



Bericht zum Budget 2023-2025

Allgemeine Grundsätze

Das Budget der Landesfachhochschule für Gesundheitsberufe - Universitäres Ausbildungszentrum für Gesundheitsberufe (folgend Universitäres Ausbildungszentrum für Gesundheitsberufe für das Jahr 2023 und für den Dreijahreszeitraum 2023-2025, drückt den finanziellen Bedarf für die entsprechenden Geschäftsjahre auf Basis des Kompetenzprinzips aus.

Der Art. 1 der Satzung legt die Kompetenzen fest, welche dem Universitären Ausbildungszentrum für Gesundheitsberufe zugewiesen sind. Es ist Aufgabe der „Claudiana“, die Laureatsstudiengänge 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. 59 vom 28.01.2020 und der nachfolgende Beschluss Nr. 484/2021 vom 01.06.2021, legen den Bildungsauftrag für die Universitäres Ausbildungszentrum für Gesundheitsberufe, wie im Art. 15 der Satzung vorgesehen, fest, aus dem sich das „Tätigkeitsprogramm 2023“ 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 enthalten, demzufolge die Kosten und Einnahmen der geplanten Aktivitäten erfasst wurden.

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

Relazione al budget economico 2023-2025

Criteri generali

Il Budget economico della Scuola Provinciale Superiore di sanità - Polo universitario delle professioni sanitarie (in seguito Polo universitario delle professioni sanitarie per l'anno 2023 e per il triennio 2023-2025, 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. Mentre è compito della „Claudiana“ l'organizzazione dei corsi di laurea delle professioni sanitarie, la formazione specifica in medicina generale è competenza del 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 G.P. n. 170 del 08.03.2022 (Laurea Magistrale, Master e Corsi di specializzazione) e n. 484 del 01.06.2021 (Corso di laurea in Assistenza sanitaria) e sulla base delle quali deriva il „Programma delle attività 2023“, 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 e secondo i criteri di efficacia, efficienza e trasparenza così come espressi nello Statuto della scuola.

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

Das Budget für die Investitionen ergibt sich aus der Erhebung des relativen Bedarfs für den betreffenden Zeitraum und wird durch den zweckgebundenen Beitrag der Autonomen Provinz Bozen finanziert. Im wirtschaftlichen Budget wird der entsprechende Betrag unter "Investitionszuschüsse von Regionen und Autonomen Provinzen" ausgewiesen, mit einem entsprechenden Deckungsposten unter "Abschreibungen der sonstigen Sachanlagen".

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, welche sich auf die Bestimmungen über den Haushalt und das Rechnungswesen des Landes beziehen, muss das vom Verwaltungsrat vorgeschlagene dreijährige wirtschaftliche Budget bis zum 30. November jeden Jahres beschlossen und innerhalb von 15 Tagen nach seiner Genehmigung an das Amt für Finanzaufsicht zur Genehmigung übermittelt werden.

Der Haushaltsvoranschlag wird vom Verwaltungsrat vorgeschlagen und zur Genehmigung an die zuständigen Abteilungen der Südtiroler Landesverwaltung weitergeleitet.

Verwaltungsgebarung und Rechnungswesen

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

Was die Buchhaltung anbelangt, so wendet das Universitäre Ausbildungszentrum für Gesundheitsberufe 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.

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

Il budget degli investimenti nasce dalla ricognizione del relativo fabbisogno per il periodo di riferimento, il finanziamento di tali investimenti è dato dal contributo dedicato a carico della Provincia Autonoma di Bolzano. Nel Budget economico è esposto l'importo relativo tra i "Contributi agli investimenti da Regioni e Provincie Autonome", con corrispondente voce di copertura fra i costi sul conto "Ammortamento di altri beni materiali diversi".

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, deve essere deliberato entro il 30 novembre di ogni anno e dev'essere trasmesso entro 15 giorni dalla sua approvazione all'Ufficio Vigilanza Finanziaria ai fini dell'approvazione.

Il bilancio di previsione è proposto dal Consiglio di amministrazione e inviato per l'approvazione alle Ripartizioni competenti della Provincia di Bolzano per l'iter di 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.

In materia di contabilità 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.

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

Die im Haushalt vorgesehenen Gesamtausgaben stellen die genehmigte Ausgabengrenze für die Schule dar.

Das Geschäftsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

Das Budget setzt sich zusammen aus:

- Wirtschaftliches Budget 2023-2025
- Investitionsbudget 2023-2025.

Dieses Dokument enthält den Finanzbedarf für die im Studienjahr 2022-2023 bereits laufenden Studiengänge und einen Teil der Kosten für die im Ausbildungsplan vorgesehenen Studiengänge, den Finanzbedarf für die Kurse der Sonderausbildung in Allgemeinmedizin, den Kostenvoranschlag für die Durchführung von Verwaltungsaktivitäten und jener zur Unterstützung für die Studierenden, für die Vergütung der Verwaltungsorgane, für die Betriebskosten für die Räumlichkeiten in der Lorenz-Böhler-Straße und dem Wohnheim im Gscheibten-Turmweg in Bozen.

Der Investitionsplan zeigt den Bedarf an Einrichtungsgegenständen und jenen im Bereich der Informatik auf, sowie verschiedene durchzuführende Arbeiten mittels Direktvergabe.

Wirtschaftliches Budget 2023

Das Budget 2023 basiert auf der Dreijahresprognose der von der Autonomen Provinz Bozen für die Jahre 2023-2025 genehmigten finanziellen Zuweisungen. Diese belaufen sich auf € 7.970.000,00 zur Deckung der laufenden Ausgaben und € 500.000,00 für Investitionen.

Das Geschäftsjahr 2023 schließt mit einem ausgewogenen Ergebnis von Einnahmen und Ausgaben in Höhe von € 8.662.000,00.

Nachfolgend die wichtigen Informationen bezüglich der Zusammensetzung der Konten, aufgelistet laut Abfolge des Kontenplans der Tabelle „Budget 2023-2025“.

1. Einnahmen aus der Geschäftstätigkeit

1.3 Erträge aus Finanzmitteln und Beiträgen

Es ist ein Betrag von € 8.470.000,00 vorgesehen, wovon sich die laufenden Finanzmittel von Seiten der Autonomen Provinz Bozen auf € 7.970.000,00 belaufen, € 500.000,00 werden als Investitionsbeiträge bereitgestellt.

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 bilancio rappresenta per la Scuola il limite di spesa autorizzato.

L'esercizio di riferimento è l'anno solare.

Il Budget si compone del:

- Budget economico 2023-2025
- Budget investimenti 2023-2025.

Il presente documento racchiude il fabbisogno finanziario dei corsi di laurea già attivati nell'anno accademico 2022-2023 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, la previsione di spesa per lo svolgimento delle attività amministrative e di supporto agli studenti, degli 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 i necessari lavori da effettuare mediante affidamento diretto.

Budget economico 2023

Il Budget 2023 si basa sulla previsione triennale dei trasferimenti da parte della Provincia Autonoma di Bolzano approvata per gli anni 2023-2025, i quali ammontano a € 7.970.000,00 a copertura delle spese correnti e a € 500.000,00 per investimenti.

L'esercizio finanziario 2023 chiude a pareggio dei ricavi e costi previsti nella misura di € 8.662.000,00.

Di seguito le informazioni ritenute più rilevanti relative alla composizione dei conti, elencati secondo il piano dei conti della tabella "Budget 2023-2025".

1. Componenti positivi della gestione

1.3 Proventi da trasferimenti e contributi

Viene esposto a bilancio l'importo complessivo pari a € 8.470.000,00, dei quali i trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche, in particolare dalla Provincia Autonoma di Bolzano, ammonta a € 7.970.000,00, € 500.000,00 sono destinati a contributi agli investimenti.

1.4 Sonstige Erträge

Es wird erwartet, dass sich insgesamt € 190.000,00 als Einnahmen einstellen werden; insbesondere € 80.000,00 aus den Mieteinnahmen der Studierenden des Wohnheims im Gescheibten-Turm-Weg 18 in Bozen; € 10.000,00 ergeben sich aus der Vergütung von Seiten einer podologischen Genossenschaft für die Nutzung der podologischen Ambulatorien. Zu den sonstigen Erträgen gehören außerdem Gutschriften von Partneruniversitäten für Studiengebühren in Höhe von € 100.000,00 von den Universitäten von Verona, Cattolica Rom und Ferrara.

2. Passive Posten der Geschäftsführung

2.1 Herstellungskosten

Die Herstellungskosten belaufen sich auf € 2.893.000,00 und weisen einen Anstieg gegenüber dem vorherigen Geschäftsjahr in Höhe von € 309.000,00 auf.

2.1.1 Materialaufwand für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe

Auf dem Konto "Zeitungen, Zeitschriften und Publikationen" für die Bibliothek sind € 132.000,00 ausgewiesen. Weitere € 75.000,00 sind für den Ankauf von technischen Spezialgeräten für das Patientensicherheitszentrum und andere nicht sanitäre Güter vorgesehen.

2.1.2 Aufwendungen für Dienstleistungen

Es werden Kosten in Höhe von insgesamt € 2.359.000,00 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.

Repräsentationskosten, Organisation von Veranstaltungen, Werbung": Der Betrag von € 235.000,00 setzt sich aus den Kosten für den "Kommunikationsplan 2023" zusammen, der ein grundlegendes Managementinstrument für die Verbreitung des Ausbildungsangebots in der Bevölkerung der Provinz Bozen und für die Orientierung der Schüler für das Studium der Gesundheitsberufe 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 im Jahr 2023 voraussichtlich stark ansteigen und vorläufig auf € 685.000,00 beziffert. Das Universitäre

1.4 Altri proventi

Si prevedono complessivi € 190.000,00 a titolo di ricavi della gestione, in particolare € 80.000,00 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. Sono inoltre esposti tra gli altri proventi, gli accrediti provenienti dalle Università convenzionate per tasse universitarie di competenza della Scuola Provinciale Superiore di sanità-Polo universitario delle professioni sanitarie pari a € 100.000,00 delle Università di Verona, Cattolica Roma e Ferrara.

2. Componenti negativi della gestione

2.1 Costi della produzione

I costi della produzione risultano pari a € 2.893.000,00 in aumento rispetto al precedente esercizio per € 309.000,00.

2.1.1 Acquisto di materie prime e beni di consumo.

Il conto "Giornali riviste e pubblicazioni" di competenza della biblioteca risulta pari a € 132.000,00. Ulteriori € 75.000,00 sono previsti per l'acquisto di beni di consumo, strumenti tecnico-specialistici per il "Centro simulazione del paziente" e per altri beni non sanitari.

2.1.2 Prestazioni di servizi.

Sono esposti costi per complessivi € 2.359.000,00, 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.

"Costi di rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità": l'importo pari a € 235.000,00 si compone dei costi del "Piano della comunicazione 2023", fondamentale strumento di gestione per la diffusione dell'offerta formativa alla popolazione della Provincia di Bolzano e per orientare gli studenti allo studio delle professioni sanitarie.

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" nel 2023 prevede un forte incremento dei costi, quantificati provvisoriamente a € 685.000,00. Il Polo universitario delle professioni sanitarie

Ausbildungszentrum für Gesundheitsberufe wird in Anwendung der Richtlinien der Autonomen Provinz Maßnahmen zur Senkung der Energiekosten ergreifen und eine Sensibilisierungskampagne zum Energiesparen unter Studenten, Dozenten und Mitarbeitern durchführen (Verringerung der Beleuchtungsintensität in den Räumen, Verkürzung der Beleuchtungszeiten im Innen- und Außenbereich, Reduzierung der Heizung an speziell an Wochenenden).

Auf dem Konto "Ordentliche Instandhaltung und Reparaturen" erwartet man einen Rückgang in Höhe von € 55.000 im Vergleich zum vorherigen Geschäftsjahr, die erwarteten Kosten betragen € 260.000,00, wobei der wichtigste Teil davon die Instandhaltung der Einrichtungen des Hauptsitzes und des Internats bleibt.

Die für "Freiberufliche Aufträge, Lehr- und Forschungsaufträge" innerhalb des Kontos "Beratung" vorgesehenen Mittel belaufen sich auf € 471.000,00. Dieser Kostenposten umfasst von der Schule erteilte Lehraufträge und freiberufliche Aufträge für Forschungsprojekte.

Das Konto "Berufliche und fachliche Dienstleistungen" 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. Der Reinigungsdienst wird nach der neuen Ausschreibung ausgeweitet, die erwarteten Kosten belaufen sich auf € 220.000,00.

Das Konto "Informatik- und Telekommunikationsdienste" weist einen Betrag von € 160.000,00 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, sowie auf die Vergabe von externen Leistungen an ein spezialisiertes Unternehmen.

2.1.3 Verwendung von Vermögenswerten Dritter. Das Konto veranschlagt den Betrag von € 55.000,00, 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.

2.1.4 Personale. Das Personalkonto in Höhe von € 166.000,00 inkludiert die Kosten für die Führungskraft und andere

applicherà disposizioni per la riduzione dei costi per energia, in applicazione delle direttive della Provincia Autonoma e metterà in atto una campagna di sensibilizzazione sul tema del risparmio energetico tra studenti, docenti e personale (riduzione dell'intensità dell'illuminazione negli ambienti, riduzione delle ore di illuminazione interna ed esterna, riduzione del riscaldamento specialmente nel fine settimana).

Il conto "manutenzione ordinaria e riparazioni" prevede una diminuzione di € 55.000 rispetto all'esercizio precedente, ivi è previsto un costo di € 260.000,00, la cui parte più importante rimane la manutenzione degli impianti della sede e del Convitto.

Il budget previsto per gli "Incarichi libero professionali, docenza e ricerca" all'interno del conto "Consulenze" risulta pari a € 471.000,00. Tale voce di costo comprende la docenza a contratto i cui incarichi sono conferiti dal Polo universitario delle professioni sanitarie e gli incarichi liberi professionali per progetti di ricerca.

Il conto „Prestazioni professionali e specialistiche“ espone un importo pari a € 40.000,00, esso 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 servizio di pulizia, a seguito del nuovo bando di gara, viene intensificato, i relativi costi sono attesi nella misura di € 220.000,00.

Il conto "Servizi informatici e telecomunicazioni" espone un importo pari a € 160.000,00 riferito allo sviluppo delle banche dati acquisite negli anni per l'informatizzazione dei processi amministrativi ed al supporto delle postazioni di lavoro esternalizzato a ditta specializzata.

2.1.3 Utilizzo di beni di terzi. Il conto espone costi per € 55.000,00, 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.

2.1.4 Personale. Il conto del personale pari a € 166.000,00, contiene il costo del dirigente e di altro personale incaricato tramite contratto di collaborazione.

Mitarbeiter, die im Rahmen eines Kooperationsvertrags beschäftigt sind.

2.1.9 Sonstige betriebliche Aufwendungen.

Unter den sonstigen Aufwendungen von insgesamt € 106.000 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.

2.2 Abschreibungen und Wertberichtigungen

Es sind € 500.000,00 ausgewiesen, als Gegenposten zu den entsprechenden Einnahmen aus Investitionsbeiträgen.

2.3 Kosten für Finanzmittel und Beiträge

Die Kosten für zu tätige Leistungszahlungen betragen € 5.269.000,00 und umfassen folgende drei Kostenkategorien:

- „Leistungszahlungen an Universitäten“ in Höhe von € 1.920.000,00 stellen die Kosten für die Unterrichtstätigkeit in den Studiengängen dar.

- „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 2023 betragen € 2.950.000,00 und setzen sich aus folgenden Kostenposten zusammen:

TutorInnen: € 1.650.000,00

Verantwortliche der Studiengänge: € 900.000,00

Anderes Sanitätspersonal: € 400.000,00.

- „Studienbegünstigungen“: Das Konto erfasst die Kosten für die Aufwendungen der Studierenden während ihrem Praktikum. Die „Claudiana“ gewährleistet den eigenen Studierenden die Deckung der Kosten für Fahrten und Unterkunft während des Praktikums und sieht dafür einen gesamten Betrag in Höhe von € 395.000,00 vor. Es werden keine Studienbeihilfen gewährt.

Investitionsplan

Software. € 10.000,00 sind für die Aktualisierung von verschiedenen Anwendungsprogrammen vorgesehen.

Möbel und Einrichtungsgegenstände. € 30.000,00 sind für die Einrichtung von Räumen für Studenten, für die Schaffung einer Rezeption am Eingang des Gebäudes, für die Schaffung eines Lagerraums für die Laborgeräte für den Studiengang Krankenpflege.

Ausstattung. € 220.000,00 sind für die multimediale Ausstattung der Unterrichtsräume und die

2.1.9 Oneri diversi della gestione.

Tra gli oneri diversi, il costo complessivo di € 106.000 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.

2.2 Ammortamenti e svalutazioni

Sono inseriti € 500.000,00 a copertura dell'equivalente importo di ricavi esposti come contributi in conto investimenti.

2.3 Costi per trasferimenti e contributi

I costi per trasferimenti correnti sono esposti pari a € 5.269.000,00 e riguardano tre grandi categorie di costo:

- „Trasferimenti correnti a Università“ pari a € 1.920.000,00 rappresenta il costo della docenza dei corsi di laurea.

- „Trasferimenti correnti alle Aziende 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 2023 è pari a € 2.950.000,00, e si compone delle seguenti principali voci di costo:

Tutor: € 1.650.000,00

Responsabili di corsi di studio: € 900.000,00

Altro personale sanitario: € 400.000,00.

- „Borse di studio“: il conto rileva in realtà i costi delle attività di tirocinio degli studenti. Il Polo universitario delle professioni sanitarie garantisce infatti ai propri studenti la copertura delle spese di viaggio e alloggio nel corso del loro tirocinio per € 395.000,00. Non vengono erogate borse di studio.

Piano degli investimenti

Software. € 10.000,00 sono previsti per l'aggiornamento di diversi applicativi in uso.

Mobili e arredi. € 30.000,00 sono previsti per l'arredo di spazi a favore degli studenti, per la creazione della Reception all'entrata della sede, per la creazione di un magazzino per attrezzatura da laboratorio per il corso di laurea in infermieristica.

wissenschaftlichen Geräte Zwecks Abhaltung der Studiengänge vorgesehen.

Büromaschinen: Die Ausstattung von Multifunktionsgeräten, welche von Studenten, Dozenten und Personal genutzt werden, wird mit € 40.000,00 beziffert.

Hardware: Für die Erneuerung der PC's in den Unterrichtsräumen und für mobile Hardware ist ein Betrag von € 110.000,00 vorgesehen.

Arbeiten: Geplant sind einige Modernisierungsarbeiten an den Räumlichkeiten des Sitzes in Höhe von 90.000,00 €, Arbeiten an den Gängen der Garagen aufgrund von Wasserinfiltrationen, die Schaffung eines Lagerraums für Laborgeräte für den Studiengang Krankenpflege, sowie die Schalldämmung einiger Seminarräume.

Der Kauf der oben genannten Investitionsgüter wird im Verhandlungsverfahren oder durch Direktvergabe gemäß dem Gesetz 16/2015, dem Art 1 Absatz 2 des Gesetzes 120/2020 (Direktvergaben mit einem Betrag unterhalb von € 139.000), und laut dem Vergabegesetz durchgeführt.

Der Bedarf an Investitionen im Geschäftsjahr beläuft sich auf € 500.000,00, dieser wird vollständig durch einen entsprechenden Investitionsbeitrag seitens der Landesverwaltung gedeckt, der der Kostenstelle Investitionen zugewiesen wird.

Dreijahresplan 2023-2025

Das Budget für diese Geschäftsjahre wurde auf der Grundlage der vom zuständigen Ressort erhaltenen Informationen über die Entwicklung der Tätigkeiten und die Verfügbarkeit der Mittel, erstellt.

Positive Posten der Geschäftsführung

Die Summe der Einnahmen bezogen auf 2024 beträgt € 10.072.000,00 und bezogen auf 2025 € 13.772.000,00.

Die laufenden Zuweisungen des Landes für 2024 erhöhen sich in Folge der Aktivierung des Studienganges "Medicine & Surgery" auf € 9.870.000,00 und für 2025 auf € 13.570.000,00. In den beiden Geschäftsjahren werden keine Zuweisungen für Investitionen vorgesehen.

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 sowohl für 2024 als auch für 2025 Einnahmen in Höhe von 200.000,00 € ausgewiesen.

Passive Posten der Geschäftsführung

Unter den Ausgaben der Geschäftstätigkeit werden, für das Jahr 2024, Kosten in Höhe von € 3.048.000,00

Attrezzature: € 220.000,00 sono previsti per attrezzature multimediali delle aule didattiche e attrezzature scientifiche per i corsi di laurea.

Macchine: risulta necessario adeguare la dotazione di macchine multifunzione in uso a studenti, docenti e personale per € 40.000,00.

Hardware: Previsto un importo pari a € 110.000,00 per la sostituzione dei PC nelle aule didattiche e per la dotazione di hardware mobile.

Lavori: Sono previsti alcuni interventi di ammodernamento della sede per € 90.000,00, l'adeguamento dei corridoi dei Garage per infiltrazioni, la creazione di un magazzino per attrezzatura da laboratorio del corso di laurea in infermieristica, l'insonorizzazione di alcune aule seminario.

L'acquisto dei beni di investimento di cui sopra sarà effettuato a seguito di procedure negoziate o affidamento diretto, ai sensi della L.P. 16/2015, dell'art. 1 comma 2 della Legge 120/2020 (affidamenti diretti di importo inferiore a € 139.000) e del codice degli appalti.

Il fabbisogno esposto a bilancio per investimenti nell'esercizio è pari a € 500.000,00, completamente coperto da un pari importo di trasferimenti della Provincia assegnato in conto investimenti.

Budget triennale 2023-2025

La previsione del budget per questi esercizi è stata sviluppata in base alle informazioni ricevute dall'assessorato competente sullo sviluppo delle attività, e alla disponibilità di fondi.

Componenti positivi della gestione

Il totale dei componenti positivi per il 2024 è pari a € 10.072.000,00 e per il 2025 è pari a € 13.772.000,00.

Il trasferimento corrente da parte della Provincia per l'esercizio 2024, con l'attivazione del corso di laurea in "Medicine & Surgery", incrementa a € 9.870.000,00 e per il 2025 a € 13.570.000,00. In entrambi gli esercizi non sono previsti trasferimenti per spese di investimento.

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 € 200.000,00 sia nel 2024 che nel 2025.

Componenti negativi della gestione

Tra i componenti negativi della gestione, esposti a pareggio, i costi della produzione sono pari a € 3.048.000,00 per il 2024 e a € 3.058.000,00 per il 2025.

ausgewiesen und für das Jahr 2025 in Höhe von € 3.058.000,00.

Beim Konto 2.1.1 „Materialeinkäufe“ werden die voraussichtlichen Ausgaben für Bibliotheksmedien in Höhe von € 148.000,00 ausgewiesen.

Beim Konto 2.1.2. „Dienstleistungen“ bleiben die Kosten für die Führungsorgane konstant bei € 190.000,00, während die Kosten für die Organisation von Veranstaltungen und Informations- und Beratungsaktivitäten auf € 240.000,00 leicht ansteigen.

Das Konto "Versorgungsleistungen und Gebühren" weist € 700.000,00 aus, während auf dem Konto "Ordentliche Instandhaltung und Reparaturen" jeweils € 270.000,00 für beide Geschäftsjahre vorgesehen werden.

Innerhalb des Kontos "Beratung" für Lehr- und Forschungsaufträge ist ein Betrag in Höhe von 570.000,00 € aufgrund der Aufnahme der Lehrtätigkeit der Medizinischen Fakultät vorgesehen.

Unverändert im Bezugszeitraum sind die jährlichen Kosten für die Überwachung der beiden Standorte in Höhe von € 70.000,00 und den Reinigungsdienst mit € 220.000,00 vorgesehen.

Das Konto „Gebrauch von Gütern Dritter“ sowie das Konto „Personal“ bleiben in den beiden Geschäftsjahren betraglich unverändert.

Die „Leistungszahlungen“ an die Universitäten erhöhen sich im Biennium 2024-2025 auf Grund der Zuweisung von Personalkosten für den Studiengang "Medicine & Surgery" erheblich. Für das Jahr 2024 sind für die Bezahlung von Lehrkräften in der Stammrolle und auf Vertrag nach dem aktuell vorliegenden Businessplan € 3.500.000,00 vorgesehen und für das Jahr 2025 € 7.000.000,00.

Die Zahlungen an den Sanitätsbetrieb für die Vergütung des zur Verfügung gestellten Personals für die Unterstützung der Studiengänge belaufen sich im Jahr 2024 auf € 3.100.000,00 und im Jahr 2025 auf € 3.300.000,00. Die geschätzten Kosten für die Rückerstattungen an die Studierenden für die Praktika steigen in den Jahren 2024 und 2025 auf € 420.000,00, da die Zahl der Studenten steigen wird.

Investitionsplan

Der Investitionsplan sieht in den Jahren 2024 und 2025 strukturelle Maßnahmen zur Erweiterung der Unterrichtsräume und der Servicebereiche vor. Die Investitionen in den beiden Geschäftsjahren werden von der Rücklage „Gewinnvortrag“ des Jahresabschlusses finanziert.

Planung der Aktivierung der Studiengänge

Auflistung der Studiengänge, welche an der Fachhochschule für Gesundheitsberufe im akademischen Jahr 2022-2023 angeboten werden:

Il conto 2.1.1. "Acquisti di materie prime" espone la previsione di spesa per i media della biblioteca pari a € 148.000,00.

Tra i costi del conto 2.1.2 "Prestazioni di servizi", per prestazioni di servizi, rimangono invariati i costi per gli organi di governo per € 190.000,00, in leggera crescita i costi di organizzazione eventi e attività informativa e di orientamento a € 240.000,00.

Il conto "Utenze e canoni" espone un importo pari a € 700.000,00 mentre il conto "Manutenzione ordinaria", espone un importo pari a € 270.000,00 in entrambi gli esercizi.

All'interno del conto "Consulenze" relativo agli incarichi di docenza e ricerca, è previsto un importo pari a € 570.000,00 a seguito dell'avvio delle attività della Scuola di Medicina.

Invariati nel periodo di riferimento si prevedono rispettivamente i costi per la sorveglianza delle due sedi per € 70.000,00 ed il servizio di pulizia per € 220.000,00.

Il conto "utilizzo dei beni di terzi" così come il contro "Personale" rimangono invariati nei due esercizi di riferimento.

I "Trasferimenti correnti" verso le Università sono in considerevole aumento nel biennio 2024-2025 a seguito dell'imputazione dei costi del personale afferente al corso di laurea in "Medicine & Surgery". Per il 2024 sono previsti € 3.500.000,00, per il 2025 € 7.000.000,00 a titolo di rimborso del personale docente di ruolo e a contratto in base al business plan attualmente disponibile.

I trasferimenti verso l'Azienda sanitaria per il rimborso del personale distaccato a supporto dei corsi di laurea, incluso il corso di Medicina nel 2024 sono pari a € 3.100.000,00 e per il 2025 pari a € 3.300.000,00.

La previsione di spesa per rimborsi agli studenti in tirocinio cresce nel 2024 e nel 2025 a € 420.000,00 in considerazione dell'aumento del numero di studenti previsto.

Piano investimenti

Il piano degli investimenti prevede nel 2024 e 2025 interventi strutturali di ampliamento di aule didattiche e di spazi per servizi. Gli investimenti in entrambi gli esercizi vengono finanziati dalla riserva "Utili portati a nuovo" del bilancio.

Programma di attivazione dei Corsi di laurea

Di seguito l'elenco dei corsi di studio attivi presso la Scuola Provinciale Superiore di sanità-Polo universitario

delle professioni sanitarie nell'anno accademico 2022-2023:

Dentahygiene	1+3. Jahr	Igiene Dentale	1°+3° anno
Ergotherapie	1.+3. Jahr	Terapia occupazionale	1°+3° anno
Ernährungstherapie	1. Jahr	Dietistica	1°anno
Hebammen	1.+2.+3. Jahr	Ostetricia	1°, 2° e 3° anno
Krankenpflege	1.+ 2.+ 3. Jahr	Infermieristica	1°+ 2°+ 3° anno
Logopädie	1.+2. Jahr	Logopedia	1°+2°anno
Biomedizinische Labortechniker	2. Jahr	Tecniche di laboratorio biomedico	2° anno
Medizinisch-technische	2. Jahr	Tecniche Sanitarie di Radiologia	2° anno
Radiologieassistenten		Medica	
Physiotherapie	1.+2.+3. Jahr	Fisioterapia	1°+ 2°+ 3° anno
Technik zur Vorbeugung im Bereich Umwelt und Arbeitsplatz	2. Jahr	Tecniche della prevenzione nell'ambiente e sui luoghi di lavoro	2° anno

Für das akademische Jahr 2023-2024 sind folgende Studiengänge geplant:

- Krankenpflege
- Physiotherapie
- Hebammen
- Sanitätsassistenten
- Master in Krankenpflege
- Master in Rehabilitation

Im Jahr 2023 werden folgende Master- und Spezialisierungslehrgänge aktiviert:

- Spezialisierungskurs für Familienkrankenpflege, vierte Ausgabe;
- Interdisziplinärer Spezialisierungskurs in Palliative Care, sechste Ausgabe
- Master 1. Grades in Koordinierungsmanagement der Gesundheitsberufe, sechste Ausgabe;

Per l'anno accademico 2023-2024 è in previsione l'attivazione dei seguenti corsi di laurea:

- Infermieristica
- Fisioterapia
- Ostetricia
- Assistenza sanitaria
- Laurea Magistrale in Scienze Infermieristiche
- Laurea Magistrale in Scienze della Riabilitazione.

Nel 2023 vengono attivati i seguenti corsi dell'area Master e Specializzazione:

- Corso di Specializzazione per Infermieri di famiglia e di comunità, quarta edizione;
- Corso Interdisciplinare in cure palliative, sesta edizione;
- Master di 1° livello in management per funzioni di coordinamento, sesta edizione;

Bozen/Bolzano (BZ), 23.11.2022

Dr. Guido Bocchio
Direktor - Direttore