



ABBIAMO IL RISCHIO SOTTO CONTROLLO



CONTROLLIAMO CHE LA CAMPANIA NON SCHERZI CON IL FUOCO




IL BOSCO E' NOSTRO AMICO



LA PROTEZIONE E' CIVILE



SVILUPPIAMO SOLUZIONI AVANZATE PER I NOSTRI SERVIZI



CURIAMO LA NOSTRA TERRA

# SMA Campania SpA

## Piano strategico 2024-2026

Napoli, dicembre 2023



IL NOSTRO LAVORO AL SERVIZIO DEI CITTADINI

# Glossario

ASA	Aree Strategiche d’Affari - Modello di Igor Ansoff
CAS	Campania Ambiente e Servizi S.p.A.
CCII	Codice della Crisi e dell'Insolvenza d'Impresa
CDG	Controllo di Gestione
Convenzione	Convenzione quadro sottoscritta "Per interventi e servizi in campo ambientale, depurazione e idrico integrato, protezione civile e difesa suolo" di cui alla DGR 767/2022
CSRD	Corporate Sustainability Reporting Directive
DGRC	Delibera della Giunta Regionale della Campania
DPG	Decreto del Presidente della Giunta Regionale della Campania
DPO	Data Protection Officer
ESG	Environmental, Social and Governance
LR	Legge regionale Campania
OIV	Organismo Indipendente di Valutazione
RCPT	Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza
RPCT	Responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza
RSPP	Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione
SDGs	Sustainable Development Goals definiti dall'ONU nell'ambito del programma Agenda 2030
SMA	SMA Campania S.p.A.

# Agenda

## Parte I – Strategia e linee guida

- ▶ Introduzione
- ▶ Stato di attuazione del Piano
- ▶ Evoluzione della mission
- ▶ Introduzione del modello per ASA
- ▶ Sintesi della strategia
- ▶ Adozione principi ESG
- ▶ Focus su SDGs 15 – La vita sulla terra
- ▶ Piano di comunicazione e marketing

## Parte II – Modello organizzativo e risorse umane

## Parte III – Altre informazioni previste nella direttiva ex DGR 126/2018.

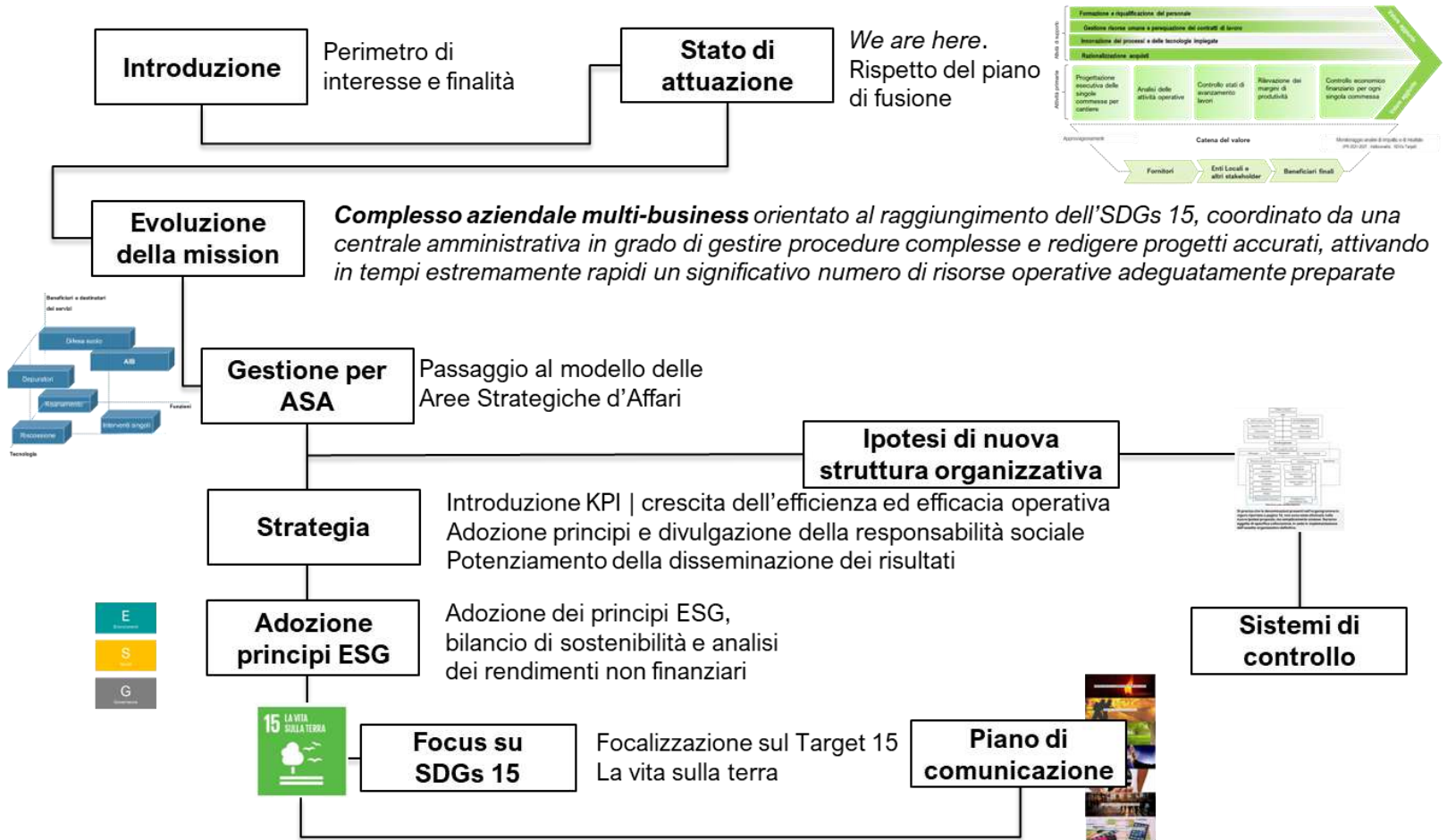
## Parte IV – Criterio di redazione del budget

## Appendice – Strumenti di controllo e monitoraggio





## Framework | Piano strategico

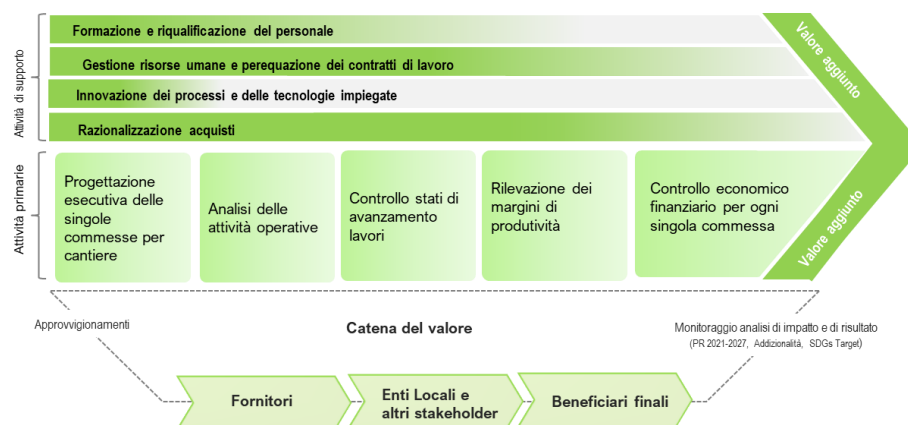


# Introduzione

- ▶ Il presente piano di aggiornamento strategico ("Piano") redatto dal management di SMA Campania S.p.A. ("SMA"), riporta una sintesi delle attività eseguite, in corso ed in fase di perfezionamento, in linea con quanto previsto nei precedenti documenti di programmazione.
- ▶ Il Piano fornisce, altresì, lo stato di attuazione della Convenzione Quadro approvata con DGRC n. 767/2022, indicando le iniziative poste in essere al fine di accrescere l'efficacia e l'efficienza aziendale e creare le condizioni per la piena operatività del Polo ambientale, seguendo l'iter previsto dalla DGRC n. 31/2020.
- ▶ L'attuazione del piano strategico e l'espletamento dei servizi previsti nella Convenzione Quadro, hanno consentito di evidenziare i punti di forza della Società e di far entrare a regime il modello organizzativo previsto in sede di valutazione preliminare della fusione con CAS.
- ▶ Il Piano rappresenta altresì la volontà di dar corso all'aggiornamento delle condizioni contrattuali, partendo dai livelli di inquadramento più bassi ed all'adozione di provvedimenti in tema di potenziamento delle misure di sicurezza.
- ▶ L'esperienza maturata dal perfezionamento dell'operazione straordinaria, ha evidenziato margini di miglioramento delle performance correlati ad una più definita perimetrazione delle aree d'affari, circostanza che ha portato ad ampliare il raggio d'azione della società.
- ▶ Con la generazione dei ricavi operativi, il consolidamento dei processi gestionali e la campagna di comunicazione e divulgazione dei servizi erogati, è emersa, altresì, l'opportunità di accrescere la disseminazione dei risultati e dei vantaggi di comportamenti sostenibili che pongono la Società in prima linea nel rispetto della natura, l'ambiente e la collettività in genere, e che rendono SMA un efficace e capillare divulgatore in tema di sostenibilità ambientale della Regione Campania.

# Stato di attuazione del Piano

- ▶ Il piano strategico 2024-2026, opera in sostanziale continuità con le linee guida tracciate nell'analisi preliminare, in particolare:
  - (i) La procedura di revisione ed ottimizzazione degli acquisti può dirsi del tutto compiuta.
  - (ii) E' stata portata avanti l'attività di formazione e riqualificazione del personale.
  - (iii) E' stato approntato un processo decisionale dedicato agli investimenti innovativi ed in nuove tecnologie.
- ▶ Rispetto allo schema precedente, SMA sta mettendo a punto più evoluti e mirati indicatori di performance e di misurazione della qualità delle prestazioni, finalizzati a monitorare non solo i risultati tracciati con le metriche specificamente indicate per centro di ricavi, ma anche gli impatti sociali, ambientali e le ricadute a livello locale e regionale.
- ▶ Lo stato di attuazione del piano, seppur con diversi livelli di completamento rappresentati graficamente nello schema a lato, sta procedendo senza intralci bloccanti.
- ▶ Allo stato, non sussistono elementi tali da ritenere che una o più delle linee guida possano subire interruzioni o rallentamenti non governabili dal management.

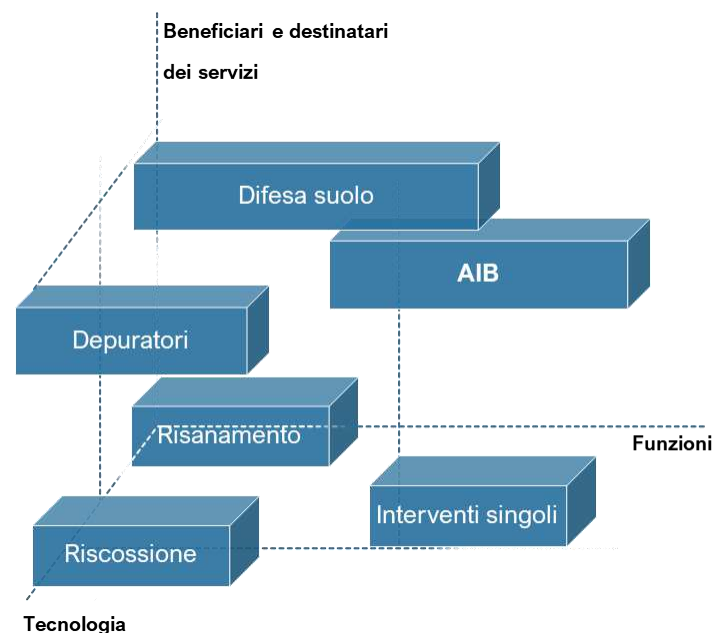


# Evoluzione della mission

- ▶ SMA con la stipula della Convenzione ha contribuito a definire il perimetro della propria attività, identificata nell' **erogazione di servizi in campo ambientale, depurazione e idrico integrato, protezione civile e difesa suolo.**
- ▶ Sebbene la Convenzione contempli l'opportunità per la Regione Campania di ridurre i costi di direzione, SMA ha al contempo accelerato i provvedimenti organizzativi necessari per offrire servizi in modo sempre più tempestivo, qualificato e rispondente alle aspettative della committenza.
- ▶ Il Piano, oltre alla rappresentazione del modello gestionale ed alle metriche che contribuiscono alla misurazione ed al controllo della sostenibilità, fornisce un quadro più ampio degli obiettivi aziendali che vanno oltre il contenimento della spesa, per puntare al raggiungimento di performance singole ed aggregate superiori agli standard di mercato.
- ▶ La nuova vision della Società, è dunque incentrata sulla **creazione di un complesso aziendale multi-business orientato al raggiungimento dell'SDGs 15, dotata di una centrale amministrativa in grado di gestire procedure complesse e redigere progetti accurati, capace di attivare in tempi proporzionati al grado d'urgenza, un significativo numero di risorse operative adeguatamente preparate.**
- ▶ Oltre ai benefici per la collettività, con riferimento all'obiettivo di ottimizzare l'impiego delle risorse pubbliche, SMA intende articolare una proposta più ambiziosa, ricercando ed implementando le soluzioni tecniche ed amministrative più appropriate per la collettività servita.

# Modello per Aree Strategiche d'Affari

- ▶ Il progressivo processo di efficientamento, portato avanti in una logica *outcome e performance oriented*, oltre ad evolvere la cultura aziendale, apporta benefici in senso lato, contribuendo ad ampliare i criteri di misurazione dei risultati esterni e degli impatti generati a valere sia su Agenda 2030 che sulle altre strategie europee dedicate alla protezione ambientale.
- ▶ Tale approccio viene facilitato dall'adozione del modello gestionale per aree strategiche d'affari (ASA), che perimetrano le attività in coerenza con quanto indicato nell'art.6 della Convenzione e che comprende:
  - (i) ristrutturazioni e manutenzioni straordinarie,
  - (ii) servizi, per la gestione integrata di ambiti unitari (\*),
  - (iii) lavori e servizi, per azioni puntuali di pronto intervento localizzato, a fini di prevenzione rischi e ripristini ambientali, servizi amministrativi (\*\*),
  - (iv) servizi di gestione impianti, sistemi idro-depurativi e centrali operative.

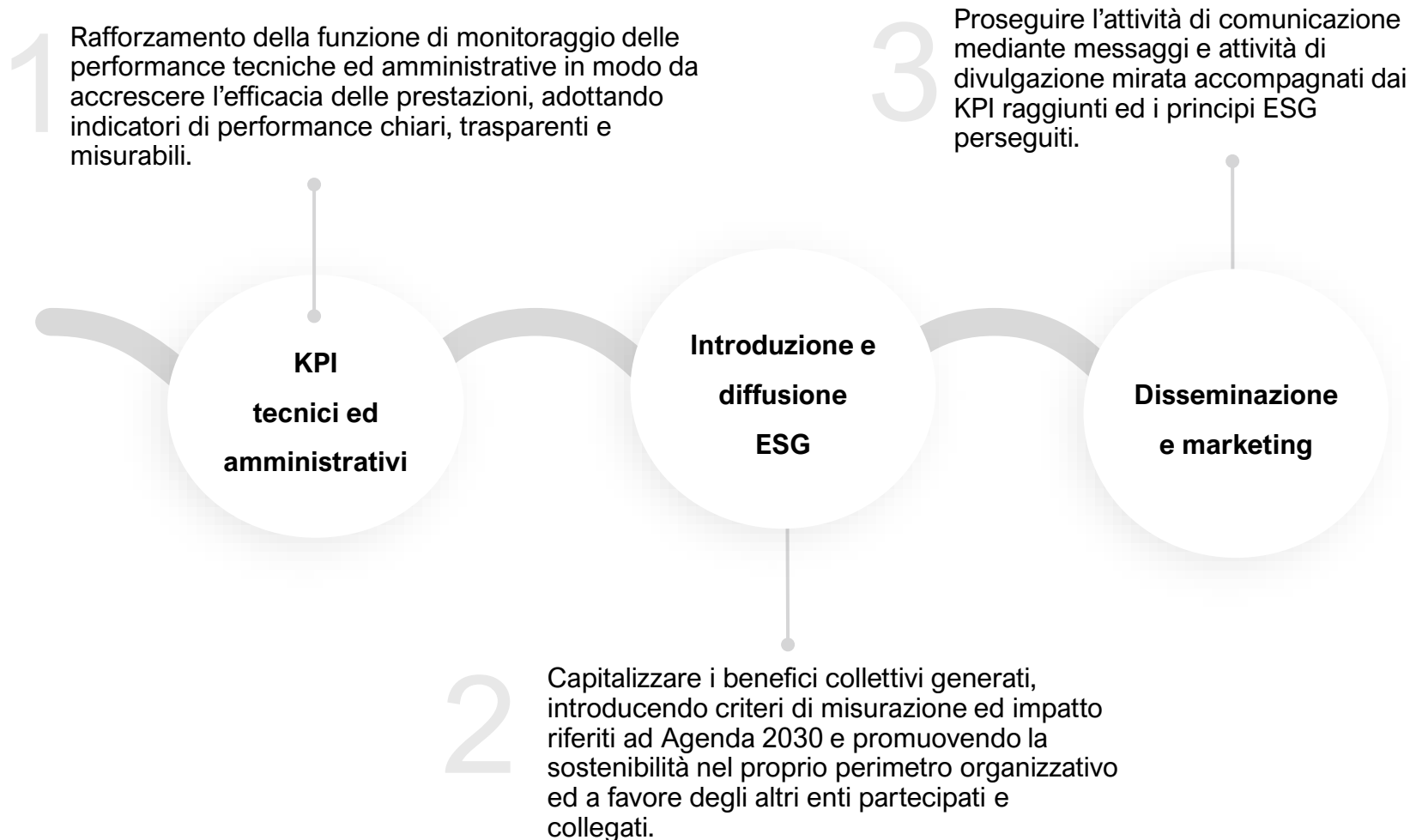


(\*) Guardiania, custodia, manutenzioni programmate, riqualificazione ambientale e naturalistica.

(\*\*) Redazione banche dati, riscossione, vigilanza.



# Sintesi della strategia



# Approccio ESG

- ▶ SMA è il player di riferimento della Regione Campania per la gestione di interventi in materia ambientale e, come tale, intende adottare una nuova prospettiva alle attività di tipo preventivo e manutentivo, ponendo al centro della propria azione il consolidamento delle attività operative in una logica ESG.
- ▶ La società costituisce, pertanto, un nucleo di esperienza ed applicazione interna dei principi di sostenibilità richiamati nella recente direttiva CSRD e di diffusione di tali comportamenti virtuosi, presso altri enti e partecipate pubbliche.
- ▶ L'adozione dei principi ESG viene posta in essere mediante:

**E=Environment**, mitigazione dei rischi ambientali in senso lato, tra i quali l'inquinamento dell'aria e dell'acqua, gli sprechi e la deforestazione.

**S=Social, politiche di adeguata remunerazione del capitale umano**, di genere, monitoraggio dei carichi di lavoro, degli standard di sicurezza e, più in generale, interventi che impattano anche potenzialmente sui beneficiari dei servizi prestati.

**G=Governance**, pratiche di governo societario, incluso le procedure di controllo, il rispetto dei vertici aziendali in termini di rispetto delle leggi e della deontologia.

- ▶ La Società intende quindi adottare un approccio sperimentale ai principi ESG, creando oltre ai presupposti per l'adozione di una moderna strategia orientata al rispetto della sostenibilità, un modello applicativo che può risultare di aiuto anche ad altre società a controllo pubblico.

## Principi

E

Environment

S

Social

G

Governance

# Focus su “La vita sulla terra” Target 15 Agenda 2030

- SMA, in quanto soggetto preposto alla gestione di tematiche ambientali aventi un molteplice impatto sul territorio, ha posto in essere un approfondimento sistematico del SDGs 15 La vita sulla terra definendo una modalità per perseguire molteplici obiettivi, schematizzati nella tabella seguente.

Target	Descrizione
15.1	Entro il 2020, garantire la conservazione, il ripristino e l'utilizzo sostenibile degli ecosistemi di acqua dolce terrestri e dell'entroterra nonché dei loro servizi, in modo particolare delle foreste, delle paludi, delle montagne e delle zone aride, in linea con gli obblighi derivanti dagli accordi internazionali
15.2	Entro il 2020, promuovere una gestione sostenibile di tutti i tipi di foreste, arrestare la deforestazione, ripristinare le foreste degradate e aumentare ovunque, in modo significativo, la riforestazione e il rimboschimento
15.3	Entro il 2030, combattere la desertificazione, ripristinare le terre degradate, comprese quelle colpite da desertificazione, siccità e inondazioni, e battersi per ottenere un mondo privo di degrado del suolo
15.4	Entro il 2030, garantire la conservazione degli ecosistemi montuosi, incluse le loro biodiversità, al fine di migliorarne la capacità di produrre benefici essenziali per uno sviluppo sostenibile
15.5	Intraprendere azioni efficaci ed immediate per ridurre il degrado degli ambienti naturali, arrestare la distruzione della biodiversità e, entro il 2020, proteggere le specie a rischio di estinzione
15.6	Promuovere una distribuzione equa e giusta dei benefici derivanti dall'utilizzo delle risorse genetiche e promuovere un equo accesso a tali risorse, come concordato a livello internazionale
15.7	Agire per porre fine al bracconaggio e al traffico delle specie protette di flora e fauna e combattere il commercio illegale di specie selvatiche
15.8	Entro il 2020, introdurre misure per prevenire l'introduzione di specie diverse ed invasive nonché ridurre in maniera sostanziale il loro impatto sugli ecosistemi terrestri e acquatici e controllare o debellare le specie prioritarie
15.9	Entro il 2020, integrare i principi di ecosistema e biodiversità nei progetti nazionali e locali, nei processi di sviluppo e nelle strategie e nei resoconti per la riduzione della povertà
15.A	Mobilizzare e incrementare in maniera significativa le risorse economiche da ogni fonte per preservare e usare in maniera sostenibile la biodiversità e gli ecosistemi
15.B	Mobilizzare risorse significative da ogni fonte e a tutti i livelli per finanziare la gestione sostenibile delle foreste e fornire incentivi adeguati ai paesi in via di sviluppo perché possano migliorare tale gestione e per la conservazione e la riforestazione
15.C	Rafforzare il sostegno globale per combattere il bracconaggio e il traffico illegale delle specie protette, anche incrementando la capacità delle comunità locali ad utilizzare mezzi di sussistenza sostenibili



# Piano di comunicazione e disseminazione

- ▶ La società ha avviato da tempo un nuovo piano di comunicazione, i cui effetti sono visibili nel nuovo sito, sottoposto a costante aggiornamento.
- ▶ Come tutte le attività di comunicazione e marketing, le stesse per manifestare la loro efficacia, necessitano di un costante aggiornamento e di una disseminazione mirata sui social, adottando criteri di profilazione e targeting qualificati.
- ▶ In considerazione della nuova mission, della forte presenza sul tema della sostenibilità e della volontà di accrescere la diffusione del raggiungimento degli obiettivi previsti in Agenda 2030, la società adotterà una strategia di comunicazione incentrata sulla crescita della qualità delle informazioni e dell'efficacia della diffusione.
- ▶ Il tutto verrà svolto in stretto coordinamento con gli uffici regionali preposti alla comunicazione, al fine di massimizzare l'impatto e porre in essere le più opportune attività di interscambio professionale.



# Agenda

## Parte I – Strategia e linee guida

## Parte II – Modello organizzativo e risorse umane

- ▶ Modello organizzativo attuale
- ▶ Composizione dell'organico
- ▶ Aggiornamento delle posizioni organizzative
- ▶ Ipotesi di nuova struttura organizzativa
- ▶ Turnover
- ▶ Dati di base per lo sviluppo delle previsioni
- ▶ Modalità di determinazione del fabbisogno
- ▶ Scenario evolutivo del personale
- ▶ Fabbisogno mensile per centro di ricavi
- ▶ Metodologia di attuazione del piano assunzionale

## Parte III – Altre informazioni previste nella direttiva ex DGR 126/2018.

## Parte IV – Previsioni economiche

## Appendice – Strumenti di controllo e monitoraggio





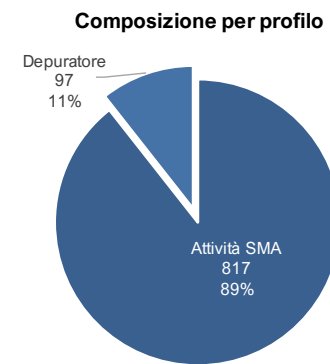
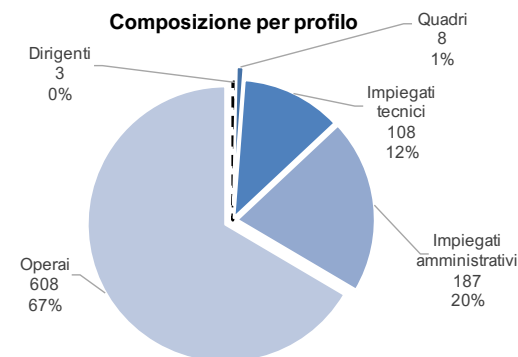
► L'attuale modello gestionale approvato dal CdA prevede il riporto diretto dell'Ufficio del datore di lavoro e dell'area Comunicazione al CdA, mentre il coordinamento delle attività operative è affidato alla **Direzione generale** coadiuvata da due responsabili di funzione dedicati rispettivamente all'**Area amministrativa** ed all'**Area tecnica**.

- 
- Organigramma Delibera CdA n. 1 del 2023**
- Consiglio di Amministrazione**
- Staff:** Comunicazioni e Portale WEB
- S.U.G.A. RASA**
- Collegio Sindacale:** Società di Revisione (OIV, ODV), RCPT, RSPP, DPO
- Ufficio del Datore di Lavoro**
- Direzione Generale**
- Staff**
- Direttore Amministrativo**
- Direttore Tecnico**
- Impianto NAPOLI EST**
- Funzioni Organizzative:**
- Amministrazione
  - Finanza Bilancio
  - Controllo di Gestione
  - Servizi Generali
  - Amministrazione del Personale
  - Economato
  - Rendicontazione Commesse
  - Qualità
  - Formazione
  - Logistica e Patrimonio (magazzino manutenzioni e pulizie)
- Funzioni Organizzative:**
- AA. LL. e SS. Protocollo e Segreteria aziendale; raccolta documentale e archivio
  - Supporto HR e Procedimenti disciplinari
  - Performance 231 & Welfare Aziendale
  - Relazioni sindacali
- Funzioni Organizzative Tecniche:**
- Coordinamento COMMESSE TECNICHE
  - Tecnologie Sviluppo e Digitalizzazione
  - Progettazioni e sviluppo
- RISORSE:** RISCOSSIONE CANONI DI DEPURAZIONE, TMV ACERSA

# Composizione attuale dell'organico

- ▶ SMA presenta un organico di 914 unità di cui 817 fanno riferimento alle attività *core* e 97 alla gestione del depuratore.
- ▶ Tale composizione, recepisce le deliberazioni già adottate che prevedono la trasformazione di due quadri in posizioni dirigenziali.
- ▶ In considerazione della necessità di: (i) creare piani di lavoro dedicati per attività, (ii) definire progetti esecutivi stimando l'attribuzione delle risorse effettivamente disponibili, e (iii) monitorare l'assorbimento delle ore uomo per centro di ricavi, le risorse umane impegnate nella conduzione del depuratore, vengono considerate separatamente.
- ▶ Il Piano, impostato sulla base dei carichi di lavoro attuali, ha stimato in via prudenziale il fabbisogno operativo per i prossimi anni.
- ▶ Le proiezioni economiche, sono direttamente correlate all'andamento dei ricavi e della produttività, consentendo di apportare in modo dinamico ogni opportuno aggiornamento inerente l'entità, la composizione e gli sviluppi riguardanti l'organico.

	Attività SMA	Depuratore	Totale
Dirigenti	3	0	3
Quadri	7	1	8
Impiegati tecnici	107	1	108
Impiegati amministrativi	173	14	187
Operai	527	81	608
<b>Totale</b>	<b>817</b>	<b>97</b>	<b>914</b>



# Aggiornamento delle posizioni organizzative

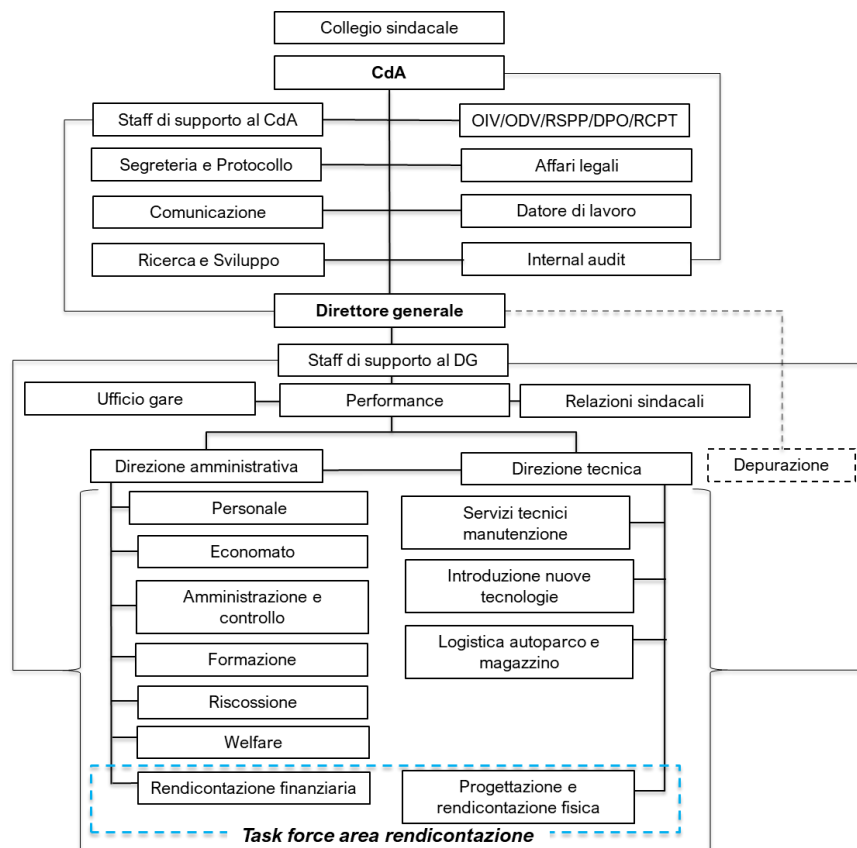
- ▶ L'eterogeneità delle aree operative e la previsione di un'accresciuta complessità gestionale ed operativa, rende opportuno il rafforzamento dello staff del Consiglio di Amministrazione e della Direzione generale in modo da consentire la piena esplicazione delle rispettive deleghe, valutando l'opportunità di creare task dedicate al monitoraggio delle diverse ASA focalizzate sui risultati menzionati nella Convenzione e richiamati nelle specifiche commesse.
- ▶ In considerazione della crescita delle business unit, delle implicazioni che la diversificazione sostanziale comporta a livello di governance e degli impatti sull'organizzazione della strategia di ampliamento della mission, si ritiene necessario rivedere la struttura dei team di supporto al CdA ed al DG.
- ▶ Gli staff del CdA e del Direttore Generale potranno, pertanto, essere dotati sotto il profilo quantitativo e qualitativo delle competenze di volta in volta ritenute necessarie.
- ▶ Le attività di seguito indicate, hanno un valore allo stato indicativo.

Gli staff avranno la seguente declinazione:

- ▶ **Staff di supporto al Consiglio di Amministrazione**, nel team, a riporto diretto dei consiglieri di amministrazione, è inoltre prevista la funzione **Controllo ESG e sostenibilità** prevista alla luce della Direttiva europea sulla responsabilità sociale delle aziende la misurazione degli impatti e dei rendimenti non finanziari.
- ▶ **Staff di supporto alla Direzione Generale**, si intende un ufficio dotato di competenze e risorse finanziarie da dedicare, tra l'altro, al monitoraggio ed al coordinamento delle attività.

# Ipotesi di nuova struttura organizzativa

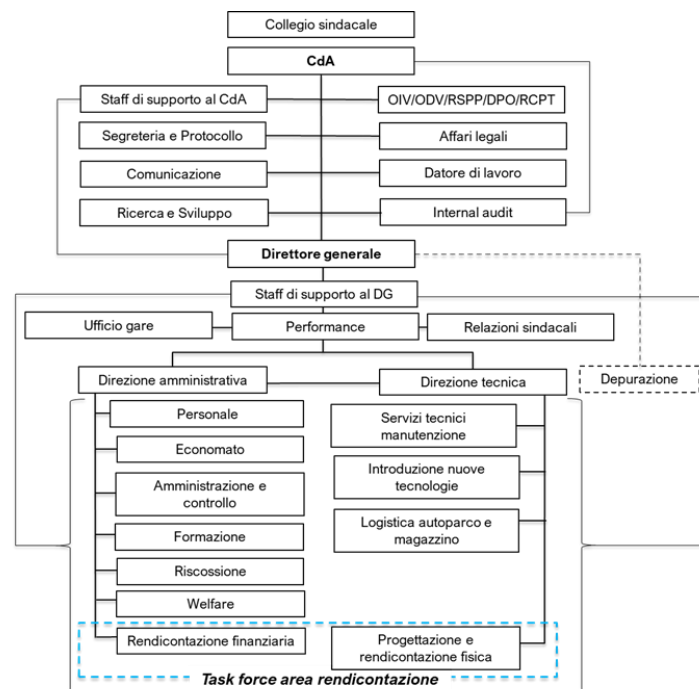
- Lo schema seguente raffigura un'ipotesi di struttura organizzativa definita al fine di aggiornare i riporti e verificare l'idoneo trasferimento delle informazioni tra le varie aree e funzioni, non costituisce, pertanto, il nuovo organigramma.
- La nuova struttura prevede una maggiore fluidità del transito delle informazioni da e verso la Direzione generale ed una più snella modalità di aggiornamento sulle attività deliberate e la gestione delle circostanze emergenti.
- Per quanto riguarda la funzione Sostenibilità, inserita nel Piano, la stessa sarà collocata all'interno dello Staff del CdA.



**Si precisa che le denominazioni presenti nell'organigramma in vigore riportato a pagina 14, non sono state eliminate nella nuova ipotesi proposta, ma semplicemente omesse. Saranno oggetto di specifica collocazione, in sede in implementazione dell'assetto organizzativo definitivo.**

# Turnover

- ▶ SMA intende proporre con separate comunicazioni un turnover del personale, facilitando il ricorso ai possibili pensionamenti nel corso degli anni di piano.
- ▶ A tal fine ha individuato un criterio per la stima del risparmio aziendale in ipotesi di reintegro con nuove assunzioni.
- ▶ La differenza tra il risparmio che si otterrebbe con l'inserimento di nuovi dipendenti in sostituzione di personale in procinto di pensionamento, determina l'ammontare che potrebbe essere ipoteticamente impiegato a titolo incentivo.
- ▶ Tale incentivo, se dilazionato nel tempo, comporterebbe una neutralità sia economica, sia finanziaria, in quanto le uscite sarebbero rapportate al pagamento degli stipendi.
- ▶ In caso di anticipazione all'esodo, occorrerebbe aggiornare l'importo, apportando una riduzione dell'esborso e stimare l'entità del fabbisogno finanziario necessario da acquisire in via straordinaria, evitando di assorbire tali risorse dal capitale circolante.



**Si precisa che le denominazioni presenti nell'organigramma in vigore riportato a pagina 14, non sono state eliminate nella nuova ipotesi proposta, ma semplicemente omesse. Saranno oggetto di specifica collocazione, in sede di implementazione dell'assetto organizzativo definitivo.**



# Dati di base per lo sviluppo delle previsioni

- ▶ Le considerazioni poste alla base delle previsioni sull'evoluzione del personale, sono le seguenti:
  1. La Società vedrà un aumento del fatturato nel corso dei prossimi anni che condurrà ad una dimensione significativamente superiore a quella attuale.
  2. Le commesse in portafoglio si caratterizzano per una sostanziale differenza di fabbisogno di personale sia in termini quantitativi che di specializzazione. Ciò da un lato consente una ottimale allocazione delle risorse presenti, dall'altro fa emergere l'esigenza di copertura di posizioni organizzative.
  3. Il turnover di personale indotto dai pensionamenti e dagli incentivi all'esodo, nonché le nuove assunzioni, potranno beneficiare di facilitazioni contributive, comportando un implicito efficientamento dei fattori produttivi e riducendo l'incidenza del costo del lavoro sul fatturato, a parità di ore lavorate.
  4. Le modalità ed i tempi di copertura delle posizioni lavorative restano in ogni caso subordinate alla verifica sistematica degli avanzamenti sulle commesse e della capacità del management di supportare le attività operative con adeguate attività di rendicontazione, certificazione, controllo e analisi *ex ante*, *in itinere* ed *ex post*. Attività che necessitano un sostanziale ed immediato rafforzamento del management, intendendo per tale risorse da inserire con competenze con profili quali quadri e dirigenti.

# Modalità di determinazione del fabbisogno

- Le previsioni sono state impostate svolgendo il seguente procedimento:

## Fase 1

Sviluppo prospettico delle commesse in portafoglio, considerando una ragionevole percentuale di attuazione per ciascun centro di ricavi in modo da pervenire alla determinazione del fatturato prospettico complessivo per gli anni di piano.

## Fase 2

- A. Attribuzione delle risorse sulle singole commesse. Tale modello, sviluppato in modo puntuale su base mensile per tutti gli anni di piano, deve essere in ogni caso considerato orientativo, sia per la ampiezza temporale delle previsioni sia per le ragionevoli variazioni che possono verificarsi nello svolgimento delle attività operative.
- B. Determinazione del fabbisogno operativo a livello di staff, rapportato sia a strutture aventi caratteristiche analoghe, sia ad un generale equilibrio organizzativo basato su un coerente numero di riporti tra dirigenti, quadri, impiegati ed operai.
- C. Riduzione del personale, per effetto di incentivi e pensionamenti.
- D. Previsione del fabbisogno di personale negli anni di piano ( $A+B-C$ ).

# Scenario evolutivo del personale

- ▶ La Società, grazie al modello di controllo sistematico della sostenibilità economica richiamato in Appendice(\*), effettuerà controlli periodici sulla redditività aggregata e la marginalità per centro di ricavi che restituiscono il fabbisogno effettivo di personale.
- ▶ Le tabelle a lato, indicano un possibile scenario evolutivo del personale correlato agli avanzamenti delle commesse, ai pensionamenti ed agli esodi.
- ▶ In merito ai valori riportati, in quanto ai profili, gli stessi scaturiscono da un'analisi basata su un equilibrio generale dei livelli rapportato a benchmark comparabili. Non sono, pertanto, riferite a posizioni organizzative previste dal nuovo organigramma in corso di definizione.
- ▶ Per quanto riguarda gli operai e gli impiegati, le nuove assunzioni previste si basano sugli scenari di avanzamento delle commesse e saranno comunque perfezionate agli esiti delle interlocuzioni di rito.

Situazione al 31/10/2023	Attività		Totale
	SMA	Depuratore	
Dirigenti	3	-	3
Quadri	7	1	8
Impiegati tecnici	107	1	108
Impiegati amministrativi	173	14	187
Operai	527	81	608
<b>Totale occupati</b>	<b>817</b>	<b>97</b>	<b>914</b>

## Fabbisogno personale

diretto	2024	2025	2026
Dirigenti	-	-	-
Quadri	10	10	11
Impiegati tecnici	112	104	108
Impiegati amministrativi	192	213	228
Operai	613	607	614
<b>Totale</b>	<b>928</b>	<b>935</b>	<b>961</b>

## Fabbisogno personale

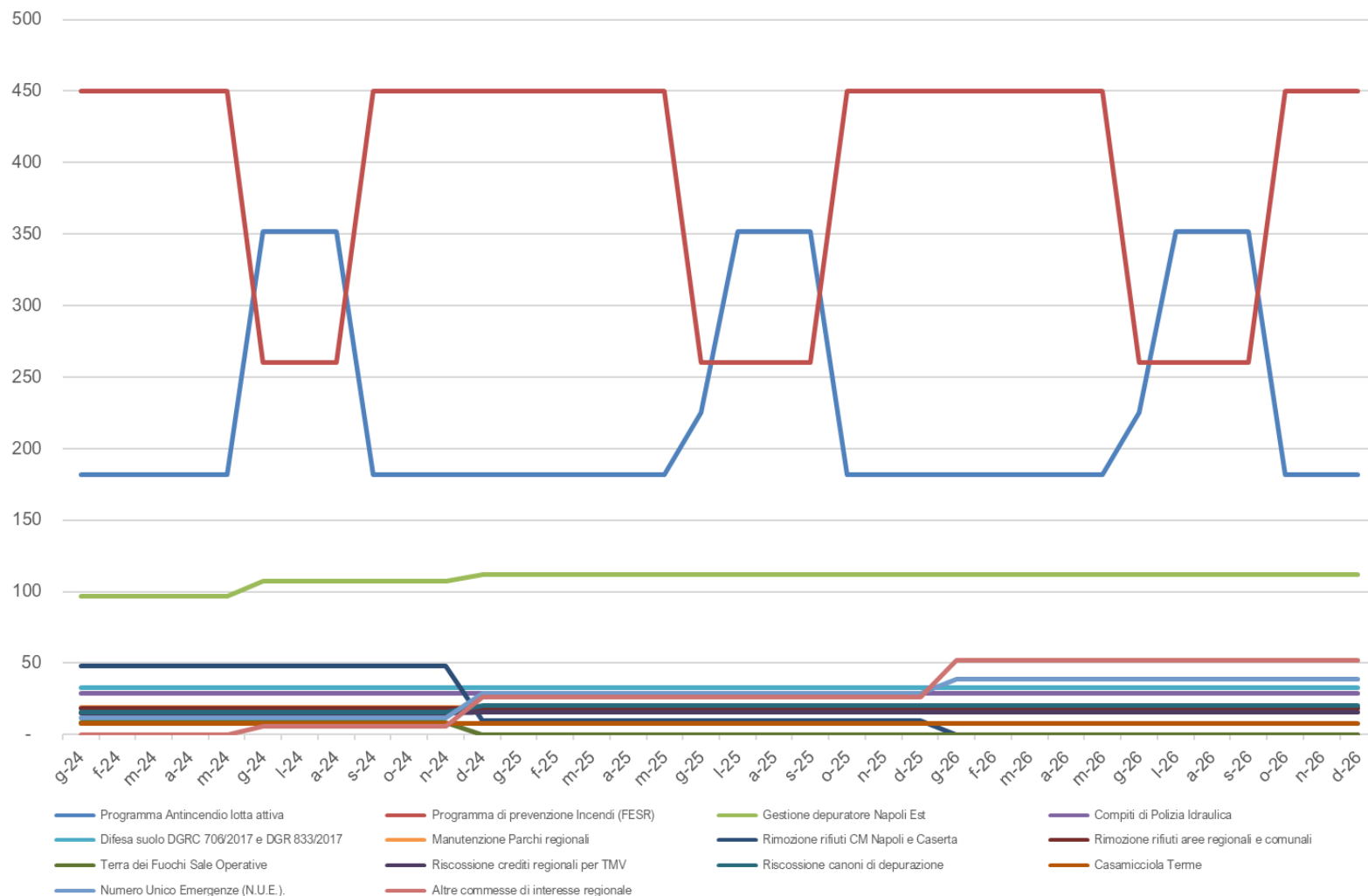
indiretto	2024	2025	2026
Dirigenti	4	5	6
Quadri	8	9	10
Impiegati tecnici	-	4	6
Impiegati amministrativi	25	29	31
Operai	3	4	5
<b>Totale</b>	<b>40</b>	<b>51</b>	<b>58</b>

## Fabbisogno personale

complessivo	2024	2025	2026
Dirigenti	4	5	6
Quadri	18	19	21
Impiegati tecnici	112	108	114
Impiegati amministrativi	217	242	259
Operai	616	611	619
<b>Totale</b>	<b>968</b>	<b>986</b>	<b>1.019</b>

(\*) Art. 6 c.2 TUSP e prescrizioni previste nel CCII.

# Fabbisogno mensile per centro di ricavi



# Metodologia di attuazione del piano assunzionale

- ▶ Sulla base di quanto esposto in precedenza, considerando il portafoglio commesse e la capacità aziendale di trasformare in ricavi operativi le attività commissionate, emerge un fabbisogno di personale da verificare periodicamente.
- ▶ Tale fabbisogno assume, allo stato, un valore indicativo in quanto il dato puntuale potrà essere determinato solo a seguito della ricognizione sugli esodi incentivati e dell'aggiornamento del carico di ore uomo sulle singole commesse. Verrà, in ogni caso, favorito il turnover sulle commesse con maggior carico operativo; quali, ad esempio, i servizi connessi all'antincendio boschivo.
- ▶ La crescita dimensionale, la mutazione della natura delle commesse e la necessità di compiere il salto di qualità, necessario per configurare SMA Campania come società multi-business, orientata allo sviluppo della sostenibilità ed alla protezione e tutela ambientale della Regione Campania, fanno emergere l'esigenza di figure professionali a supporto del management e del presidio dei processi aziendali chiave.



# Agenda

## Parte I – Strategia e linee guida

## Parte II – Modello organizzativo e risorse umane

## Parte III – Altre informazioni previste nella direttiva ex DGR 126/2018.

- ▶ Alienazioni e acquisizioni di servizi, beni mobili e immobili
- ▶ Acquisizione e/o dismissione di partecipazioni in altri organismi
- ▶ Eventuali operazioni finanziarie a medio e lungo termine e altre operazioni di finanza straordinaria
- ▶ Piano fabbisogni del prossimo triennio (2024-2026)
- ▶ Descrizione degli indicatori di performance e di misurazione della qualità delle prestazioni
- ▶ Obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento e gestione rispetto all'anno precedente

## Parte IV – Previsioni economiche

## Appendice – Strumenti di controllo e monitoraggio



# **Alienazioni e acquisizioni di servizi, beni mobili e immobili**

- ▶ Nel corso degli anni di piano, la Società prevede l'acquisizione dei soli servizi e beni mobili funzionali all'espletamento delle commesse. Sebbene non si escludano spese di importo superiore ai 60 Keu, le stesse rientreranno nell'ambito dell'acquisizione dei beni e servizi classificati come “costi diretti” così come indicati nei prospetti redatti per ciascun centro di ricavi.
- ▶ Tali acquisizioni, saranno effettuate nel rispetto delle normative vigenti in materia di appalti pubblici ed oggetto di specifica analisi di fabbisogni esterni, propedeutica all'approvvigionamento. Allo stato, non è possibile descrivere in modo puntuale i servizi e gli eventuali beni mobili acquisiti in outsourcing, le informazioni saranno, in ogni caso, riportate nel prospetto di analisi dei costi e dei flussi di cassa redatto ai sensi dell'art. 6 comma 2 del D.Lgs. 176/2016.
- ▶ Per quanto riguarda l'acquisizione di beni immobili, non si esclude la richiesta di assegnazione di strutture funzionali allo svolgimento dei servizi, compatibilmente con il piano di dismissione e valorizzazione della Regione Campania. Su questo argomento la società produrrà con periodicità semestrale un aggiornamento dei fabbisogni logistici in termini di aree coperte e scoperte, necessarie per lo svolgimento delle attività.

# Acquisizione e/o dismissione di partecipazioni in altri organismi

- ▶ La società non dispone di partecipazioni in altri organismi e, per il prossimo triennio, non prevede l'acquisizione di quote e/o l'ingresso nel capitale di altre società.
- ▶ Non si esclude la disponibilità a valutare operazioni sul capitale o joint venture societarie con altri organismi partecipati, qualora tali operazioni rientrassero nell'ambito di una strategia proposta dalla Regione Campania.

# Eventuali operazioni finanziarie a medio e lungo termine e altre operazioni di finanza straordinaria

- ▶ In ottemperanza all'art. 8 della DGR 126/2018, si rappresenta che, in base all'attuale assetto finanziario ed alla composizione delle fonti di circolante, la società non prevede il ricorso a strumenti di debito per operazioni di medio-lungo termine, ipotesi che verrà valutata qualora si verificasse la disponibilità di beni immobili da parte della Regione Campania da ristrutturare e/o rifunzionalizzare.
- ▶ Per quanto riguarda altre operazioni di finanza strutturata, la società intende approfondire il Reverse Factoring e la cartolarizzazione dei crediti in portafoglio, in particolare di quelli aventi una composizione granulare.
- ▶ Qualora gli strumenti analizzati evidenziassero evidenti benefici rispetto alla gestione ordinaria, verranno sottoposti al vaglio dell'Ufficio delle partecipate ed al socio, senza il cui assenso, non verranno perfezionati.

# Piano fabbisogni del prossimo triennio (2024-2026)

- Il piano dei fabbisogni di personale tenendo conto dei pensionamenti, è stato stimato in modo puntuale basando le previsioni sulle commesse in portafoglio e le attività attese, ancorché allo stato non formalizzate.

Attività							
Situazione al 31/10/2023	SMA	Depuratore	Totale	Pensionamenti e turnover	2024	2025	2026
Dirigenti	3	-	3	Dirigenti			
Quadri	7	1	8	Quadri			
Impiegati tecnici	107	1	108	Impiegati tecnici	- 5	- 5	- 5
Impiegati amministrativi	173	14	187	Impiegati amministrativi	- 15	- 15	- 15
Operai	527	81	608	Operai	- 20	- 20	- 20
<b>Totale occupati</b>	<b>817</b>	<b>97</b>	<b>914</b>	<b>Totale</b>	<b>- 40</b>	<b>- 40</b>	<b>- 40</b>
Fabbisogno personale diretto				Evoluzione dell'organico senza nuove assunzioni			
	2024	2025	2026		2024	2025	2026
Dirigenti	-	-	-	Dirigenti	3	3	3
Quadri	10	10	11	Quadri	8	8	8
Impiegati tecnici	112	104	108	Impiegati tecnici	103	98	93
Impiegati amministrativi	192	213	228	Impiegati amministrativi	172	157	142
Operai	613	607	614	Operai	588	568	548
<b>Totale</b>	<b>928</b>	<b>935</b>	<b>961</b>	<b>Totale</b>	<b>874</b>	<b>834</b>	<b>794</b>
Fabbisogno personale indiretto				Personale mancante anno per anno nell'arco di Piano			
	2024	2025	2026		2024	2025	2026
Dirigenti	4	5	6	Dirigenti	- 1	- 2	- 3
Quadri	8	9	10	Quadri	- 10	- 11	- 13
Impiegati tecnici	-	4	6	Impiegati tecnici	- 9	- 10	- 21
Impiegati amministrativi	25	29	31	Impiegati amministrativi	- 45	- 85	- 117
Operai	3	4	5	Operai	- 28	- 43	- 71
<b>Totale</b>	<b>40</b>	<b>51</b>	<b>58</b>	<b>Fabbisogno progressivo</b>	<b>- 94</b>	<b>- 152</b>	<b>- 225</b>
Fabbisogno personale complessivo				Fabbisogno annuale progressivo			
	2024	2025	2026		2024	2025	2026
Dirigenti	4	5	6	Dirigenti	- 1	- 1	- 1
Quadri	18	19	21	Quadri	- 10	- 1	- 2
Impiegati tecnici	112	108	114	Impiegati tecnici	- 9	- 1	- 11
Impiegati amministrativi	217	242	259	Impiegati amministrativi	- 45	- 40	- 32
Operai	616	611	619	Operai	- 28	- 15	- 28
<b>Totale</b>	<b>968</b>	<b>986</b>	<b>1.019</b>	<b>Fabbisogno progressivo</b>	<b>- 94</b>	<b>- 58</b>	<b>- 74</b>



# Descrizione degli indicatori di performance e di misurazione della qualità delle prestazioni

- ▶ Gli indicatori di performance e di qualità delle prestazioni vengono identificati in base alle specificità delle commesse, tale attività è svolta in coerenza con l'adozione l'introduzione dei principi SDGs Obiettivo 15.
- ▶ Per quanto riguarda la definizione puntuale degli obiettivi, si rinvia ad un successivo documento impostato ad hoc e che costituirà parte integrante e sostanziale del bilancio di sostenibilità previsto per il 2024.
- ▶ Tra gli indicatori minimi su cui verranno monitorate le performance, saranno in ogni caso contemplati:
  1. Percentuale di **fatturato effettivo** rispetto al budget di commessa
  2. Percentuale di **rispondenza degli avanzamenti fisici** rispetto ai cronoprogrammi e/o programmi di implementazione dei nuovi servizi;
  3. **Tempi di rendicontazione amministrativa** funzionali all'accelerazione della spesa.

# Obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento e gestione rispetto all'anno precedente

- ▶ L'analisi dei costi è stata svolta scomponendo i fattori produttivi in: diretti, comuni di staff e comuni amministrativi. I costi diretti, oggetto di puntuale revisione finalizzata all'ottimizzazione della redditività marginale, saranno monitorati con periodicità mensile ed opportunamente allocati nell'ambito dei fattori produttivi funzionali allo svolgimento delle commesse.
- ▶ Per quanto riguarda i costi comuni, gli stessi sono stati oggetto di riprogrammazione considerando l'efficientamento anche in una logica di crescita dimensionale. Le performance attese per il prossimo triennio comportano un aumento della domanda di servizi trasversali e di staff, in contenimento di tali costi in un'ottica di crescita sistematica genera una riduzione dell'incidenza percentuale con correlato aumento della redditività operativa.
- ▶ Tutti i costi comuni verranno sistematicamente monitorati in ottemperanza delle prescrizioni previste dall'adozione degli adeguati assetti organizzativi e verificando con cadenza mensile la funzionalità al processo produttivo.
- ▶ Le attività suindicate saranno eseguite nel rispetto di quanto previsto dall'art. 19 c. 5 del D.lgs n. 175/2016 e recependo quanto verbalizzato nel corso delle assemblee dei soci del 20/02/2023 e del 28/07/2023.
- ▶ Nell'ambito delle politiche di efficientamento, oltre ad economizzare i fattori produttivi trasversali,, saranno altresì analizzate possibili alternative del tipo *make or buy* per quei servizi che dovessero avere carattere continuativo ed evidenziare un costo marginale interno di produzione strutturalmente inferiore a quello di approvvigionamento in *outsourcing*.

# Agenda

**Parte I – Strategia e linee guida**

**Parte II – Modello organizzativo e risorse umane**

**Parte III – Altre informazioni previste nella direttiva ex DGR 126/2018.**

**Parte IV – Previsioni economiche**

- ▶ Criteri di redazione delle previsioni economiche
- ▶ Attribuzione dei costi comuni e dei costi amministrativi
- ▶ Valore nominale delle commesse
- ▶ Percentuale di realizzazione attesa
- ▶ Ricavi previsti negli anni di Piano
- ▶ Composizione delle attività in portafoglio

**Appendice – Strumenti di controllo e monitoraggio**

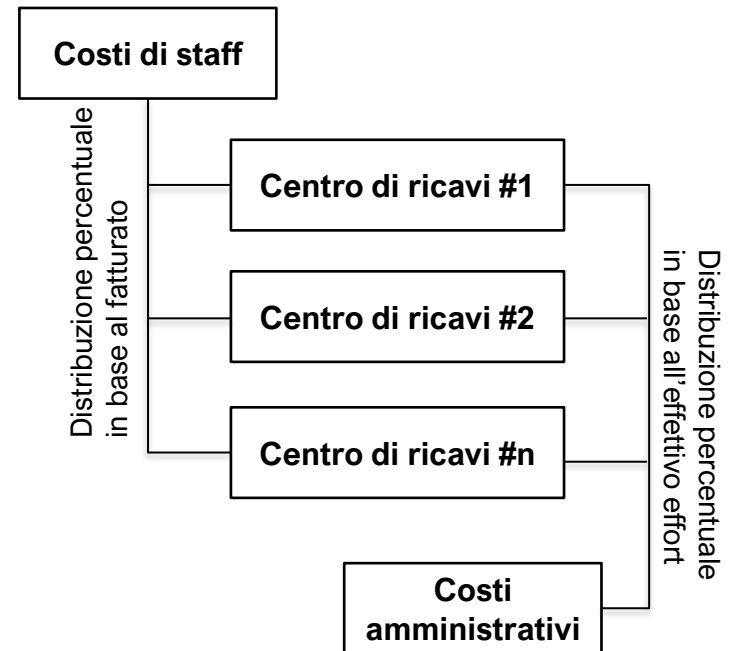


# Criteri di redazione delle previsioni economiche

- ▶ Il Piano è stato impostato riscontrando la sostenibilità economica per ciascun centro di ricavi corrispondente ai servizi erogati. Per ciascun centro di ricavi è stata prevista, con approccio prudenziale, un coefficiente di saturazione delle attività, parametro annoverato tra gli indicatori di performance e di risultato (pag. 29).
- ▶ Le previsioni economiche sono state sviluppate considerando tra i ricavi l'attuale portafoglio commesse affidate alle Società con una distribuzione temporale ragionata riferita al triennio 2024-2026 e l'affidamento di alcuni servizi strumentali e di interesse generale, come ad esempio il supporto alla Gestione Commissariale di Casamicciola Terme.
- ▶ I costi operativi sono stati determinati partendo dall'allocazione stimata del personale per profilo su ciascun servizio, attribuita su base mensile nel quadriennio. Tale approccio, per quanto suscettibile di opportune modifiche ed adattamenti dettati da necessità emergenti, consente sia di stimare il fabbisogno lavorativo per servizi con attività stagionali - quali ad esempio la lotta attiva all'antincendio boschivo - sia di pervenire alla ragionevole determinazione del costo del lavoro per singolo centro di ricavi.
- ▶ Il prospetto del fabbisogno di risorse umane, oggetto di sistematico aggiornamento effettuato in base alle commesse deliberate ed alle circostanze emergenti, è stato redatto considerando il numero di addetti attualmente in forza. La Società intende, tuttavia, favorire le opportune evoluzioni, in linea con la strategia di piena configurazione delle attività del Polo ambientale, l'ampliamento della mission e l'adozione dei principi dettati dalla normativa sulla sostenibilità.
- ▶ Il personale non allocato direttamente sulle commesse, è attribuito in parte al centro di costo denominato "Staff" in parte alla funzione "Amministrativa" potenziata, alla luce dell'ingente carico di attività correlato alla gestione di commesse con elevata operatività *desk*.

# Attribuzione dei costi comuni e dei costi amministrativi

- ▶ I costi comuni analizzati nel piano strategico sono di due tipologie, i costi di staff e di costi amministrativi.
- ▶ La creazione di un nuovo centro di costi rappresentato dalla gestione di attività amministrative rivolte all'esterno, ovvero riferite ad attività diverse da quelle necessarie al funzionamento aziendale ordinario si è resa necessaria in quanto tra i centri di ricavi figurano commesse con un ingente fabbisogno di attività amministrative.
- ▶ Al fine di attribuire l'assorbimento di costi alle commesse aventi questa specifica caratteristica, è stato identificato un centro di costi *ad hoc* formato da: (i) servizi strettamente connessi alla gestione amministrativa; (ii) ulteriori costi di funzionamento del servizio e (iii) personale, in prevalenza amministrativo, preposto alla gestione delle attività.
- ▶ Tale centro di costo viene attribuito in percentuale sulle commesse che prevedono un particolare assorbimento, rendendo più preciso il calcolo della marginalità operativa.



# Analisi di redditività per centro di ricavi

- ▶ Il modello di generazione dei ricavi, si basa sulle indicazioni riportate agli articoli 7 e 13 della Convenzione che prevedono diverse modalità, a seconda della tipologia di intervento, se trattasi di lavori, di servizi di gestione integrata, di gestione di impianti e di servizi amministrativi.
- ▶ Per i lavori, il corrispettivo delle prestazioni è determinato a corpo o a misura per i servizi di gestione integrata il corrispettivo è costituito dal canone rapportato ai costi diretti e indiretti da sostenere per l'erogazione del servizio in conformità ai disciplinari.
- ▶ Per lavori e servizi riguardanti interventi puntuali di pronto intervento localizzato, a fini di prevenzione rischi e ripristini ambientali, il corrispettivo è determinato con applicazione dei costi diretti e indiretti convenuti e documentati in sede di rendicontazione periodica secondo tempistica e modalità disciplinata in convenzione attuativa.
- ▶ Per i servizi amministrativi il corrispettivo è determinato sulla base dei costi diretti e indiretti riconosciuti in convenzione attuativa, per le attività di riscossione è convenuto un incentivo premiale correlato all'efficacia dei risultati.
- ▶ Per i servizi di gestione impianti e centrali operative il corrispettivo è determinato sulla base dei costi diretti e indiretti riconosciuti in Convenzione.
- ▶ Il riscontro della sostenibilità economica di ciascun servizio è stato effettuato predisponendo una scheda di sintesi riportante, per il triennio, le principali grandezze economiche.

# Valore nominale delle commesse

ID	Centro di ricavi	Valori base			Totale
		2024	2025	2026	
1	Programma Antincendio lotta attiva	10.974	10.974	10.974	32.922
2	Programma di prevenzione Incendi (FESR)	15.000	15.000	15.000	45.000
3	Gestione depuratore Napoli Est	22.024	22.464	22.779	67.267
4	Compiti di Polizia Idraulica	3.851	3.928	3.983	11.762
5	Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017	5.571	5.571	5.571	16.713
6	Manutenzione Parchi regionali	1.774	1.774	1.774	5.322
7	Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta	4.194	1.398	-	5.592
8	Rimozione rifiuti aree regionali e comunali	1.271	1.297	1.315	3.883
9	Terra dei Fuochi Sale Operative	700	-	-	700
10	Riscossione crediti regionali per TMV	4.108	4.190	4.249	12.547
11	Riscossione canoni di depurazione	4.930	5.028	5.099	15.057
12	Casamicciola Terme	5.000	5.000	5.000	15.000
13	Numero Unico Emergenze (N.U.E.).	2.931	3.967	4.008	10.906
14	Altre commesse di interesse regionale	1.224	8.000	15.000	24.224
<b>Totale valore commesse</b>		<b>83.552</b>	<b>88.591</b>	<b>94.752</b>	<b>266.896</b>

- Per quanto riguarda Casamicciola terme, si precisa che con Ordinanza del Commissario Delegato n. 5 del 26 gennaio 2023 è stato approvato il Piano degli interventi predisposto dalla SMA Campania per un importo complessivo di € 34.592.778,74 comprensivo di IVA.
- La voce “Altre commesse di interesse regionale” è stata stimata facendo riferimento ad attività contrattualizzate e non riferite ad altri centri di ricavi quali a titolo esemplificativo il progetto Smart Water (DD 775/2022) e la manutenzione straordinaria del bacino idrografico di Benevento.



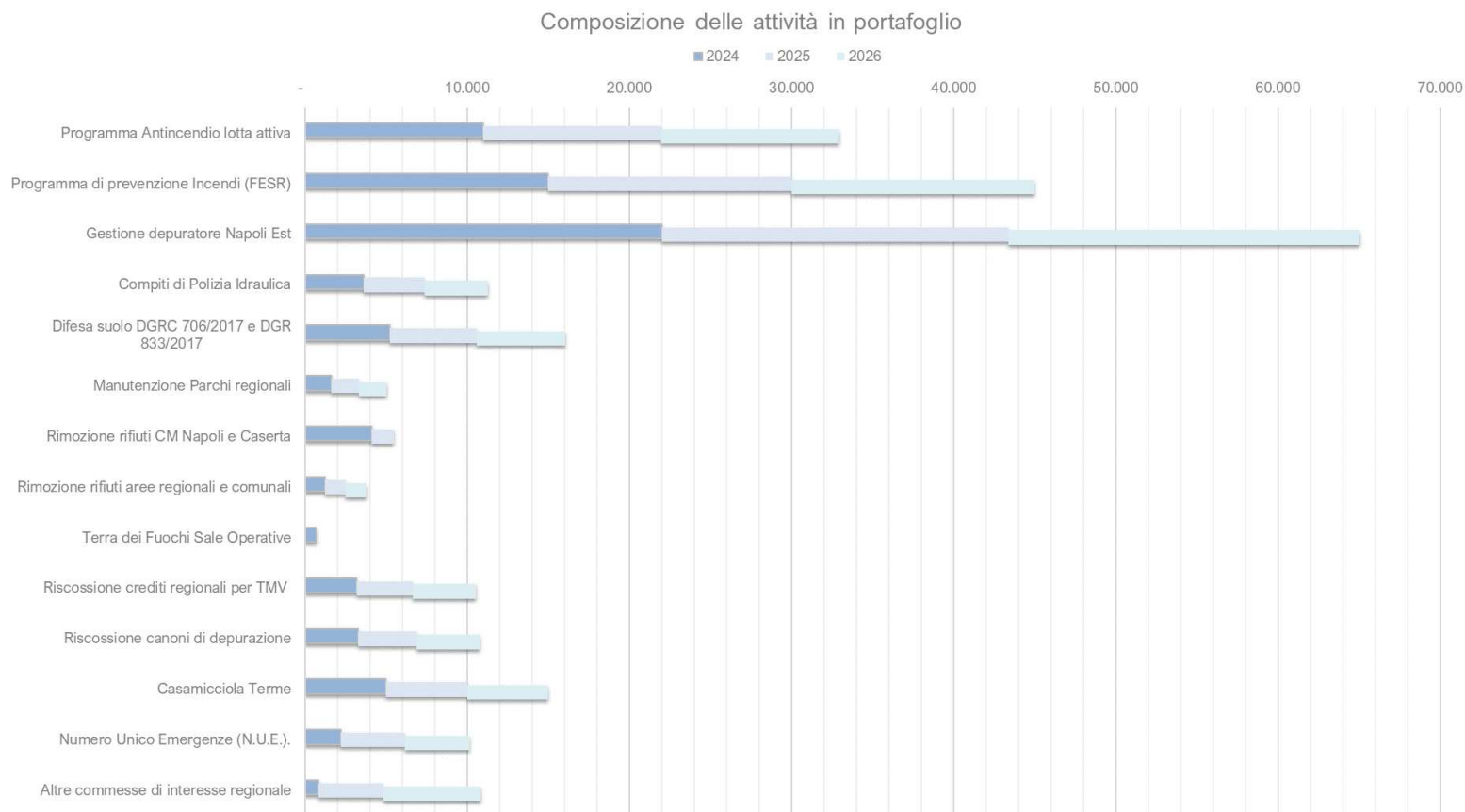
# Percentuale di realizzazione attesa

ID	Centro di ricavi	Percentuale di realizzazione attesa			Media ponderata
		2024	2025	2026	
1	Programma Antincendio lotta attiva	100%	100%	100%	100%
2	Programma di prevenzione Incendi (FESR)	100%	100%	100%	100%
3	Gestione depuratore Napoli Est	100%	95%	95%	97%
4	Compiti di Polizia Idraulica	94%	96%	98%	96%
5	Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017	94%	96%	98%	96%
6	Manutenzione Parchi regionali	93%	95%	97%	95%
7	Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta	98%	98%	98%	98%
8	Rimozione rifiuti aree regionali e comunali	98%	98%	98%	98%
9	Terra dei Fuochi Sale Operative	100%			100%
10	Riscossione crediti regionali per TMV	77%	83%	92%	85%
11	Riscossione canoni di depurazione	67%	72%	76%	72%
12	Casamicciola Terme	100%	100%	100%	100%
13	Numero Unico Emergenze (N.U.E.).	75%	100%	100%	95%
14	Altre commesse di interesse regionale	70%	50%	40%	46%

# Ricavi previsti negli anni di Piano

ID	Centro di ricavi	Ricavi previsti			Totale
		2024	2025	2026	
1	Programma Antincendio lotta attiva	10.974	10.974	10.974	32.922
2	Programma di prevenzione Incendi (FESR)	15.000	15.000	15.000	45.000
3	Gestione depuratore Napoli Est	22.024	21.341	21.640	65.005
4	Compiti di Polizia Idraulica	3.620	3.771	3.903	11.294
5	Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017	5.237	5.348	5.460	16.044
6	Manutenzione Parchi regionali	1.650	1.683	1.716	5.049
7	Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta	4.110	1.370	-	5.480
8	Rimozione rifiuti aree regionali e comunali	1.246	1.271	1.289	3.805
9	Terra dei Fuochi Sale Operative	700	-	-	700
10	Riscossione crediti regionali per TMV	3.180	3.480	3.900	10.560
11	Riscossione canoni di depurazione	3.300	3.600	3.900	10.800
12	Casamicciola Terme	5.000	5.000	5.000	15.000
13	Numero Unico Emergenze (N.U.E.).	2.198	3.967	4.008	10.174
14	Altre commesse di interesse regionale	857	4.000	6.000	10.857
<b>Totale ricavi annui effettivi</b>		<b>79.095</b>	<b>80.805</b>	<b>82.791</b>	<b>242.691</b>

# Composizione delle attività in portafoglio



# Agenda

**Parte I – Strategia e linee guida**

**Parte II – Modello organizzativo e risorse umane**

**Parte III – Previsioni economiche**

**Appendice – Strumenti di controllo e monitoraggio**

- Procedure di prevenzione della crisi ex CCII e art.6 c.2 del TUSP



# Procedure di prevenzione della crisi ex CCII e art.6 c.2 del TUSP

- ▶ Il modello di calcolo predisposto per la redazione del Piano, consente l'adozione di tutti i meccanismi di monitoraggio preventivo e di controllo mensile dei budget per centro di ricavi, in linea con quanto previsto dal CCII e dall'articolo 6 comma 2 TUSP, e facilita il monitoraggio e l'aggiornamento del piano di attività triennale redatto ai sensi della DGRC 126/2018.
- ▶ Tra gli elementi che saranno sottoposti ad un particolare regime di controllo, si segnalano:
  - ▶ Aggiornamento dell'organigramma, adottando un livello di dettaglio adeguato alle dimensioni e alla complessità aziendale e monitorando il perfezionamento dell'armonizzazione contrattuale esplicitamente indicato nell'introduzione.
  - ▶ Accesso a corsi di formazione o di aggiornamento professionale per il personale con funzioni operative.
  - ▶ Miglioramento del sistema informativo aziendale, impostato sulla base di evoluti modelli di management information system, efficientando gli scambi di informazioni e la corretta archiviazione dei documenti tra le varie funzioni aziendali e la direzione.
  - ▶ Creazione di una task per l'attuazione del piano delle attività redatto ai sensi della DGRC 126/2018 compliance con le prescrizioni del CCII e del TUSP.
  - ▶ Predisposizione del budget previsionale di tesoreria con proiezione a dodici mesi mobili calcolando gli indici fondamentali previsti dal D.lgs n.14/2019.

**SMA Campania S.p.A.**

Piano industriale 2024-2026

Previsioni economiche

# SMA Campania S.p.A.

## Glossario

ASA	Aree Strategiche d’Affari - Modello di Igor Ansoff
CCII	Codice della Crisi e dell'Insolvenza d'Impresa
CDG	Controllo di Gestione
Convenzione	Convenzione quadro sottoscritta ”Per interventi e servizi in campo ambientale, depurazione e idrico integrato, protezione civile e difesa suolo” di cui alla DGR 767/2022
CSRD	Corporate Sustainability Reporting Directive
DGRC	Decreto della Giunta Regionale della Campania
DPG	Decreto del Presidente della Giunta Regionale della Campania
ESG	Environmental, Social and Governance
LR	Legge regionale Campania
RPCT	Responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza
SDGs	Sustainable Development Goals definiti dall'ONU nell'ambito del programma Agenda 2030
SMA	Sma Campania SpA
TUSP	D. Lgs. 175 del 19 agosto 2016

## SMA Campania S.p.A.

Commesse in portafoglio, percentuali attese di realizzazione e ricavi previsti

ID	Centro di ricavi	Valori base			Totale
		2024	2025	2026	
1	Programma Antincendio lotta attiva	10.974	10.974	10.974	32.922
2	Programma di prevenzione Incendi (FESR)	15.000	15.000	15.000	45.000
3	Gestione depuratore Napoli Est	22.024	22.464	22.779	67.267
4	Compiti di Polizia Idraulica	3.851	3.928	3.983	11.762
5	Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017	5.571	5.571	5.571	16.713
6	Manutenzione Parchi regionali	1.774	1.774	1.774	5.322
7	Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta	4.194	1.398	-	5.592
8	Rimozione rifiuti aree regionali e comunali	1.271	1.297	1.315	3.883
9	Terra dei Fuochi Sale Operative	700	-	-	700
10	Riscossione crediti regionali per TMV	4.108	4.190	4.249	12.547
11	Riscossione canoni di depurazione	4.930	5.028	5.099	15.057
12	Casamicciola Terme	5.000	5.000	5.000	15.000
13	Numero Unico Emergenze (N.U.E.).	2.931	3.967	4.008	10.906
14	Altre commesse di interesse regionale	1.224	8.000	15.000	24.224
<b>Totale valore commesse</b>		<b>83.552</b>	<b>88.591</b>	<b>94.752</b>	<b>266.896</b>

[1] L'importo relativo al Programma Antincendio boschivo non comprende degli investimenti diretti



## SMA Campania S.p.A.

Commesse in portafoglio, percentuali attese di realizzazione e ricavi previsti

ID	Centro di ricavi	Percentuale di realizzazione attesa			Media ponderata
		2024	2025	2026	
1	Programma Antincendio lotta attiva	100%	100%	100%	100%
2	Programma di prevenzione Incendi (FESR)	100%	100%	100%	100%
3	Gestione depuratore Napoli Est	100%	95%	95%	97%
4	Compiti di Polizia Idraulica	94%	96%	98%	96%
5	Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017	94%	96%	98%	96%
6	Manutenzione Parchi regionali	93%	95%	97%	95%
7	Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta	98%	98%	98%	98%
8	Rimozione rifiuti aree regionali e comunali	98%	98%	98%	98%
9	Terra dei Fuochi Sale Operative	100%			100%
10	Riscossione crediti regionali per TMV	77%	83%	92%	85%
11	Riscossione canoni di depurazione	67%	72%	76%	72%
12	Casamicciola Terme	100%	100%	100%	100%
13	Numero Unico Emergenze (N.U.E.).	75%	100%	100%	95%
14	Altre commesse di interesse regionale	70%	50%	40%	46%

## SMA Campania S.p.A.

Commesse in portafoglio, percentuali attese di realizzazione e ricavi previsti

ID	Centro di ricavi	Ricavi previsti			Totale
		2024	2025	2026	
1	Programma Antincendio lotta attiva	10.974	10.974	10.974	32.922
2	Programma di prevenzione Incendi (FESR)	15.000	15.000	15.000	45.000
3	Gestione depuratore Napoli Est	22.024	21.341	21.640	65.005
4	Compiti di Polizia Idraulica	3.620	3.771	3.903	11.294
5	Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017	5.237	5.348	5.460	16.044
6	Manutenzione Parchi regionali	1.650	1.683	1.716	5.049
7	Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta	4.110	1.370	-	5.480
8	Rimozione rifiuti aree regionali e comunali	1.246	1.271	1.289	3.805
9	Terra dei Fuochi Sale Operative	700	-	-	700
10	Riscossione crediti regionali per TMV	3.180	3.480	3.900	10.560
11	Riscossione canoni di depurazione	3.300	3.600	3.900	10.800
12	Casamicciola Terme	5.000	5.000	5.000	15.000
13	Numero Unico Emergenze (N.U.E.).	2.198	3.967	4.008	10.174
14	Altre commesse di interesse regionale	857	4.000	6.000	10.857
<b>Totale ricavi annui effettivi</b>		<b>79.095</b>	<b>80.805</b>	<b>82.791</b>	<b>242.691</b>

## SMA Campania S.p.A.

Dati di riepilogo

		2024	2025	2026			2024	2025	2026
1	<b>Programma Antincendio lotta attiva</b>	<b>10.974</b>	<b>10.974</b>	<b>10.974</b>	8	<b>Rimozione rifiuti aree regionali e comunali</b>	<b>1.246</b>	<b>1.271</b>	<b>1.289</b>
	Costo del personale	8.590	8.676	8.763		Costo del personale	722	730	737
	Altri costi diretti	1.203	1.115	1.028		Altri costi diretti	87	89	90
	Investimenti	1.095	1.095	1.095		Assorbimento costi amministrativi	75	76	77
	EBITDA	86	88	89		Altri costi comuni	224	236	238
2	<b>Programma di prevenzione Incendi (FESR)</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	9	<b>Terra dei Fuochi Sale Operative</b>	<b>700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Costo del personale	13.043	13.173	13.305		Costo del personale	429	0	0
	Altri costi diretti	1.565	1.563	1.561		Altri costi diretti	105	0	0
	Investimenti	0	0	0		Assorbimento costi amministrativi	15	0	0
	EBITDA	392	264	134		Altri costi comuni	98	0	0
3	<b>Gestione depuratore Napoli Est</b>	<b>22.024</b>	<b>21.341</b>	<b>21.640</b>	10	<b>Riscossione crediti regionali per TMV</b>	<b>3.180</b>	<b>3.480</b>	<b>3.900</b>
	Costo del personale	7.500	7.675	7.752		Costo del personale	798	857	865
	Altri costi diretti	11.000	11.000	11.000		Altri costi diretti	254	278	312
	Investimenti	2.000	1.000	1.000		Assorbimento costi amministrativi	453	412	416
	Assorbimento costi amministrativi	0	0	0		Altri costi comuni	1.569	1.651	1.668
						EBITDA	106	282	639
		EBITDA	1.524	1.666	1.888				
4	<b>Compiti di Polizia Idraulica</b>	<b>3.620</b>	<b>3.771</b>	<b>3.903</b>	11	<b>Riscossione canoni di depurazione</b>	<b>3.300</b>	<b>3.600</b>	<b>3.900</b>
	Costo del personale	1.080	1.091	1.102		Costo del personale	889	1.061	1.072
	Altri costi diretti	1.339	1.395	1.444		Altri costi diretti	132	144	156
	Assorbimento costi amministrativi	116	117	119		Assorbimento costi amministrativi	453	447	462
	Altri costi comuni	672	707	715		Altri costi comuni	1.576	1.659	1.660
						EBITDA	250	290	550
		EBITDA	412	460	524				
5	<b>Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017</b>	<b>5.237</b>	<b>5.348</b>	<b>5.460</b>	12	<b>Casamicciola Terme</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
	Costo del personale	1.444	1.458	1.473		Costo del personale	376	379	383
	Altri costi diretti	1.833	1.872	1.911		Altri costi diretti	4.500	4.500	4.500
	Assorbimento costi amministrativi	136	148	154		Assorbimento costi amministrativi	5	5	5
	Altri costi comuni	1.344	1.415	1.430		Altri costi comuni	75	79	79
						EBITDA	45	37	33
		EBITDA	480	455	492				
6	<b>Manutenzione Parchi regionali</b>	<b>1.650</b>	<b>1.683</b>	<b>1.716</b>	13	<b>Numero Unico Emergenze (N.U.E.).</b>	<b>2.198</b>	<b>3.967</b>	<b>4.008</b>
	Costo del personale	719	726	734		Costo del personale	606	1.479	2.009
	Altri costi diretti	82	84	86		Altri costi diretti	396	714	722
	Assorbimento costi amministrativi	75	76	77		Assorbimento costi amministrativi	91	91	92
	Altri costi comuni	463	558	516		Altri costi comuni	747	786	794
						EBITDA	359	896	391
		EBITDA	310	238	304				
7	<b>Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta</b>	<b>4.110</b>	<b>1.370</b>	<b>0</b>	14	<b>Altre commesse di interesse regionale</b>	<b>857</b>	<b>4.000</b>	<b>6.000</b>
	Costo del personale	1.915	396	0		Costo del personale	144	1.153	2.328
	Altri costi diretti	945	315	0		Altri costi diretti	180	840	1.260
	Assorbimento costi amministrativi	75	76	0		Assorbimento costi amministrativi	15	76	139
	Altri costi comuni	578	196	0		Altri costi comuni	121	573	839
						EBITDA	397	1.357	1.434
		EBITDA	596	386	0				

	2024	2025	2026
<b>Ricavi operativi</b>	<b>79.095</b>	<b>80.805</b>	<b>82.791</b>
Costo del personale diretto	<b>38.255</b>	38.854	40.523
	48%	48%	49%
Altri costi diretti e investimenti	26.717	26.005	26.164
	34%	32%	32%
Costi amministrativi comuni	1.510	1.525	1.540
	1,9%	1,9%	1,9%
Altri costi comuni	7.469	7.861	7.943
	14,1%	14,3%	14,0%
<b>Costi operativi complessivi</b>	<b>73.951</b>	<b>74.245</b>	<b>76.169</b>
<b>EBITDA</b>	<b>5.144</b>	<b>6.560</b>	<b>6.621</b>
Ammortamenti	2.500	2.500	2.500
Interessi passivi	-	-	-
<b>Utile lordo</b>	<b>2.644</b>	<b>4.060</b>	<b>4.121</b>
Imposte	2.375	2.824	2.928
<b>Utile netto</b>	<b>269</b>	<b>1.236</b>	<b>1.194</b>
	0	0	0

## SMA Campania S.p.A.

### Fabbisogno per area di attività

2024												
Linea di attività	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Programma Antincendio lotta attiva	182	182	182	182	182	225	352	352	352	182	182	182
Programma di prevenzione Incendi (FESR)	450	450	450	450	450	260	260	260	260	450	450	450
Gestione depuratore Napoli Est	97	97	97	97	97	107	107	107	107	107	107	107
Compiti di Polizia Idraulica	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29
Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33
Manutenzione Parchi regionali	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19
Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48
Rimozione rifiuti aree regionali e comunali	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18
Terra dei Fuochi Sale Operative	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
Riscossione crediti regionali per TMV	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15
Riscossione canoni di depurazione	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16
Casamicciola Terme	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
Numero Unico Emergenze (N.U.E.).	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
Altre commesse di interesse regionale	-	-	-	-	-	6	6	6	6	6	6	6
<b>Occupazione media mensile</b>	<b>936</b>	<b>936</b>	<b>936</b>	<b>936</b>	<b>936</b>	<b>805</b>	<b>932</b>	<b>932</b>	<b>932</b>	<b>952</b>	<b>952</b>	<b>952</b>

### Fabbisogno per profilo

2024												
Programma Antincendio lotta attiva	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
Impiegati amministrativi	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0
Operai III-V	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	146,0	273,0	273,0	273,0	103,0	103,0	103,0
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>182,0</b>	<b>182,0</b>	<b>182,0</b>	<b>182,0</b>	<b>182,0</b>	<b>225,0</b>	<b>352,0</b>	<b>352,0</b>	<b>352,0</b>	<b>182,0</b>	<b>182,0</b>	<b>182,0</b>

2024												
Programma di prevenzione Incendi (FESR)	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Impiegati tecnici	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0
Impiegati amministrativi	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0
Operai III-V	330,0	330,0	330,0	330,0	330,0	140,0	140,0	140,0	140,0	330,0	330,0	330,0
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>450,0</b>	<b>450,0</b>	<b>450,0</b>	<b>450,0</b>	<b>450,0</b>	<b>260,0</b>	<b>260,0</b>	<b>260,0</b>	<b>260,0</b>	<b>450,0</b>	<b>450,0</b>	<b>450,0</b>

## SMA Campania S.p.A.

Fabbisogno per area di attività

	2024											
<b>Gestione depuratore Napoli Est</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Impiegati tecnici	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Impiegati amministrativi	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0
Operai III-V	81,0	81,0	81,0	81,0	81,0	91,0	91,0	91,0	91,0	91,0	91,0	91,0
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>97,0</b>	<b>97,0</b>	<b>97,0</b>	<b>97,0</b>	<b>97,0</b>	<b>107,0</b>	<b>107,0</b>	<b>107,0</b>	<b>107,0</b>	<b>107,0</b>	<b>107,0</b>	<b>107,0</b>

	2024											
<b>Compiti di Polizia Idraulica</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti												
Quadri	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Impiegati tecnici	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0
Impiegati amministrativi	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Operai III-V	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>

	2024											
<b>Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti												
Quadri	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Impiegati tecnici	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Impiegati amministrativi	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
Operai III-V	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>

	2024											
<b>Manutenzione Parchi regionali</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati amministrativi	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Operai III-V	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>

## SMA Campania S.p.A.

Fabbisogno per area di attività

	2024											
<b>Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0
Impiegati amministrativi	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Operai III-V	36,0	36,0	36,0	36,0	36,0	36,0	36,0	36,0	36,0	36,0	36,0	36,0
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>48,0</b>	<b>48,0</b>	<b>48,0</b>	<b>48,0</b>	<b>48,0</b>	<b>48,0</b>	<b>48,0</b>	<b>48,0</b>	<b>48,0</b>	<b>48,0</b>	<b>48,0</b>	<b>48,0</b>

	2024											
<b>Rimozione rifiuti aree regionali e comunali</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4
Impiegati amministrativi	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4
Operai III-V	13,2	13,2	13,2	13,2	13,2	13,2	13,2	13,2	13,2	13,2	13,2	13,2
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>18,0</b>	<b>18,0</b>	<b>18,0</b>	<b>18,0</b>	<b>18,0</b>	<b>18,0</b>	<b>18,0</b>	<b>18,0</b>	<b>18,0</b>	<b>18,0</b>	<b>18,0</b>	<b>18,0</b>

	2024											
<b>Terra dei Fuochi Sale Operative</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5
Impiegati amministrativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Operai III-V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>8,5</b>	<b>8,5</b>	<b>8,5</b>	<b>8,5</b>	<b>8,5</b>	<b>8,5</b>	<b>8,5</b>	<b>8,5</b>	<b>8,5</b>	<b>8,5</b>	<b>8,5</b>	<b>8,5</b>

	2024											
<b>Riscossione crediti regionali per TMV</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Impiegati tecnici	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Impiegati amministrativi	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0
Operai III-V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>

# SMA Campania S.p.A.

Fabbisogno per area di attività

	2024											
<b>Riscossione canoni di depurazione</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Impiegati tecnici	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Impiegati amministrativi	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0
Operai III-V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>

	2024											
<b>Casamicciola Terme</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Impiegati amministrativi	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Operai III-V	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>

	2024											
<b>Numero Unico Emergenze (N.U.E.).</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Impiegati amministrativi	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0
Operai III-V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>12,0</b>	<b>12,0</b>	<b>12,0</b>	<b>12,0</b>	<b>12,0</b>	<b>12,0</b>	<b>12,0</b>	<b>12,0</b>	<b>12,0</b>	<b>12,0</b>	<b>12,0</b>	<b>12,0</b>

	2024											
<b>Altre commesse di interesse regionale</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	-	-	-	-	-	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Impiegati amministrativi	-	-	-	-	-	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Operai III-V	-	-	-	-	-	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>



## SMA Campania S.p.A.

### Fabbisogno per area di attività

	2025											
Linea di attività	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Programma Antincendio lotta attiva	182	182	182	182	182	225	352	352	352	182	182	182
Programma di prevenzione Incendi (FESR)	450	450	450	450	450	260	260	260	260	450	450	450
Gestione depuratore Napoli Est	112	112	112	112	112	112	112	112	112	112	112	112
Compiti di Polizia Idraulica	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29
Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33
Manutenzione Parchi regionali	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19
Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
Rimozione rifiuti aree regionali e comunali	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18
Terra dei Fuochi Sale Operative	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Riscossione crediti regionali per TMV	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16
Riscossione canoni di depurazione	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
Casamicciola Terme	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
Numero Unico Emergenze (N.U.E.).	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29
Altre commesse di interesse regionale	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26
<b>Occupazione media mensile</b>	<b>952</b>	<b>952</b>	<b>952</b>	<b>952</b>	<b>952</b>	<b>805</b>	<b>932</b>	<b>932</b>	<b>932</b>	<b>952</b>	<b>952</b>	<b>952</b>

### Fabbisogno per profilo

	2025											
Programma Antincendio lotta attiva	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
Impiegati amministrativi	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0
Operai III-V	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	146,0	273,0	273,0	273,0	103,0	103,0	103,0
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>182,0</b>	<b>182,0</b>	<b>182,0</b>	<b>182,0</b>	<b>182,0</b>	<b>225,0</b>	<b>352,0</b>	<b>352,0</b>	<b>352,0</b>	<b>182,0</b>	<b>182,0</b>	<b>182,0</b>

	2025											
Programma di prevenzione Incendi (FESR)	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Impiegati tecnici	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0
Impiegati amministrativi	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0
Operai III-V	330,0	330,0	330,0	330,0	330,0	140,0	140,0	140,0	140,0	330,0	330,0	330,0
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>450,0</b>	<b>450,0</b>	<b>450,0</b>	<b>450,0</b>	<b>450,0</b>	<b>260,0</b>	<b>260,0</b>	<b>260,0</b>	<b>260,0</b>	<b>450,0</b>	<b>450,0</b>	<b>450,0</b>

# SMA Campania S.p.A.

Fabbisogno per area di attività

	2025											
<b>Gestione depuratore Napoli Est</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Impiegati tecnici	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Impiegati amministrativi	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0
Operai III-V	96,0	96,0	96,0	96,0	96,0	96,0	96,0	96,0	96,0	96,0	96,0	96,0
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>112,0</b>	<b>112,0</b>	<b>112,0</b>	<b>112,0</b>	<b>112,0</b>	<b>112,0</b>	<b>112,0</b>	<b>112,0</b>	<b>112,0</b>	<b>112,0</b>	<b>112,0</b>	<b>112,0</b>

	2025											
<b>Compiti di Polizia Idraulica</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Impiegati tecnici	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0
Impiegati amministrativi	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Operai III-V	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>

	2025											
<b>Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Impiegati tecnici	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Impiegati amministrativi	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
Operai III-V	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>

	2025											
<b>Manutenzione Parchi regionali</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati amministrativi	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Operai III-V	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>

## SMA Campania S.p.A.

Fabbisogno per area di attività

	2025											
<b>Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti												
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Impiegati amministrativi	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Operai III-V	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>10,0</b>	<b>10,0</b>	<b>10,0</b>	<b>10,0</b>	<b>10,0</b>	<b>10,0</b>	<b>10,0</b>	<b>10,0</b>	<b>10,0</b>	<b>10,0</b>	<b>10,0</b>	<b>10,0</b>

	2025											
<b>Rimozione rifiuti aree regionali e comunali</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Impiegati amministrativi	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Operai III-V	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>

	2025											
<b>Terra dei Fuochi Sale Operative</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti												
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati amministrativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Operai III-V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

	2025											
<b>Riscossione crediti regionali per TMV</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Impiegati tecnici	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Impiegati amministrativi	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0
Operai III-V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>

## SMA Campania S.p.A.

Fabbisogno per area di attività

	2025											
<b>Riscossione canoni di depurazione</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Impiegati tecnici	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
Impiegati amministrativi	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0
Operai III-V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>

	2025											
<b>Casamicciola Terme</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti												
Quadri												
Impiegati tecnici	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Impiegati amministrativi	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Operai III-V	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>

	2025											
<b>Numero Unico Emergenze (N.U.E.).</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Impiegati amministrativi	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0
Operai III-V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>

	2025											
<b>Altre commesse di interesse regionale</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Impiegati tecnici	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
Impiegati amministrativi	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
Operai III-V	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>26,0</b>	<b>26,0</b>	<b>26,0</b>	<b>26,0</b>	<b>26,0</b>	<b>26,0</b>	<b>26,0</b>	<b>26,0</b>	<b>26,0</b>	<b>26,0</b>	<b>26,0</b>	<b>26,0</b>

# SMA Campania S.p.A.

## Fabbisogno per area di attività

Linea di attività	2026												2023	2024	2025	2026
	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic				
Programma Antincendio lotta attiva	182	182	182	182	182	225	352	352	352	182	182	182	228	228	228	228
Programma di prevenzione Incendi (FESR)	450	450	450	450	450	260	260	260	260	450	450	450	383	387	387	387
Gestione depuratore Napoli Est	112	112	112	112	112	112	112	112	112	112	112	112	103	103	112	112
Compiti di Polizia Idraulica	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	20	29	29	29
Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	58	33	33	33
Manutenzione Parchi regionali	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	17	19	19	19
Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16	48	10	-
Rimozione rifiuti aree regionali e comunali	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	13	18	18	18
Terra dei Fuochi Sale Operative	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16	9	-	-
Riscossione crediti regionali per TMV	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	18	15	16	16
Riscossione canoni di depurazione	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	19	16	20	20
Casamicciola Terme	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	1	8	8	8
Numero Unico Emergenze (N.U.E.).	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	9	12	29	39
Altre commesse di interesse regionale	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	0	4	26	52
<b>Occupazione media mensile</b>	<b>978</b>	<b>978</b>	<b>978</b>	<b>978</b>	<b>978</b>	<b>831</b>	<b>958</b>	<b>958</b>	<b>958</b>	<b>978</b>	<b>978</b>	<b>978</b>	<b>901</b>	<b>928</b>	<b>935</b>	<b>961</b>

## Fabbisogno per profilo

Programma Antincendio lotta attiva	2026												2023	2024	2025	2026
	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic				
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
Impiegati amministrativi	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0
Operai III-V	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	146,0	273,0	273,0	273,0	103,0	103,0	103,0	149,1	149,1	149,1	149,1
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>182,0</b>	<b>182,0</b>	<b>182,0</b>	<b>182,0</b>	<b>182,0</b>	<b>225,0</b>	<b>352,0</b>	<b>352,0</b>	<b>352,0</b>	<b>182,0</b>	<b>182,0</b>	<b>182,0</b>	<b>228,1</b>	<b>228,1</b>	<b>228,1</b>	<b>228,1</b>

Programma di prevenzione Incendi (FESR)	2026												2023	2024	2025	2026
	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic				
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,3	4,0	4,0	4,3	4,0	4,0	4,0
Impiegati tecnici	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0
Impiegati amministrativi	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	101,5	95,0	95,0	101,5	95,0	95,0	95,5
Operai III-V	330,0	330,0	330,0	330,0	330,0	140,0	140,0	140,0	140,0	330,0	330,0	330,0	256,4	266,7	266,7	266,7
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>450,0</b>	<b>450,0</b>	<b>450,0</b>	<b>450,0</b>	<b>450,0</b>	<b>260,0</b>	<b>260,0</b>	<b>260,0</b>	<b>260,0</b>	<b>456,8</b>	<b>450,0</b>	<b>450,0</b>	<b>383,2</b>	<b>386,7</b>	<b>386,7</b>	<b>387,2</b>

# SMA Campania S.p.A.

Fabbisogno per area di attività

	2026												2023	2024	2025	2026
<b>Gestione depuratore Napoli Est</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic				
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	5,0	1,0	1,0	1,0
Impiegati tecnici	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Impiegati amministrativi	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0
Operai III-V	96,0	96,0	96,0	96,0	96,0	96,0	96,0	96,0	96,0	96,0	96,0	96,0	83,0	86,8	96,0	96,0
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>112,0</b>	<b>112,0</b>	<b>112,0</b>	<b>112,0</b>	<b>112,0</b>	<b>112,0</b>	<b>112,0</b>	<b>112,0</b>	<b>112,0</b>	<b>112,0</b>	<b>112,0</b>	<b>112,0</b>	<b>103,0</b>	<b>102,8</b>	<b>112,0</b>	<b>112,0</b>

	2026												2023	2024	2025	2026
<b>Compiti di Polizia Idraulica</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic				
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	-	1,0	1,0	1,0
Impiegati tecnici	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	-	8,0	8,0	8,0
Impiegati amministrativi	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	-	4,0	4,0	4,0
Operai III-V	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	19,7	16,0	16,0	16,0
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>19,7</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>

	2026												2023	2024	2025	2026
<b>Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic				
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	-	1,0	1,0	1,0
Impiegati tecnici	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	-	2,0	2,0	2,0
Impiegati amministrativi	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	8,0	6,0	6,0	6,0
Operai III-V	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0	50,0	24,0	24,0	24,0
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>58,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>	<b>33,0</b>

	2026												2023	2024	2025	2026
<b>Manutenzione Parchi regionali</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic				
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati amministrativi	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Operai III-V	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	15,0	17,0	17,0	17,0
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>17,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>

# SMA Campania S.p.A.

Fabbisogno per area di attività

	2026												2023	2024	2025	2026
<b>Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic				
Dirigenti													-	-	-	-
Quadri													-	-	-	-
Impiegati tecnici													3,0	9,0	1,0	-
Impiegati amministrativi													1,0	3,0	1,0	-
Operai III-V													12,0	36,0	8,0	-
<b>Forza lavoro per profilo</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>16,0</b>	<b>48,0</b>	<b>10,0</b>	-

	2026												2023	2024	2025	2026
<b>Rimozione rifiuti aree regionali e comunali</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic				
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1,7	2,4	2,4	2,4
Impiegati amministrativi	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1,7	2,4	2,4	2,4
Operai III-V	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	9,2	13,2	13,2	13,2
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>13</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>

	2026												2023	2024	2025	2026
<b>Terra dei Fuochi Sale Operative</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic				
Dirigenti													-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,0	8,5	-	-
Impiegati amministrativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Operai III-V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Forza lavoro per profilo</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>16</b>	<b>9</b>	-	-

	2026												2023	2024	2025	2026
<b>Riscossione crediti regionali per TMV</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic				
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	0,8	1,0	1,0	1,0
Impiegati tecnici	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Impiegati amministrativi	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	16,5	13,0	14,0	14,0
Operai III-V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	<b>18,3</b>	<b>15,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>

# SMA Campania S.p.A.

Fabbisogno per area di attività

	2026												2023	2024	2025	2026
<b>Riscossione canoni di depurazione</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic				
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	2,0	2,0	1,0	1,0
Impiegati tecnici	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	1,0	1,0	5,0	5,0
Impiegati amministrativi	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	16,0	13,0	14,0	14,0
Operai III-V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>19,0</b>	<b>16,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>

	2026												2023	2024	2025	2026
<b>Casamicciola Terme</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic				
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	0,7	4,0	4,0	4,0
Impiegati amministrativi	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	0,3	2,0	2,0	2,0
Operai III-V	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	0,3	2,0	2,0	2,0
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>1</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>8</b>

	2026												2023	2024	2025	2026
<b>Numero Unico Emergenze (N.U.E.).</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic				
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	0,7	4,0	4,0	4,0
Impiegati amministrativi	35,0	35,0	35,0	35,0	35,0	35,0	35,0	35,0	35,0	35,0	35,0	35,0	4,2	8,0	25,0	35,0
Operai III-V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,2	-	-	-
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>39,0</b>	<b>39,0</b>	<b>39,0</b>	<b>39,0</b>	<b>39,0</b>	<b>39,0</b>	<b>39,0</b>	<b>39,0</b>	<b>39,0</b>	<b>39,0</b>	<b>39,0</b>	<b>39,0</b>	<b>9</b>	<b>12</b>	<b>29</b>	<b>39</b>

	2026												2023	2024	2025	2026
<b>Altre commesse di interesse regionale</b>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic				
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	0,2	-	1,0	2,0
Impiegati tecnici	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	-	0,6	5,0	10,0
Impiegati amministrativi	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	-	0,6	5,0	10,0
Operai III-V	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	-	2,3	15,0	30,0
<b>Forza lavoro per profilo</b>	<b>52,0</b>	<b>52,0</b>	<b>52,0</b>	<b>52,0</b>	<b>52,0</b>	<b>52,0</b>	<b>52,0</b>	<b>52,0</b>	<b>52,0</b>	<b>52,0</b>	<b>52,0</b>	<b>52,0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>26</b>	<b>52</b>



# SMA Campania S.p.A.

## Fabbisogno risorse umane nell'arco di piano

Situazione al 31/10/2023	Attività		
	SMA	Depuratore	Totale
Dirigenti	3	-	3
Quadri	7	1	8
Impiegati tecnici	107	1	108
Impiegati amministrativi	173	14	187
Operai	527	81	608
<b>Totale occupati</b>	<b>817</b>	<b>97</b>	<b>914</b>

### Fabbisogno personale diretto

	2024	2025	2026
Dirigenti	-	-	-
Quadri	10	10	11
Impiegati tecnici	112	104	108
Impiegati amministrativi	192	213	228
Operai	613	607	614
<b>Totale</b>	<b>928</b>	<b>935</b>	<b>961</b>

### Fabbisogno personale indiretto

	2024	2025	2026
Dirigenti	4	5	6
Quadri	8	9	10
Impiegati tecnici	-	4	6
Impiegati amministrativi	25	29	31
Operai	3	4	5
<b>Totale</b>	<b>40</b>	<b>51</b>	<b>58</b>

### Fabbisogno personale complessivo

	2024	2025	2026
Dirigenti	4	5	6
Quadri	18	19	21
Impiegati tecnici	112	108	114
Impiegati amministrativi	217	242	259
Operai	616	611	619
<b>Totale</b>	<b>968</b>	<b>986</b>	<b>1.019</b>

Pensionamenti e turnover	2024	2025	2026
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati tecnici	- 5	- 5	- 5
Impiegati amministrativi	- 15	- 15	- 15
Operai	- 20	- 20	- 20
<b>Totale</b>	<b>- 40</b>	<b>- 40</b>	<b>- 40</b>

### Evoluzione dell'organico senza nuove assunzioni

	2024	2025	2026
Dirigenti	3	3	3
Quadri	8	8	8
Impiegati tecnici	103	98	93
Impiegati amministrativi	172	157	142
Operai	588	568	548
<b>Totale</b>	<b>874</b>	<b>834</b>	<b>794</b>

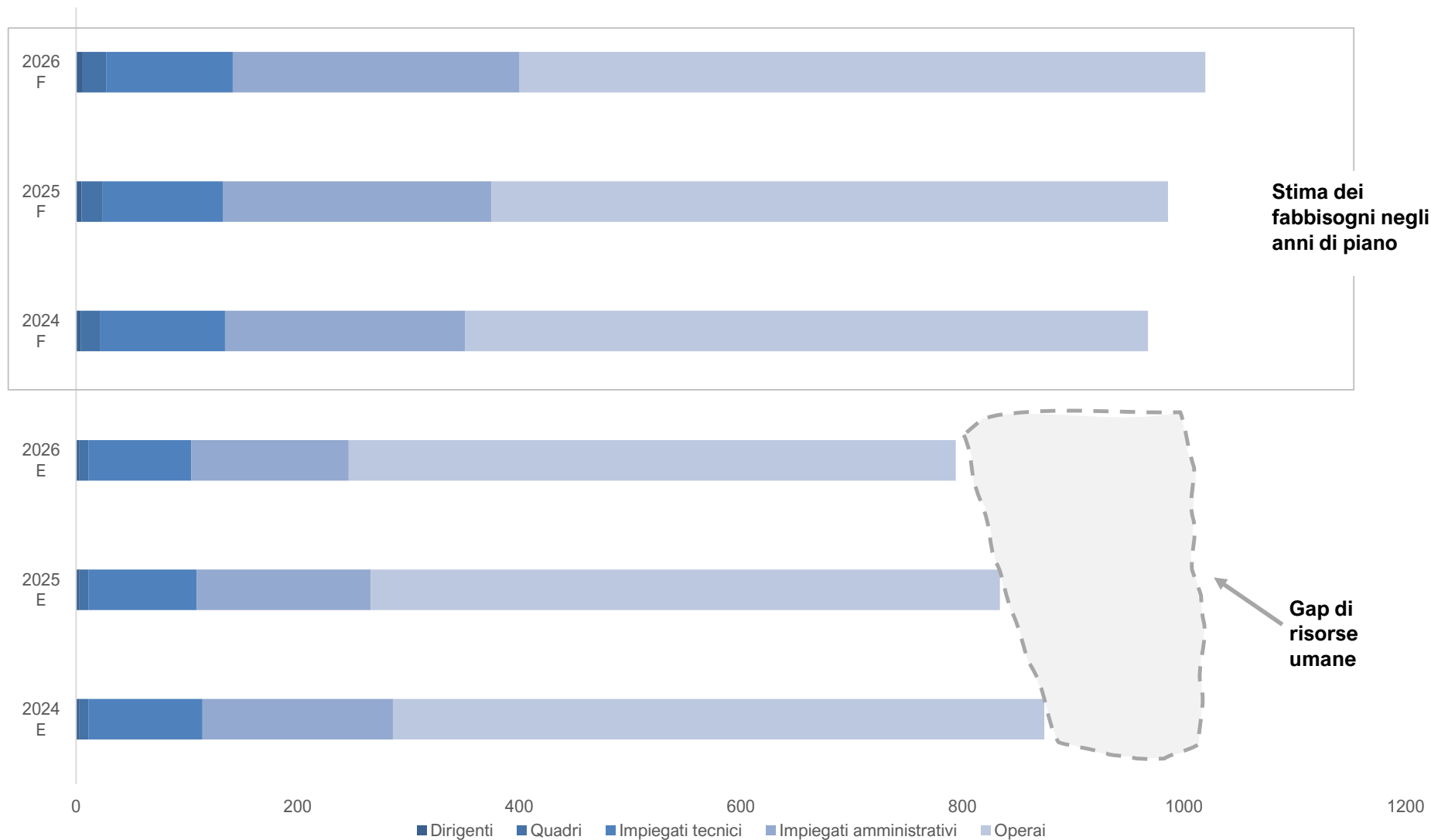
### Personale mancante anno per anno nell'arco di Piano

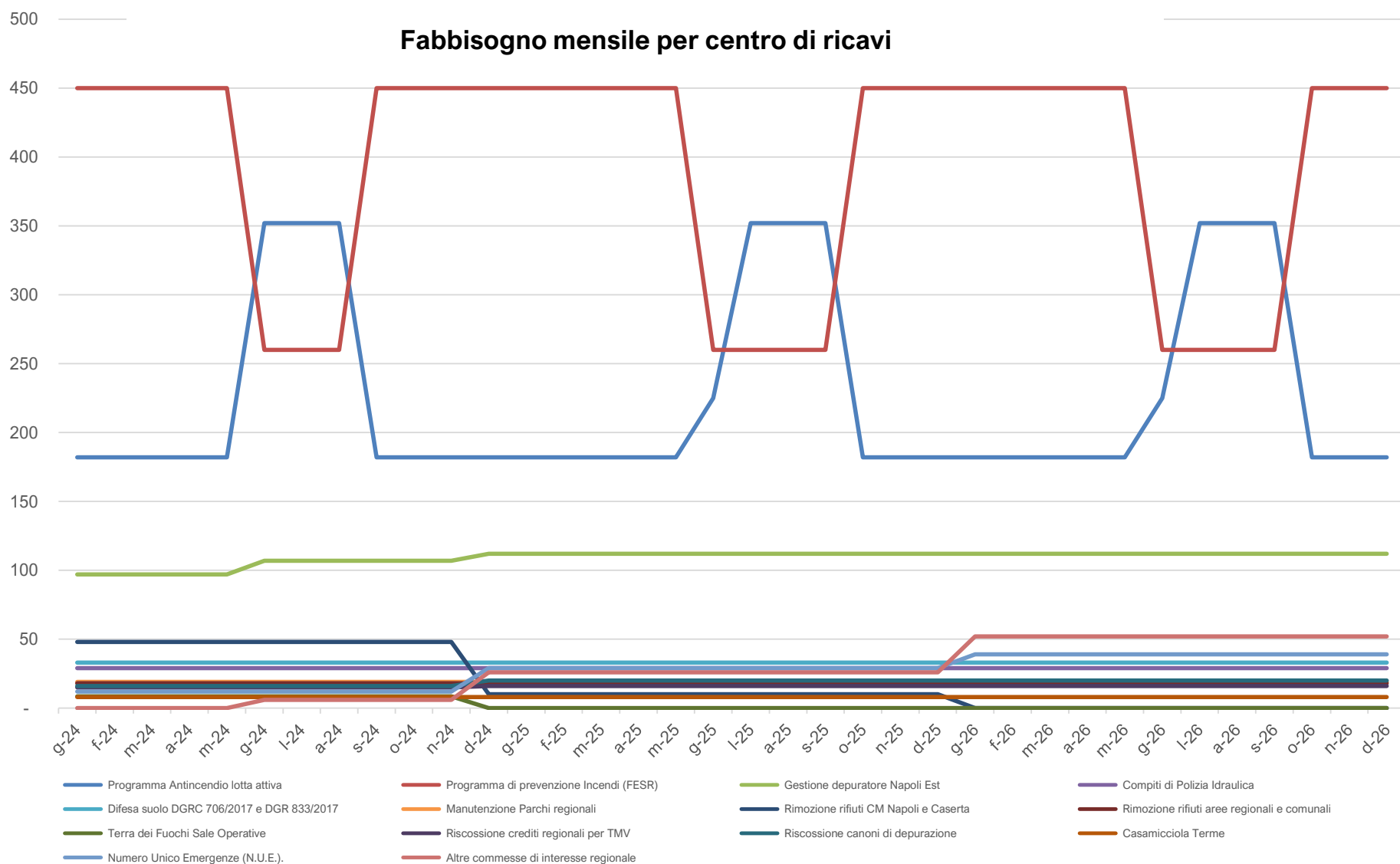
	2024	2025	2026
Dirigenti	- 1	- 2	- 3
Quadri	- 10	- 11	- 13
Impiegati tecnici	- 9	- 10	- 21
Impiegati amministrativi	- 45	- 85	- 117
Operai	- 28	- 43	- 71
<b>Fabbisogno progressivo</b>	<b>- 94</b>	<b>- 152</b>	<b>- 225</b>

### Fabbisogno annuale progressivo

	2024	2025	2026
Dirigenti	- 1	- 1	- 1
Quadri	- 10	- 1	- 2
Impiegati tecnici	- 9	- 1	- 11
Impiegati amministrativi	- 45	- 40	- 32
Operai	- 28	- 15	- 28
<b>Fabbisogno progressivo</b>	<b>- 94</b>	<b>- 58</b>	<b>- 74</b>

## Andamento dell'organico inerziale e fabbisogni di risorse umane





# SMA Campania S.p.A.

## Costi generali e di staff

	2024	2025	2026
Inflazione programmata (*)	2,03%	1,50%	1,05%
Impatto sui costi (0,85%)	1,72%	1,28%	0,89%

<b>Costi operativi indiretti</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
<b>Materiali di consumo</b>	<b>529</b>	<b>538</b>	<b>547</b>
<b>Servizi</b>	<b>3.137</b>	<b>2.873</b>	<b>2.577</b>
Organi sociali	147	147	147
Utenze	330	334	337
Logistica	1.000	900	800
Manutenzioni	110	111	112
Consulenze	300	280	230
Servizi	1.250	1.100	950
<b>Beni di terzi</b>	<b>1.628</b>	<b>1.656</b>	<b>1.684</b>
<b>Altri costi di gestione</b>	<b>814</b>	<b>750</b>	<b>600</b>
<b>Totale altri costi operativi</b>	<b>6.108</b>	<b>5.817</b>	<b>5.408</b>

<b>Dirigenti e risorse di staff</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Dirigenti	4	5	6
Quadri	8	9	10
Impiegati tecnici		4	6
Impiegati amministrativi		4	6
Operai III-V	3	4	5
<b>Dirigenti e risorse di staff</b>	<b>15</b>	<b>26</b>	<b>33</b>

<b>Costi per dirigenti e risorse di staff</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Dirigenti	525	663	804
Quadri	727	826	927
Impiegati tecnici	-	204	309
Impiegati amministrativi	-	204	309
Operai III-V	109	147	185
<b>Costi per dirigenti e risorse di staff</b>	<b>1.361</b>	<b>2.044</b>	<b>2.535</b>

<b>Totale costi generali</b>	<b>7.469</b>	<b>7.861</b>	<b>7.943</b>
------------------------------	--------------	--------------	--------------

(\*) Fonte BCE 2024-2025, stima 2026

SMA Campania S.p.A.  
Costi amministrativi comuni

<b>Servizi diretti informatici</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Servizi in cloud	50	50	50
Software as a service	31	31	31
Cybersecurity	30	30	30
Altri costi per sistemi informativi	20	21	21
<b>Totale servizi informatici</b>	<b>131</b>	<b>132</b>	<b>132</b>

<b>Gestione infrastrutture informatiche</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Manutenzioni ordinarie hardware	31	31	32
Manutenzioni straordinarie hardware	20	20	20
Altri costi connessi alle infrastrutture	15	16	16
<b>Totale gestione infrastrutture</b>	<b>66</b>	<b>67</b>	<b>67</b>

Consulenze specialistiche	51	52	53
<b>Totale costi amministrativi comuni</b>	<b>247</b>	<b>250</b>	<b>252</b>

<b>Dirigenti e risorse di staff</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Dirigenti			
Quadri	-	-	-
Impiegati tecnici			
Impiegati amministrativi	25	25	25
Operai III-V			
<b>Dirigenti e risorse area amministrativa</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>25</b>

<b>Costi per personale amministrativo</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Dirigenti	-	-	-
Quadri	-	-	-
Impiegati tecnici	-	-	-
Impiegati amministrativi	1.263	1.275	1.288
Operai III-V	-	-	-
<b>Costi per personale amministrativo</b>	<b>1.263</b>	<b>1.275</b>	<b>1.288</b>

<b>Totale costi per servizi amministrativi</b>	<b>1.510</b>	<b>1.525</b>	<b>1.540</b>
--	--------------	--------------	--------------

(\*) Fonte BCE 2024-2025, stima 2026

SMA Campania S.p.A.  
Programma Antincendio lotta attiva

	2024	2025	2026	
<b>Valore commessa</b>	<b>10.974</b>	<b>10.974</b>	<b>10.974</b>	
Ricavi operativi	8.591	8.578	8.565	
Ribaltamento costi	1.289	1.301	1.314	
<i>Quota ribaltamento costi</i>	<i>15%</i>	<i>15%</i>	<i>15%</i>	
Nuovi investimenti	1.095	1.095	1.095	
<b>Totale ricavi</b>	<b>10.974</b>	<b>10.974</b>	<b>10.974</b>	
<b>Costi diretti e investimenti</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	Costi diretti
Costi connessi all'esecuzione del servizio	1.203	1.115	1.028	medi
<i>Incidenza costi diretti</i>	<i>14,0%</i>	<i>13,0%</i>	<i>12,0%</i>	<i>13,0%</i>
Nuovi investimenti	1.095	1.095	1.095	
<b>Costi diretti e investimenti</b>	<b>2.298</b>	<b>2.210</b>	<b>2.123</b>	
<b>Primo margine di contribuzione</b>	<b>6.293</b>	<b>6.368</b>	<b>6.442</b>	
	<i>73%</i>	<i>74%</i>	<i>75%</i>	
<b>Forza lavoro</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	
Quadri	-	-	-	
Impiegati tecnici	50,0	50,0	50,0	
Impiegati amministrativi	29,0	29,0	29,0	
Operai III-V	149,1	149,1	149,1	
<b>Forza lavoro complessiva</b>	<b>228,1</b>	<b>228,1</b>	<b>228,1</b>	
<b>Costo del lavoro</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	
<b>Costo forza lavoro</b>	<b>8.590</b>	<b>8.676</b>	<b>8.763</b>	
<b>EBITDA</b>	<b>86</b>	<b>88</b>	<b>89</b>	

SMA Campania S.p.A.  
Programma di prevenzione Incendi (FESR)

	2024	2025	2026	
<b>Valore commessa</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	
Ricavi operativi	13.044	13.024	13.004	
	1.956	1.976	1.996	
Recupero costi per lo svolgimento delle attività	15%	15%	15%	
Nuovi investimenti				
<b>Totale ricavi</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	
<b>Costi diretti e investimenti</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	Costi diretti
Costi connessi all'esecuzione del servizio	1.565	1.563	1.561	medi
<i>Incidenza costi diretti</i>	12,0%	12,0%	12,0%	12,0%
Altri costi diretti				
Nuovi investimenti				
<b>Costi diretti e investimenti</b>	<b>1.565</b>	<b>1.563</b>	<b>1.561</b>	
<b>Primo margine di contribuzione</b>	<b>13.435</b>	<b>13.437</b>	<b>13.439</b>	
	90%	90%	90%	
<b>Forza lavoro</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	
Quadri	4,0	4,0	4,0	
Impiegati tecnici	21,0	21,0	21,0	
Impiegati amministrativi	95,0	95,0	95,5	
Operai III-V	266,7	266,7	266,7	
<b>Forza lavoro complessiva</b>	<b>386,7</b>	<b>386,7</b>	<b>387,2</b>	
<b>Costo del lavoro</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	
<b>Costo forza lavoro</b>	<b>13.043</b>	<b>13.173</b>	<b>13.305</b>	
<b>EBITDA</b>	<b>392</b>	<b>264</b>	<b>134</b>	

SMA Campania S.p.A.  
Gestione depuratore Napoli Est

	2024	2025	2026	
<b>Valore commessa</b>	<b>22.024</b>	<b>21.341</b>	<b>21.640</b>	
Ricavi operativi	17.974	18.373	18.665	
Ribaltamento costi rendicontabili	2.050	1.968	1.975	
<i>Percentuale costi rendicontabili</i>	<i>10,0%</i>	<i>10,0%</i>	<i>10,0%</i>	
Costi non rendicontabili	0,0%	0,0%	0,0%	
Nuovi investimenti	2.000	1.000	1.000	
<b>Costi diretti</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	Costi diretti
Costi connessi all'esecuzione del servizio	11.000	11.000	11.000	medi
<i>Incidenza costi diretti</i>	<i>49,9%</i>	<i>51,5%</i>	<i>50,8%</i>	<i>50,8%</i>
Altri costi diretti				
Nuovi investimenti	2.000	1.000	1.000	
<b>Costi diretti e investimenti</b>	<b>13.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	
<b>Primo margine di contribuzione</b>	<b>9.024</b>	<b>9.341</b>	<b>9.640</b>	
	41%	44%	45%	
<b>Forza lavoro</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	
Quadri	1,0	1,0	1,0	
Impiegati tecnici	1,0	1,0	1,0	
Impiegati amministrativi	14,0	14,0	14,0	
Operai III-V	86,8	96,0	96,0	
<b>Forza lavoro complessiva</b>	<b>102,8</b>	<b>112,0</b>	<b>112,0</b>	
<b>Costo del lavoro</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	
<b>Costo forza lavoro</b>	<b>7.500</b>	<b>7.675</b>	<b>7.752</b>	
<b>EBITDA</b>	<b>1.524</b>	<b>1.666</b>	<b>1.888</b>	



SMA Campania S.p.A.  
Compiti di Polizia Idraulica

	2024	2025	2026	
Ricavi	3.620	3.771	3.903	
Altri ricavi	-	-	-	
<b>Totale ricavi</b>	<b>3.620</b>	<b>3.771</b>	<b>3.903</b>	
<b>Costi diretti</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>Costi diretti</b>
Costi connessi all'investimento	905	943	976	25%
Altro costi diretti	434	453	468	12%
<b>Costi diretti</b>	<b>1.339</b>	<b>1.395</b>	<b>1.444</b>	
<b>Primo margine di contribuzione</b>	<b>2.281</b>	<b>2.376</b>	<b>2.459</b>	
	63%	63%	63%	
<b>Forza lavoro</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	
Quadri	1,0	1,0	1,0	
Impiegati tecnici	8,0	8,0	8,0	
Impiegati amministrativi	4,0	4,0	4,0	
Operai III-V	16,0	16,0	16,0	
<b>Forza lavoro complessiva</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	
<b>Costo del lavoro</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	
<b>Costo forza lavoro</b>	<b>1.080</b>	<b>1.091</b>	<b>1.102</b>	
<b>Secondo margine di contribuzione</b>	<b>1.201</b>	<b>1.285</b>	<b>1.357</b>	
	33%	34%	35%	

SMA Campania S.p.A.  
Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017

	2024	2025	2026	
Ricavi	5.237	5.348	5.460	
Altri ricavi	-	-	-	
<b>Totale ricavi</b>	<b>5.237</b>	<b>5.348</b>	<b>5.460</b>	
<b>Costi diretti</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>Costi diretti</b>
Costi connessi all'esecuzione del servizio	1.571	1.604	1.638	30%
Altri costi diretti	262	267	273	5%
<b>Costi diretti</b>	<b>1.833</b>	<b>1.872</b>	<b>1.911</b>	
<b>Primo margine di contribuzione</b>	<b>3.404</b>	<b>3.476</b>	<b>3.549</b>	
	65%	65%	65%	
<b>Forza lavoro</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	
Quadri	1	1	1	
Impiegati tecnici	2	2	2	
Impiegati amministrativi	6	6	6	
Operai III-V	24	24	24	
<b>Forza lavoro complessiva</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	
<b>Costo del lavoro</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	
<b>Costo forza lavoro</b>	<b>1.444</b>	<b>1.458</b>	<b>1.473</b>	
<b>Secondo margine di contribuzione</b>	<b>1.960</b>	<b>2.018</b>	<b>2.076</b>	
	37%	38%	38%	

\* DGR 224/2019

\*\* DGR 548/16 Azioni 2.1 e 2.4

SMA Campania S.p.A.  
**Manutenzione Parchi regionali**

	2024	2025	2026	
Ricavi	1.650	1.683	1.716	
Altri ricavi	-	-	-	
<b>Totale ricavi</b>	<b>1.650</b>	<b>1.683</b>	<b>1.716</b>	
<b>Costi diretti</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	Costi diretti
Costi connessi all'esecuzione del servizio	82	84	86	5%
Altri costi diretti	-	-	-	0%
<b>Costi diretti</b>	<b>82</b>	<b>84</b>	<b>86</b>	
<b>Primo margine di contribuzione</b>	<b>1.567</b>	<b>1.599</b>	<b>1.631</b>	
	95%	95%	95%	
<b>Forza lavoro</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	
Quadri	-	-	-	
Impiegati tecnici	-	-	-	
Impiegati amministrativi	2,0	2,0	2,0	
Operai III-V	17,0	17,0	17,0	
<b>Forza lavoro complessiva</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	
<b>Costo del lavoro</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	
Quadri	-	-	-	
Impiegati tecnici	-	-	-	
Impiegati amministrativi	101	102	103	
Operai III-V	618	624	631	
<b>Costo forza lavoro</b>	<b>719</b>	<b>726</b>	<b>734</b>	
<b>Secondo margine di contribuzione</b>	<b>848</b>	<b>872</b>	<b>897</b>	
	51%	52%	52%	

SMA Campania S.p.A.  
Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta

	2024	2025	2026	
Ricavi	4.110	1.370	-	
Altri ricavi	-	-	-	
<b>Totale ricavi</b>	<b>4.110</b>	<b>1.370</b>	<b>-</b>	
<b>Costi diretti</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>Costi diretti</b>
Costi connessi all'esecuzione del servizio	822	274	-	20%
Altri costi diretti	123	41	-	3%
<b>Costi diretti</b>	<b>945</b>	<b>315</b>	<b>-</b>	
<b>Primo margine di contribuzione</b>	<b>3.165</b>	<b>1.055</b>	<b>-</b>	
	77%	77%		
<b>Forza lavoro</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	
Quadri	-	-	-	
Impiegati tecnici	9,0	1,0	-	
Impiegati amministrativi	3,0	1,0	-	
Operai III-V	36,0	8,0	-	
<b>Forza lavoro complessiva</b>	<b>48,0</b>	<b>10,0</b>	<b>-</b>	
<b>Costo del lavoro</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	
<b>Costo forza lavoro</b>	<b>1.915</b>	<b>396</b>	<b>-</b>	
<b>Secondo margine di contribuzione</b>	<b>1.250</b>	<b>659</b>	<b>-</b>	
	30%	48%		

# SMA Campania S.p.A.

## Rimozione rifiuti aree regionali e comunali

	2024	2025	2026	
Ricavi	1.246	1.271	1.289	
Altri ricavi	-	-	-	
<b>Totale ricavi</b>	<b>1.246</b>	<b>1.271</b>	<b>1.289</b>	
<b>Costi diretti</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>Costi diretti</b>
Costi connessi all'esecuzione del servizio	62	64	64	5%
Altri costi diretti	25	25	26	2%
<b>Costi diretti</b>	<b>87</b>	<b>89</b>	<b>90</b>	
<b>Primo margine di contribuzione</b>	<b>1.158</b>	<b>1.182</b>	<b>1.198</b>	
	93%	93%	93%	
<b>Forza lavoro</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	
Quadri	-	-	-	
Impiegati tecnici	2,4	2,4	2,4	
Impiegati amministrativi	2,4	2,4	2,4	
Operai III-V	13,2	13,2	13,2	
<b>Forza lavoro complessiva</b>	<b>18,0</b>	<b>18,0</b>	<b>18,0</b>	
<b>Costo del lavoro</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	
<b>Costo forza lavoro</b>	<b>722</b>	<b>730</b>	<b>737</b>	
<b>Secondo margine di contribuzione</b>	<b>436</b>	<b>453</b>	<b>462</b>	
	35%	36%	36%	

SMA Campania S.p.A.  
Terra dei Fuochi Sale Operative

	2024	2025	2026	
Ricavi	700	-	-	
Altri ricavi	-	-	-	
<b>Totale ricavi</b>	<b>700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Costi diretti</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>Costi diretti</b>
Costi connessi all'esecuzione del servizio	70	-	-	10%
Altri costi diretti	35	-	-	5%
<b>Costi diretti</b>	<b>105</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Primo margine di contribuzione</b>	<b>595</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	85%			
<b>Forza lavoro</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	
Quadri	-	-	-	
Impiegati tecnici	8,5	-	-	
Impiegati amministrativi	-	-	-	
Operai III-V	-	-	-	
<b>Forza lavoro complessiva</b>	<b>8,5</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Costo del lavoro</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	
<b>Costo forza lavoro</b>	<b>429</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Secondo margine di contribuzione</b>	<b>166</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	24%			

## SMA Campania S.p.A.

## Riscossione crediti regionali per TMV

	2024	2025	2026	
Gestione incassi	53.000	58.000	65.000	
<i>Fee</i>	6,0%	6,0%	6,0%	
	2024	2025	2026	
Ricavi	3.180	3.480	3.900	
Altri ricavi	-	-	-	
<b>Totale ricavi</b>	<b>3.180</b>	<b>3.480</b>	<b>3.900</b>	
<b>Costi diretti</b>	2024	2025	2026	Costi diretti
Costi connessi all'esecuzione del servizio	191	209	234	6%
Altri costi diretti	64	70	78	2%
<b>Costi diretti</b>	<b>254</b>	<b>278</b>	<b>312</b>	
<b>Primo margine di contribuzione</b>	<b>2.926</b>	<b>3.202</b>	<b>3.588</b>	
	92%	92%	92%	
<b>Forza lavoro</b>	2024	2025	2026	
Quadri	1,0	1,0	1,0	
Impiegati tecnici	1,0	1,0	1,0	
Impiegati amministrativi	13,0	14,0	14,0	
Operai III-V	-	-	-	
<b>Forza lavoro complessiva</b>	<b>15,0</b>	<b>16,0</b>	<b>16,0</b>	
<b>Costo del lavoro</b>	2024	2025	2026	
<b>Costo forza lavoro</b>	<b>798</b>	<b>857</b>	<b>865</b>	
<b>Secondo margine di contribuzione</b>	<b>2.128</b>	<b>2.345</b>	<b>2.723</b>	
	67%	67%	70%	

SMA Campania S.p.A.  
Riscossione canoni di depurazione

	2024	2025	2026	
Gestione incassi	55.000	60.000	65.000	
Fee	6,0%	6,0%	6,0%	
	2024	2025	2026	
Ricavi	3.300	3.600	3.900	
Altri ricavi	-	-	-	
<b>Totale ricavi</b>	<b>3.300</b>	<b>3.600</b>	<b>3.900</b>	
<b>Costi diretti</b>	2024	2025	2026	Costi diretti
Costi connessi all'esecuzione del servizio	99	108	117	3%
Altri costi diretti	33	36	39	1%
<b>Costi diretti</b>	<b>132</b>	<b>144</b>	<b>156</b>	
<b>Primo margine di contribuzione</b>	<b>3.168</b>	<b>3.456</b>	<b>3.744</b>	
	96%	96%	96%	
<b>Forza lavoro</b>	2024	2025	2026	
Quadri	2,0	1,0	1,0	
Impiegati tecnici	1,0	5,0	5,0	
Impiegati amministrativi	13,0	14,0	14,0	
Operai III-V	-	-	-	
<b>Forza lavoro complessiva</b>	<b>16,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	
<b>Costo del lavoro</b>	2024	2025	2026	
<b>Costo forza lavoro</b>	<b>889</b>	<b>1.061</b>	<b>1.072</b>	
<b>Secondo margine di contribuzione</b>	<b>2.279</b>	<b>2.395</b>	<b>2.672</b>	
	69%	67%	69%	



SMA Campania S.p.A.  
Casamicciola Terme

	2024	2025	2026	
Ricavi	5.000	5.000	5.000	
Altri ricavi	-	-	-	
<b>Totale ricavi</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	
<b>Costi diretti</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	Costi diretti
Costi connessi all'esecuzione del servizio	4.500	4.500	4.500	90%
Altri costi diretti	-	-	-	0%
<b>Costi diretti</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>	
<b>Primo margine di contribuzione</b>	<b>500</b> 10%	<b>500</b> 10%	<b>500</b> 10%	
<b>Forza lavoro</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	
Quadri	-	-	-	
Impiegati tecnici	4,0	4,0	4,0	
Impiegati amministrativi	2,0	2,0	2,0	
Operai III-V	2,0	2,0	2,0	
<b>Forza lavoro complessiva</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	
<b>Costo del lavoro</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	
<b>Costo forza lavoro</b>	<b>376</b>	<b>379</b>	<b>383</b>	
<b>Secondo margine di contribuzione</b>	<b>124</b> 2%	<b>121</b> 2%	<b>117</b> 2%	

SMA Campania S.p.A.  
**Numero Unico Emergenze (N.U.E.).**

	2024	2025	2026	
Ricavi	2.198	3.967	4.008	
Altri ricavi				
<b>Totale ricavi</b>	<b>2.198</b>	<b>3.967</b>	<b>4.008</b>	
<b>Costi diretti</b>	2024	2025	2026	Costi diretti
Costi connessi all'esecuzione del servizio	330	595	601	15%
Altri costi connessi al servizio	66	119	120	3%
<b>Costi diretti</b>	<b>396</b>	<b>714</b>	<b>722</b>	
<b>Primo margine di contribuzione</b>	<b>1.803</b>	<b>3.253</b>	<b>3.287</b>	
<b>Forza lavoro</b>	2024	2025	2026	
Quadri	-	-	-	
Impiegati tecnici	4,0	4,0	4,0	
Impiegati amministrativi	8,0	25,0	35,0	
Operai III-V	-	-	-	
<b>Forza lavoro complessiva</b>	<b>12,0</b>	<b>29,0</b>	<b>39,0</b>	
<b>Costo del lavoro</b>	2024	2025	2026	
<b>Costo forza lavoro</b>	<b>606</b>	<b>1.479</b>	<b>2.009</b>	
<b>Secondo margine di contribuzione</b>	<b>1.197</b> 54%	<b>1.774</b> 45%	<b>1.278</b> 32%	

# SMA Campania S.p.A.

## Altre commesse di interesse regionale

	2024	2025	2026	
Ricavi	857	4.000	6.000	
Altri ricavi				
<b>Totale ricavi</b>	<b>857</b>	<b>4.000</b>	<b>6.000</b>	
<b>Costi diretti</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	Costi diretti medi
Costi connessi all'esecuzione del servizio	171	800	1.200	20%
<i>Costi diretti</i>	<i>20%</i>	<i>20%</i>	<i>20%</i>	
Altri costi diretti gestione	9	40	60	1%
<b>Costi diretti</b>	<b>180</b>	<b>840</b>	<b>1.260</b>	
<b>Primo margine di contribuzione</b>	<b>677</b>	<b>3.160</b>	<b>4.740</b>	
	<i>79%</i>	<i>79%</i>	<i>79%</i>	
<b>Forza lavoro</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	
Quadri	-	1,0	2,0	
Impiegati tecnici	0,6	5,0	10,0	
Impiegati amministrativi	0,6	5,0	10,0	
Operai III-V	2,3	15,0	30,0	
<b>Forza lavoro complessiva</b>	<b>3,5</b>	<b>26,0</b>	<b>52,0</b>	
<b>Costo del lavoro</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	
<b>Costo forza lavoro</b>	<b>144</b>	<b>1.153</b>	<b>2.328</b>	
<b>Secondo margine di contribuzione</b>	<b>533</b>	<b>2.007</b>	<b>2.411</b>	
	<i>62%</i>	<i>50%</i>	<i>40%</i>	

**SMA Campania S.p.A.**  
**Primo margine di contribuzione**

<b>Ricavi</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Programma Antincendio lotta attiva	10.974	10.974	10.974
Programma di prevenzione Incendi (FESR)	15.000	15.000	15.000
Gestione depuratore Napoli Est	22.024	21.341	21.640
Compiti di Polizia Idraulica	3.620	3.771	3.903
Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017	5.237	5.348	5.460
Manutenzione Parchi regionali	1.650	1.683	1.716
Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta	4.110	1.370	-
Rimozione rifiuti aree regionali e comunali	1.246	1.271	1.289
Terra dei Fuochi Sale Operative	700	-	-
Riscossione crediti regionali per TMV	3.180	3.480	3.900
Riscossione canoni di depurazione	3.300	3.600	3.900
Casamicciola Terme	5.000	5.000	5.000
Numero Unico Emergenze (N.U.E.).	2.198	3.967	4.008
Altre commesse di interesse regionale	857	4.000	6.000
<b>Totale ricavi</b>	<b>79.095</b>	<b>80.805</b>	<b>82.791</b>

<b>Costi operativi diretti e investimenti</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Programma Antincendio lotta attiva	2.298	2.210	2.123
Programma di prevenzione Incendi (FESR)	1.565	1.563	1.561
Gestione depuratore Napoli Est	13.000	12.000	12.000
Compiti di Polizia Idraulica	1.339	1.395	1.444
Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017	1.833	1.872	1.911
Manutenzione Parchi regionali	82	84	86
Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta	945	315	-
Rimozione rifiuti aree regionali e comunali	87	89	90
Terra dei Fuochi Sale Operative	105	-	-
Riscossione crediti regionali per TMV	254	278	312
Riscossione canoni di depurazione	132	144	156
Casamicciola Terme	4.500	4.500	4.500
Numero Unico Emergenze (N.U.E.).	396	714	722
Altre commesse di interesse regionale	180	840	1.260
<b>Totale costi diretti</b>	<b>26.717</b>	<b>26.005</b>	<b>26.164</b>

<b>Primo margine di contribuzione</b>	<b>52.378</b>	<b>54.800</b>	<b>56.626</b>
	<b>66,2%</b>	<b>67,8%</b>	<b>68,4%</b>

SMA Campania S.p.A.  
Conto economico sintetico

	2024	2025	2026
Ricavi	79.095	80.805	82.791
Costi diretti	26.717	26.005	26.164
Primo margine di contribuzione	<b>52.378</b> 66,2%	<b>54.800</b> 67,8%	<b>56.626</b> 68,4%
<b>Costo del personale</b>			
Costi personale di staff	1.361	2.044	2.535
Costi personale servizi amministrativi	1.263	1.275	1.288
Costo personale diretto	38.255	38.854	40.523
<b>Totale costo del personale</b>	<b>40.879</b>	<b>42.174</b>	<b>44.345</b>
Secondo margine di contribuzione	<b>11.499</b> 14,5%	<b>12.626</b> 15,6%	<b>12.281</b> 14,8%
<b>Costi generali</b>			
Materiali di consumo	529	538	547
Servizi	3.137	2.873	2.577
Beni di terzi	1.628	1.656	1.684
Altri costi di gestione	814	750	600
Altri costi amministrativi	247	250	252
<b>Totale costi fissi</b>	<b>6.355</b>	<b>6.066</b>	<b>5.660</b>
EBITDA	<b>5.144</b> 6,5%	<b>6.560</b> 8,1%	<b>6.621</b> 8,0%
<b>Ammortamenti</b>			
Beni strumentali preesistenti	2.500	2.500	2.500
<b>Ammortamenti complessivi</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>
EBIT	<b>2.644</b> 3,3%	<b>4.060</b> 5,0%	<b>4.121</b> 5,0%
<b>Oneri finanziari</b>			
Oneri finanziari a breve			
<b>Utile lordo</b>	<b>2.644</b>	<b>4.060</b>	<b>4.121</b>
IRES	635	974	989
IRAP	1.741	1.849	1.939
<b>Utile netto</b>	<b>269</b>	<b>1.236</b>	<b>1.193</b>

## Composizione delle attività in portafoglio

