

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2025

Allegato PIANO DEL PERSONALE (Aggiornamento aprile 2026)

PREMESSE

La pianificazione del personale è il processo che si occupa di rendere coerente la consistenza e la qualità delle risorse umane con la missione aziendale. Essa va svolta in funzione degli obiettivi e delle direttive di politica aziendale, nel più ampio contesto della pianificazione aziendale.

La pianificazione del personale abbraccia i seguenti argomenti:

- il dimensionamento degli organici. Tiene conto degli eventuali esodi, trasferimenti, riorganizzazioni e definisce conseguentemente le necessarie assunzioni o altre azioni. L'eventuale fabbisogno di personale risultante, corredato dalla specificazione della tipologia e della qualità delle risorse da reclutare, costituisce il principale input del processo di selezione del personale. Poiché l'iter di ricerca e selezione del personale può risultare lungo, la pianificazione del personale deve abbracciare un periodo congruamente ampio;
- il costo. Tiene conto della composizione del costo del lavoro e delle sue previste variazioni, applicandolo alla previsione degli organici di cui sopra. La dimensione del costo previsto va a confluire nelle elaborazioni del controllo di gestione. È da ricordare che nella tipologia aziendale di Ecoisola Srl, il costo del personale è una componente piuttosto significativa dei costi totali, alla quale va quindi riservata la dovuta attenzione;
- le ore disponibili. Tiene conto del calendario lavorativo e delle variabili connesse (ferie, permessi, assenteismo, straordinario, tipi di orario), applicandole alla previsione degli organici di cui sopra. È il dato da confrontare con il *carico di lavoro* previsto dai piani produttivi, per verificare la compatibilità delle necessità con la potenzialità.

Come tutti i processi di pianificazione, anche la definizione del piano del personale è un processo iterativo, che si definisce tramite confronti ed affinamenti successivi.

ORGANIGRAMMA (dal 01/03/2025)



ORARIO DEL PERSONALE E SEDE OPERATIVA

La sede principale dell'attività è presso la sede legale sita in via Carso 73 a Madone e la presenza del personale è attestata tramite timbratura elettronica.

L'orario sindacale è di 38 ore settimanali. Sono presenti due dipendenti ad orario ridotto: impiego all'83% e al 65%. Le dipendenti Cavenaghi e Verderio, oltre al lavoro di ufficio presso la sede di Ecoisola, si occupano della gestione degli sportelli tariffa presso comuni soci (Almenno San Salvatore, Brembate di Sopra e Capriate San Gervasio) e pertanto svolgono parte della propria attività lavorativa presso questi Enti. All'occorrenza, le stesse dipendenti prestano consulenza e supporto sulla Tariffa agli altri Comuni Soci.

Infine, l'unico dipendente con la qualifica di operaio si occupa della gestione e sorveglianza dei Centri di Raccolta in coordinamento con il personale incaricato dalla ditta appaltatrice del servizio ambientale. Essendo i Centri di Raccolta ubicati sul territorio dei comuni soci, il dipendente svolge la propria attività prevalentemente all'esterno della sede di Ecoisola.

INQUADRAMENTO GIURIDICO ED ECONOMICO

A tutto il personale dipendente viene applicato il Contratto Collettivo Nazionale di lavoro per i dipendenti di imprese e società esercenti i servizi ambientali: CCNL dei Servizi ambientali (recentemente rinnovato).

COSTO DEL PERSONALE

Il costo del personale può essere così sinteticamente rappresentato:

COSTO DEL PERSONALE		
2023	Euro 327.878	Effettivo (al netto lavoro interinale pari ad € 18.337)
2024	Euro 315.847	effettivo
2025	Euro 292.504	effettivo

Il fabbisogno e il relativo costo del personale sono allocati primariamente al servizio di igiene urbana che rappresenta il principale centro di costo della società.

Si precisa che l'attività complementare di gestione degli impianti fotovoltaici, con relativa produzione di energia elettrica, viene svolta prevalentemente mediante affidamenti di servizi esterni specialistici quali: manutenzione degli impianti elettrici e meccanici, manutenzione delle aree verdi, derattizzazione etc. Questo fa sì che questa attività incida in minima parte sul fabbisogno del personale interno tanto che si può affermare tale servizio non rilevante rispetto al fabbisogno del personale.

Verifica fabbisogno del personale

A partire dal 23 dicembre 2024 è stata assunta la dipendente Clara Crespi dapprima in affiancamento e poi in sostituzione di Enrico Brignoli per pensionamento (avvenuto formalmente il primo marzo 2025).

Relativamente ai centri di raccolta, si ritiene di confermare il servizio di conduzione di alcuni di essi mediante appalto esterno e non ricorrendo all'assunzione di un secondo operaio alle dipendenze dirette di Ecoisola. Pertanto, non vi sono ulteriori specifiche esigenze di assunzione di personale operaio dipendente.

Per quanto riguarda invece l'attività di ufficio, si ritiene soddisfacente il numero di personale impiegato rispetto al carico di lavoro da svolgere a favore dei comuni soci conferitori.

Il carico di lavoro ad oggi è proporzionalmente distribuito secondo l'arco temporale dell'anno solare.

Va però fatto rilevare che sussistono alcuni picchi di lavoro coincidenti con la redazione dei piani finanziari e tariffari dei servizi di igiene urbana. Ciò discende dal fatto che generalmente i comuni soci conferitori gestiscono le procedure di approvazione dei propri bilanci (di cui i Piani Finanziari TARI sono parte integrante) secondo le medesime scadenze di legge, e quindi quasi contemporaneamente richiedono alla società questa prestazione.

Inoltre, a partire dall'anno 2020, sono entrate in vigore le nuove disposizioni ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti Ambiente) le quali hanno introdotto l'applicazione di un nuovo metodo regolatorio per il calcolo della tariffa dei servizi di igiene urbana determinando la necessità per i Comuni di adeguarsi in tempi rapidi ad una regolamentazione basata su meccanismi di considerazione e di calcolo dei costi del servizio che ha segnato un radicale cambio di passo. A tal fine si è ritenuto necessario affiancare al personale dipendente una società specializzata nella redazione dei Piani Finanziari in considerazione della complessità della nuova regolamentazione.

L'affiancamento della predetta società specializzata al personale ha comunque comportato un lieve aumento dell'orario di lavoro della dipendente addetta a tale mansione in considerazione delle tempistiche di approvazione dei bilanci comunali, della complessità del nuovo calcolo e della necessità di valutare contemporaneamente i costi e ricavi dei servizi di igiene urbana di tutti gli Enti locali soci.

A valere sul 2026, è stata applicata una progressione giuridica ed economica di livello a favore di due dipendenti di ruolo.

Fatto salvo quanto sopra e tenuto conto dell'attuale consolidamento delle attività, mansioni e competenze svolte, nonché in considerazione del progetto di "aggregazione societaria" che i Soci di Ecoisola S.r.l. hanno da tempo avviato e che si sta concretizzando con l'individuazione del soggetto "in house" con il quale attuare detto progetto (vedasi l'accordo precontrattuale di aggregazione societaria approvato nel Comitato di Controllo di Ecoisola del 28 febbraio 2026), si ritiene la dotazione attuale del personale impiegatizio confacente ed idoneo anche considerando l'unico eventuale evento critico temporale (di frequenza annuale) legato alla precitata redazione dei piani finanziari e tariffari.

Passaggio del personale alla società Servizi Comunali S.p.A.

In previsione della positiva conclusione del citato "progetto di aggregazione societaria" con la società Servizi Comunali S.p.A. interamente partecipata da Comuni e titolare di affidamenti *in house* dei servizi ecologici e ambientali, verrà attuato il passaggio diretto del personale dipendente di Ecoisola S.r.l. nel nuovo soggetto a seguito della fusione.

In tale prospettiva, verrà predisposto un accordo tra le parti – con l'intervento dei rappresentanti sindacali – che disciplini le modalità, le tempistiche, le condizioni giuridiche ed economiche e le tutele per i lavoratori medesimi.

L'Amministratore Unico
Dott. Pietro Oliva

Il Direttore
Arch. Marcellino Arnoldi