt utbyte av behandlingsstolar och annan utrustning på klinikerna för att upprätthålla en god standard och att minska risken för oplanerade stopp med intäktsbortfall som följd. Det finns även ett budgeterat utrymme att möta akuta investeringsbehov som uppstår under året. Investeringar i samband med ombyggnation och renovering innehåller som regel en stor andel ersättningsinvesteringar av medicinteknisk utrustning och möbler.

Åtgärder (Mnkr)	Budgeterad effekt 2026	Budgeterad effekt 2027	Budgeterad effekt 2028	Budgeterad effekt 2029
Summa				

Bilaga 2: Investeringsplan 2026-2035, hälso- och sjukvård

Diarienummer RS 2025-0026



Mnkr	Investeringsutgifter														
	Dnr	Status	Ny- /ersättnings- investering	Prognostiserad total utgift	Senast fattat investerings- beslut ²	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032	Plan 2033	Plan 2034	Plan 2035
1. Hälso- och sjukvård															
Summa investeringar hälso och sjukvård						70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0
varav ombyggnader i externt hyrda lokaler						10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
varav maskiner, inventarier och IT						60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0
Nyinvesteringar hälso- och sjukvård			Nyinvestering												
Ersättningsinvesteringar hälso- och sjukvård			Ersättningsinv.			70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0
1.8 Folk tandvården Stockholms Län AB															
Summa investeringar Folk tandvården Stockholms Län AB						70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0
Ombyggnader i externt hyrda lokaler			Ersättningsinv.			10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Ersättningsinvesteringar < 100 mkr			Ersättningsinv.			60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0

Not 2. För investeringsobjekt i genomförandefas avses beslut på total utgift. För resterande investeringsfaser avses senast beslut, vilket kan vara beslut på total utgift eller för en enskild investeringsfas.

Insatser för chefsförsörjning, ledarskap- och medarbetarskap i hela Region Stockholm

Regionstyrelsen har avsatt medel för att möjliggöra strategiska och långsiktiga satsningar på kompetensförsörjning i Region Stockholm. Medel fördelas till nämnder och bolag för att i första hand stärka och utveckla ledarskapet samt säkerställa chefsförsörjningen. Dessa medel kan även användas till att utveckla medarbetarskapet i nämnder och bolag.

Respektive nämnd och bolag ska i sin verksamhetsplan beskriva behov som föreligger på kort och lång sikt, och hur medlen planeras användas för att möta behovet. Utgångspunkten är den av regionfullmäktige fastställda kompetensförsörjningsstrategin RS 2023-0226 och medarbetarpolicyn, tillika arbetsmiljöpolicy (RS 2022-0912) samt det regiongemensamma arbetet som sker genom samordning i sjukvårdsledningsgruppen och HR-direktörsgruppen.

Insatserna ska utgå ifrån verksamhetens behov och utformas så att de kan utgöra en del av ordinarie verksamhet. Respektive nämnd/bolag ska nedan beskriva inom vilka områden tilldelade medel ska användas under 2026. Beskrivningen ska vara övergripande. Ange hur insatserna kopplar till regiongemensamt arbete när så är relevant. Syfte och önskad effekt med det planerade arbetet ska också redovisas kortfattat. Andelen medel som avsätts per insats behöver inte redovisas. De konkreta insatser som genomförs inom respektive område ska vara samverkade i nämndens/bolagets övergripande samverkansgrupp.

Fördelning av medel per förvaltning/ bolag anges nedan:

Insatser för chefsförsörjning,
ledarskap- och medarbetarskap

RS 2025-0980

Organisation	Belopp, kr
Ambulanssjukvårdsförvaltningen	332 000 kr
Danderyds sjukhus	1 095 000 kr
Film Stockholm AB	6 000 kr
FTV Stockholms län AB	472 000 kr
Förvaltningen utbyggd T-bana	146 000 kr
Hälso- och sjukvårdsförvaltningen	285 000 kr
Karolinska Universitetssjukhuset	4 507 000 kr
Kulturförvaltningen	70 000 kr
MediCarrier AB	140 000 kr
Patientnämnden	17 000 kr
Regionledningskontoret	256 000 kr
Regionrevisorerna	17 000 kr
S:t Eriks ögonsjukhus	151 000 kr
Serviceförvaltningen	332 000 kr
Stockholms läns sjukvårdsområde	4 164 000 kr
Södersjukhuset	1 246 000 kr
Södertälje sjukhus	425 000 kr
Tiohundra AB	239 000 kr
Tobiasregistret AB	12 000 kr
Trafikförvaltningen	879 000 kr
Locum	157 000 kr
1177 / MedHelp	52 000 kr
Fördelade medel totalt	15 000 000 kr

Nämnd/bolag:**Beskriv nedan övergripande områden där medel kommer att användas till insatser för en hållbar arbetsmiljö under 2026.**

2026 planerar vi att fortsätta stärka våra chefer i sin ledarroll – både på kort och lång sikt.

På kort sikt kommer fokus att ligga på att utveckla chefernas förmåga att hålla svåra och viktiga samtal, samt att erbjuda coachningsinsatser i konkreta situationer där extra stöd behövs. Syftet är att ge cheferna bästa möjliga förutsättningar att agera tryggt, motiverat och effektivt i sitt ledarskap.

Parallellt genomförs en utbildningsserie med tema förändringsledning, där reflektion, erfarenhetsutbyte och praktisk tillämpning står i centrum.

Serien knyter an till vårt långsiktiga arbete med tillitsbaserat ledarskap, som fortsatt utgör grunden för vårt ledar- och medledarskapsarbete.

Under året kan ytterligare insatser riktas mot att fördjupa och förankra tillitsbaserat ledarskap och medledarskap i organisationen, för att fortsatt bygga en kultur präglad av ansvar, samarbete och utvecklingsfokus.

Vi ser även ett värde i att erbjuda UGL-utbildningar (Utveckling av Grupp och Ledare) för enskilda chefer som vill fördjupa sin självkänedom, ledarförmåga och förståelse för gruppdynamik som stöd i sitt ledarskap.

**RIKTADE INSATSER
FÖR HÅLLBAR ARBETSMILJÖ****Riktade insatser för en hållbar arbetsmiljö**

Regionstyrelsen har avsatt medel 2026 för att nämnder och bolag ska arbeta aktivt och systematiskt med den fysiska, sociala och organisatoriska arbetsmiljön, med utgångspunkt i Regions Stockholms styrande dokument. Medel fördelas till nämnder och bolag för att genomföra riktade och tidiga hälsofrämjande insatser för en hållbar och hälsofrämjande arbetsmiljö med fokus på att öka hälsa, förebygga ohälsa och minska sjukfrånvaro. Grunden för arbetet är den av regionfullmäktige fastställda medarbetarpolicyn, tillika arbetsmiljöpolicy (RS 2022-0912) Insatserna ska ta utgångspunkt i den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM), andra kartläggningar av arbetsmiljön samt arbetsmiljökommissionens rapport (RS 2023-0223).

Insatserna ska utformas så att de kan utgöra en del av ordinarie verksamhet. Respektive nämnd/bolag ska nedan beskriva inom vilka områden tilldelade medel ska användas under 2026. Beskrivningen ska vara övergripande per insatsområde där arbete med att utveckla arbetsmiljön behöver ske under 2026. Syfte och önskad effekt med det planerade arbetet ska också redovisas kortfattat. Andelen medel som avsätts per insatsområde behöver inte redovisas. De konkreta insatser som sedan genomförs inom respektive område ska vara samverkade i nämndens/bolagets övergripande samverkansgrupp/skyddskommitté.

De insatser som görs och utvärdering av vilka effekter som uppnås ska redovisa löpande i ordinarie uppföljning.

2025-10-21

RS 2025-0980

**RIKTADE INSATSER
FÖR HÅLLBAR ARBETSMILJÖ**

Fördelning av medel per förvaltning/bolag anges nedan:

Organisation	Belopp: kr
Ambulanssjukvårdsförvaltningen	2 191 000 kr
Danderyds sjukhus	8 215 000 kr
Film Stockholm AB	11 000 kr
FTV Stockholms län AB	3 294 000 kr
Förvaltningen utbyggd T-bana	152 000 kr
Hälso- och sjukvårdsförvaltningen	859 000 kr
Karolinska Universitetssjukhuset	28 921 000 kr
Kulturförvaltningen	179 000 kr
MediCarrier AB	356 000 kr
Patientnämnden	34 000 kr
Regionledningskontoret	608 000 kr
Regionrevisorerna	32 000 kr
S:t Eriks ögonsjukhus	843 000 kr
Serviceförvaltningen	898 000 kr
Stockholms läns sjukvårdsområde	23 011 000 kr
Södersjukhuset	8 668 000 kr
Södertälje sjukhus	2 500 000 kr
Tiohundra AB	2 016 000 kr
Tobiasregistret AB	25 000 kr
Trafikförvaltningen	1 575 000 kr
Locum	391 000 kr
1177 / MedHelp	221 000 kr
totalt	85 000 000 kr

2025-10-21

**RIKTADE INSATSER
FÖR HÅLLBAR ARBETSMILJÖ****Nämnd/bolag:**

Folktandvården

Beskriv nedan övergripande områden där medel kommer att användas till insatser för en hållbar arbetsmiljö under 2026.

Vi arbetar långsikt för att få en ännu mer hållbar arbetsmiljö både med kompetensutveckling, förbyggande insatser på en organisatorisk nivå samt hälsofrämjande insatser.

Utifrån en tidigare fördjupad genomförd OSA-kartläggning på ett antal kliniker identifierade vi ett antal friskafaktorer som vi arbetar vidare med som tex att stärka det tillitsbaserade ledarskapet, medarbetarskapet och psykologisk trygghet i arbetsgrupperna.

Vi kommer under nästa år fortsätta genomföra följande insatser:

- Fokusera på återhämtning i det vardagliga arbetet
- Satsa på att stärka våra team via teamutvecklingsinsatser
- Utveckla våra hälsoinspiratörer
- Erbjuder hälsoundersökningar för + 55 åringar
- Kartlägga vår sjukfrånvaro och sätta in insatser utifrån behov
- Stärka verksamheten med en specialist i rehabilitering

Insatser för en långsiktigt hållbar kompetensförsörjning i hela Region Stockholm

Regionstyrelsen har avsatt medel för strategiska och långsiktiga satsningar på kompetensförsörjning. Medlen ska användas för utbildning och kompetensutveckling av medarbetare, och samverkas med de yrkesgrupper som omfattas. Medel fördelas för insatser enligt nedan.

Respektive nämnd och bolag ska i sin verksamhetsplan beskriva vilka kompetensbehov som föreligger på kort och lång sikt, och hur medlen planeras användas för att möta behovet. Utgångspunkten är den av regionfullmäktige fastställda kompetensförsörjningsstrategin RS 2023-0226 och det regiongemensamma arbetet som sker genom samordning i sjukvårdsledningsgruppen och HR-direktörsgruppen.

Medel fördelas till nämnder och bolag för att utveckla förutsättningarna för, och genomförandet av, kompetensplaneringen i verksamheterna. Medel kan användas till insatser för att medarbetare ska kunna utveckla och upprätthålla sin kompetens, ge förutsättningar för uppgiftsväxling, nya arbetssätt och teamarbete.

Medlen kan också användas för introduktionsutbildningar, utbildningar kopplat till Region Stockholms kompetensstegar samt strukturerad fortbildning för samtliga yrkesgrupper i hälso- och sjukvården.

Insatserna ska utgå ifrån verksamhetens kompetensplanering och utformas så att de kan utgöra en del av ordinarie verksamhet. Respektive nämnd/bolag ska nedan beskriva inom vilka områden tilldelade medel ska användas under 2026. Beskrivningen ska vara övergripande. Ange hur insatserna kopplar till regiongemensamt arbete när så är relevant. Syfte och önskad effekt med det planerade arbetet ska också redovisas kortfattat. Andelen medel som avsätts per insats behöver inte redovisas. De konkreta insatser som genomförs inom respektive område ska vara samverkade i nämndens/bolagets övergripande samverkansgrupp.

Fördelning av medel:

Organisation	Belopp, kr
Ambulanssjukvårdsförvaltningen	1 107 000 kr
Danderyds sjukhus	4 150 000 kr
Film Stockholm AB	5 000 kr
FTV Stockholms län AB	1 664 000 kr
Förvaltningen utbyggd T-bana	47 000 kr
Hälso- och sjukvårdsförvaltningen	264 000 kr
Karolinska Universitetssjukhuset	14 610 000 kr
Kulturförvaltningen	55 000 kr
MediCarrier AB	180 000 kr
Patientnämnden	10 000 kr
Regionledningskontoret	186 000 kr
Regionrevisorerna	10 000 kr
S:t Eriks ögonsjukhus	426 000 kr
Serviceförvaltningen	276 000 kr
Stockholms läns sjukvårdsområde	11 625 000 kr
Södersjukhuset	4 379 000 kr
Södertälje sjukhus	1 263 000 kr
Tiohundra AB	1 018 000 kr
Tobiasregistret AB	8 000 kr
Trafikförvaltningen	485 000 kr
Locum	120 000 kr
1177 / MedHelp	112 000 kr
Totalt	42 000 000 kr

Nämnd/bolag:

Folktandvården

Beskriv nedan övergripande områden där medel kommer att användas till insatser för en långsiktigt hållbar kompetensförsörjning under 2026.

Folktandvården arbetar strukturerat och långsiktigt med kompetensförsörjning. Under året kommer vi att fortsätta utveckla vårt kompetensträningsscenter (KTC) där både nya och befintliga medarbetare kan få träna praktiskt på olika moment. Vi har en ny reform tiotandvården där alla medarbetare kommer att ges kompetensutveckling i både reformens innehåll och odontologisk påbyggnad inom området.

Vi har introduktionsprogram för nya behandlare som vi kommer att fortsätta utveckla samt att det finns planer att inför introduktionsprogram för tandsköterskor.

Under året kommer vi även satsa på kompetensutveckling i användandet av digitala verktyg som M365 för effektivare arbetssätt.

Folktandvården Stockholms län AB

Plan för intern kontroll, budget 2026

Budget 2026

Innehållsförteckning

1	Bakgrund	3
2	Intern kontroll.....	4
2.1	Styr- och kontrollmiljö	4
2.2	Riskbedömning	5
2.3	Kontrollaktiviteter	6
2.4	Information och kommunikation.....	7
2.5	Övervakning och uppföljning	7
2.5.1	Uppföljning	8
2.5.2	Efterlevnad av riktlinje för intern kontroll	8
2.5.3	Hantering av brister och avvikelser	8
3	Sammanställning av risker	10

1 Bakgrund

Enligt 6 kap. 6 § kommunallagen (2017:725) ska varje nämnd inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detsamma gäller när skötseln av en kommunal angelägenhet med stöd av 10 kap. 1 § samma lag har lämnats över till någon annan.

Region Stockholm har, utifrån kommunallagen, beslutat om riktlinjer för intern kontroll för Region Stockholm (RS 2024-0510, RS 2022-0326). Riktlinjen utgår från COSO-modellen, vilket innebär att systematiskt arbeta med att förutse risker och möjligheter samt att hantera och kommunicera dessa.

Region Stockholms arbete med intern kontroll syftar till att proaktivt säkerställa att verksamheten i enlighet med vad fullmäktige beslutar:

- uppnår fastställda mål och utför sitt uppdrag
- når långsiktig varaktighet och hållbarhet
- bedrivs ändamålsenligt, säkert och effektivt
- följer tillämpliga lagar, beslut, föreskrifter, avtal, styrande dokument med mera
- har tillförlitlig rapportering och information

2 Intern kontroll

Nämnden/bolaget tar i samband med budget och verksamhetsplanering fram en plan för intern kontroll. Denna plan uppdateras och följs sedan upp som ett led i den löpande rapporteringen och uppföljningen. Planen för intern kontroll utgör nämndernas och bolagens redovisning av arbetet med den interna kontrollen och är en viktig grund för den försäkran som lämnas om att nödvändiga åtgärder har vidtagits för att uppnå en tillräcklig intern kontroll.

2.1 Styr- och kontrollmiljö

Styr- och kontrollmiljön är omgivningen som den interna styrningen och kontrollen verkar i och påverkas av, det vill säga fundamentet för nämnden/bolagets arbete med risk och intern kontroll.

Folktandvårdens interna styr- och kontrollmiljö är utformad i enlighet med Region Stockholms riktlinje för intern kontroll. Bolaget har en arbetsordning för styrelsen, en vd-instruktion samt en delegations- och attestordning som ses över av bolagsstyrelsen årligen. Inga större ändringar har skett avseende arbetet med intern styrning och kontroll.

Bolagets process för verksamhets- och affärsplanering har utvecklats för att involvera samtliga medarbetare och chefer i organisationen. De regionövergripande målen har brutits ner till Folktandvårdens lokala mål och vidare till de aktiviteter och åtgärder som ska leda till måluppfyllnad. På så sätt är målen samt vägen för att uppnå dessa välkända hos organisationens chefer. Vid medarbetarsamtalen utgår man från aktivitetsplanerna när man tar fram respektive medarbetares utvecklingsplan och på så sätt finns en röd tråd från Region Stockholms vision och budget ner till medarbetarnivå.

Operativ verksamhet

Ändamålsenlig delegations- och attestordning samt bolagets ISO-certifierade ledningssystem är utformat för att säkerställa en god intern kontroll som är en integrerad del i den operativa verksamheten, avseende såväl administration som kärnverksamheten. Styrelsen ser årligen över gällande delegations- och attestordning. Ansvar för aktiviteter som på olika sätt hanterar de operativa risker som finns i verksamheten framkommer i bolagets styrande dokument och rutinbeskrivningar.

Styrnings- och kontrollfunktioner

På ekonomiavdelningen sker månatlig uppföljning och analys av utfallet samt avstämning av balanskonton. Varje kvartal har vd uppföljning av ekonomi, väsentliga risker i internkontrollplanen samt övergripande planerade aktiviteter med samtliga avdelningschefer samt med områdeschefer för allmäntandvård respektive specialisttandvård.

I kvalitets- och ledningssystemet ingår egenkontroll på kliniker, uppföljning av årshjulet genom enkäter, uppföljning av vårdkvalitet, risk- och möjlighetsanalyser samt uppföljning av internkontrollplanen vilket är kontrollaktiviteter som genomförs under året. Ledningens genomgång i ledningsgruppen fortgår enligt plan.

Risikanalyser genomförs i verksamheten avseende säkerhet samt inför verksamhetsförändringar och projekt.

Intern granskning

På ekonomiavdelningen sker månatlig uppföljning och analys av utfallet och avstämning av balanskonton.

I kvalitets- och ledningssystemet ingår egenkontroll på kliniker, uppföljning av årshjulet genom enkäter, uppföljning av vårdkvalitet, risk- och möjlighetsanalyser samt uppföljning av internkontrollplan. Ledningens genomgång genomförs i ledningsgruppen.

Regelefterlevnad följs löpande upp i månadsenkäter som klinikledningen svarar på, där sker uppföljningen av de tvingande aktiviteterna. Denna uppföljning fungerar också som en påminnelse som säkerställer att obligatoriska aktiviteter genomförs.

Extern granskning

Oberoende extern granskning genomförs årligen av Regionrevisorerna.

I och med att Folktandvården är kvalitetscertifierad sker en årlig extern revision av bolagets kvalitetssystem, vilket sker under december månad.

Ett antal externa myndighetsgranskningar genomförs också löpande. Exempelvis Arbetsmiljöverkets inspektion av trycksatta kärl på klinik, Stockholms Stads miljöinspektioner, Inspektionen för Vård och Omsorg (IVO), Regionarkivet etc.

2.2 Riskbedömning

Riskbedömning handlar om hur risker för verksamheten identifieras, värderas och hanteras. Inom Region Stockholm används följande riskkategorier:

- Strategiska risker
- Ekonomiska risker
- Operativa risker
- Regelefterlevnadsrisker

Folktandvården arbetar systematiskt och integrerat med intern kontroll inom verksamhetens olika delar. Bolaget är sedan ett antal år kvalitetscertifierade enligt ISO 9001 samt ISO 14001 och arbetar i enlighet med Folktandvårdens kvalitetscertifierade ledningssystem.

Folktandvården har en väl inarbetad process för att identifiera, följa och arbeta med bolagets risker. Den mest väsentliga risken är effekterna av den tandvårdsreform som regeringen avser att införa. Det råder stor osäkerhet kring hur tiotandvården kommer att falla ut då den kommer att ha en ekonomiskt lägre lönsamhet, kan komma att tränga undan andra patientgrupper samt kan komma att skapa stress för medarbetare utifrån att det är ett krångligt regelverk. Tiotandvården kan även komma att leda till ökad konkurrens om mer erfarna medarbetare.

Övriga väsentliga risker som tas upp i internkontrollplanen är:

- Risk för ökade sjuktal vilket kan innebära att verksamheten blir mer sårbar och

färre kunder får vård samt att arbetsmiljön påverkas. Den återhållna ersättningsutvecklingen för regionfinansierad tandvård leder till ökad stress vilket i sin tur ökar risken för försämrade sjuktal (Gammal risk).

- Ökad risk för hot och våld mot medarbetare på grund av samhällsutvecklingen gör att det blir svårare att rekrytera till vissa kliniker. Det kan även bidra till otrygg arbetsmiljö (Gammal risk).
- Risk för cyberattacker eller intrång vilket kan leda till informationsläckage, driftstopp, förtroendeförlust, ekonomiska förluster samt legala påföljder (Ny risk).
- Risk för att lågkonjunkturen håller i sig vilket kan leda till att patienter inte har råd att konsumera tandvård och att vi får en överkapacitet och ett eventuellt övertalighetsproblem (Ny risk som har funnits inkluderat i annat tidigare).

Risk för oegentligheter och välfärdsbrott är en obligatorisk risk. Om tillräckliga kontroller och åtgärder inte vidtas kan oegentligheter och välfärdsbrott förekomma. Detta kan leda till såväl ekonomisk skada som förtroendeskada för verksamheten. Vi har gjort riskanalys och tagit fram en aktivitetsplan som vi arbetar efter.

Risker som har utgått från internkontrollplanen:

- Att omställning behöver ske med anledning av minskad efterfrågan.
- Ökade administrativa krav med underfinansiering som leder till stress (Risken finns kvar men lyfts inte i internkontrollplanen).
- De tidigare obligatoriska riskerna utgår - Risk för fel i finansiell rapportering samt Risk för felaktiga bidragsutbetalning. Vi anser att vi har god kontroll och att riskerna är små.

2.3 Kontrollaktiviteter

Utifrån riskanalysen prioriteras vilka kontroller och åtgärder som ska utföras för att acceptera, begränsa, dela eller eliminera riskerna för att uppnå en acceptabel risknivå. Kontroller och åtgärder ska också säkerställa beredskap för att hantera och reagera på oönskade situationer.

Folktandvården är sedan ett antal år tillbaka kvalitetscertifierad enligt ISO 9001 och ISO 14001 och arbetar i enlighet med Folktandvårdens kvalitetscertifierade ledningssystem. Folktandvården arbetar systematiskt och integrerat med intern kontroll inom verksamhetens olika delar. Arbetet med intern kontroll inom Folktandvårdens verksamhet har en bra grund att stå på och utvecklas vid behov. Inga förändringar har skett under perioden

Folktandvården utför kontroller baserade på beslut i internkontrollarbetet och identifiering av väsentliga risker. Kontroll av dessa risker sker genom till exempel löpande uppföljning av ekonomi, personalutveckling och kundstocksdynamik. Vi kommer fortsatt att noggrant övervaka förändringar i efterfrågan på tandvård, med tanke på den oro som har funnits om att tandvårdsreformen kommer att påverka efterfrågan från vissa åldersgrupper.

Särskild riskanalys har skett innan sommaren avseende uppdraget att arbeta

systematiskt mot oegentligheter och välfärdsbrott. Efter genomförd riskanalys har beslut tagits om att införa nya kontrollaktiviteter, där vi tar in och följer upp kontrollaktiviteter i vårt interna kontrollprogram.

Utöver de väsentliga riskerna som lyfts i internkontrollplanen hanteras olika typer av risker inom olika nivåer av organisationen.

2.4 Information och kommunikation

De funktioner som arbetar med riskhantering, intern kontroll, regelefterlevnad och internrevision behöver ha full tillgång till den information som krävs för god intern kontroll till exempel mål, policys, riktlinjer, risker, åtgärder, kontroller och eventuella avvikelser.

Folktandvårdens ledningssystem innefattar egenkontroll på kliniker, uppföljning av "årshjulet", riskanalyser, internkontrollplan, uppföljning av ekonomi, verksamhet samt ledningens genomgång. Alla dessa moment involverar en stor del av Folktandvårdens medarbetare och har kommunicerats kontinuerligt på olika sätt. Nyanställda medarbetare får information om de delar som berör dem och deras befattning och samtliga nyanställda behandlare deltar i en obligatorisk introduktionsutbildning. Chefer på olika nivåer har tydligt ansvar att säkerställa delar av kontrollerna vilket har följts upp centralt. Alla kontrollmomenten som ska genomföras under året på klinik sammanfattas i ett årshjul som har varit lättillgängligt och välkänt i verksamheten. Dessutom genomförs förbättringsdagar på ett antal kliniker vilket innefattar en revision av våra mest väsentliga processer. Samtliga kliniker omfattas av denna typ av internrevision under en treårsperiod.

Utbildning och information genomförs löpande inom riskområdena som avser fakturahantering, representation, upphandling samt mutor och bestickning.

Samtliga styrande och stödjande dokument finns tillgängliga för samtliga medarbetare på intranätet.

Blivande klinikchefer och arbetsledare deltar i ett omfattande chefsförsörjningsprogram som även omfattar intern kontroll på olika sätt.

I och med kvalitetscertifieringen är det ytterligare en extern part som reviderar delar av bolagets processer och rutiner.

2.5 Övervakning och uppföljning

Nämnden/bolagsstyrelsen har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde och ska säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig. Detta innebär att varje nämnd och styrelse har ett ansvar för att det finns en organisation och processer för den interna kontrollen.

Regionstyrelsen har ett övergripande ansvar för regionens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Styrelsen har också uppsiktsansvar och ska övervaka hur den interna kontrollen sköts i nämnder och bolag samt utforma, utveckla och följa upp Region Stockholms arbete med intern kontroll.

2.5.1 Uppföljning

Enligt riktlinjen för intern kontroll ska nämnden/bolagsstyrelsen med hänsyn till sitt ansvar, kontinuerligt följa upp sin verksamhet och utvärdera de riskbedömningar som sker samt vidta åtgärder för att säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig, effektiv och att verksamheten bedrivs på ett tillfredsställande sätt. Uppföljningen innefattar också att utvärdera om samtliga komponenter i ramverket för intern kontroll är tillräckliga.

Styrelsen säkerställer att den interna kontrollplanen följs och vidtar nödvändiga åtgärder för att garantera att den interna kontrollen är adekvat. Vd rapporterar regelbundet och i enlighet med styrelsens arbetsordning till styrelsen om genomförandet av den interna kontrollplanen, dess funktion samt föreslår åtgärder för att försäkra att den interna kontrollen är tillfredsställande. Enligt den aktuella vd-instruktionen ska vd kontinuerligt rapportera händelser av vikt till styrelsen.

Internkontrollplanen följs löpande upp i ledningsgruppen och rapporteras till styrelsen och Region Stockholm. I samband med uppföljningen görs också en analys av om nya risker har tillkommit, vilka i så fall också läggs till i internkontrollplanen.

2.5.2 Efterlevnad av riktlinje för intern kontroll

Nämnden/bolaget ska följa regionens riktlinje för intern kontroll, (RS 2024-0510, RS 2022-0326).

Folktandvården strävar efter att följa de lagar och regler som är tillämpliga på verksamheten. Regelverken har i hög grad integrerats i Folktandvårdens verksamhetsutövning genom ledningssystem, arbetsmetoder och processer. I planerings- och uppföljningsprocesserna är också de aktuella regelverken integrerade. Till exempel baseras Folktandvårdens affärsplan på Region Stockholms budget. Det ekonomiska resultatet övervakas och analyseras varje månad.

Företaget utför riskanalyser på olika nivåer inom organisationen. En säkerhetsriskanalys genomförs årligen. I samband med projektarbete ska även en risk- och möjlighetsanalys utföras innan beslut fattas om att påbörja projektet, samt vid större förändringar i organisationen eller verksamheten. Inför det kommande verksamhetsåret har företagets ledning utarbetat en plan för internkontroll baserad på Region Stockholms budget och med hänsyn till olika riskkategorier enligt COSO:s ramverk. De mest framträdande riskerna sammanställs i en övergripande plan, och åtgärdsplaner utvecklas, vilka övervakas av ledningsgruppen och rapporteras till styrelsen och ägarna.

Inga avsteg från riktlinjen har noterats.

2.5.3 Hantering av brister och avvikelser

Brister i den interna kontrollen ska omedelbart rapporteras till nämnd/styrelse samt i den löpande rapporteringen till regionledningskontoret. Förvaltningschef/VD ska omedelbart agera om misstanke om brott uppstår.

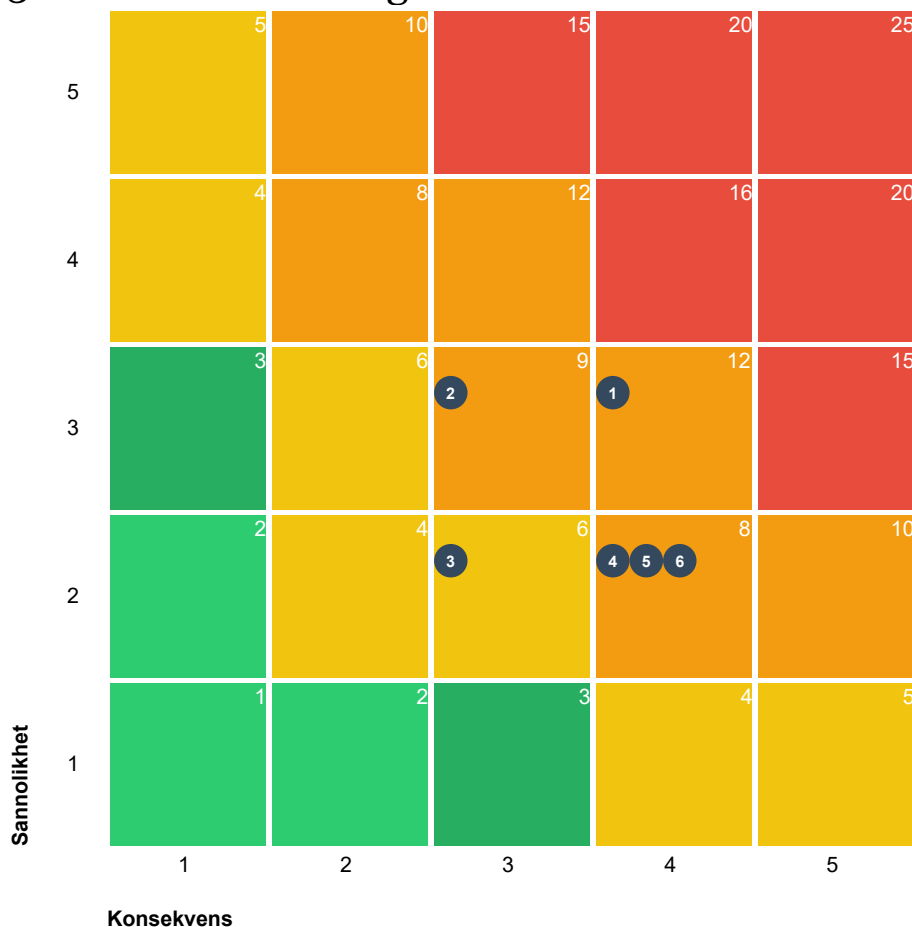
Inga brister har uppmärksamats i den interna kontrollen som har inneburit behov av

åtgärd.

Den sammanfattande bedömningen från genomförd årlig granskning för 2024 är att styrelsen i allt väsentligt har skött verksamheten på ett ändamålsenligt och från en ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Enligt revisorernas uttalande är bedömningen att styrelsens interna styrning och kontroll har varit tillräcklig. Inga brister i den interna kontrollen har uppmärksammats.

Regionrevisorernas rekommendationer hanteras.

3 Sammanställning av risker



5 Hög risk 1 Medelhög risk Totalt: 6

Mycket hög risk
Hög risk
Medelhög risk
Låg risk
Mycket låg risk

	Sannolikhet	Konsekvens
5	Mycket hög, detaljerad beskrivning finns under hjälptexterna, klicka på frågetecknet.	Katastrofal - Mycket allvarig, får inte inträffa
4	Hög, detaljerad beskrivning finns under hjälptexterna, klicka på frågetecknet.	Kritisk - Allvarig, får helst inte inträffa
3	Medel, detaljerad beskrivning finns under hjälptexterna, klicka på frågetecknet.	Signifikant - Kännbar, uppfattas som besvärande
2	Låg, detaljerad beskrivning finns under hjälptexterna, klicka på frågetecknet.	Mindre - Lindrig, uppfattas som liten
1	Mycket låg, detaljerad beskrivning finns under hjälptexterna, klicka på frågetecknet.	Begränsad - Marginell, uppfattas som mycket liten

Mål	Lokalt mål	Risk	Riskägare
Region Stockholm har en långsiktig ekonomisk uthållighet		1  168367	Risk för oegentligheter och välfärdsbrott
		2  174064	Risk för ökad osäkerhet och negativa konsekvenser när tiotandvården införs.
		3  174065	Risk att lågkonjunkturen håller i sig.
		4  174190	Risk för cyberattacker eller intrång
Region Stockholm är en attraktiv och inlyssnande arbetsgivare		5  137786	Ökad risk för hot och våld mot medarbetare på grund av samhällsutvecklingen.
Region Stockholm är en hållbar arbetsgivare		6  111628	Risk för ökade sjuktal

Folktandvården Stockholms län AB

Bilaga 1: Sammanställning mål, risker, kontroller och åtgärder

Innehållsförteckning

1	Läsanvisning	3
2	Region Stockholm har en långsiktig ekonomisk uthållighet	4
3	Region Stockholm är en attraktiv och inlyssnande arbetsgivare.....	6
4	Region Stockholm är en hållbar arbetsgivare	7

1 Läsanvisning

Bilaga 1 ger en övergripande sammanställning av risker, åtgärder och kontroller samt hur dessa kopplar till målen för verksamheten. Nedan förklaras de olika nivåer som utgör bedömningen för riskernas nivå, kontrollernas status och åtgärdernas status och riskreducerande effekt.

Risknivå

- Mycket hög (röd) - Ej acceptabla risker. Åtgärder måste finnas för att sänka risknivån så långt det är möjligt. Avvikelse måste motiveras.
- Hög (orange) - Risker tolereras enbart då åtgärder eller kontroller inte är praktiskt genomförbara eller ekonomiskt försvarbara. Risker ska i dessa fall bevakas.
- Medelhög (gul) - Risker tolereras enbart om kostnader för åtgärder och kontroller överstiger nyttan. Risker ska i dessa fall bevakas.
- Låg (grön) - Risker accepteras generellt utan åtgärd men ska bevakas. Nödvändigt att visa att de bibehålls på denna nivå.
- Mycket låg (ljusgrön) - Risker accepteras utan åtgärd.

Åtgärder

Status beskriver hur väl arbetet med åtgärder följer åtgärdsplanen.

- Streck, ej påbörjad
- Grön, enligt plan
- Gul, merparten åtgärdat men vissa delar kvarstår
- Röd, åtgärd ej enligt plan

Effekt av åtgärd beskriver hur väl de åtgärder som genomförts har haft önskad riskreducerande effekt.

- Streck, ej bedömt
- Grön, bedöms ge önskad effekt
- Gul, att uppnå önskad effekt bedöms som osäkert
- Röd, bedöms inte få önskad effekt

Kontroller

Status beskriver om kontrollen är genomförd och om det finns avvikelser.

- Streck, kontrollen ej planerad att genomföras under perioden eller kommer att genomföras under kommande period/er.
- Grön, kontrollen är genomförd utan avvikelser
- Gul, kontrollen är genomförd med avvikelser
- Röd, kontrollen är inte genomförd

2 Region Stockholm har en långsiktig ekonomisk uthållighet

Risk	Kontroll	Kommentar	Åtgärd	Status	Effekt
Namn Risk för oegentligheter och välfärdsbrott 	Namn Löpande uppföljning Frekvens Varje månad				
			Namn Införande av åtgärder enligt handlingsplan Startdatum 2026-01-01 Slutdatum 2026-12-31		
Namn Risk för ökad osäkerhet och negativa konsekvenser när tiotandvården införs. 	Namn Följ utvecklingen Frekvens Varje månad				
			Namn Löpande uppföljning, analys och anpassning. Startdatum 2026-01-01 Slutdatum 2026-12-31		
Namn Risk att lågkonjunkturen håller i sig. 	Namn Följ utvecklingen Frekvens Varje månad				
			Namn Aktivitet avseende att identifiera och attrahera kunder. Startdatum 2026-01-01 Slutdatum 2026-12-31		

Risk	Kontroll	Åtgärd	Status	Effekt
Namn Risk för cyberattacker eller intrång 	Namn Löpande bevakning Frekvens Dagligen			
		Namn Löpande dialog och anpassning Startdatum 2026-01-01 Slutdatum 2026-12-31		

3 Region Stockholm är en attraktiv och inlyssnande arbetsgivare

Risk	Kontroll	Komm entar	Åtgärd	Status	Effekt
Namn Ökad risk för hot och våld mot medarbetare på grund av samhällsutvecklingen. 	Namn Följ utvecklingen Frekvens Varje månad				
			Namn Genomför lämpliga insatser på identifierade kliniker. Startdatum 2025-01-01 Slutdatum 2026-12-31		

4 Region Stockholm är en hållbar arbetsgivare

Risk	Kontroll	Kommentar	Åtgärd	Status	Effekt
Namn Risk för ökade sjuktal 	Namn Löpande uppföljning Frekvens Varje månad				
			Namn Hälsofrämjande insatser Startdatum 2024-01-01 Slutdatum 2026-12-31		

Folktandvården Stockholms län AB

**Fördjupad sammanställning, mål, risker, kontroller och åtgärder,
budget 2026**

Innehållsförteckning

1	Läsanvisning	3
2	Region Stockholm har en långsiktig ekonomisk uthållighet	4
2.1	Risk för oegentligheter och välfärdsbrott	4
2.2	Risk för ökad osäkerhet och negativa konsekvenser när tiotandvården införs.	5
2.3	Risk att lågkonjunkturen håller i sig.	6
2.4	Risk för cyberattacker eller intrång	7
3	Region Stockholm är en attraktiv och inlyssnande arbetsgivare.....	9
3.1	Ökad risk för hot och våld mot medarbetare på grund av samhällsutvecklingen.	9
4	Region Stockholm är en hållbar arbetsgivare	11
4.1	Risk för ökade sjuktal.....	11

1 Läsanvisning

Detta är en fördjupad sammanställning av risker, åtgärder och kontroller samt hur dessa kopplar till målen för verksamheten. Nedan förklaras de olika nivåer som utgör bedömningen för riskernas nivå, kontrollernas status och åtgärdernas status och riskreducerande effekt.

Risknivå

- Mycket hög (röd) - Ej acceptabla risker. Åtgärder måste finnas för att sänka risknivån så långt det är möjligt. Avvikelse måste motiveras.
- Hög (orange) - Risker tolereras enbart då åtgärder eller kontroller inte är praktiskt genomförbara eller ekonomiskt försvarbara. Risker ska i dessa fall bevakas.
- Medelhög (gul) - Risker tolereras enbart om kostnader för åtgärder och kontroller överstiger nyttan. Risker ska i dessa fall bevakas.
- Låg (grön) - Risker accepteras generellt utan åtgärd men ska bevakas. Nödvändigt att visa att de bibehålls på denna nivå.
- Mycket låg (ljusgrön) - Risker accepteras utan åtgärd.

Åtgärder

Status beskriver hur väl arbetet med åtgärder följer åtgärdsplanen.

- Streck, ej påbörjad
- Grön, enligt plan
- Gul, merparten åtgärdat men vissa delar kvarstår
- Röd, åtgärd ej enligt plan

Effekt av åtgärd beskriver hur väl de åtgärder som genomförts har haft önskad riskreducerande effekt.

- Streck, ej bedömt
- Grön, bedöms ge önskad effekt
- Gul, att uppnå önskad effekt bedöms som osäkert
- Röd, bedöms inte få önskad effekt

Kontroller

Status beskriver om kontrollen är genomförd och om det finns avvikelser.

- Streck, kontrollen ej planerad att genomföras under perioden eller kommer att genomföras under kommande period/er.
- Grön, kontrollen är genomförd utan avvikelser
- Gul, kontrollen är genomförd med avvikelser
- Röd, kontrollen är inte genomförd

2 Region Stockholm har en långsiktig ekonomisk uthållighet

2.1 Risk för oegentligheter och välfärdsbrott

168367	Riskvärde	Riskbeskrivning
	12	Risk för oönskat beteende och/eller brottslighet i form av exempelvis korruption, bedrägerier, avtalsbrott och förtroendskadliga
	Sannolikhet	ageranden.
	3	Konsekvens
	Konsekvens	Om tillräckliga kontroller och åtgärder inte vidtas kan oegentligheter och välfärdsbrott förekomma. Detta kan leda till såväl ekonomisk
	4	skada som förtroendskada för verksamheten.

Kontroll	Status
Namn Löpande uppföljning	
Frekvens Varje månad	
Beskrivning Löpande uppföljning enligt genomförd riskanalys	
Kommentar	

Åtgärd			
Namn	Startdatum	Slutdatum	Status
Införande av åtgärder enligt handlingsplan	2026-01-01	2026-12-31	
Åtgärdsbeskrivning Fortsatt information, utbildning och införande av insatser.			
Kommentar			

Åtgärd

2.2 Risk för ökad osäkerhet och negativa konsekvenser när tiotandvården införs.

174064	Riskvärde 9	Riskbeskrivning Risk för ökad osäkerhet och negativa konsekvenser när tiotandvården införs.
	Sannolikhet 3	Konsekvens Minskad lönsamhet då tiotandvården tränker undan annan tandvård. Vi kan inte möta en ökad efterfrågan vilket leder till undanträngning av andra grupper som leder till minskad lönsamhet och missnöjda kunder. Konkurrenten om de mer lönsamma kundgrupperna ökar. Konkurrenten om erfarna behandlare ökar.
	Konsekvens 3	

Kontroll

Status

Namn

Följ utvecklingen



Frekvens

Varje månad

Beskrivning

Följ utvecklingen löpande

Kommentar

Åtgärd

Namn

Löpande uppföljning, analys och anpassning.

Startdatum

2026-01-01

Slutdatum

2026-12-31

Status



Åtgärdsbeskrivning

Hög beredskap och tydligt projekt. Löpande uppföljning och analys samt agilt förhållningssätt för att justera fastställda planer.

Kommentar

Åtgärd

2.3 Risk att lågkonjunkturen håller i sig.

174065	Riskvärde 6	Riskbeskrivning Risk att lågkonjunkturen håller i sig.
	Sannolikhet 2	Konsekvens Patienter har inte råd att konsumera tandvård och vi får en överkapacitet och eventuellt ett övertalighetsproblem
	Konsekvens 3	

KontrollStatus

Namn Följ utvecklingen	
Frekvens Varje månad	
Beskrivning Följ utvecklingen löpande	
Kommentar	

Åtgärd

Namn Aktivitet avseende att identifiera och attrahera kunder.	Startdatum 2026-01-01	Slutdatum 2026-12-31	Status 
Åtgärdsbeskrivning Var aktiv; Hitta nya kundgrupper och kunderbudanden.			
Kommentar			

Åtgärd

2.4 Risk för cyberattacker eller intrång

174190	Riskvärde	Riskbeskrivning
	8	Risk för cyberattacker eller intrång
	Sannolikhet	Konsekvens
	2	Informationsläckage, driftstopp, förtroendeförlust, ekonomiska förluster, legala påföljder.
	Konsekvens	
	4	

KontrollStatus

Namn
Löpande bevakning

Frekvens
Dagligen

Beskrivning
Löpande bevakning

Kommentar

Åtgärd

Namn	Startdatum	Slutdatum	Status
Löpande dialog och anpassning	2026-01-01	2026-12-31	

Åtgärdsbeskrivning
Löpande dialog med Regionens cert samt har extra monitorering utöver regionens cert. Anpassningar för att löpande utveckla säkerheten.

Åtgärd

Kommentar

3 Region Stockholm är en attraktiv och inlyssnande arbetsgivare

3.1 Ökad risk för hot och våld mot medarbetare på grund av samhällsutvecklingen.

137786	Riskvärde	Riskbeskrivning
	8	Ökad risk för hot och våld mot medarbetare på grund av samhällsutvecklingen.
	Sannolikhet	Konsekvens
	2	Svårare att rekrytera till vissa kliniker. Kan bidra till korruption och otrygg arbetsmiljö.
Konsekvens		
4		

<

Åtgärd

4 Region Stockholm är en hållbar arbetsgivare

4.1 Risk för ökade sjuktal

111628	Riskvärde 8	Riskbeskrivning Ökad risk med stora förändringar såsom nytt tandvårdssystem och reformer. Risken förstärks med anledning av ny reform och införande av nytt tandvårdssystem.
	Sannolikhet 2	Konsekvens Att verksamheten blir mer sårbar och färre kunder får vård samt att arbetsmiljön påverkas.
	Konsekvens 4	

Kontroll

Status

Namn

Löpande uppföljning



Frekvens

Varje månad

Beskrivning

Löpande uppföljning av sjuktalen för att förstå utveckling och se trender.

Kommentar

Åtgärd

Namn

Hälsofrämjande insatser

Startdatum

2024-01-01

Slutdatum

2026-12-31

Status



Åtgärdsbeskrivning

Fortsatt arbete med hälsofrämjande arbete, aktiv rehabiliteeringsarbete samt stärka medledarskapet och ett tillitsbaserat ledarskap. Tydliggör klinikernas ansvar.

Kommentar

Åtgärd
