

## **Allegato 1:**

### **Relazione al budget economico e degli investimenti 2025-2027**

#### Budget economico 2025-2027

#### COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

	2025	2026	2027
1. Componenti positivi della gestione	295.000 €	295.000 €	295.000 €

di cui:

	2025	2026	2027
1.3.1.01.02.002 Trasferimenti correnti da Regioni e Province Autonome	295.000 €	295.000 €	295.000 €
<b>1.3. 1. Totale trasferimenti correnti</b>	<b>295.000 €</b>	<b>295.000 €</b>	<b>295.000 €</b>

I trasferimenti correnti all'Istituto assommano 295.000 €, corrispondenti al contributo provinciale per la gestione ordinaria dell'ente.

Il totale dei componenti positivi della gestione sarà quindi pari a 295.000 €.

## COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

	2025	2026	2027
2. Componenti negativi della gestione	295.000 €	295.000 €	295.000 €

### 2.1.1 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo

	2025	2026	2027
2.1.1.01.01.001 Giornali e riviste	2.000 €	2.000 €	2.000 €
2.1.1.01.02.001 Carta, cancelleria e stampati	400 €	400 €	400 €
<b>Totale acquisto di materie prime e/o beni di consumo</b>	<b>2.400 €</b>	<b>2.400 €</b>	<b>2.400 €</b>

L'Istituto stima costi per abbonamenti a giornali e riviste (in versione principalmente digitale) pari a 2.000 € e per carta, cancelleria e stampati pari a 400 €.

**Il totale per "l'acquisto di materie prime e/o beni di consumo" ammonta quindi a 2.400 €.**

### 2.1.2 Prestazioni di servizi

	2025	2026	2027
2.1.2.01.01.001 Organi istituzionali dell'amministrazione – Indennità	21.600 €	21.600 €	21.600 €
2.1.2.01.02.004 Pubblicità	1.400 €	1.400 €	1.400 €
2.1.2.01.02.005 Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	15.000 €	15.000 €	15.000 €
2.1.2.01.04.004 Formazione obbligatoria	500 €	500 €	500 €
2.1.2.01.05.007 Spese di condominio	10.000 €	10.000 €	10.000 €
2.1.2.01.08.001 Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	3.000 €	3.000 €	3.000 €
2.1.2.01.08.003 Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza	45.500 €	45.500 €	45.500 €
2.1.2.01.09.001 Interpretariato e traduzioni	1.500 €	1.500 €	1.500 €
2.1.2.01.09.008 Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	9.340 €	9.340 €	9.340 €
2.1.2.01.10.004 Tirocini formativi extracurricolari	12.000 €	12.000 €	12.000 €

2.1.2.01.11.004 Stampa e rilegatura	11.500 €	11.500 €	11.500 €
2.1.2.01.15.002 Oneri per servizio di tesoreria	100 €	100 €	100 €
2.1.2.01.16.004 Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	8.456 €	8.456 €	8.456 €
2.1.2.01.16.010 Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	3.000 €	3.000 €	3.000 €
2.1.2.01.99.010 Formazione a personale esterno all'ente	8.400 €	8.400 €	8.400 €
2.1.2.01.99.012 Rassegna stampa	13.000 €	13.000 €	13.000 €
2.1.2.01.99.013 Comunicazione WEB	6.200 €	6.200 €	6.200 €
<b>Totale prestazioni di servizi</b>	<b>170.496 €</b>	<b>170.496 €</b>	<b>170.496 €</b>

Per il 2025 le indennità per gli organi istituzionali dell'ente sono preventivate in 21.600 €, prevedendo 6 sedute della Giunta d'Istituto nel corso dell'anno.

Le spese di pubblicità previste per l'anno 2025 ammontano a 1.400 € e comprendono solamente il servizio di riprese durante i convegni da parte della cooperativa G. News, con cui si ha una collaborazione in essere.

L'attività di convegni e seminari comporterà una spesa pari a 15.000 € e prevede lo svolgimento di un convegno sul pubblico impiego e uno in collaborazione con l'associazione "trapianto e vita", con una spesa per affitti di sale, di impianti di traduzione simultanea nonché per spese per catering. È inoltre previsto un convegno in occasione dell'anniversario per i 30 anni dell'Istituto nonché il viaggio di formazione per gli organi IPL, nella loro nuova composizione che si insedierà nella primavera 2025. Per i webinar non sono previste spese.

Per finanziare la formazione obbligatoria del personale sono previsti 500 €.

Le "spese di condominio", ossia la compartecipazione dell'IPL alle spese correnti del Palazzo prov. 12, si preventivano in 10.000 €, importo superiore ad esercizi precedenti, dal momento che negli ultimi anni i costi per energia e riscaldamento sono aumentati molto.

Gli incarichi a liberi professionisti per attività di studi, ricerca e consulenza vengono stimati in 3.000 € (ricomprendono principalmente i relatori a convegni), quelli per incarichi a società di studi, ricerca e consulenza in 70.500 €. In tale voce rientrano in particolare l'indagine "Barometro IPL" e la consulenza del DPO per la tematica della privacy.

L'attività di interpretariato e traduzioni riguarda sia le traduzioni simultanee in occasione dei convegni (in presenza ma anche online) che le traduzioni di testi delle ricerche e sono stimati in 1.500 €, in quanto buona parte delle traduzioni viene svolta internamente.

Per i consulenti del lavoro e il commercialista/fiscalista si stimano invece 9.340 €, importo superiore agli altri anni, giustificato dal fatto che la collega che si occuperà della contabilità, in sostituzione di quella che andrà in maternità, è stata appena formata e necessiterà di maggior assistenza, soprattutto in ambito contabile.

È previsto l'impiego nel 2025 di un tirocinante nel capitolo "tirocini formativi extracurricolari" per un periodo complessivo di 12 mesi ed un esborso annuo stimato in 12.000 €.

Per la stampa e rilegatura di ricerche sono stimati 11.500 €. In tale voce rientra, come ogni anno, l'Agenda apprendisti e il suo layout. Per il 2025 si prevede di ridurre la tiratura, dal momento che l'Agenda apprendisti è consultabile anche online (sia tramite web che tramite app Android).

Si prevede un netto ribasso degli oneri per il servizio di tesoreria, in quanto è stata stipulata da parte della PAB una nuova convenzione, in cui il costo annuo preventivato per IPL è pari a 100 €.

Per i servizi di rete in Cloud addebitati al conto "Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione" i costi stimati sono pari a 8.456 € annui.

L'utilizzo di professionisti per "Servizi di consulenza e prestazioni professionali nel campo ICT" genererà un esborso stimato in 3.000 €.

Nel capitolo "formazione a personale esterno all'ente" è compreso il pacchetto formativo per rappresentanti sindacali, organizzato in forma ridotta, in quanto la metà dei corsi sono stati già svolti nel 2024. Per il 2025 il costo previsto è quindi di 8.400.

Per la rassegna stampa effettuata in outsourcing dalla ditta Infojuice i costi stimati sono pari a 13.000 €.

Per la comunicazione WEB, comprendente principalmente la creazione e divulgazione di podcast, si preventivano 6.200 €.

**Il totale delle "prestazioni di servizi ordinari" ammonta quindi a 170.4960 €.**

### 2.1.3 Utilizzo di beni terzi

	2025	2026	2027
2.1.3.01.06.001 Noleggi di impianti e macchinari	2.900 €	2.900 €	2.900 €
2.1.3.02.02.001 Altre licenze	500 €	500 €	500 €
<b>Totale utilizzo di beni terzi</b>	<b>3.400 €</b>	<b>3.400 €</b>	<b>3.400 €</b>

La spesa per il noleggio di una stampante, imputata sul conto “Noleggio di impianti e macchinari”, ha un importo stimato di 2.900 € annui. Per altre licenze (ad esempio i domini per la nostra pagina internet o per nuovi software) la previsione è di 500 €.

**Il totale del conto “Utilizzo di beni terzi” è quindi pari a 3.400 €.**

### 2.1.4 Personale

	2025	2026	2027
2.1.4.01.01.003 Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	82.160 €	81.160 €	81.160 €
2.1.4.01.01.004 Indennità e altri compensi corrisposti al personale a tempo determinato	1.500 €	1.500 €	1.500 €
2.1.4.01.02.002 Straordinario per il personale a tempo determinato	1.500 €	1.500 €	1.500 €
2.1.4.02.01.001 Contributi obbligatori per il personale	20.540 €	20.540 €	20.540 €
2.1.4.02.03.001 Contributi per indennità di fine rapporto al personale a tempo determinato	6.004 €	6.004 €	6.004 €
<b>Totale costi del personale</b>	<b>111.704 €</b>	<b>111.704 €</b>	<b>111.704 €</b>

Nel corso del 2025 l'IPL prevede di occupare tre lavoratori a tempo determinato con contratto privatistico CCNL commercio (per un totale di 30 mesi di lavoro), e quindi viene inserita nel budget la previsione di spesa relativa ai loro stipendi, ai contributi obbligatori, ad eventuali straordinari e premi di risultato, nonché alle quote di TFR che matureranno nel corso dell'anno.

**Le spese per il personale ammonteranno quindi complessivamente a 111.704 €.**

### 2.1.9. Oneri diversi della gestione

	2025	2026	2027
2.1.9.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive	7.000 €	7.000 €	7.000 €
<b>Totale oneri diversi della gestione</b>	<b>7.000 €</b>	<b>7.000 €</b>	<b>7.000 €</b>

Per il 2025 il costo dell'IRAP del conto "Imposta regionale sulle attività produttive" è pari complessivamente a 7.000 €, comprensivo dell'IRAP per il personale a tempo determinato, per tirocinanti, nonché per relatori e liberi professionisti senza partita IVA, per cui viene versato mensilmente l'8,5% di IRAP tramite F24.

**Il totale degli oneri diversi di gestione ammonta quindi a 7.000 €.**

**Il totale dei componenti negativi della gestione sarà quindi pari a 295.000 €.**

## Budget investimenti 2025-2027

L'Istituto Promozione Lavoratori ha sede nello stabile del Palazzo provinciale n. 12 in via Gamper 1 a Bolzano, per cui tutti gli arredi degli uffici sono di proprietà della Provincia stessa e non dell'IPL. Storicamente gli unici investimenti effettuati hanno riguardato acquisto di PC e monitor per gli uffici (anni 2014, 2016, 2018, 2021).

Per il 2025 l'IPL prevede di dover sostituire diversi Pc e schermi, che risultano ormai obsoleti.

Per poter provvedere a tali investimenti l'IPL non utilizzerà contributi agli investimenti dalla PAB, ma in sede di bilancio consuntivo (nei primi mesi del 2025) chiederà di poter destinare parte dell'utile 2024 a tali investimenti, anziché destinarlo agli utili accantonati negli anni precedenti.