



## Bericht zum Budget 2025-2027

### Allgemeine Grundsätze

Das Budget des universitären Ausbildungszentrums für Gesundheitsberufe für das Jahr 2025 und für den Dreijahreszeitraum 2025-2027, drückt den finanziellen Bedarf für die entsprechenden Geschäftsjahre auf Basis des Kompetenzprinzips aus.

Der Art. 1 der Satzung legt die Zuständigkeiten fest, welche dem Universitären Ausbildungszentrum für Gesundheitsberufe zugewiesen sind. Es ist Aufgabe der Claudiana, die Studiengänge für Gesundheitsberufe zu organisieren; die Sonderausbildung in Allgemeinmedizin hingegen, liegt in der Zuständigkeit des Instituts für die Sonderausbildung in Allgemeinmedizin.

Der Beschluss der Landesregierung Nr. 325 vom 04.05.2023, legen den Bildungsauftrag für das Universitäre Ausbildungszentrum für Gesundheitsberufe, wie im Art. 15 der Satzung vorgesehen, fest, aus dem sich das „Tätigkeitsprogramm 2025“ ableitet, sowie die Vorschau der Kosten und Erträge für die Forschungstätigkeit, der Dienstleistungen für die Studierenden und der voraussichtlichen Kosten für die Verwaltung der Struktur.

Bezüglich der Sonderausbildung für Allgemeinmedizin, ist der Bildungsauftrag im Beschluss der Landesregierung Nr. 918 vom 26.10.2021 festgelegt, demzufolge sind die Kosten und Einnahmen der geplanten Aktivitäten erfasst worden.

Das Budget wurde aufgrund der in den Vorjahren getroffenen operativen Anweisungen erstellt, welche vom Amt für Finanzaufsicht am 05. Oktober 2018 übermittelt wurden gemäß Art. 23, Abs. 5 des L.G. vom 23. Dezember 2014, Nr. 11, aufgrund der operativen Anweisungen vom 24.10.2019 und in Übereinstimmung mit den Kriterien der Wirksamkeit, Effizienz und Transparenz, wie sie in der Satzung der Schule zum Ausdruck kommen.

Punkt 5 dieser Anweisungen, der die Berechnung der Abschreibungen betrifft, wird bei der Erstellung der Abschlussbilanz Anwendung finden.

## Relazione al budget economico 2025-2027

### Criteri generali

Il Budget economico del Polo universitario delle professioni sanitarie per l'anno 2025 e per il triennio 2025-2027, esprime il fabbisogno finanziario per gli esercizi di riferimento in termini di competenza.

L'art. 1 dello Statuto, individua le competenze assegnate al Polo universitario delle professioni sanitarie. Alla Claudiana è affidata l'organizzazione dei corsi di laurea delle professioni sanitarie, competente per la formazione specifica in medicina generale è il Centro per la formazione specifica in medicina generale.

L'incarico formativo assegnato al Polo universitario delle professioni sanitarie dalla Giunta Provinciale, come previsto dall'art. 15 dello Statuto, è dato dalla delibera della Giunta Provinciale n. 325 del 04.05.2023 da cui derivano il "Programma delle attività 2025", la previsione di costi e ricavi dell'attività di ricerca, dei servizi agli studenti ed i costi previsti di gestione della struttura.

Relativamente alla formazione dei medici di medicina generale, l'incarico formativo è contenuto nella delibera della Giunta Provinciale n. 918 del 26.10.2021, in seguito alla quale sono stati inseriti i costi ed i ricavi delle attività previste.

Il Budget economico è stato redatto in applicazione delle istruzioni operative già adottate negli anni precedenti, inviate dall'Ufficio vigilanza finanziaria in data 5 ottobre 2018, ai sensi dell'art. 23 comma 5 della L.P. 23 dicembre 2014 n. 11, delle ulteriori istruzioni operative di data 24.10.2019, e secondo i criteri di efficacia, efficienza e trasparenza così come espressi nello Statuto della scuola.

Il punto 5 di tali istruzioni, relativo al calcolo degli ammortamenti, si ritiene da applicare in sede di bilancio consuntivo.

Das Investitionsbudget ergibt sich aus der Feststellung des Bedarfs für das betreffende Haushaltsjahr, die Finanzierung dieser Investitionen wird für das Geschäftsjahr 2025 durch die Verwendung der Gewinnrücklage, wie mit Beschluss Nr. 357 vom 04/05/2023 der Landesregierung festgelegt und in Folge der Mittelung vom 08.09.2023 des Amtes für Personal, Bildung und Beiträge im Gesundheitswesen der Landesverwaltung.

Bei der Erstellung des Budgets wurden die Grundsätze der wirtschaftlichen Kompetenz, Vollständigkeit, Wahrhaftigkeit, Zuverlässigkeit, Korrektheit, Verständlichkeit, Kohärenz, Angemessenheit und Ausgleich zwischen Kosten und Erträgen berücksichtigt.

Gemäß Art. 63-ter, Absatz 1, Buchstabe b) des Landesgesetzes Nr. 1/2002, wird das vom Verwaltungsrat vorgeschlagene dreijährige wirtschaftliche Budget bis zum 30. November jeden Jahres beschlossen und an das Amt für Finanzaufsicht zur Genehmigung übermittelt.

### **Verwaltungsgebarung und Rechnungswesen**

Die Bestimmungen von Art. 9 der Satzung, die sich auf die Planung, das Rechnungswesen und den Jahresabschluss beziehen, bestimmen das Jahresprogramm, das wirtschaftliche Budget und den Investitionsplan als Instrumente der Planung.

Das Universitäre Ausbildungszentrum für Gesundheitsberufe wendet die zivilrechtliche Buchhaltung gemäß Zivilgesetzbuch an und befolgt die Bestimmungen des Artikels 17 des gesetzesvertretenden Dekretes Nr. 118/2011.

Die Struktur des Kontenplanes fasst, in Anwendung der oben genannten Leitlinien der Autonomen Provinz, Ausgaben für gleichartige Tätigkeiten zusammen.

Die Ausgaben werden vierteljährlich überprüft, und eventuelle erhebliche Abweichungen werden dem Kontrollorgan und dem Verwaltungsrat vorgelegt.

Die im Budget vorgesehenen Gesamtausgaben stellen die genehmigte Ausgabengrenze dar.

Das Geschäftsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

Das Budget setzt sich zusammen aus:

- Wirtschaftliches Budget 2025-2027
- Investitionsbudget 2025-2027
- Bericht zum Budget 2025-2027.

Der Haushaltsplan 2025-2027 enthält den Finanzbedarf für die im Studienjahr 2024-2025 bereits laufenden

Il budget degli investimenti nasce dalla ricognizione del fabbisogno per l'esercizio di riferimento, il finanziamento di tali investimenti viene garantito per l'esercizio 2025 dall'utilizzo della riserva utili portati a nuovo, come stabilito dalla delibera della Giunta provinciale n. 357 del 04/05/2023 e come da indicazioni dell'Ufficio Personale Formazione e Contributi della Provincia di data 08.09.2023.

Nella redazione del Budget si sono osservati i criteri di competenza economica, integrità, veridicità, attendibilità, correttezza, comprensibilità, coerenza, congruità, e dell'equilibrio tra costi e ricavi.

Ex art. 63-ter, comma 1, lett. b) della legge provinciale di contabilità n. 1/2002, il Budget economico triennale, proposto dal Consiglio di amministrazione, viene deliberato entro il 30 novembre di ogni anno e trasmesso all'Ufficio Vigilanza Finanziaria ai fini dell'approvazione.

### **Procedure amministrative e contabili**

Il disposto dell'art. 9 dello Statuto, relativo alla programmazione, alla contabilità e al bilancio di esercizio, individua come strumenti della programmazione il Programma annuale, il Budget economico ed il piano degli investimenti.

Il Polo universitario delle professioni sanitarie adotta la contabilità civilistica ai sensi del Codice civile e segue le prescrizioni dell'art. 17 del Decreto legislativo n. 118/2011.

La struttura del piano dei conti raggruppa tra loro tipologie di costo, espressione di attività omogenee in applicazione delle linee guida della Provincia autonoma sopra richiamate.

L'andamento della spesa è monitorato trimestralmente ed eventuali scostamenti di rilievo sono riportati all'attenzione dell'Organo di controllo e al Consiglio di amministrazione.

Il totale delle uscite previsto dal Budget rappresenta il limite di spesa autorizzato.

L'esercizio di riferimento è l'anno solare.

Il Budget si compone del:

- Budget economico 2025-2027
- Budget degli investimenti 2025-2027
- Relazione al Budget 2025-2027.

Il Budget 2025-2027 riassume il fabbisogno finanziario dei corsi di laurea attivi nell'anno accademico 2024-2025

Studiengänge und einen Teil der Kosten für die im Ausbildungsplan vorgesehenen Studiengänge, den Finanzbedarf für die Kurse der Sonderausbildung in Allgemeinmedizin, die Kosten für die Durchführung von Verwaltungsaktivitäten und jener zur Unterstützung der Studierenden, die Vergütung der Verwaltungsorgane und die Betriebskosten für die Räumlichkeiten in der Lorenz-Böhler-Straße und dem Wohnheim im Gscheidten-Turmweg in Bozen.

Der Investitionsplan zeigt den Bedarf an Einrichtungsgegenständen und jenen im Bereich der Informatik auf, sowie verschiedene durchzuführende Arbeiten am Sitz des Ausbildungszentrums. Für das Geschäftsjahr 2025, die entsprechenden Kosten werden mit Eigenfinanzierung gedeckt.

## **Wirtschaftliches Budget 2025**

Das Geschäftsjahr 2025 schließt mit einem ausgewogenen Ergebnis von Einnahmen und Ausgaben in Höhe von € 16.042.000,00.

Nachfolgend die wichtigen Informationen bezüglich der Zusammensetzung der Konten, aufgelistet laut Abfolge des Kontenplans der Tabelle „Budget 2025-2027“.

### **1. Einnahmen aus der Geschäftstätigkeit**

#### 1.3 Erträge aus Finanzmitteln und Beiträgen

Es ist ein Betrag von € 14.450.000,00 der laufenden Finanzmittel von Seiten der Autonomen Provinz Bozen ausgewiesen, € 1.450.000,00 sind wie vom Amt für Personal, Bildung und Beiträge im Gesundheitswesen am 26.11.2024 mitgeteilt, als Beiträge für Studenten vorgesehen. Der Betrag von € € 3.146.00,00 wird zur Finanzierung des neunten Studiengangs Medicine & Surgery zur Verfügung gestellt.

#### 1.4 Sonstige Erträge

Es wird erwartet, dass sich insgesamt € 140.000,00 als Einnahmen einstellen werden; insbesondere € 130.000,00 aus den Mieteinnahmen der Studierenden des Wohnheims im Gescheidten-Turm-Weg 18 in Bozen; € 10.000,00 ergeben sich aus der Vergütung von Seiten einer podologischen Genossenschaft für die Nutzung der podologischen Ambulatorien.

### **2. Ausgaben der Geschäftsführung**

#### **2.1 Herstellungskosten**

e quota parte dei costi relativi ai corsi di laurea previsti dal Piano formativo, il fabbisogno finanziario dei corsi di formazione specifica di medicina generale, i costi delle attività amministrative e di supporto agli studenti, gli oneri riferiti agli organi amministrativi, i costi di gestione della sede di via Lorenz Böhler e del Convitto in vicolo Torre a Bolzano.

Il piano degli investimenti individua il fabbisogno di dotazioni mobiliari ed informatiche, nonché diversi lavori di adeguamento della sede del Polo Universitario. Per l'esercizio 2025 i relativi costi sono coperti da autofinanziamento.

## **Budget economico 2025**

L'esercizio finanziario 2025 chiude a pareggio dei ricavi e costi previsti nella misura di € 16.042.000,00.

Di seguito le informazioni ritenute più rilevanti relative alla composizione dei conti, elencati secondo il piano dei conti della tabella "Budget 2025-2027".

### **1. Componenti positivi della gestione**

#### 1.3 Proventi da trasferimenti e contributi

Viene esposto a bilancio l'importo complessivo pari a € 14.450.000,00, a titolo di trasferimenti correnti dalla Provincia Autonoma di Bolzano, oltre a € 1.450.000,00 a titolo di contributi agli studenti come comunicato in data 26.11.2024 dall'ufficio Personale Formazione e Contributi in ambito sanitario della Provincia. L'importo di € 3.146.00,00 è messo a disposizione per il finanziamento della quota di costi del coro di laurea in Medicine & Surgery.

#### 1.4 Altri proventi

Si prevedono complessivi € 140.000,00 a titolo di ricavi della gestione, in particolare € 130.000,00 sono ricavi da affitti degli studenti del convitto sito in vicolo Torre 18 a Bolzano, € 10.000,00 derivano da rimborsi da parte della Cooperativa di Podologi per l'utilizzo degli ambulatori podologici.

### **2. Componenti negativi della gestione**

#### **2.1 Costi della produzione**

Die Herstellungskosten belaufen sich auf € 4.512.000,00 und weisen einen Anstieg gegenüber dem vorherigen Geschäftsjahr in Höhe von € 540.960,00 auf.

#### 2.1.1 Materialaufwand für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe

Das Konto wird auf 493.000,00 € erhöht. Für die Bibliothek werden 238.000,00 € für „Zeitungen, Zeitschriften und Publikationen“ veranschlagt, da die Anfragen nach wissenschaftlicher Bibliographie aus den Studiengängen zunehmen. Für die Anschaffung von Verbrauchsmaterialien sind 255.000,00 € vorgesehen, davon 210.000,00 € für spezielle technische Geräte und Materialien für den Studiengang Medicine & Surgery, für die Labore des Studiengangs Pflege und für das Patientensimulationszentrum.

#### 2.1.2 Aufwendungen für Dienstleistungen

Es werden Kosten in Höhe von insgesamt € 3.609.000,00 ausgewiesen, die sich wie folgt zusammensetzen:

„Institutionelle Organe und Aufträge“: Die Kosten für die drei in der Satzung vorgesehenen Führungsorgane belaufen sich auf € 190.000,00, in Anwendung der zustehenden Vergütungen gemäß den Rechtsvorschriften der Provinz.

„Organisation von Veranstaltungen, Werbung“: Der Betrag von € 360.000,00 setzt sich aus den Kosten für den „Kommunikationsplan 2025“ zusammen, der ein grundlegendes Management-instrument für die Verbreitung des Ausbildungsangebots in der Bevölkerung der Provinz Bozen und zur Orientierung der Studierende für das Studium der Gesundheitsberufe und der Ärzte für die Sonderausbildung in Allgemeinmedizin darstellt.

Auf dem Konto „Ausbildung“, sind Ausgaben für die Ausbildung des Personals ausgewiesen, dieses wird im Haushaltsjahr mit € 15.000,00 dotiert.

Die Ausgaben für „Versorgungsleistungen und Gebühren“ werden voraussichtlich um 2 % gegenüber dem Vorjahr, d.h. auf 704.000,00 € steigen.

Das Konto „Ordentliche Instandhaltung und Reparaturen“ beläuft sich auf 607.000,00 €, eine Erhöhung um 81.000,00 € gegenüber 2023. Im Jahr 2025 sind Arbeiten an der Außenstruktur, Fenster und Türen sowie am Heizungs- und Sanitärsystem erforderlich, letztere stammen aus der Zeit der Errichtung der Gebäude am Hauptsitz und im Wohnheim.

Die für „Freiberufliche Aufträge, Lehr- und Forschungsaufträge“ innerhalb des Kontos „Beratung“ vorgesehenen Mittel belaufen sich auf € 1.010.000,00. Dieser Kostenpunkt umfasst Aufträge für wissenschaftliche Tätigkeiten und

I costi della produzione risultano pari a € 4.512.000,00 in aumento rispetto al precedente esercizio per € 540.960,00.

#### 2.1.1 Acquisto di materie prime e beni di consumo.

Il conto viene esposto in aumento a € 493.000,00. La previsione per “Giornali riviste e pubblicazioni” di competenza della biblioteca risulta pari a € 238.000,00 risultando in crescita le richieste di bibliografia scientifica da parte dei corsi di laurea. Sono previsti € 255.000,00 per l’acquisto di beni di consumo, dei quali € 210.000,00 per strumenti e materiali tecnico-specialistici per il corso di laurea in Medicine & Surgery, per i laboratori del corso di Infermieristica e per il Centro simulazione del paziente.

#### 2.1.2 Prestazioni di servizi.

Sono esposti costi per complessivi € 3.609.000,00, i quali si compongono di:

“Organi ed incarichi istituzionali“: il costo dei tre organi di governo previsti dallo Statuto è pari a € 190.000,00, in applicazione delle indennità dovute dalla normativa provinciale.

“Organizzazione eventi, pubblicità“: l’importo pari a € 360.000,00 si compone dei costi del “Piano della comunicazione 2025“, della Claudiana e dell’Istituto di Medicina Generale, fondamentale strumento di gestione per la diffusione dell’offerta formativa alla popolazione della Provincia di Bolzano, per informare ed orientare i giovani allo studio delle professioni sanitarie e medici laureati alla formazione specifica in Medicina Generale.

Il conto “Formazione” che contiene le spese per la formazione del personale è stabilito in € 15.000,00 nell’esercizio.

La spesa per “utenze e canoni” si prevede in aumento del 2% a € 704.000,00.

Il conto “manutenzione ordinaria e riparazioni” è pari a € 607.000,00 in incremento per € 81.000,00 rispetto al 2023. Nel 2025 si rende necessario intervenire sulla struttura esterna degli infissi e sul sistema di gestione degli impianti termosanitari risalenti all’epoca della costruzione dei palazzi, presso la sede e presso il Convitto.

Il budget previsto per gli “Incarichi libero professionali, docenza e ricerca” all’interno del conto “Consulenze” risulta pari a € 1.010.000,00. Il conto comprende gli incarichi per attività scientifica e progetti di ricerca

Forschungsprojekte des Forschungsbereichs Claudiana und des Instituts für Allgemeinmedizin sowie freiberufliche Aufträge für Lehrtätigkeiten.

Das Konto "Berufliche und fachliche Dienstleistungen" bleibt im Vergleich zum 2024 unverändert, weist einen Betrag von € 40.000,00 aus, welcher die Steuer-, Finanz- und Arbeitsschutzberatung umfasst.

Die "Zusätzlichen Dienstleistungen" inkludieren € 70.000,00 für die nächtliche Bewachung des Hauptsitzes und der Tag- und Nachthausmeisterdienst im Wohnheim; diese Struktur ist ohne Überwachungspersonal. Die erwarteten Kosten des Reinigungsdienstes belaufen sich auf € 290.000,00.

Das Konto "Informatik- und Telekommunikationsdienste" weist einen Betrag von € 210.000,00 aus, der sich auf die Entwicklung von Datenbanken bezieht, welche im Laufe der Jahre für die Informatisierung und die Unterstützung von Verwaltungsprozessen und von Arbeitsplätzen erworben wurden. Informatikdienste werden an externen I&CT Unternehmen vergeben, da das Ausbildungszentrum in diesem Bereich über eine einzige Ressource in Teilzeit verfügt.

Bei „Andere Dienstleistungen“ sind 100.000,00 € für die Verwaltung der institutionellen Website und die zahlreichen Webseiten vorgesehen, die für die Präsentation verschiedener neuer Dienstleistungen wie den Studiengang Medicine & Surgery und für die Unterstützung von Forschungsprojekten des Instituts für Allgemeinmedizin erstellt werden.

2.1.3 Verwendung von Vermögenswerten Dritter. Das Konto veranschlagt den Betrag von € 65.000,00, wovon die Kosten für die passive Miete von zwei Wohnungen in der Nähe des Krankenhauses in Bruneck, in dem die Tutoren des Studiengangs Krankenpflege untergebracht sind, mit € 45.000 inkludieren.

Ab 2025 ist es der Ankauf mit Leasingvertrag für € 10.000,00 eines Betriebsauto, um den Transport von didaktischen Materialien an die Außenstellen zu ermöglichen vorgesehen.

2.1.4 Personal. Das Personalkonto in Höhe von € 238.000,00 inkludiert die Kosten für die Führungskraft und andere Mitarbeiter, die im Rahmen eines Kooperationsvertrags beschäftigt sind.

2.1.9 Sonstige betriebliche Aufwendungen Unter den sonstigen Aufwendungen von insgesamt € 107.000 finden sich die Kosten der regionalen Wertschöpfungssteuer IRAP, die mit einem Betrag von € 100.000,00 ausgewiesen ist, berechnet auf Basis des Bezugsbetrages für das Unterrichtspersonal mit Werkverträgen und zusätzlich € 6.000,00 als Kosten für die Haftpflichtversicherung der Landesfachhochschule.

dell'area Claudiana Research e dell'Istituto di Medicina generale e gli incarichi liberi professionali per attività didattica.

Il conto „Prestazioni professionali e specialistiche“ rimane invariato rispetto al 2024 ed espone un importo pari a € 40.000,00 che comprende le consulenze in materia fiscale, tributaria e di sicurezza sul lavoro.

Tra i "Servizi ausiliari", € 70.000,00 sono relativi alla sorveglianza notturna presso la sede ed il servizio diurno e notturno di portierato presso il Convitto, struttura sprovvista di personale di sorveglianza. Il costo del servizio di pulizia è atteso nella misura di € 290.000,00.

Il conto "Servizi informatici e telecomunicazioni" espone un importo pari a € 210.000,00 riferito allo sviluppo delle banche dati acquisite negli anni per l'informatizzazione dei processi amministrativi ed al supporto delle postazioni di lavoro. Il servizio di supporto informatico è externalizzato a ditta specializzata essendo il Polo Universitario dotato di un'unica risorsa di personale part time in questo settore.

Tra i "costi per altri servizi", € 100.000,00 sono previsti per la gestione del sito istituzionale e delle numerose pagine web create per la presentazione di diversi nuovi servizi come per il corso di Medicine & Surgery e per il supporto di progetti di ricerca dell'Istituto di Medicina generale.

2.1.3 Utilizzo di beni di terzi. Il conto espone costi per € 65.000,00, dei quali il costo della locazione passiva di due appartamenti nelle vicinanze dell'ospedale di Brunico che ospita i Tutor del corso di laurea in Infermieristica, pari a € 45.000,00.

Dal 2025 è previsto l'acquisto in leasing per € 10.000,00 di un'auto di servizio per consentire spostamenti di materiale didattico verso le sedi esterne.

2.1.4 Personale. Il conto del personale pari a € 238.000,00, contiene il costo del dirigente e di altro personale incaricato tramite contratto di collaborazione

2.1.9 Oneri diversi della gestione.

Tra gli oneri diversi, il costo complessivo di € 107.000 si riferisce all'imposta regionale IRAP per € 100.000,00, calcolata sul valore del personale docente a contratto, oltre a € 6.000,00 quale costo della polizza assicurativa per responsabilità civile del Polo universitario delle professioni sanitarie.

### 2.3 Kosten für Finanzmittel und Beiträge

Die Kosten für zu tätige Leistungszahlungen betragen € 11.530.000,00 und umfassen folgende drei Kostenkategorien:

„Leistungszahlungen an Universitäten“ in Höhe von € 5.826.000,00 stellen die Kosten für die Unterrichtstätigkeit in den Studiengängen dar. Es umfasst 2.680.000,00 € an Unterrichtsgebühren für die dreijährigen Studiengänge und die spezifische Ausbildung in Allgemeinmedizin, 3.146.000,00 € an Unterrichtsgebühren für den Studiengang Medicine & Surgery.

„Leistungszahlungen an die Gesundheitsbezirke“, welches die Kosten des Sanitätspersonals, das vom Südtiroler Sanitätsbetrieb zur Verfügung gestellt wird, enthält: die Verantwortlichen der Studiengänge, die TutorInnen und die verantwortlichen ÄrztInnen der Studiengänge und sonstiges Personal. Die vorgesehenen Aufwendungen zu Lasten des Haushalts 2025 betragen € 3.300.000,00 und setzen sich aus folgenden Kostenposten zusammen:

TutorInnen: € 1.800.000,00

Verantwortliche der Studiengänge: € 900.000,00

Anderes Personal: € 600.000,00.

„Studienbegünstigungen“: Das Konto erfasst die Kosten für die Aufwendungen der Studierenden während ihrem Praktikum. Das Ausbildungszentrum gewährleistet die Deckung der Kosten für Fahrten und Unterkunft während des Praktikums und sieht dafür einen gesamten Betrag in Höhe von € 950.000,00 vor. Mit Mitteilung des Amtes für Personal, Bildung und Beiträge im Gesundheitswesen wird ab 2025 ein zusätzlicher Beitrag an die Studenten in Höhe von € 1.450.000,00 anerkannt.

### Investitionsplan

Software. € 40.000,00 sind für die Aktualisierung von verschiedenen Anwendungsprogrammen vorgesehen.

Möbel und Einrichtungsgegenstände. € 370.000,00 sind für die Einrichtung von Räumen für den Studiengang Medicine & Surgery, für die Schaffung von Multimedia-Arbeitsplätzen für Studierende und für die Anpassung von Räumen im Wohnheim vorgesehen.

Anlagen und Ausstattungen. € 115.000,00 sind für Anschaffung einer Videoüberwachungsanlage und für die neue Fernheizanlage vorgesehen.

Büromaschinen. Die Anpassung der Ausstattung von Multifunktions-geräten, welche von Studenten, Dozenten und Personal genutzt werden, wird mit € 10.000,00 beziffert.

Hardware: Ein Betrag von 135.000,00 € ist für das neue Audio-Video-System im Auditorium Medicine & Surgery und für die multimediale Ausstattung der Seminarräume vorgesehen.

### 2.3 Costi per trasferimenti e contributi

I costi per trasferimenti correnti sono esposti pari a € 11.530.000,00 e riguardano tre grandi categorie di costo:

„Trasferimenti correnti a Università“ pari a € 5.826.000,00 rappresenta il costo della docenza dei corsi di laurea. Esso si compone per € 2.680.000,00 da oneri per la docenza dei corsi di laurea triennali e della formazione specifica in Medicina generale, € 3.146.000,00 per oneri di docenza del corso di Medicine & Surgery.

„Trasferimenti correnti alle Azienda sanitarie“, il quale espone il costo del personale sanitario messo a disposizione dall'Azienda Sanitaria dell'Alto Adige: i Responsabili dei corsi di studio, i Tutor e i Responsabili medici dei corsi di studio e altro personale. L'onere previsto a carico del bilancio 2025 è pari a € 3.300.000,00, e si compone delle seguenti principali voci di costo:

Tutor: € 1.800.000,00

Responsabili di corsi di studio: € 900.000,00

Altro personale: € 600.000,00.

„Borse di studio“: il conto rileva i costi delle attività di tirocinio degli studenti. Il Polo universitario delle professioni sanitarie garantisce la copertura delle spese di viaggio e alloggio del tirocinio, spesa prevista € 950.000,00. Con comunicazione dell'ufficio Personale Formazione e Contributi in ambito sanitario della Provincia viene erogato a partire dal 2025 un contributo aggiuntivo agli studenti pari € 1.450.000,00.

### Piano degli investimenti

Software. € 40.000,00 sono previsti per l'aggiornamento di diversi applicativi in uso.

Mobili e arredi. € 370.000,00 sono previsti per l'arredo di spazi per il corso di laurea in Medicine & Surgery, per la creazione di scrivanie multimediali a favore degli studenti per l'adeguamento delle camere presso il convitto.

Impianti e Attrezzature. € 115.000,00 sono previsti per l'acquisto di un sistema di videosorveglianza e per il nuovo impianto di teleriscaldamento.

Macchine: È previsto l'adeguamento della dotazione di macchine multifunzione in uso a studenti, docenti e personale. Importo previsto € 10.000,00.

Hardware. È previsto un importo pari a € 135.000,00 per il nuovo impianto audio video dell'aula di Medicine & Surgery e per la dotazione di multimediale delle aule seminario.

Lavori: Sono previsti lavori di adeguamento dell'aula del corso di laurea in Medicine & Surgery, per € 25.000,00.

Arbeiten: Es sind Anpassungsarbeiten im Raum des neuen Studienganges Medicine & Surgery, in Höhe von € 25.000,00 vorgesehen.

Die oben genannten Investitionen werden von der Rücklage Gewinnvortrag des Jahresabschlusses finanziert wie vom Beschluss Nr. 357 vom 04.05.2023 festgelegt. Der Kauf der oben genannten Investitionsgüter wird gemäß dem Landesgesetz Nr. 16/2015 und laut dem Vergabegesetz durchgeführt.

## **Dreijahresplan 2025-2027**

Das Budget für die Geschäftsjahre 2026-2027 wurde auf der Grundlage der Informationen über das heute festgelegte Bildungsangebot der nächsten Jahre, welche im Zuständigkeitsbereich der Claudiana und des Instituts für Allgemeinmedizin fällt und aufgrund der Mitteilung vom 26.11.2024 des Amtes für Personal, Bildung und Beiträge im Gesundheitswesen bezogen auf laufende Ausgaben und auf Beiträge für Investitionen.

### Einnahmen aus der Geschäftsführung

Die Summe der Erträge bezogen auf 2026 beträgt € 16.392.000,00, die laufenden Zuweisungen des Landes sind in Höhe von € 16.250.000,00 vorgesehen.

Für 2027 beläuft sich der Gesamtbertrag auf € 16.562.000,00, Zuweisungen des Landes auf € 16.420.000,00.

Unter den sonstigen Erträgen, insbesondere hinsichtlich der Rückerstattung eines Teils der Studiengebühren durch die konventionierten Universitäten, sowie der Mietforderungen für die Nutzung des Wohnheimes, sind für 2025 und 2026 € 140.000,00 ausgewiesen.

### Ausgaben aus der Geschäftsführung

Unter den negativen Ausgaben der Geschäftstätigkeit, die auf einer ausgeglichenen Basis dargestellt werden, belaufen sich die Produktionskosten auf € 4.301.000,00 für 2026 und € 4.039.000,00 für 2027.

Beim Konto 2.1.2. „Dienstleistungen“ sind für 2026 € 3.468.000,00 und für 2027 € 3.308.000,00 vorgesehen.

Die Mittel für die Instandhaltung der Immobilien reduzieren sich auf € 100.000,00 in beiden Geschäftsjahren. Die Mittel für Forschungszwecke der Claudiana und für das Institut für Allgemeinmedizin sollen für 2026 und 2027 auf 1.000.000,00 € erhöht werden, die Kosten für ausgelagerte IT-Dienstleistungen sollen auf € 160.000,00 im Jahr 2026 steigen.

Die Zahlungen an die Universitäten und für sanitäres Personal erhöhen sich im Biennium, insbesondere für 2026 sind € 9.687.000,00 und für 2027 sind € 10.119.000,00 vorgesehen, in Folge der Erhöhung der Kosten des unterrichtenden Personals .

I sopra elencati investimenti vengono finanziati dall'utilizzo della riserva utili riportati a nuovo in applicazione della delibera della Giunta provinciale n. 357 del 04.05.2023.

L'acquisto dei beni di investimento di cui sopra sarà effettuato ai sensi della L.P. 16/2015 e del codice degli appalti.

## **Budget triennale 2025-2027**

La previsione del budget per gli esercizi 2026-2027 è stata sviluppata in base alle informazioni sull'offerta formativa ad oggi conosciuta relativa alle competenze della Claudiana e dell'Istituto di Medicina generale e alla comunicazione dell'ufficio Personale Formazione e contributi in ambito sanitario della Provincia di data 26.11.2024 relativa ai trasferimenti correnti e a contributi per investimenti.

### Componenti positivi della gestione

Il totale dei componenti positivi per il 2026 è pari a € 16.392.000,00, il trasferimento corrente da parte della Provincia è pari a € 16.250.000,00. Per il 2027 il totale a Budget è previsto in € 16.562.000,00, con contributo della Provincia pari a € 16.420.000,00.

Tra gli altri proventi, in particolare relativamente alla quota di restituzione da parte delle Università convenzionate delle tasse di studio, così come degli affitti attivi per l'utilizzo del Convitto, sono calcolati ricavi per € 140.000,00.

### Componenti negativi della gestione

Tra i componenti negativi della gestione, esposti a pareggio, i costi della produzione sono pari a € 4.301.000,00 per il 2026 e per € 4.039.000,00 per il 2027.

Tra i costi del conto 2.1.2 "Prestazioni di servizi", per prestazioni di servizi, si prevedono € 3.468.000,00 per il 2026 e € 3.308.000,00 per il 2027.

Si prevede un decremento della manutenzione degli immobili a € 100.000,00 per entrambi gli esercizi, un incremento del finanziamento alla ricerca della Claudiana e dell'Istituto di Medicina Generale a € 1.000.000,00 per il 2026 e per il 2027, crescono inoltre nel 2026 di un importo pari a € 160.000,00 i costi per servizi informatici esternalizzati.

I trasferimenti correnti per docenza verso le Università e personale sanitario sono in considerevole aumento nel biennio, in particolare per il 2026 € 9.687.000,00 e per il 2027 € 10.119.000,00 a fronte dell'incremento dei costi del personale docente del corso di laurea in Medicine & Surgery.

Die Kosten für das unterrichtende Personal in der Stammrolle und auf Vertrag sind in Höhe von € 6.287.000,00 für 2026 und € 6.519.000,00 für 2027 geplant. Die Zahlungen an den Sanitätsbetrieb für die Vergütung des zur Verfügung gestellten Personals für die Organisation der Studiengänge belaufen sich im Jahr 2026 auf € 3.400.000,00 und im Jahr 2027 auf € 3.600.000,00 in Folge des geplanten Bedarfs an sanitärem Personal zur Unterstützung der Studiengänge und der Studierenden im Praktikum. Die geschätzten Kosten für die Rückerstattungen und Beiträge an die Studierenden bleiben gegenüber 2025 gleich hoch auf € 2.400.000,00.

### **Investitionsplan 2026-2027**

Der Investitionsplan sieht in den Jahren 2026 und 2027 strukturelle Maßnahmen zur Erweiterung der Unterrichtsräume und der Servicebereiche vor. Die Investitionen in den Geschäftsjahren werden von einer dafür vorgesehenen Finanzierung des Landes in Höhe von € 600.000,00 in beiden Geschäftsjahren gedeckt.

### **Planung der Aktivierung der Studiengänge**

Auflistung der Studiengänge, welche an der Fachhochschule für Gesundheitsberufe im akademischen Jahr 2024-2025 angeboten werden:

Krankenpflege	1.+ 2.+ 3. Jahr
Physiotherapie	1.+2.+3. Jahr
Ernährungstherapie	1+ 3. Jahr
Hebammen	2.+3. Jahr
Logopädie	1.+ 3. Jahr
Biomedizinische Labortechniker	2. Jahr

Medizinische Radiologietechnologie 2. Jahr

Für das akademische Jahr 2025-2026 sind folgende Studiengänge geplant:

- Krankenpflege
- Physiotherapie
- Dentalhygiene
- Medizinische Radiologietechnologie
- Biomedizinische Labortechnik
- Technik der Vorbeugung im Bereich Umwelt
- Sanitätsassistenten
- Master in Krankenpflege
- Master in Rehabilitation
- Spezialisierungskurs für Familienkrankenpflege;
- Interdisziplinärer Spezialisierungskurs in Palliative Care, sechste Ausgabe
- Master 1. Grades in Koordinierungsmanagement der Gesundheitsberufe, sechste Ausgabe.

Bozen/Bolzano, 26.11.2024

Guido Bocchio  
Direktor - Direttore

I costi del personale docente sono calcolati in € 6.287.000,00 per il 2026 ed € 6.519.000,00 per il 2027 a titolo di rimborso del personale docente di ruolo e a contratto.

I trasferimenti verso l'Azienda sanitaria per il rimborso del personale distaccato per l'organizzazione dei corsi di laurea, nel 2026 sono pari a € 3.400.000,00 e per il 2027 pari a € 3.600.000,00 in base al fabbisogno previsto di personale sanitario a supporto dei corsi di laurea e degli studenti in tirocinio.

La previsione di spesa per rimborsi e contributi agli studenti rimane invariata rispetto al 2025 a € 2.400.000,00 in entrambi gli esercizi.

### **Piano investimenti 2026-2027**

Il piano degli investimenti prevede nel 2026 e 2027 interventi strutturali di ampliamento di aule didattiche e di spazi per servizi. Gli investimenti degli esercizi vengono finanziati da un contributo della Provincia dedicato pari a € 600.000,00 in entrambi gli esercizi.

### **Programma di attivazione dei Corsi di laurea**

Di seguito l'elenco dei corsi di studio attivi presso il Polo universitario delle professioni sanitarie nell'anno accademico 2024-2025:

Infermieristica	1°+ 2°+ 3° anno
Fisioterapia	1°+ 2°+ 3° anno
Dietistica	1°anno
Ostetricia	2° e 3° anno
Logopedia	1°+3°anno
Tecniche di Laboratorio Biomedico	2° anno

Tecniche Sanitarie di Radiologia Medica 2° anno

Per l'anno accademico 2025-2026 è in previsione l'attivazione dei seguenti corsi di laurea:

- Infermieristica
- Fisioterapia
- Igiene dentale
- Tecniche sanitarie di Radiologia Medica
- Tecniche di Laboratorio Biomedico
- Tecniche della prevenzione nell'ambiente
- Assistenza sanitaria
- Laurea Magistrale in Scienze Infermieristiche
- Laurea Magistrale in Scienze della Riabilitazione.
- Corso di Specializzazione per Infermieri di famiglia e di comunità;
- Corso Interdisciplinare in cure palliative, sesta edizione;
- Master di 1° livello in management per funzioni di coordinamento, sesta edizione;