

TALOUSARVIOEHDOTUS VUODELLE 2015

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2015–2018

Talousarvioehdotus vuodelle 2015

Sairaalan perustehtävä

Niuvanniemen sairaala tuottaa korkealaatuista oikeuspsykiatrista erityistason hoitoa ja mielentilatutkimuksia. Sairaala vastaa osaltaan oikeuspsykiatrian alan henkilöstön työpaikkakoulutuksesta ja kehittämistoiminnasta.

Sairaala toimii Itä-Suomen yliopiston oikeuspsykiatrian klinikkana, jonka tarkoituksena on huolehtia oikeuspsykiatrian perus-, jatko- ja täydennyskoulutuksesta sekä terveystieteellisestä tutkimuksesta.

Sairaalan tehtävistä säädetään laissa ja asetuksessa valtion mielisairaaloista sekä mielen-terveyslaissa ja -asetuksessa. Sairaalan toimintaa valvovat Itä-Suomen aluehallintovirasto, Sosiaali- ja terveysalan lupa- ja valvontavirasto (Valvira) sekä Sosiaali- ja terveysministeriö. Sairaala toimii Terveystieteiden ja hyvinvoinninlaitoksen (THL) tulosohjauksessa nettobudjetoituna valtion laitoksena. Sairaalan työnantajavirasto on THL ja sairaalan palvelussuhteet ovat valtion virkasuhteita.

Sairaanhoidollisia palveluja tuotetaan sairaanhoitopiireille ja kunnille ja mielentilatutkimuksia tehdään valtion lukuun THL:n pyynnöstä tuomioistuimen määräämille henkilöille.

Toimintaympäristön muutokset

Sairaalassa olevat mielentilatutkimuspotilaat ovat pääasiassa vakavista henkeen ja terveyteen kohdistuvista rikoksista syytteessä olevia tutkintavankeja. Sairaalassa hoidettavana olevat potilaat ovat mielenterveyslain mukaisesti tahdosta riippumattoman hoidon tarpeessa olevia aikuispotilaita ja alaikäisten hoitoyksikössä alle 18-vuotiaita potilaita. Valtaosa potilaista on mielisairaudesta johtuvan syyntakeettomuuden vuoksi rikoksesta tuomitsematta jätettyjä henkilöitä. Noin kolmasosa, alaikäisten hoitoyksikössä valtaosa potilaista on vaarallisuuden ja/tai vaikeahoitoisuuden takia sairaanhoitopiirin hakemuksesta sairaalaan otettuja potilaita. Potilaiden erityisongelmina korostuvat kyvyttömyys hallita väkivaltaista käyttäytymistä sekä päihdeongelmat. Sairaalassa on tehty viime vuosina 40–50 mielentilatutkimusta/vuosi ja sairaalan vuotuinen hoitopotilaiden vaihtuvuus on ollut 40–60. Vuoden 2013 lopussa hoidossa olleiden kriminaalipotilaiden keskimääräinen hoitoaika oli 8 v 7 kk (pisin hoitoaika 50 v 7 kk). Vaikeahoitoisena sairaalaan otettujen potilaiden vastaava luku oli 5 v 3 kk (pisin hoitoaika 22 v 1 kk). Vuoden 2013 aikana poistettujen kriminaalipotilaiden keskimääräinen hoitoaika oli 13 v 5 kk ja vaikeahoitoisten 4 v 11 kk.

Aiempien vuosien kehityksen perusteella arvioidaan oikeuspsykiatristen potilaiden kokonaismäärän lähivuosina pysyvän ennallaan, joskin palvelujen kysynnässä esiintyy vaihtelua. Ajankohtaisesti kysyntään saattaa vaikuttaa valtakunnassa vallitseva taloudellinen taantuma/lama, jolla on aiemminkin ollut kysyntää vähentävä vaikutus. Sairaalan palveluja ostetaan pääasiassa skitsofreniaa sairastaville potilaille, joilla on tavanomaisesti myös päihdeongelma. Sairaalassa hoidettavat kriminaalipotilaat ovat akuutisti oireilevia mielisairausten suhteen, samoin sairaalaan sairaanhoitopiirien hakemuksesta vaikeahoitoisuuden ja/tai vaarallisuuden takia otetut. Vaarallisuuden arviointi on keskeinen haaste osaamisalueissa. Potilaat ovat lähes poikkeuksetta tahdosta riippumattomassa hoidossa ja lähtevät jatkohoitoon muihin sairaaloihin samassa juridisessa statuksessa olematta vielä avohoitokuntoisia. Sairaalassa on 284 hoitopaikkaa aikuisille ja 13 alaikäisille potilaille, eikä tähän ole suunnitteilla muutoksia.

Sairaala huolehtii toimintansa tuottavuudesta ja taloudellisuudesta hallituksen vaikuttavuus- ja tuloksellisuusohjelman periaatteiden mukaisesti. Sairaalan toimintaympäristö saattaa muuttua keskeisesti, mikäli oikeuspsykiatristen potilaiden hoidon järjestämisvastuu siirtyy kunnilta valtiolle. Toiminnan luonteeseen tulevat toteutuessaan vaikuttamaan mielenterveyslain muutoshankkeet, erityisesti ne, joilla säädettäisiin oikeuspsykiatristen

potilaan velvoitteisesta avohoidosta ja laajennettaisiin tahdosta riippumattomaan hoitoon määräämisen kriteereitä aikuisikäisillä. Sairaalan toiminta selkiintyy, mikäli säädetään ehdotusvaiheessa oleva erillinen laki oikeuspsykiatrisesta tutkimuksesta ja hoidosta.

Strategiset linjaukset

Valtion mielisairaalan strategia noudattaa Terveyden ja hyvinvoinnin laitoksen strategiaa. Sairaalan tulosohjaus toteutetaan THL:n Sosiaali- ja terveystieteiden tutkimuskeskuksella. Tulosohjausta tullaan kehittämään painottaen strategista ohjausta. Sairaalan strategia sekä tutkimus- ja kehittämistoiminta ovat osa THL:n strategiaa sekä tutkimus- ja kehittämistoimintaa. Sairaalassa hoidetaan ensisijaisesti oikeuspsykiatrisia aikuispotilaita sekä vaikeahoitoisia alaikäisiä ja tehdään merkittävä osa maan mielentilatutkimuksista. Sairaala varautuu velvoitteisen avohoidon järjestämiseen sekä tahdosta riippumattoman hoidon laajentamiseen aikuispotilailla. Sairaala toimii opetussairaalan vastaten alan erikoislääkärikoulutuksesta. Sairaalan virkamiesten asiantuntemus on käytettävissä lakimuutosten valmistelutyössä. Sairaala on kansainvälisesti arvostettu sekä tutkimustoiminnan että vahvasti tutkimukseen ja näyttöön perustuvien hoitokäytäntöjen ansiosta. Sairaalan tarjoamien palvelujen hinta-laatusuhde on kilpailukykyinen ja henkilöstön työhyvinvoinnista huolehditaan.

Sairaalan strategia arvioidaan paitsi vuosittain, erityisesti kysyntää säätelevien normien ja valmiuksien muuttuessa toimintaympäristössä. Toimintaa arvioidaan lisäksi entistä tehokkaammin tulosohjausmenettelyssä, joka sisältää neuvottelut THL:n tulosohjaajan kanssa sekä sopimusta solmittaessa että väliraporttivaiheessa. Sairaala tekee benchmarking-vertailua Vanhan Vaasan sairaalan kanssa.

Sairaala toimii edelleen valtion terveydenhuollon toimintayksikkönä, joka tuottaa erityistason oikeuspsykiatrisia tutkimus- ja hoitopalveluja. Näiden palvelujen keskittäminen on sekä valtion että kuntien etu, koska harvinaisten terveystieteiden keskittäminen on kannattavaa osaamisen vaatiessa suurehkon määrän tapauksia. Näin turvataan myös palvelujen korkea laatu, josta hyötyvät viime kädessä hyvään sairaanhoitoon oikeutetut potilaat. Oikeuspsykiatrian alan sairaanhoitopalvelut edellyttävät runsaasti julkisen vallan käyttöä, jonka edellytyksenä on valtion palvelussuhteessa oleva henkilöstö ja mm. turvallisuussyistä laajahkoa omaa tukipalvelua. Silti sairaala tarkastelee erityisesti toimintoja uudelleen organisoidessaan joidenkin palvelujen ulkoistamisen mahdollisuutta virkavastuuvaatimuksen, kannattavuuden ja taloudellisuuden näkökulmasta ottaen huomioon Valtioneuvoston periaatepäätöksen edellytyksen, ettei ulkoistaminen saa aiheuttaa irtisanomisia.

Keskeiset tulostavoitteet vuodelle 2015

Niuvanniemen sairaalalle on alustavasti asetettu seuraavat tulostavoitteet vuodelle 2015. Tulostavoitteet täsmennetään Terveyden- ja hyvinvoinnin laitoksen ja sairaalan välisessä tulossopimuksessa vuodelle 2015.

Vaikutavuus

Vaikutavuutta on vaikea mitata, koska potentiaalit mittarit ulottuvat muille hallinnonaloille. Rikoksia tehneiden syyntakeettomien henkilöiden uusintarikokset tapahtuvat todennäköisimmin pian sairaalahoidon loppumisen jälkeen, osittain siksi, ettei lainsäädäntö anna mahdollisuutta huolenpitoon avohoidossa.

Oikeuspsykiatrisen hoito, joka sisältää sairauteen liittyvän vaarallisuuden arvioimista, vaikuttaa uusintarikoksia ehkäisevästi. Oikeuspsykiatrisella asiantuntemuksella ja tutkimustulosten perusteella pyritään näyttämään, että hoidon vaikutavuus voisi olla vielä parempi, jos säädöksiä kehitetään. Oikeuspsykiatrisiksi päätyneiden potilaiden rikokset ovat vakavia, tavallisesti toisen henkeen tai terveyteen kohdistuvia tekoja.

Oikeuspsykiatrisen hoidon avulla estetään vuosittain useiden kymmenien henkilöiden heitteille jääminen ja/tai epätarkoituksenmukainen ajalehtiminen terveydenhuoltojärjestelmän, vankeinhoidon ja sosiaalitoimen välimaastossa.

Hoidon vaikuttavuutta voidaan kuvata mm. potilaiden kliinisen tilan mittareilla, joita tullaan kehittämään potilaskohtaisen mittaamisen suuntaan.

Tuottavuus

Sairaalan tavoitteena on edelleen tuottaa hoito- ja tutkimuspalveluja yli 300 potilaalle vuodessa.

Sairaalan henkilötyövuodet:

2006:	618 htv
2007:	613 htv
2008:	603 htv
2009:	606 htv
2010:	593 htv
2011	595 htv
2012	587 htv
2013	574 htv
2014 (TUSO)	565 htv
2015 (TAE)	562 htv.

Sairaalan henkilöstömäärä on viime vuosina vähentynyt potilasmäärän pysyessä lähes ennallaan, joten sairaalan tuottavuus on näin mitattuna parantunut. Sairaalan tavoitteena on edelleen tehostaa toimintaansa pienentämällä henkilöstömäärää maltillisesti lähivuosina.

Seuraavassa taulukossa esitetään pitkän aikavälin htv-suunnitelma vuoteen 2017. Suunnitelmaa tarkennetaan tulevissa talousarvioehdotuksissa ja tulossopimuksissa.

	2011 (tot.)	2012 (tot.)	2013 (tot.)	2014 (tav)	2015 (tav.)	2016 (tav.)	2017 (tav.)
Henkilötyövuodet yhteensä (htv)	595	587	574	565	562	560	558
Vähennys (htv)	+2	-8	-13	-9	-3	-2	-2

Työnjaon suunnittelua tehostamalla pyritään välttämään sijaisten tarvetta (mm. vuosilomien sijoittaminen koko lomakaudelle). Vapautuvia vakinaisia virkoja täytettäessä ollaan kriittisiä, mutta välittömän potilastyön tehtävien virkoja täytetään työvoiman saamisen turvaamiseksi.

Toiminnan tuottavuutta parannetaan tutkimalla ja kehittämällä erityistason psykiatrisen sairaanhoidon vaatimuksiin sopivaa hoitotyötä, tehostamalla työhöjousjärjestelmää ja mentorointia (kokemustiedon siirtäminen) sekä työhyvinvointiohjelmiä tavoitteena vähentää sairauspäiviä ja parantaa työterveysindeksiä. Toimintojen osaksi nivottu laadunhallintajärjestelmä tukee tuottavuutta.

Tuottavuuden (hoitopv:t / htv:t, maks. toim.) kehitys vuosina 2012- 2015:

	2012 TP	2013 TP	2014 TUSO	2015 TAE
Aikuisosastot	185,83	184,98	185,88	188,47
Alaikäisten hoitoyksikkö	89,58	88,78	86,12	86,12
Sairaala yhteensä	177,86	176,33	176,23	178,49

Taloudellisuus

Niuvanniemen sairaalan taloudellisuuden (kokonaiskustannukset/laskutetut hoito- ja mielentilatutkimuspäivät) arvioidaan kehittyvän seuraavasti:

	2012 TP	2013 TP	2014 TUSO	2015 TAE
Aikuisosastot	343,31	360,09	369,90	373,17
Alaikäisten hoitoyksikkö	848,21	867,69	849,70	868,89
Sairaala yhteensä	364,37	383,07	392,58	396,52

Henkilöstön uudistuminen ja työkyky

Henkilöstön uudistumista ja työkykyä tuetaan osallistavalla ja kannustavalla johtamisella, täydennyskoulutuksella sekä pyrkimällä työsuojelun toimintaohjelman ja työhyvinvointisuunnitelman mukaisiin tavoitteisiin. Henkilöstölle terveellisillä työvuorojärjestelyillä edistetään potilaan kuntouttavan hoidon toteuttamista myös iltaisin. Henkilöstön koulutustasoa nostetaan lakkauttamalla vapautuvat mielisairaanhoitajan virat ja tilalle perustetaan systemaattisesti korkeamman koulutustason terveydenhuollon ammattihenkilöiden virkoja.

Seuraavassa esitetään henkilöstöä koskevat toimintamittariston tavoitteet:

Rakennemittarit		2012	2013	Tavoite 2014	Tavoite 2015
1	Hoitajaa/sairaansija (oh+aoh+sh+msh+tt) (vakinaiset virat) koko sairaala/aikuisosastot	1,22/ 1,13 aik.os.	1,22/ 1,13 aik.os.	1,22/ 1,13 aik.os.	1,22/ 1,13 aik.os.
2	Htv/sairaansija (oh,aoh,sh,msh+tt) koko sairaala/aikuisosastot	1,34/1,24 aik.os	1,29/1,19 aik.os	1,25/1,16	1,25/1,16
3	Sairaanhoitajat/mielisairaanhoitajat (vakinaiset virat), koko sairaala	39 % sh 61 % msh	41 % sh 59 % msh	43 % sh 57 % msh	45 % sh 55 % msh
Henkilöstömittarit		2012	2013	Tavoite 2014	Tavoite 2015
1	Väkivaltatilanteiden jälkipuoliti henkilökunnan kesken (Kuopion Kriisikeskus)	1	0		
2	Työtaturmien määrä	53	54	0	0
3	Määräaikaiset virkasuhteet, %-osuus/htv, tiedot Tahti-raportointijärjestelmästä (31.12.)	18,90 %	15,53 %	13 %	11 %
4	Henkilöstön lisä- ja ylityöt (ylityöpäivät/htv)	5,88	5,07	5,0	5,0
5	Sairauslomapäivät/htv	16,08	15,95	15,0	14,5
6	Sairauspoissaoloprosentti	6,46	6,35	6,0	5,9
7	Henkilötyövuodet	587,42	574,00	565,00	562,00
8	Henkilöstön täydennyskoulutus €/htv (ei sisällä työajan käytön kustannuksia)	570	732	635	635

9	Työtyytyväisyysindeksi	-	3,47	-	3,50
---	------------------------	---	------	---	------

Kehittämishankkeet

Sairaalan kiinteistöissä toteutetaan vuoden 2015 kuluessa merkittävä korjausrakentamishanke, kun osastot 3-4 peruskorjataan. Suunnitelman mukaan peruskorjaus alkaa vuonna 2014 ja valmistuu kesällä 2015. Samassa yhteydessä rakennetaan näille osastoille automaattinen sammutusjärjestelmä, minkä jälkeen myös sprinkler-urakka on saatu päätökseen. Osastot 3-4 tyhjenetään hankkeiden toteutusvaiheiden ajaksi. Sairaalassa on otettu väistötilakäyttöön asuinrakennus L. Osastojen korjausrakentaminen otetaan huomioon vuoden 2015 toiminnan ja talouden suunnittelussa

Resurssit ja talous

Maksullisen toiminnan kustannukset katetaan toiminnan tuotoilla.

Niuvanniemen sairaalan arvioidaan tuottavan asiakkailleen seuraavat suoritteet:

	2012 TP	2013 TP	2014 TUSO	2015 TAE
Aikuispotilaiden hoitovuorokausi	96 200	92 838	90 885	91 432
Aikuispotilaiden mielentilatutkimusvuorokausi	3 285	3 093	3 285	3 285
Mielentilatutkimus, kpl	52	53	55	55
Alaikäisten hoitoyksikön hoitopäiviä	4 287	4 532	4 562	4 562
Alaikäisten hoitoyksikön mielentilatutkimusvuorokausi	43	16	110	110
Alaikäisten hoitoyksikön mielentilatutkimus, kpl	0	1	2	2
Maksulliset hoito- ja tutkimuspäivät yhteensä	103 815	100 479	98 842	99 389
Käyttöaste	95,87 %	93,01 %	91,49 %	91,99 %

Maksullisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma (liiketaloudelliset suoritteet, 1 000 €):

	2012 TP	2013 TP	2014 TUSO	2015 TAE
Maksullisen toiminnan tuotot				
- suoritteiden myyntituotot	37 024	37 524	37 935	38 547
- muut tuotot	902	982	913	903
Tuotot yhteensä	37 926	38 506	38 848	39 450
Maksullisen toiminnan kokonaiskustannukset	37 826	38 490	38 803	39 405
Kustannusvastaavuus (tuotot – kustannukset)	100	16	45	45
Kustannusvastaavuus, %	100,3	100,1	100,1	100,1
Henkilötyövuodet	583,71	569,85	560,87	556,83

04. Valtion mielisairaaloiden toimintamenot (siirtomääräraha 2 v)

Momentille myönnetään Niuvanniemen sairaalan osalta nettomäärärahaa 396 000 euroa.

Määrärahaa saa käyttää tieteellisestä tutkimustyöstä ja yliopisto-opetuksesta aiheutuneiden menojen sekä muiden toimintamenojen maksamiseen. Määrärahaa saa käyttää myös erityisen vaikeahoitoisten alaikäisten tutkimus- ja hoito-osaston palvelujen kysynnän vaihtelusta aiheutuneiden menojen maksamiseen. Lisäksi määrärahaa saa käyttää maatalousavustuksia vastaavien menojen maksamiseen sekä sairaalan yleishallinnosta ja ohjauksesta Terveyden ja hyvinvoinnin laitokselle aiheutuviin kustannuksiin.

Selvitysosa: Niuvanniemen sairaalan menot katetaan pääasiassa kuntien maksamilla korvauksilla. Kunnilta perittävät korvaukset hinnoitellaan valtion maksuperustelain (150/1992) nojalla sosiaali- ja terveysministeriön määräämien liiketaloudellisten perusteiden mukaisesti. Asiakasmaksut peritään sosiaali- ja terveydenhuollon asiakasmaksuista (743/1992) annetun lain mukaisesti.

Toiminnan menot ja tulot	euroa
Bruttomenot	39 846 257
Bruttotulot	39 450 257
Nettomenot	396 000

2015 määräraha	396 000
2014 määräraha	396 000
2013 määräraha	396 000

Yliopisto-opetus ja terveystieteellinen tutkimustoiminta

Yliopistotasaisen terveyden tutkimuksen rahoitusjärjestelmä muuttui vuodesta 2013 alkaen uuden terveydenhuoltolain mukaiseksi. Tutkimukseen myönnetään valtion rahoitusta erityisvastuualueiden sairaanhoitopiirien alueilleen perustamille tutkimustoimikunnille, jotka päättävät tutkimusrahoituksen osoittamisesta tutkimushankkeille. Tutkimustoimikunta päättää tutkimusrahoituksen myöntämisestä alueellaan hakemusten perusteella. Terveydenhuollon toimintayksikköä ylläpitävä kunta, kuntayhtymä, valtion mielisairaala tai sosiaali- ja terveysministeriön asetuksella säädetty palvelujen tuottaja voivat hakea terveyden tutkimuksen rahoitusta. EVO-rahoitteinen terveystieteellinen tutkimustoiminta pyritään pitämään volyymiltään nykyisellä tasollaan, ja vuodelle 2015 haetaan sairaanhoitopiirin tutkimustoimikunnalta rahoitusta noin 89 330 euroa.

Lisäksi sairaalan toimintamomentilta 33.01.04. esitetään EVO-tutkintopisteiden (oikeuspsykiatrian erikoislääkärin tutkinto) edellyttämää rahoitusta 43 349 euroa (alla oleva taulukko) ja tutkimustoiminnan lisärahoitusta 352 651 euroa, yhteensä 396 000 euroa, oheisen liitteen 7 mukaisesti.

EVO-tutkintopisteet vuosina 2011–2013

Vuosi	Tutkintoja	EVO-pisteet
2011	3	1,5
2012	0	0
2013	1	0,5
Yhteensä		2
/3		0,67
Kolmen vuoden keskiarvo (0,67 p. x 64 700 €)		43 349 €

Laskussa on käytetty vuoden 2011 pisteen hintaa (64 700 €).

Toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2015–2018

Niuvanniemen sairaalan tuloksellisuuden tunnuslukuja sekä taloussuunnitelma ja henkilöstövoimavarat:

Suoritteet

	TAE 2015	2016	2017	2018
Hoitopotilaiden hoitovuorokausi, aikuisosastot	91 432	92 520	92 520	92 520
Mielentilatutkimusvuorokausi, aikuisosastot	3 285	3 285	3 285	3 285
Mielentilatutkimus, aikuisosastot	55	55	55	55
Alaikäisten hoitoyksikön hoitovuorokausi	4 562	4 562	4 562	4 562
Alaikäisten hoitoyksikön mielentilatutkimusvuorokausi	110	110	110	110
Alaikäisten hoitoyksikön mielentilatutkimus	2	2	2	2
Maksulliset hoito- ja tutkimuspäivät yhteensä	99 389	100 477	100 477	100 477
Käyttöaste	91,99 %	93,00 %	93,00 %	93,00 %

Taloudellisuus

Taloudellisuus (kokonaiskustannukset / laskutetut hoito- ja mielentilatutkimuspäivät):	TAE 2015	2016	2017	2018
Aikuisosastot	373,17	378,77	386,34	394,07
Alaikäisten hoitoyksikkö	868,89	881,92	899,56	917,55
Sairaala yhteensä	396,52	402,47	410,52	418,73

Työn tuottavuus

Työn tuottavuus (laskutetut hoito- ja mielentilatutkimuspäivät henkilötyövuotta kohden):	TAE 2015	2016	2017	2018
Aikuisosastot	188,47	190,35	191,3	192,26
Alaikäisten hoitoyksikkö	86,12	86,98	87,42	87,85
Sairaala yhteensä	178,49	180,27	181,17	182,08

Maksullisen toiminnan taloussuunnitelma (liiketaloudelliset suoritteet, 1 000 €):

	TAE 2015	2016	2017	2018
Maksullisen toiminnan tuotot				
- suoritteiden myyntituotot	38 547	39 125	39 907	40 705
- muut tuotot	903	916	934	953
Tuotot yhteensä	39 450	40 041	40 840	41 657
Maksullisen toiminnan kokonaiskustannukset	39 405	39 996	40 795	41 612
Kustannusvastaavuus (tuotot – kustannukset)	45	45	45	45
Kustannusvastaavuus, %	100,1	100,1	100,1	100,1
Henkilötyövuodet	556,83	556,00	554,00	554,00
Henkilöstökustannukset	30 520	30 977	31 597	32 229

Henkilöstö

Henkilöstötunnusluvut	TAE 2015	2016	2017	2018
Henkilötyövuodet yhteensä (htv)	562	560	558	558
Sairauspoissaolot (pv/htv)	14,5	14,0	13,5	13,0
Työtyytyväisyysindeksi	3,50	3,53	3,57	3,60
Koulutustasoindeksi	4,80	4,85	4,90	5,00

Liitteet:

Liite 1. Suoritesuunnitelma vuodelle 2015

Liite 2. Henkilöstö vuodelle 2015

Liite 3. Maksullisen toiminnan palkkojen budjetointi vuodelle 2015

Liite 4. Maksullisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelmat v. 2013–2015, sairaala yhteensä

Liite 5. Aikuisosastojen, tukipalvelujen ja hallinnon kustannusvastaavuuslaskelmat v. 2013–2015

Liite 6. Alaikäisten tutkimus- ja hoito-osasto kustannusvastaavuuslaskelmat v. 2013–2015

Liite 7. Tutkimustoiminnan ja erikoislääkärikoulutuksen tulo- ja menoarvio vuodelle 2015