




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 2023-2026

Napoli, settembre 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

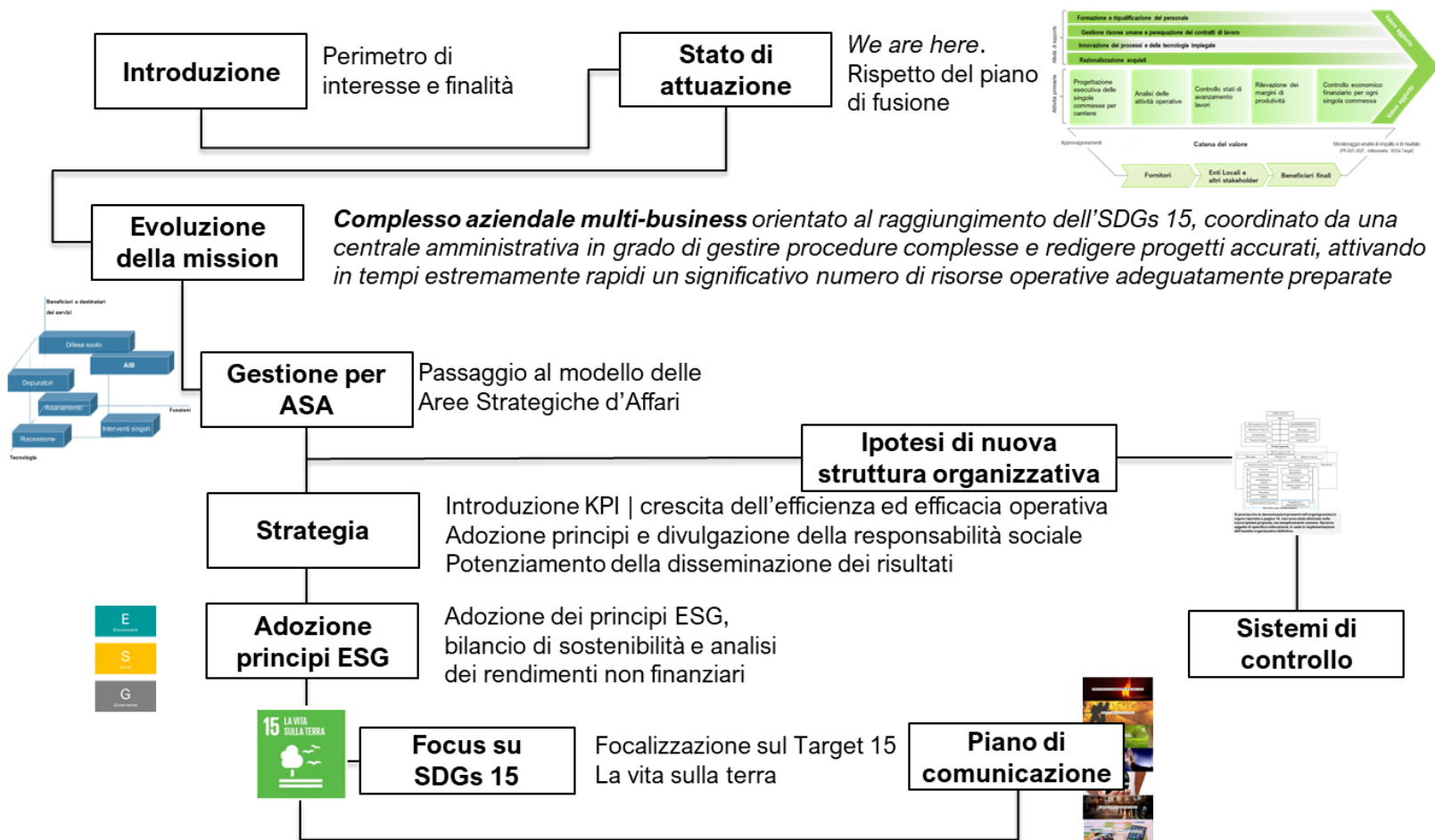
Parte II – Modello organizzativo e risorse umane

Parte III – Criterio di redazione del budget

Appendice – Strumenti di controllo e monitoraggio



Framework | Piano strategico

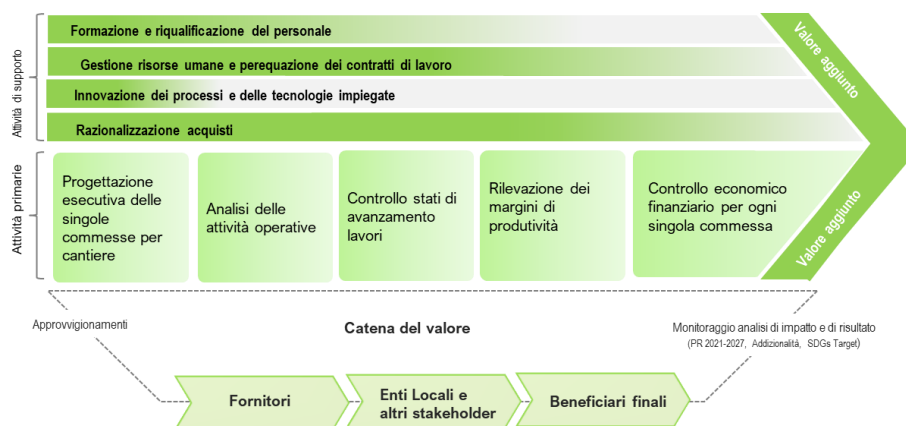


Introduzione

- ▶ 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 2023-2026, 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.

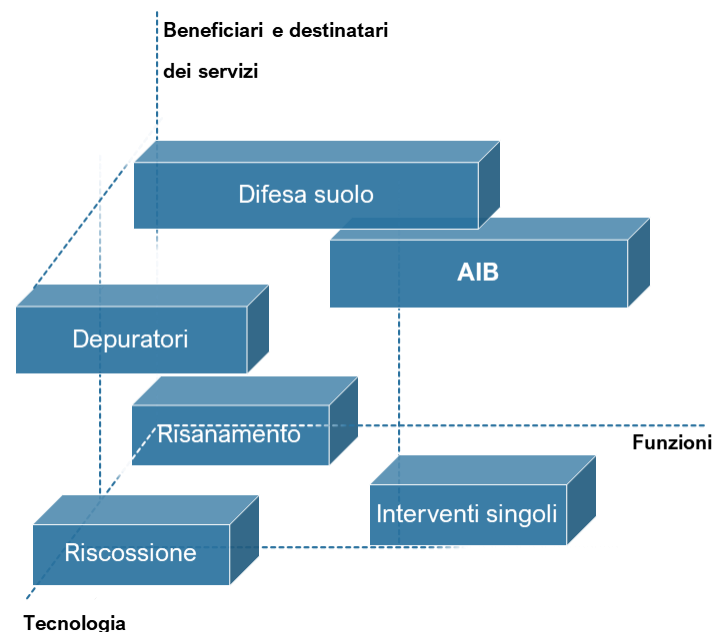


Evoluzione della mission

- ▶ 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 contempra 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

1 Rafforzamento della funzione di monitoraggio delle performance tecniche ed amministrative in modo da accrescere l'efficacia delle prestazioni, adottando indicatori di performance chiari, trasparenti e misurabili.

**KPI
tecnic
ed
amministrativi**

3 Proseguire l'attività di comunicazione mediante messaggi e attività di divulgazione mirata accompagnati dai KPI raggiunti ed i principi ESG perseguiti.

**Disseminazione
e marketing**

2 Capitalizzare i benefici collettivi generati, introducendo criteri di misurazione ed impatto riferiti ad Agenda 2030 e promuovendo la sostenibilità nel proprio perimetro organizzativo ed a favore degli altri enti partecipati e collegati.

**Introduzione e
diffusione
ESG**

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:

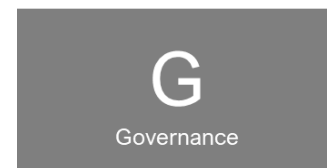
E=Environment, mitigazione dei rischi ambientali in senso lato, tra i quali l'inquinamento dell'aria e dell'acqua, gli sprechi e la deforestazione.

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



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

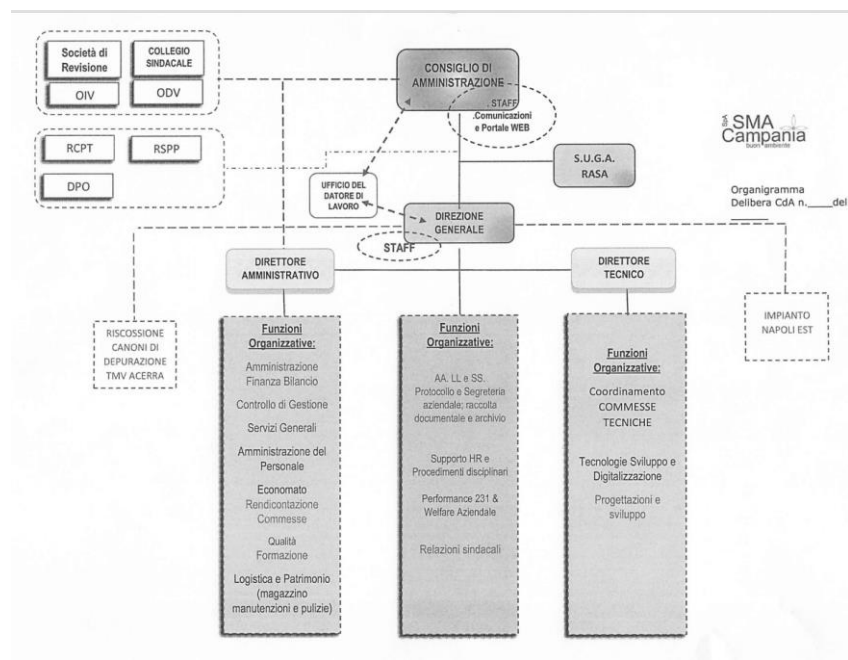
Parte III – Previsioni economiche

Appendice – Strumenti di controllo e monitoraggio



Modello organizzativo attuale

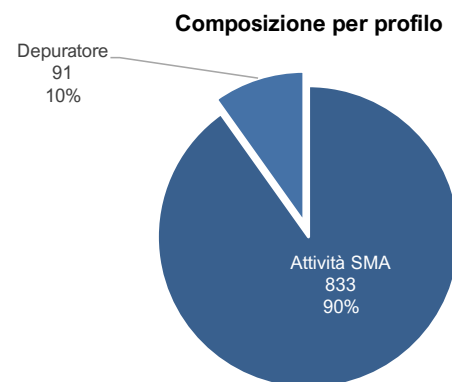
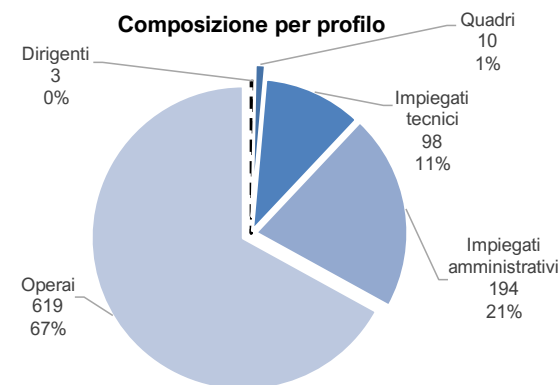
- ▶ L'attuale modello gestionale approvato dal CdA prevede il riporto diretto dell'Ufficio del datore di lavoro e dell'area Comunicazione al CdA, mentre il coordinamento delle attività operative è affidato alla **Direzione generale** coadiuvata da due responsabili di funzione dedicati rispettivamente all'**Area amministrativa** ed all'**Area tecnica**.
- ▶ Il modello gestionale adottato indica una serie di funzioni organizzative raggruppate in tre "cluster" di cui due con riporti alla Direzione Amministrativa ed alla Direzione Tecnica, ed un terzo (centrale) con riporto diretto alla Direzione generale.
- ▶ Tale articolazione dei riporti si ritiene necessiti un aggiornamento al fine di consentire la piena attuazione delle deleghe attribuite alla Direzione generale e che si intende rendere pienamente operative con alcuni accorgimenti da apportare all'attuale assetto organizzativo.
- ▶ La Riscossione ed il Depuratore riportano direttamente al Direttore generale ed al suo Staff, impiegando in modo trasversale risorse tecniche ed amministrative.
- ▶ In considerazione dei provvedimenti già adottati, per la gestione Depuratore verrà adottato il medesimo riporto fino al trasferimento della funzione.



Composizione attuale dell'organico

- ▶ SMA presenta un organico di 927 unità di cui 832 fanno riferimento alle attività *core* e 95 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		3
Quadri	9	1	10
Impiegati tecnici	93	5	98
Impiegati amministrativi	189	5	194
Operai	539	80	619
Totale	833	91	924



Aggiornamento delle posizioni organizzative

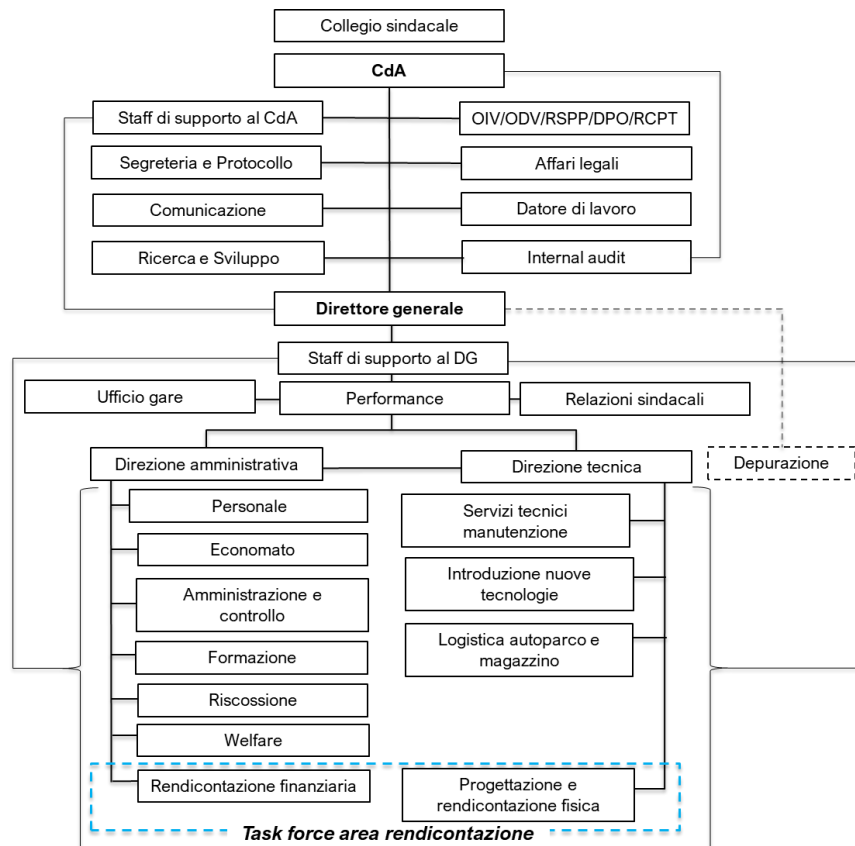
- ▶ L'eterogeneità delle aree operative e la previsione di un'accresciuta complessità gestionale ed operativa, rende opportuno il rafforzamento dello staff del Consiglio di Amministrazione e della Direzione generale in modo da consentire la piena esplicazione delle rispettive deleghe, valutando l'opportunità 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

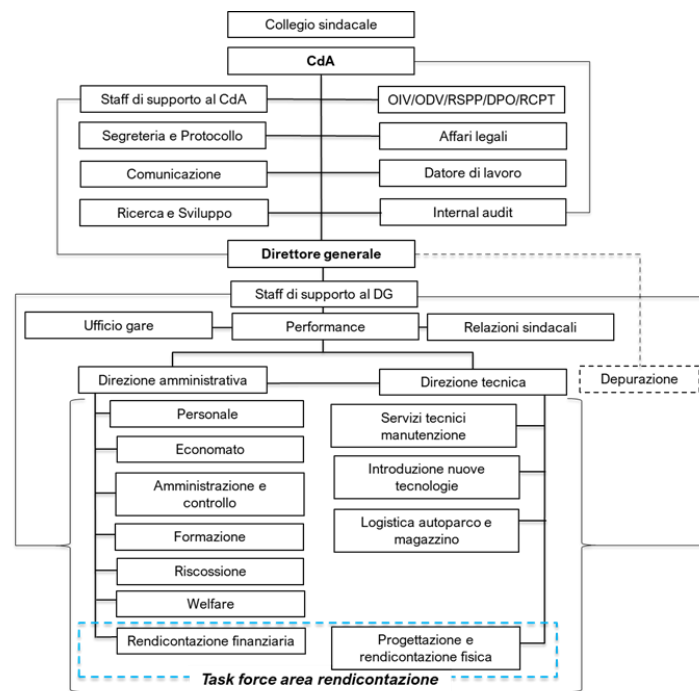
- ▶ Lo schema seguente raffigura un'ipotesi di struttura organizzativa definita al fine di aggiornare i riporti e verificare l'idoneo trasferimento delle informazioni tra le varie aree e funzioni, non costituisce, pertanto, il nuovo organigramma.
- ▶ La nuova struttura prevede una maggiore fluidità del 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 incentivato.
- ▶ 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 in 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 della 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 attuale	Attività		Totale
	SMA	Depuratore	
Dirigenti	3	-	3
Quadri	9	1	10
Impiegati tecnici	93	5	98
Impiegati amministrativi	189	5	194
Operai	539	80	619
Totale occupati	833	91	924

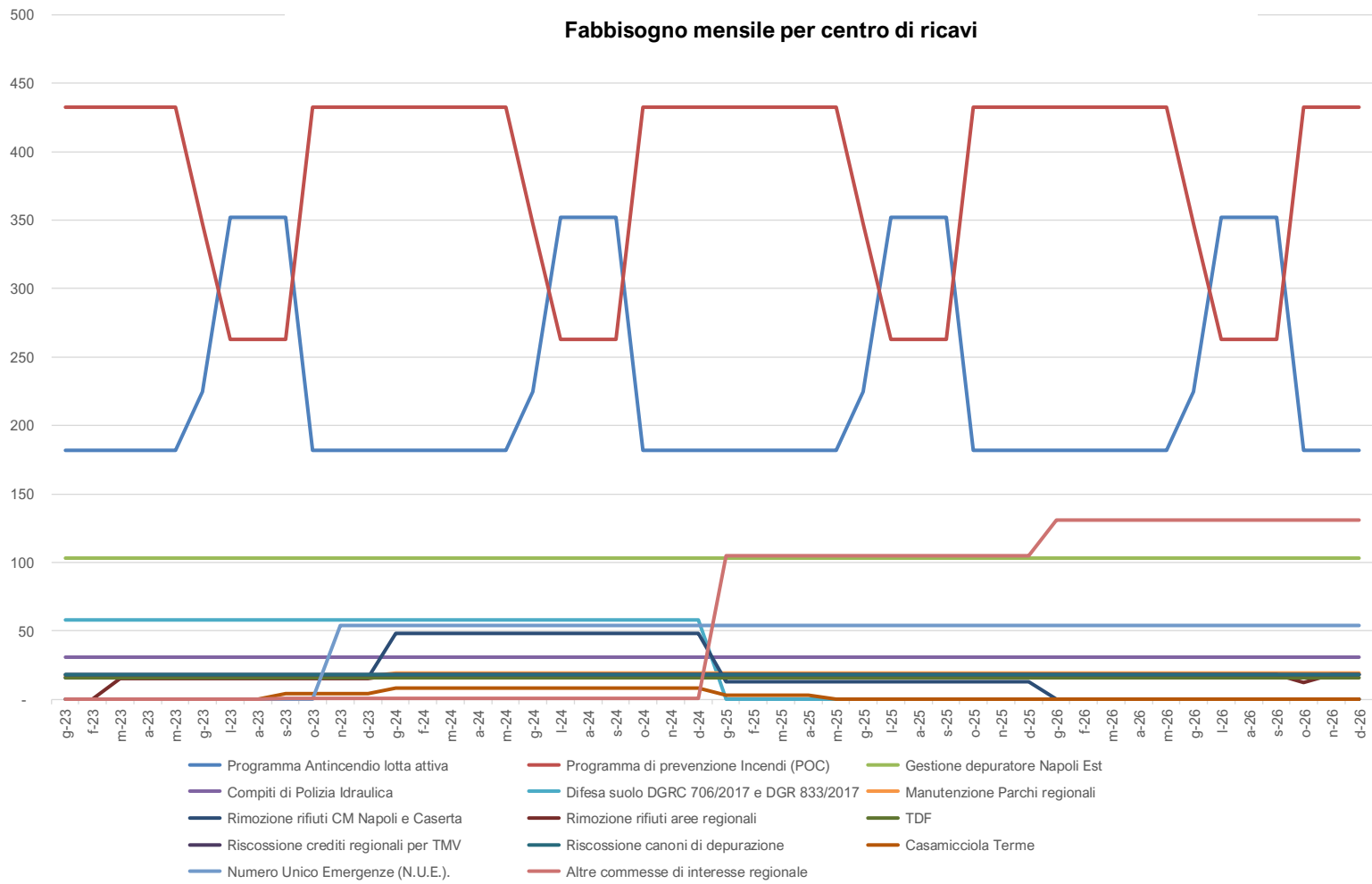
Fabbisogno personale diretto	2023	2024	2025	2026
Dirigenti	-	-	-	-
Quadri	11	12	16	18
Impiegati tecnici	98	111	121	120
Impiegati amministrativi	203	228	227	227
Operai	599	652	644	653
Totale	912	1.003	1.008	1.019

Fabbisogno personale indiretto	2023	2024	2025	2026
Dirigenti	3	4	5	5
Quadri	1	3	4	5
Impiegati tecnici	-	-	-	-
Impiegati amministrativi	40	40	40	40
Operai	5	8	10	12
Totale	49	55	59	62

Fabbisogno personale complessivo	2023	2024	2025	2026
Dirigenti	3	4	5	5
Quadri	12	15	20	23
Impiegati tecnici	98	111	121	120
Impiegati amministrativi	243	268	267	267
Operai	604	660	654	665
Totale	961	1.058	1.067	1.081

(*) 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 aziendale chiave.

Agenda

Parte I – Strategia e linee guida

Parte II – Modello organizzativo e risorse umane

Parte III – Previsioni economiche

- ▶ Criteri di redazione del Piano
- ▶ Attribuzione dei costi comuni e dei costi amministrativi
- ▶ Valore nominale delle commesse
- ▶ Copertura annuale delle commesse

Appendice – Strumenti di controllo e monitoraggio

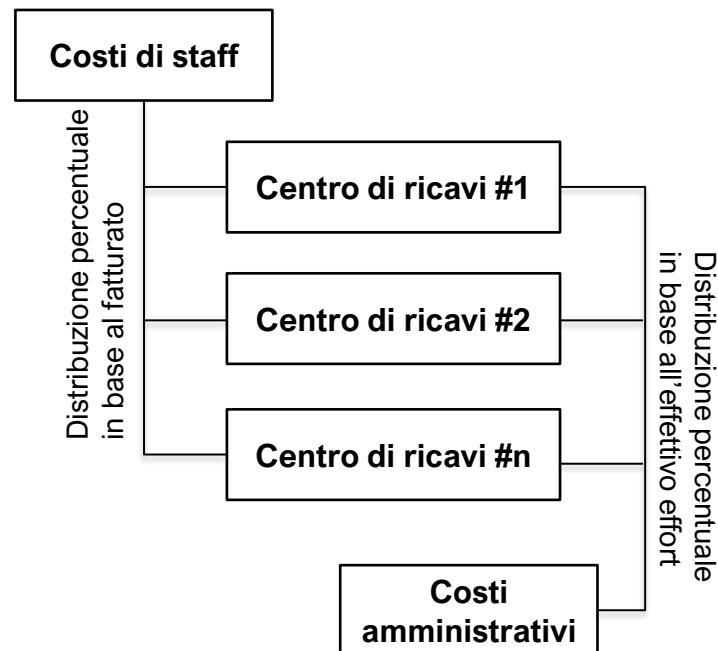


Criteri di redazione delle previsioni economiche

- ▶ Il Piano è stato impostato riscontrando la sostenibilità economica per ciascun centro di ricavi corrispondente ai servizi erogati.
- ▶ Le previsioni economiche sono state sviluppate considerando tra i ricavi l'attuale portafoglio commesse affidate alle Società con una distribuzione temporale omogenea nel quadriennio 2023-2026 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.



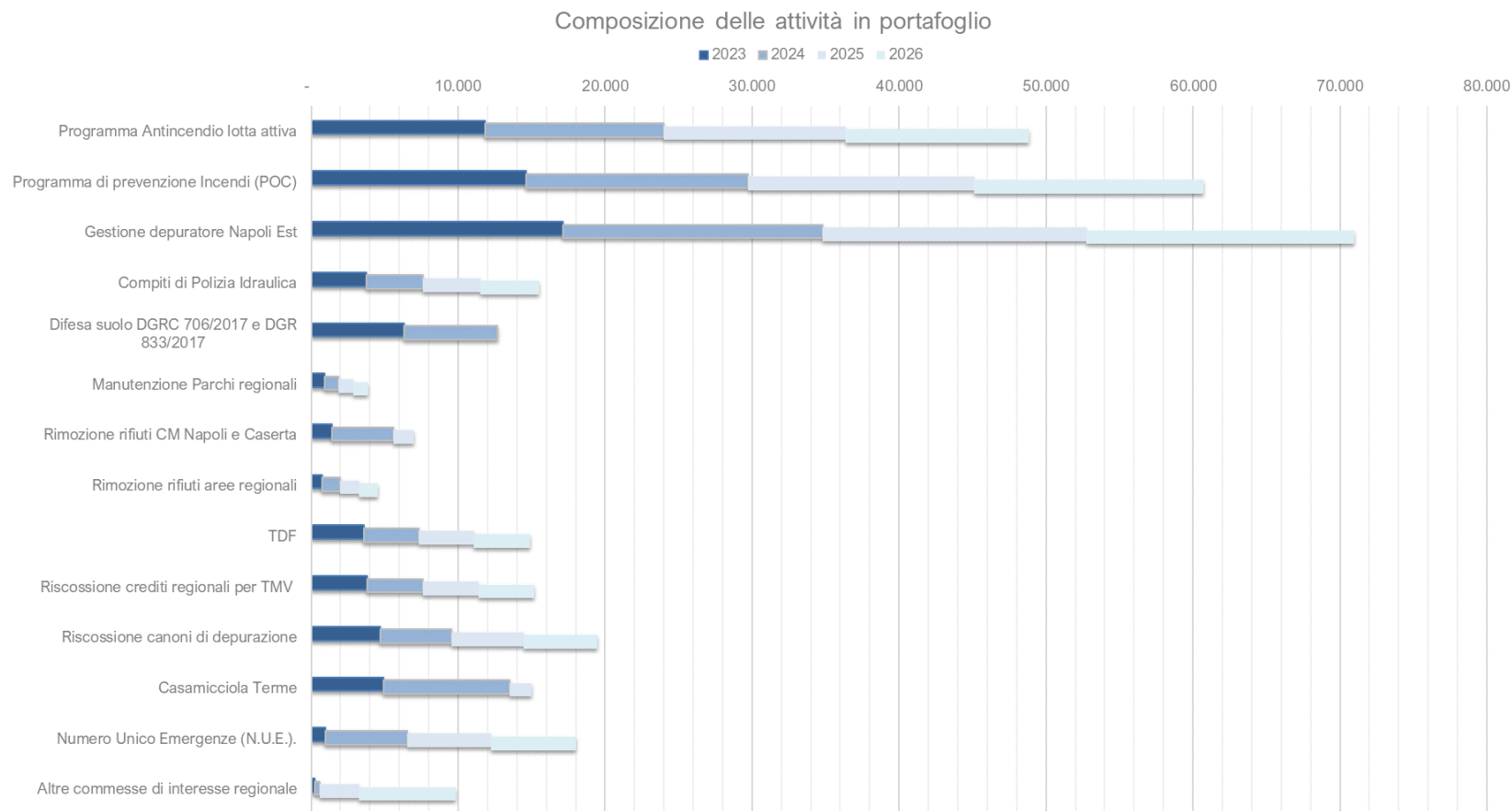
Analisi di redditività per centro di ricavi

- ▶ 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

Centro di ricavi	Valori base				Totale
	2023	2024	2025	2026	
Programma Antincendio lotta attiva	11.066	11.364	11.592	11.754	45.775
Programma di prevenzione Incendi (POC)	14.918	15.405	15.713	15.933	61.969
Gestione depuratore Napoli Est	21.445	22.024	22.464	22.779	88.713
Compiti di Polizia Idraulica	3.750	3.851	3.928	3.983	15.513
Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017	6.333	6.333	6.333	-	19.000
Manutenzione Parchi regionali	1.300	1.335	1.362	1.381	5.378
Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta	1.398	4.195	1.398		6.992
Rimozione rifiuti aree regionali	1.238	1.271	1.297	1.315	5.121
TDF	3.676	3.775	3.851	3.905	15.207
Riscossione crediti regionali per TMV	4.000	4.108	4.190	4.249	16.547
Riscossione canoni di depurazione	4.800	4.930	5.028	5.099	19.856
Casamicciola Terme	4.950	8.550	1.500		15.000
Numero Unico Emergenze (N.U.E.).	977	5.583	5.695	5.774	18.029
Altre commesse di interesse regionale	1.200	1.232	8.000	15.000	25.432
Totale valore commesse	81.051	93.958	92.352	91.172	358.533

Copertura annuale delle commesse



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 art.6 TUSP
- ▶ Procedure di prevenzione ai sensi del CCII



Procedure di prevenzione della crisi ex art.6 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 dall'articolo **6 comma 2 TUSP**.
- ▶ La rispondenza dei risultati alle aspettative economiche, rientra in unico ciclo di rilevazione più ampia dei risultati e di stima della sostenibilità economica monitorata congiuntamente alla qualità degli *outcome* ed agli impatti monitorati.
- ▶ I riscontri ai sensi del TUSP, verranno potenziali alla luce della crescita della complessità aziendale e della necessità di creare KPI via via sempre più evoluti e coerenti con quanto previsto dal CCII.
- ▶ Dal punto di vista metodologico, i criteri previsti per la prevenzione misurazione delle performance si basano sulla revisione delle esperienze pregresse rianalizzate con il metodo *lesson learned* finalizzato a reperire, caso per caso, i possibili criteri di determinazione di coefficienti qualitativi da applicare alla misurazione dell'efficacia delle prestazioni eseguite ed in corso di esecuzione.
- ▶ Con l'aggiornamento del Piano verranno pertanto riviste le modalità di rilevazione dei dati contabili e degli output fisici, in modo da prevenire la mancata produzione di ricavi provocata dalla mancata/parziale rendicontazione, circostanza che costituisce la principale causa di perdite operative e costante fattore di rischio della continuità aziendale.

Procedure di prevenzione ai sensi del CCII

- ▶ SMA, in coerenza con quanto precedentemente indicato in merito all'art. 6 comma 2 del TUSP, darà corso a tutti gli adempimenti previsti dal CCII, in dettaglio, le attività avviate che saranno ulteriormente potenziate nel corso di attuazione del Piano, sono:
- ▶ Aggiornamento dell'organigramma adottando un livello di dettaglio adeguato alle dimensioni e alla complessità aziendale verificando la coerenza tra i ruoli e le funzioni ricoperte dagli amministratori ed il personale e la congruenza del sistema di poteri e deleghe rispettato dalla direzione e dalle varie funzioni.
- ▶ Definizione di politiche del personale che stabiliscono le funzioni, le responsabilità, i livelli attesi di performance e gli eventuali meccanismi di avanzamento professionale.
- ▶ Assicurare la disponibilità e la frequentazione periodica, da parte del personale con funzioni operative, di corsi di formazione o di aggiornamento professionale.
- ▶ Tracciare il 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.
- ▶ Approvazione ed aggiornamento periodico del presente piano strategico pluriennale.
- ▶ Monitoraggio le performance economico-finanziarie mediante una reportistica aggiornata con cadenza mensile.
- ▶ Predisposizione del budget previsionale di tesoreria con proiezione a dodici mesi mobili calcolando gli indici fondamentali previsti dal D.lgs n.14/2019.
- ▶ Adozione del test pratico di cui al D.D. Ministero di Giustizia del 28 settembre 2021 ed i KPI pertinenti rilevati in sede di definizione iniziale del modello di calcolo delle performance.
- ▶ Redazione di bilanci periodici, adottando i principi OIC n.30.

SMA Campania S.p.A.
Piano industriale 2023-2026
Previsioni economiche

SMA Campania S.p.A.

Ricavi connessi alla Convenzione Quadro

		Valori base				
ID	Centro di ricavi	2023	2024	2025	2026	Totale
1	Programma Antincendio lotta attiva	11.066	11.364	11.592	11.754	45.775
2	Programma di prevenzione Incendi (POC)	14.918	15.405	15.713	15.933	61.969
3	Gestione depuratore Napoli Est	21.445	22.024	22.464	22.779	88.713
4	Compiti di Polizia Idraulica	3.750	3.851	3.928	3.983	15.513
5	Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017	6.333	6.333	6.333	-	19.000
6	Manutenzione Parchi regionali	1.300	1.335	1.362	1.381	5.378
7	Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta	1.398	4.195	1.398	-	6.992
8	Rimozione rifiuti aree regionali	1.238	1.271	1.297	1.315	5.121
9	TDF	3.676	3.775	3.851	3.905	15.207
10	Riscossione crediti regionali per TMV	4.000	4.108	4.190	4.249	16.547
11	Riscossione canoni di depurazione	4.800	4.930	5.028	5.099	19.856
12	Casamicciola Terme	4.950	8.550	1.500	-	15.000
13	Numero Unico Emergenze (N.U.E.).	977	5.583	5.695	5.774	18.029
14	Altre commesse di interesse regionale	1.200	1.232	8.000	15.000	25.432
Totale valore commesse		81.051	93.958	92.352	91.172	358.533

		Percentuale di saturazione standard				Media ponderata
ID	Centro di ricavi	2023	2024	2025	2026	
1	Programma Antincendio lotta attiva	98%	98%	98%	98%	98%
2	Programma di prevenzione Incendi (POC)	98%	98%	98%	98%	98%
3	Gestione depuratore Napoli Est	80%	80%	80%	80%	80%
4	Compiti di Polizia Idraulica	100%	100%	100%	100%	100%
5	Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017	100%	100%	-	-	100%
6	Manutenzione Parchi regionali	70%	71%	73%	74%	72%
7	Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta	100%	100%	100%	-	100%
8	Rimozione rifiuti aree regionali	60%	98%	98%	98%	92%
9	TDF	98%	98%	98%	98%	98%
10	Riscossione crediti regionali per TMV	95%	98%	98%	98%	97%
11	Riscossione canoni di depurazione	98%	98%	98%	98%	98%
12	Casamicciola Terme	100%	100%	100%	-	80%
13	Numero Unico Emergenze (N.U.E.).	20%	75%	100%	100%	92%
14	Altre commesse di interesse regionale	20%	26%	44%	44%	43%

ID	Centro di ricavi	2023	2024	2025	2026	Totale
1	Programma Antincendio lotta attiva	10.844	11.137	11.360	11.519	44.860
2	Programma di prevenzione Incendi (POC)	14.620	15.097	15.399	15.614	60.730
3	Gestione depuratore Napoli Est	17.156	17.619	17.972	18.223	70.970
4	Compiti di Polizia Idraulica	3.750	3.851	3.928	3.983	15.513
5	Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017	6.333	6.333	-	-	12.667
6	Manutenzione Parchi regionali	910	953	992	1.026	3.881
7	Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta	1.398	4.195	1.398	-	6.992
8	Rimozione rifiuti aree regionali	743	1.246	1.271	1.289	4.548
9	TDF	3.602	3.700	3.774	3.827	14.903
10	Riscossione crediti regionali per TMV	3.800	4.026	4.106	4.164	16.096
11	Riscossione canoni di depurazione	4.704	4.831	4.928	4.997	19.459
12	Casamicciola Terme	4.950	8.550	1.500	-	15.000
13	Numero Unico Emergenze (N.U.E.).	195	4.187	5.695	5.774	15.852
14	Altre commesse di interesse regionale	240	320	3.536	6.630	10.726
Totale ricavi annui effettivi		73.246	86.047	75.858	77.046	312.197

SMA Campania S.p.A.

Centri di ricavi e dati di base

Business		2023	2024	2025	2026
unit	Centro di ricavi				
AIB	1 Programma Antincendio lotta attiva	14.918	11.137	11.360	11.360
AIB	2 Programma di prevenzione Incendi (POC)	14.620	15.097	15.399	15.399
DEP	3 Gestione depuratore Napoli Est	17.156	17.619	17.972	17.972
DSU	4 Compiti di Polizia Idraulica	6.333	6.333	6.333	3.928
DSU	5 Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017	6.333	6.333	-	-
DSU	6 Manutenzione Parchi regionali	910	953	992	992
DSU	7 Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta	1.398	4.195	1.398	1.398
DSU	8 Rimozione rifiuti aree regionali	743	1.246	1.271	1.271
RAM	9 TDF	3.602	3.700	3.774	3.774
RIS	10 Riscossione crediti regionali per TMV	3.800	4.026	4.106	4.106
RIS	11 Riscossione canoni di depurazione	4.704	4.831	4.928	4.928
DSU	12 Casamicciola Terme	4.950	8.550	1.500	1.500
DSU	13 Numero Unico Emergenze (N.U.E.).	195	4.187	5.695	5.695
Staff	14 Altre commesse di interesse regionale	240	320	3.536	6.630
Totale commesse in corso		79.903	88.529	78.263	78.952

Ricavi per business unit		2023	2024	2025	2026
AIB	Anti Incendio Boschivo	29.538	26.234	26.759	26.759
DEP	Gestione depuratori	17.156	17.619	17.972	17.972
DSU	Difesa suolo	20.863	31.798	17.189	14.784
RAM	Risanamento ambientale	3.602	3.700	3.774	3.774
RIS	Riscossione	8.504	8.857	9.034	9.034
Staff	Altre commesse di interesse regionale	240	320	3.536	6.630

SMA Campania S.p.A.

Dati di riepilogo

		2023	2024	2025	2026			2023	2024	2025	2026
1	Programma Antincendio lotta attiva	11.844	12.137	12.360	12.519	8	Rimozione rifiuti aree regionali	743	1.246	1.271	1.289
	Costo del personale	9.317	9.410	9.504	9.599		Costo del personale	497	722	730	737
	Altri costi diretti	2.627	2.671	2.704	2.728		Altri costi diretti	82	137	140	142
	Rendicontazione spese generali (Max 15%)	1.398	1.412	1.426	6.000		Assorbimento costi amministrativi	22	22	22	22
	EBITDA	1.298	1.468	1.577	6.192		Altri costi comuni	130	233	281	285
							EBITDA	12	131	98	103
2	Programma di prevenzione Incendi (POC)	14.620	15.097	15.399	15.614	9	TDF	3.602	3.700	3.774	3.827
	Costo del personale	15.739	15.896	16.055	16.215		Costo del personale	800	808	816	824
	Altri costi diretti	731	755	770	781		Altri costi diretti	1.513	1.554	1.585	1.607
	Rendicontazione spese generali (Max 15%)	2.361	2.384	2.408	2.432		Assorbimento costi amministrativi	22	22	22	22
	EBITDA	511	831	982	1.051		Altri costi comuni	628	514	655	654
	Rendicontazione spese del personale (1,2)	3.758	3.796	3.834	8.432		EBITDA	639	801	695	718
3	Gestione depuratore Napoli Est	17.156	17.619	17.972	18.223	10	Riscossione crediti regionali per TMV	3.800	3.800	3.800	3.800
	Costo del personale	4.188	4.230	4.272	4.315		Costo del personale	943	975	1.260	1.272
	Altri costi diretti	7.171	7.365	7.512	7.617		Altri costi diretti	570	570	570	570
	Assorbimento costi amministrativi	22	22	22	22		Assorbimento costi amministrativi	1.257	1.257	1.257	1.257
	Altri costi comuni	2.993	2.622	3.950	3.962		Altri costi comuni	663	528	660	650
	EBITDA	2.804	3.402	2.237	2.329		EBITDA	367	470	53	51
4	Compiti di Polizia Idraulica	3.750	3.851	3.928	3.983	11	Riscossione canoni di depurazione	4.704	4.831	4.928	4.997
	Costo del personale	1.270	1.283	1.296	1.308		Costo del personale	940	949	1.989	2.009
	Altri costi diretti	1.388	1.425	1.453	1.474		Altri costi diretti	470	483	493	500
	Assorbimento costi amministrativi	22	22	22	22		Assorbimento costi amministrativi	674	669	664	682
	Altri costi comuni	654	573	863	862		Altri costi comuni	821	671	856	854
	EBITDA	438	570	316	339		EBITDA	1.800	2.058	926	952
5	Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017	6.333	6.333	0	0	12	Casamicciola Terme	4.950	8.550	1.500	0
	Costo del personale	2.200	2.222	0	0		Costo del personale	62	376	46	0
	Altri costi diretti	2.217	2.217	0	0		Altri costi diretti	4.554	7.866	1.380	0
	Assorbimento costi amministrativi	157	157	0	0		Assorbimento costi amministrativi	135	180	22	0
	Altri costi comuni	1.105	943	0	0		Altri costi comuni	42	42	42	0
	EBITDA	812	952	0	0		EBITDA	157	86	9	0
6	Manutenzione Parchi regionali	910	953	992	1.026	13	Numero Unico Emergenze (N.U.E.).	977	5.583	5.695	5.774
	Costo del personale	640	719	726	734		Costo del personale	392	2.374	2.348	2.372
	Altri costi diretti	46	48	50	51		Altri costi diretti	244	1.396	1.424	1.444
	Assorbimento costi amministrativi	22	22	22	22		Assorbimento costi amministrativi	67	94	99	104
	Altri costi comuni	159	132	172	175		Altri costi comuni	170	776	989	987
	EBITDA	66	54	44	66		EBITDA	103	944	835	868
7	Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta	1.398	4.195	1.398	0	14	Altre commesse di interesse regionale	240	320	3.536	6.630
	Costo del personale	632	1.915	520	0		Costo del personale	15	45	2.120	3.517
	Altri costi diretti	489	1.468	489	0		Altri costi diretti	51	67	743	1.393
	Assorbimento costi amministrativi	22	22	22	0		Assorbimento costi amministrativi	45	45	45	45
	Altri costi comuni	244	624	307	0		Altri costi comuni	42	45	614	1.134
	EBITDA	33	188	81	0		EBITDA	88	118	15	542

SMA Campania S.p.A.

Prospetto di sintesi

	2023	2024	2025	2026
Ricavi operativi	75.028	88.216	76.552	77.682
Costo del personale diretto	37.633	41.924	41.682	42.903
	50%	48%	54%	55%
Altri costi diretti	22.152	28.021	19.313	18.306
	30%	32%	25%	24%
Rendicontazione spese del personale (1,2)	- 3.758	- 3.796	- 3.834	- 8.432
Costi amministrativi comuni	2.245	2.268	2.292	2.315
	3,0%	2,6%	3,0%	3,0%
Altri costi comuni	8.472	9.076	10.724	10.774
	17,4%	14,9%	22,0%	21,7%
Costi operativi complessivi	66.744	77.494	70.176	65.865
EBITDA	8.284	10.723	6.375	11.816
Ammortamenti	-	-	-	-
Interessi passivi	-	-	-	-
Utile lordo	8.284	10.723	6.375	11.816
Imposte	398	515	306	567
Utile netto	7.887	10.208	6.069	11.249

SMA Campania S.p.A.

Incidenza costi comuni e costi amministrativi

	2023	2024	2025	2026		2023	2024	2025	2026
1 Programma Antincendio lotta attiva					1 Programma Antincendio lotta attiva				
Rendicontazione spese generali (Max 15%)	11,8%	11,6%	11,5%	47,9%	2 Programma di prevenzione Incendi (POC)				
2 Programma di prevenzione Incendi (POC)					3 Gestione depuratore Napoli Est	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%
Rendicontazione spese generali (Max 15%)	16,1%	15,8%	15,6%	15,6%	4 Compiti di Polizia Idraulica	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%
3 Gestione depuratore Napoli Est					5 Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/201	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%
Assorbimento costi amministrativi	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%	6 Manutenzione Parchi regionali	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%
Altri costi comuni	35,3%	28,9%	36,8%	36,8%	7 Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%
4 Compiti di Polizia Idraulica					8 Rimozione rifiuti aree regionali	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%
Assorbimento costi amministrativi	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%	9 TDF	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%
Altri costi comuni	7,7%	6,3%	8,1%	8,0%	10 Riscossione crediti regionali per TMV	56,0%	56,0%	56,0%	56,0%
5 Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017					11 Riscossione canoni di depurazione	30,0%	29,8%	29,6%	30,4%
Assorbimento costi amministrativi	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%	12 Casamicciola Terme	1,0%	1,0%	1,0%	0,0%
Altri costi comuni	13,0%	10,4%	0,0%	0,0%	13 Numero Unico Emergenze (N.U.E.).	4,0%	4,2%	4,4%	4,6%
6 Manutenzione Parchi regionali					14 Altre commesse di interesse regionale	30,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Assorbimento costi amministrativi	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%					
Altri costi comuni	1,9%	1,6%	2,0%	2,1%					
7 Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta									
Assorbimento costi amministrativi	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%					
Altri costi comuni	2,9%	6,9%	2,9%	0,0%					
8 Rimozione rifiuti aree regionali									
Assorbimento costi amministrativi	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%					
Altri costi comuni	1,5%	2,6%	2,6%	2,7%					
9 TDF									
Assorbimento costi amministrativi	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%					
Altri costi comuni	7,4%	6,1%	7,7%	7,7%					
10 Riscossione crediti regionali per TMV									
Assorbimento costi amministrativi	56,0%	56,0%	56,0%	56,0%					
Altri costi comuni	7,8%	6,2%	7,8%	7,7%					
11 Riscossione canoni di depurazione									
Assorbimento costi amministrativi	30,0%	29,8%	29,6%	30,4%					
Altri costi comuni	18,9%	27,6%	21,8%	21,7%					
12 Casamicciola Terme									
Assorbimento costi amministrativi	1,0%	1,0%	1,0%						
Altri costi comuni	3,0%	3,0%	3,0%						
13 Numero Unico Emergenze (N.U.E.).									
Assorbimento costi amministrativi	4,0%	4,2%	4,4%	4,6%					
Altri costi comuni	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%					
14 Altre commesse di interesse regionale									
Assorbimento costi amministrativi	2%	2%	2%	2%					
Altri costi comuni	0,5%	0,5%	7,2%	13,4%					

SMA Campania S.p.A.

Composizione del personale

Inquadramento	2023	2024	2025	2026
Dirigenti	3	4	5	5
Quadri	12	15	20	23
Impiegati tecnici	98	111	121	120
Impiegati amministrativi	243	268	267	267
Operai III-V	604	660	654	654
Totale dipendenti	961	1.058	1.067	1.070

Costo totale (E.000)	2023	2024	2025	2026
Dirigenti	390	525	663	670
Quadri	1.095	1.341	1.859	2.156
Impiegati tecnici	4.900	5.626	6.158	6.202
Impiegati amministrativi	12.158	13.554	13.605	13.775
Operai III-V	21.750	23.987	24.018	24.259
Costo totale annuo (E.000)	40.293	45.033	46.303	47.062

da aggiornare

Inquadramento	2023	2024	2025	2026
Dirigenti	-	-	-	-
Quadri	11	12	16	18
Impiegati tecnici	98	111	113	114
Impiegati amministrativi	203	219	221	221
Operai III-V	599	652	634	645
Totale dipendenti	912	994	984	999

Costo medio annuo	2023	2024	2025	2026
Dirigenti	130,0	131,3	132,6	133,9
Quadri	90,0	90,9	91,8	92,7
Impiegati tecnici	50,0	50,5	51,0	51,5
Impiegati amministrativi	50,0	50,5	51,0	51,5
Operai III-V	36,0	36,4	36,7	37,1

SMA Campania S.p.A.
Fabbisogno per area di attività

Linea di attività	2023											
	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 (POC)	433	433	433	433	433	348	263	263	263	433	433	433
Gestione depuratore Napoli Est	103	103	103	103	103	103	103	103	103	103	103	103
Compiti di Polizia Idraulica	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31
Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58
Manutenzione Parchi regionali	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17
Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16
Rimozione rifiuti aree regionali	-	-	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15
TDF	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16
Riscossione crediti regionali per TMV	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18
Riscossione canoni di depurazione	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18
Casamicciola Terme	-	-	-	-	-	-	-	-	4	4	4	4
Numero Unico Emergenze (N.U.E.).	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54	54
Altre commesse di interesse regionale	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	1
Occupazione media mensile	892	892	907	907	907	865	907	907	912	912	966	966

Fabbisogno per profilo

Programma Antincendio lotta attiva	2023											
	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
Forza lavoro per profilo	182,0	182,0	182,0	182,0	182,0	225,0	352,0	352,0	352,0	182,0	182,0	182,0

Programma di prevenzione Incendi (POC)	2023											
	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti												
Quadri	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3
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	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5
Operai III-V	306,0	306,0	306,0	306,0	306,0	221,0	136,0	136,0	136,0	306,0	306,0	306,0
Forza lavoro per profilo	432,8	432,8	432,8	432,8	432,8	347,8	262,8	262,8	262,8	432,8	432,8	432,8

SMA Campania S.p.A.
Fabbisogno per area di attività

2023												
Gestione depuratore Napoli Est	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti												
Quadri	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 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	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0
Forza lavoro per profilo	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0

2023												
Compiti di Polizia Idraulica	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti												
Quadri												
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	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0
Operai III-V	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
Forza lavoro per profilo	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0

2023												
Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti												
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
Forza lavoro per profilo	58,0	58,0	58,0	58,0	58,0	58,0	58,0	58,0	58,0	58,0	58,0	58,0

2023												
Manutenzione Parchi regionali	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	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0
Forza lavoro per profilo	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0

SMA Campania S.p.A.
Fabbisogno per area di attività

	2023											
Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti												
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
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	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0
Forza lavoro per profilo	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0

	2023											
Rimozione rifiuti aree regionali	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti												
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici			2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Impiegati amministrativi			2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Operai III-V			11,0	11,0	11,0	11,0	11,0	11,0	11,0	11,0	11,0	11,0
Forza lavoro per profilo	-	-	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0

	2023											
TDF	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti												
Quadri												
Impiegati tecnici	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0
Impiegati amministrativi												
Operai III-V												
Forza lavoro per profilo	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0

	2023											
Riscossione crediti regionali per TMV	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti												
Quadri	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
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	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5
Operai III-V												
Forza lavoro per profilo	18,3	18,3	18,3	18,3	18,3	18,3	18,3	18,3	18,3	18,3	18,3	18,3

SMA Campania S.p.A.
Fabbisogno per area di attività

	2023											
Riscossione canoni di depurazione	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	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0
Operai III-V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Forza lavoro per profilo	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0

	2023											
Casamicciola Terme	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	-	-	-	-	-	-	-	-	2,0	2,0	2,0	2,0
Impiegati amministrativi	-	-	-	-	-	-	-	-	1,0	1,0	1,0	1,0
Operai III-V	-	-	-	-	-	-	-	-	1,0	1,0	1,0	1,0
Forza lavoro per profilo	-	-	-	-	-	-	-	-	4,0	4,0	4,0	4,0

	2023											
Numero Unico Emergenze (N.U.E.).	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,0	4,0
Impiegati amministrativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,0	25,0
Operai III-V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,0	25,0
Forza lavoro per profilo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54,0	54,0

	2023											
Altre commesse di interesse regionale	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	0,5	0,5	0,5	0,5
Impiegati tecnici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati amministrativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Operai III-V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Forza lavoro per profilo	-	-	-	-	-	-	-	-	0,5	0,5	0,5	0,5

SMA Campania S.p.A.

Fabbisogno per area di attività

Linea di attività	2024											
	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 (POC)	433	433	433	433	433	348	263	263	263	433	433	433
Gestione depuratore Napoli Est	103	103	103	103	103	103	103	103	103	103	103	103
Compiti di Polizia Idraulica	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31
Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58
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	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18
TDF	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16
Riscossione crediti regionali per TMV	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19
Riscossione canoni di depurazione	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18
Casamicciola Terme	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
Numero Unico Emergenze (N.U.E.).	54	54	54	54	54	54	54	54	54	54	54	54
Altre commesse di interesse regionale	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Occupazione media mensile	1.007	1.007	1.007	1.007	1.007	965	1.007	1.007	1.007	1.007	1.007	1.007

Fabbisogno per profilo

Programma Antincendio lotta attiva	2024											
	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
Forza lavoro per profilo	182,0	182,0	182,0	182,0	182,0	225,0	352,0	352,0	352,0	182,0	182,0	182,0

Programma di prevenzione Incendi (POC)	2024											
	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3
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	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5
Operai III-V	306,0	306,0	306,0	306,0	306,0	221,0	136,0	136,0	136,0	306,0	306,0	306,0
Forza lavoro per profilo	432,8	432,8	432,8	432,8	432,8	347,8	262,8	262,8	262,8	432,8	432,8	432,8

SMA Campania S.p.A.

Fabbisogno per area di attività

	2024											
Gestione depuratore Napoli Est	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	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 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	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0
Forza lavoro per profilo	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0

	2024											
Compiti di Polizia Idraulica	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0
Operai III-V	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
Forza lavoro per profilo	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0

	2024											
Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
Forza lavoro per profilo	58,0	58,0	58,0	58,0	58,0	58,0	58,0	58,0	58,0	58,0	58,0	58,0

	2024											
Manutenzione Parchi regionali	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
Forza lavoro per profilo	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0

SMA Campania S.p.A.

Fabbisogno per area di attività

	2024											
Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta	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
Forza lavoro per profilo	48,0	48,0	48,0	48,0	48,0	48,0	48,0	48,0	48,0	48,0	48,0	48,0

	2024											
Rimozione rifiuti aree regionali	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
Forza lavoro per profilo	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0

	2024											
TDF	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0
Impiegati amministrativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Operai III-V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Forza lavoro per profilo	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0

	2024											
Riscossione crediti regionali per TMV	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	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5
Operai III-V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Forza lavoro per profilo	18,5	18,5	18,5	18,5	18,5	18,5	18,5	18,5	18,5	18,5	18,5	18,5

SMA Campania S.p.A.

Fabbisogno per area di attività

	2024											
Riscossione canoni di depurazione	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	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0
Operai III-V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Forza lavoro per profilo	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0

	2024											
Casamicciola Terme	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
Forza lavoro per profilo	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0

	2024											
Numero Unico Emergenze (N.U.E.).	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	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0
Forza lavoro per profilo	54,0	54,0	54,0	54,0	54,0	54,0	54,0	54,0	54,0	54,0	54,0	54,0

	2024											
Altre commesse di interesse regionale	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Impiegati tecnici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati amministrativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Operai III-V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Forza lavoro per profilo	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5

SMA Campania S.p.A.

Fabbisogno per area di attività

Linea di attività	2025											
	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 (POC)	433	433	433	433	433	348	263	263	263	433	433	433
Gestione depuratore Napoli Est	103	103	103	103	103	103	103	103	103	103	103	103
Compiti di Polizia Idraulica	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31
Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Manutenzione Parchi regionali	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19
Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13
Rimozione rifiuti aree regionali	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18
TDF	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16
Riscossione crediti regionali per TMV	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22
Riscossione canoni di depurazione	43	43	43	43	43	43	43	43	43	43	43	43
Casamicciola Terme	3	3	3	3	-	-	-	-	-	-	-	-
Numero Unico Emergenze (N.U.E.).	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55
Altre commesse di interesse regionale	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
Occupazione media mensile	987	987	987	987	984	942	984	984	984	984	984	984

Fabbisogno per profilo

Programma Antincendio lotta attiva	2025											
	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
Forza lavoro per profilo	182,0	182,0	182,0	182,0	182,0	225,0	352,0	352,0	352,0	182,0	182,0	182,0

Programma di prevenzione Incendi (POC)	2025											
	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3
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	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5
Operai III-V	306,0	306,0	306,0	306,0	306,0	221,0	136,0	136,0	136,0	306,0	306,0	306,0
Forza lavoro per profilo	432,8	432,8	432,8	432,8	432,8	347,8	262,8	262,8	262,8	432,8	432,8	432,8

SMA Campania S.p.A.

Fabbisogno per area di attività

	2025											
Gestione depuratore Napoli Est	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	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 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	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0
Forza lavoro per profilo	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0

	2025											
Compiti di Polizia Idraulica	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti												
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0
Operai III-V	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
Forza lavoro per profilo	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0

	2025											
Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti												
Quadri												
Impiegati tecnici												
Impiegati amministrativi												
Operai III-V												
Forza lavoro per profilo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	2025											
Manutenzione Parchi regionali	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
Forza lavoro per profilo	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0

SMA Campania S.p.A.

Fabbisogno per area di attività

	2025											
Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti												
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	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	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Forza lavoro per profilo	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0

	2025											
Rimozione rifiuti aree regionali	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
Forza lavoro per profilo	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18

	2025											
TDF	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti												
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16
Impiegati amministrativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Operai III-V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Forza lavoro per profilo	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16

	2025											
Riscossione crediti regionali per TMV	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Impiegati tecnici	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Impiegati amministrativi	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17
Operai III-V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Forza lavoro per profilo	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22

SMA Campania S.p.A.

Fabbisogno per area di attività

	2025											
Riscossione canoni di depurazione	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	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	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0
Operai III-V	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
Forza lavoro per profilo	43,0	43,0	43,0	43,0	43,0	43,0	43,0	43,0	43,0	43,0	43,0	43,0

	2025											
Casamicciola Terme	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dirigenti												
Quadri												
Impiegati tecnici	1,0	1,0	1,0	1,0								
Impiegati amministrativi	1,0	1,0	1,0	1,0								
Operai III-V	1,0	1,0	1,0	1,0								
Forza lavoro per profilo	3,0	3,0	3,0	3,0	-	-	-	-	-	-	-	-

	2025											
Numero Unico Emergenze (N.U.E.).	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	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0
Operai III-V	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0
Forza lavoro per profilo	55,0	55,0	55,0	55,0	55,0	55,0	55,0	55,0	55,0	55,0	55,0	55,0

	2025											
Altre commesse di interesse regionale	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	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	33,0	33,0	33,0	33,0	33,0	33,0	33,0	33,0	33,0	33,0	33,0	33,0
Forza lavoro per profilo	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0

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 (POC)	433	433	433	433	433	348	263	263	263	433	433	433	383	383	383	383
Gestione depuratore Napoli Est	103	103	103	103	103	103	103	103	103	103	103	103	103	103	103	103
Compiti di Polizia Idraulica	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31
Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58	58	-	-
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	13	-
Rimozione rifiuti aree regionali	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	13	18	18	18
TDF	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16
Riscossione crediti regionali per TMV	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	18	19	22	22
Riscossione canoni di depurazione	43	43	43	43	43	43	43	43	43	43	43	43	18	18	43	43
Casamicciola Terme	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	8	1	-
Numero Unico Emergenze (N.U.E.).	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	9	54	55	55
Altre commesse di interesse regionale	81	81	81	81	81	81	81	81	81	81	81	81	0	1	50	81
Occupazione media mensile	1.002	1.002	1.002	1.002	1.002	960	1.002	1.002	1.002	1.002	1.002	1.002	912	1.003	982	999

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
Forza lavoro per profilo	182,0	182,0	182,0	182,0	182,0	225,0	352,0	352,0	352,0	182,0	182,0	182,0	228,1	228,1	228,1	228,1

Programma di prevenzione Incendi (POC)	2026												2023	2024	2025	2026
	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic				
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3
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	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5
Operai III-V	306,0	306,0	306,0	306,0	306,0	221,0	136,0	136,0	136,0	306,0	306,0	306,0	256,4	256,4	256,4	256,4
Forza lavoro per profilo	432,8	432,8	432,8	432,8	432,8	347,8	262,8	262,8	262,8	432,8	432,8	432,8	383,2	383,2	383,2	383,2

SMA Campania S.p.A.

Fabbisogno per area di attività

	2026												2023	2024	2025	2026
Gestione depuratore Napoli Est	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic				
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	5,0	5,0	5,0	5,0	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 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	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0	83,0
Forza lavoro per profilo	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0

	2026												2023	2024	2025	2026
Compiti di Polizia Idraulica	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic				
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2,0
Impiegati amministrativi	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0
Operai III-V	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
Forza lavoro per profilo	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0

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

	2026												2023	2024	2025	2026
Manutenzione Parchi regionali	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
Forza lavoro per profilo	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	17,0	19,0	19,0	19,0

SMA Campania S.p.A.

Fabbisogno per area di attività

	2026												2023	2024	2025	2026
Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic				
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici													3,0	9,0	2,0	-
Impiegati amministrativi													1,0	3,0	1,0	-
Operai III-V													12,0	36,0	10,0	-
Forza lavoro per profilo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,0	48,0	13,0	-

	2026												2023	2024	2025	2026
Rimozione rifiuti aree regionali	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
Forza lavoro per profilo	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	13	18	18	18

	2026												2023	2024	2025	2026
TDF	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic				
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impiegati tecnici	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16,0	16,0	16,0	16,0
Impiegati amministrativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Operai III-V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Forza lavoro per profilo	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16

	2026												2023	2024	2025	2026
Riscossione crediti regionali per TMV	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic				
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	0,8	1,0	4,0	4,0
Impiegati tecnici	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1,0	1,0	1,0	1,0
Impiegati amministrativi	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	16,5	16,5	16,5	16,5
Operai III-V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Forza lavoro per profilo	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	18	19	22	22

SMA Campania S.p.A.

Fabbisogno per area di attività

	2026												2023	2024	2025	2026	
Riscossione canoni di depurazione	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	2,0	1,0	1,0	2,0	2,0
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	5,0	1,0	1,0	5,0	5,0
Impiegati amministrativi	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0
Operai III-V	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	-	-	20,0	20,0
Forza lavoro per profilo	43,0	43,0	43,0	43,0	43,0	43,0	43,0	43,0	43,0	43,0	43,0	43,0	43,0	18,0	18,0	43,0	43,0

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

	2026												2023	2024	2025	2026	
Numero Unico Emergenze (N.U.E.)	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	4,0	0,7	4,0	4,0	4,0
Impiegati amministrativi	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	4,2	25,0	19,0	19,0
Operai III-V	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	4,2	25,0	32,0	32,0
Forza lavoro per profilo	55,0	55,0	55,0	55,0	55,0	55,0	55,0	55,0	55,0	55,0	55,0	55,0	55,0	9	54	55	55

	2026												2023	2024	2025	2026	
Altre commesse di interesse regionale	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic					
Dirigenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quadri	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	0,2	0,5	1,0	3,0
Impiegati tecnici	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	-	-	8,0	12,0
Impiegati amministrativi	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	-	-	8,0	12,0
Operai III-V	54,0	54,0	54,0	54,0	54,0	54,0	54,0	54,0	54,0	54,0	54,0	54,0	54,0	-	-	33,0	54,0
Forza lavoro per profilo	81,0	81,0	81,0	81,0	81,0	81,0	81,0	81,0	81,0	81,0	81,0	81,0	81,0	0	1	50	81

SMA Campania S.p.A.

Fabbisogno risorse umane nell'arco di piano

Situazione attuale	Attività		
	SMA	Depuratore	Totale
Dirigenti	3	-	3
Quadri	9	1	10
Impiegati tecnici	93	5	98
Impiegati amministrativi	189	5	194
Operai	539	80	619
Totale occupati	833	91	924

Fabbisogno personale diretto	2023	2024	2025	2026
Dirigenti	-	-	-	-
Quadri	11	12	16	18
Impiegati tecnici	98	111	113	114
Impiegati amministrativi	203	228	219	221
Operai	599	652	634	645
Totale	912	1.003	982	999

Fabbisogno personale indiretto	2023	2024	2025	2026
Dirigenti	3	4	5	5
Quadri	1	3	4	5
Impiegati tecnici	-	-	8	6
Impiegati amministrativi	40	40	48	46
Operai	5	8	20	20
Totale	49	55	85	82

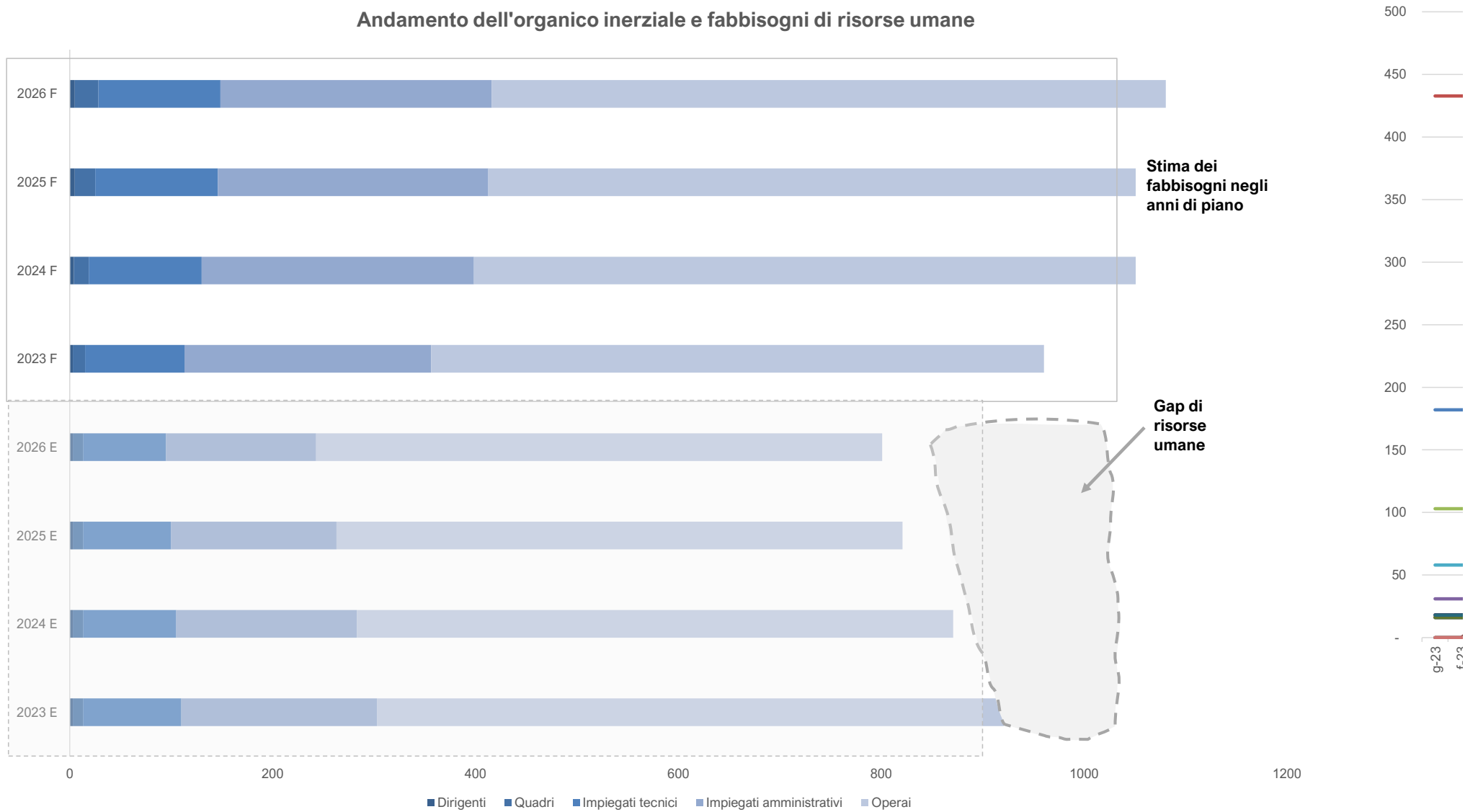
Fabbisogno personale complessivo	2023	2024	2025	2026
Dirigenti	3	4	5	5
Quadri	12	15	20	23
Impiegati tecnici	98	111	121	120
Impiegati amministrativi	243	268	267	267
Operai	604	660	654	665
Totale	961	1.058	1.067	1.081

Pensionamenti e turnover	2023	2024	2025	2026
Dirigenti				
Quadri				
Impiegati tecnici	- 1	- 5	- 5	- 5
Impiegati amministrativi	- 1	- 15	- 15	- 15
Operai	- 1	- 30	- 30	- 30
Totale	- 3	- 50	- 50	- 50

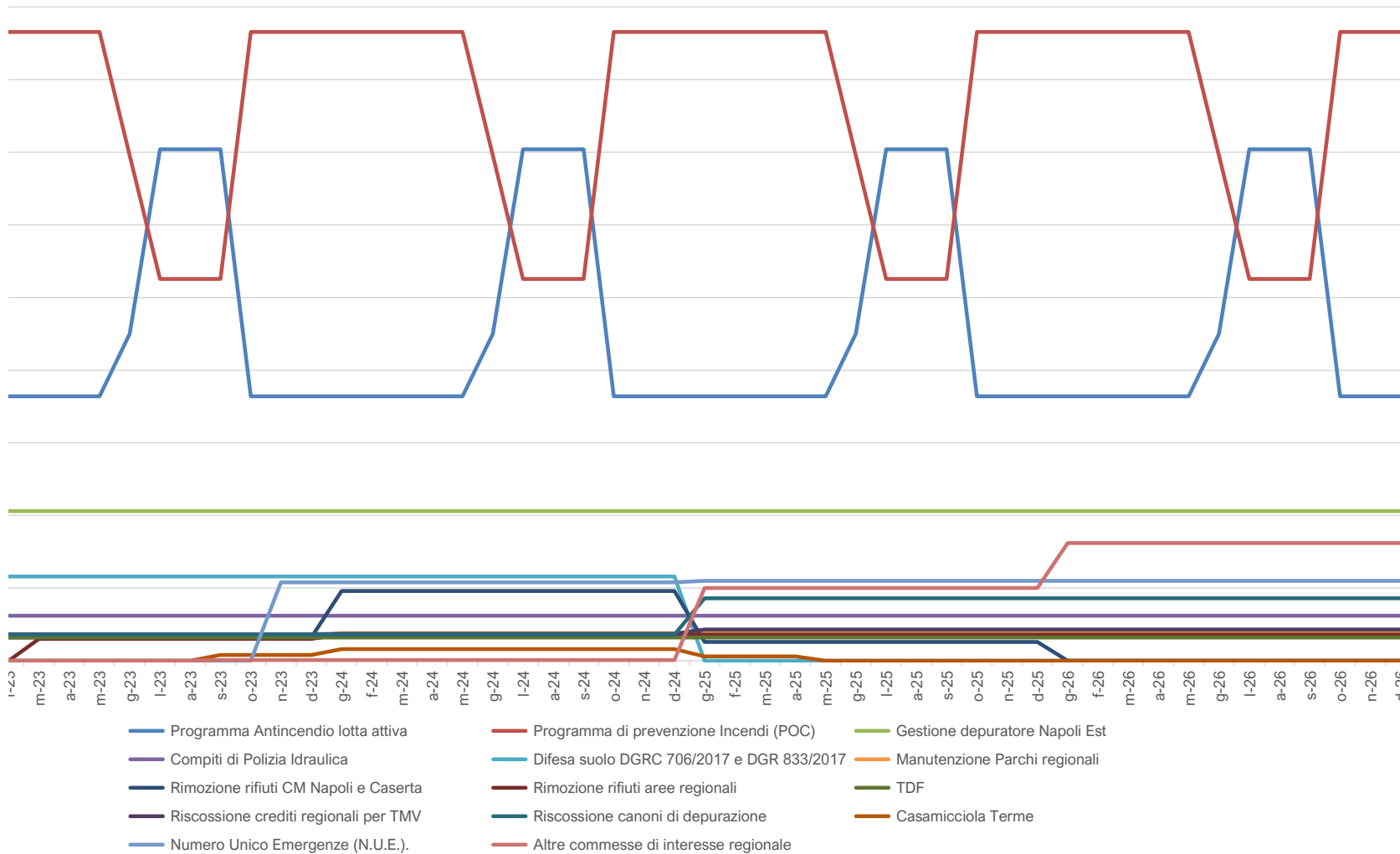
Evoluzione dell'organico	2023	2024	2025	2026
Dirigenti	3	3	3	3
Quadri	10	10	10	10
Impiegati tecnici	97	92	87	82
Impiegati amministrativi	193	178	163	148
Operai	618	588	558	558
Totale	921	871	821	801

Gap di personale nell'arco di Piano	2023	2024	2025	2026
Dirigenti	-	- 1	- 2	- 2
Quadri	- 2	- 5	- 10	- 13
Impiegati tecnici	- 1	- 19	- 34	- 38
Impiegati amministrativi	- 50	- 90	- 104	- 119
Operai	- 14	- 72	- 96	- 107
Fabbisogno progressivo	- 40	- 187	- 246	- 280
Fabbisogno annuale	40	148	59	34

Andamento dell'organico inerziale e fabbisogni di risorse umane



Fabbisogno mensile per centro di ricavi



SMA Campania S.p.A.

Costi generali e di staff

	2023	2024	2025	2026
Inflazione programmata (*)	Anno base	2,70%	2,00%	1,40%
Impatto sui costi (0,85%)	0	2,30%	1,70%	1,19%
Costi operativi indiretti	2023	2024	2025	2026
Materiali di consumo	520	532	544	557
Servizi	4.162	4.255	4.324	4.374
Organi sociali	147	147	147	147
Utenze	481	492	500	506
Logistica	1.314	1.344	1.367	1.383
Manutenzioni	115	117	119	121
Consulenze	302	309	314	318
Servizi	1.804	1.845	1.876	1.899
Beni di terzi	1.912	1.956	2.000	2.046
Altri costi di gestione	1.218	1.245	1.274	1.303
Totale altri costi operativi	7.812	7.987	8.143	8.280
Dirigenti e risorse di staff	2023	2024	2025	2026
Dirigenti	3	4	5	5
Quadri	1	3	4	5
Impiegati tecnici			8	6
Impiegati amministrativi			8	6
Operai III-V	5	8	20	20
Dirigenti e risorse di staff	9	15	45	42
Costi per dirigenti e risorse di staff	2023	2024	2025	2026
Dirigenti	390	525	663	670
Quadri	90	273	367	464
Impiegati tecnici	-	-	408	309
Impiegati amministrativi	-	-	408	309
Operai III-V	180	291	734	742
Costi per dirigenti e risorse di staff	660	1.089	2.581	2.493
Totale costi generali	8.472	9.076	10.724	10.774

(*) Fonte BCE 2024-2025, stima 2026

SMA Campania S.p.A.
Costi amministrativi comuni

Servizi diretti informatici	2023	2024	2025	2026
Servizi in cloud	50	50	50	50
Software as a service	30	31	31	32
Cybersecurity	30	30	30	30
Altri costi per sistemi informativi	20	20	21	21
Totale servizi informatici	130	131	132	133

Gestione infrastrutture informatiche	2023	2024	2025	2026
Manutenzioni ordinarie hardware	30	31	31	32
Manutenzioni straordinarie hardware	20	20	20	20
Altri costi connessi alle infrastrutture	15	15	16	16
Totale gestione infrastrutture	65	66	67	68

Consulenze specialistiche	50	51	52	54
Totale costi amministrativi comuni	245	248	251	254

Dirigenti e risorse di staff	2023	2024	2025	2026
Dirigenti	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-
Impiegati tecnici	-	-	-	-
Impiegati amministrativi	40	40	40	40
Operai III-V	-	-	-	-
Dirigenti e risorse area amministrativa	40	40	40	40

Costi per personale amministrativo	2023	2024	2025	2026
Dirigenti	-	-	-	-
Quadri	-	-	-	-
Impiegati tecnici	-	-	-	-
Impiegati amministrativi	2.000	2.020	2.040	2.061
Operai III-V	-	-	-	-
Costi per personale amministrativo	2.000	2.020	2.040	2.061

Totale costi per servizi amministrativi	2.245	2.268	2.292	2.315
--	--------------	--------------	--------------	--------------

(*) Fonte BCE 2024-2025, stima 2026

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

	2023	2024	2025	2026	
Ricavi	10.844	11.137	11.360	11.519	
Nuovi investimenti	1.000	1.000	1.000	1.000	
Totale ricavi	11.844	12.137	12.360	12.519	
Costi diretti e altri costi operativi	2023	2024	2025	2026	Costi diretti 15%
Costi connessi all'esecuzione del servizio	1.627	1.671	1.704	1.728	
Nuovi investimenti	1.000	1.000	1.000	1.000	
Costi diretti	2.627	2.671	2.704	2.728	
Primo margine di contribuzione	8.218	8.466	8.656	8.791	
	76%	76%	76%	76%	
Forza lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	-	-	-	-	
Impiegati tecnici	50,0	50,0	50,0	50,0	
Impiegati amministrativi	29,0	29,0	29,0	29,0	
Operai III-V	149,1	149,1	149,1	149,1	
Forza lavoro complessiva	228,1	228,1	228,1	228,1	
Costo del lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	-	-	-	-	
Impiegati tecnici	2.500	2.525	2.550	2.576	
Impiegati amministrativi	1.450	1.465	1.479	1.494	
Operai III-V	5.367	5.421	5.475	5.530	
Costo forza lavoro	9.317	9.410	9.504	9.599	
Rendicontazione spese generali	1.398	1.412	1.426	1.440	
	15%	15%	15%	15%	
EBITDA	1.299	1.468	1.578	1.632	

SMA Campania S.p.A.

Programma di prevenzione Incendi (POC)

	2023	2024	2025	2026	
Ricavi	14.620	15.097	15.399	15.614	
Altri ricavi	-	-	-	-	
Totale ricavi	14.620	15.097	15.399	15.614	
Costi diretti	2023	2024	2025	2026	Costi diretti
Costi connessi all'esecuzione del servizio	731	755	770	781	5%
Altri costi diretti	-	-	-	-	0%
Costi diretti	731	755	770	781	
Primo margine di contribuzione	13.889	14.342	14.629	14.834	
	95%	95%	95%	95%	
Forza lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	4,3	4,3	4,3	4,3	
Impiegati tecnici	21,0	21,0	21,0	21,0	
Impiegati amministrativi	101,5	101,5	101,5	101,5	
Operai III-V	256,4	256,4	256,4	256,4	
Forza lavoro complessiva	383,2	383,2	383,2	383,2	
Costo del lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	383	386	390	394	
Impiegati tecnici	1.050	1.061	1.071	1.082	
Impiegati amministrativi	5.075	5.126	5.177	5.229	
Operai III-V	9.231	9.323	9.417	9.511	
Costo forza lavoro	15.739	15.896	16.055	16.215	
Rendicontazione spese generali	2.361	2.384	2.408	2.432	
	15%	15%	15%	15%	
EBITDA	511	831	982	1.051	

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

	2023	2024	2025	2026	
Ricavi	17.156	17.619	17.972	18.223	
Altri ricavi	-	-	-	-	
Totale ricavi	17.156	17.619	17.972	18.223	
Costi diretti	2023	2024	2025	2026	Costi diretti
Prodotti chimici e manutenzione	2.882	2.960	3.019	3.061	17%
Altri costi diretti	4.289	4.405	4.493	4.556	25%
Costi diretti	7.171	7.365	7.512	7.617	
Primo margine di contribuzione	9.985 58%	10.254 58%	10.459 58%	10.606 58%	
Forza lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	5,0	5,0	5,0	5,0	
Impiegati tecnici	1,0	1,0	1,0	1,0	
Impiegati amministrativi	14,0	14,0	14,0	14,0	
Operai III-V	83,0	83,0	83,0	83,0	
Forza lavoro complessiva	103,0	103,0	103,0	103,0	
Costo del lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	450	455	459	464	
Impiegati tecnici	50	51	51	52	
Impiegati amministrativi	700	707	714	721	
Operai III-V	2.988	3.018	3.048	3.079	
Costo forza lavoro	4.188	4.230	4.272	4.315	
Rendicontazione spese generali	1.416 9%	1.454 9%	1.483 9%	1.504 9%	
EBITDA	5.797	6.025	6.187	6.291	

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

	2023	2024	2025	2026	
Ricavi	3.750	3.851	3.928	3.983	
Altri ricavi	-	-	-	-	
Totale ricavi	3.750	3.851	3.928	3.983	
Costi diretti	2023	2024	2025	2026	Costi diretti
Costi connessi all'investimento	938	963	982	996	25%
Altro costi diretti	450	462	471	478	12%
Costi diretti	1.388	1.425	1.453	1.474	
Primo margine di contribuzione	2.363	2.426	2.475	2.509	
	63%	63%	63%	63%	
Forza lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	-	-	-	-	
Impiegati tecnici	2,0	2,0	2,0	2,0	
Impiegati amministrativi	9,0	9,0	9,0	9,0	
Operai III-V	20,0	20,0	20,0	20,0	
Forza lavoro complessiva	31,0	31,0	31,0	31,0	
Costo del lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	-	-	-	-	
Impiegati tecnici	100	101	102	103	
Impiegati amministrativi	450	455	459	464	
Operai III-V	720	727	734	742	
Costo forza lavoro	1.270	1.283	1.296	1.308	
Secondo margine di contribuzione	1.093	1.144	1.179	1.201	
	29%	30%	30%	30%	

SMA Campania S.p.A.

Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017

	2023	2024	2025	2026	
Ricavi	6.333	6.333	-	-	
Altri ricavi	-	-	-	-	
Totale ricavi	6.333	6.333	-	-	
Costi diretti	2023	2024	2025	2026	Costi diretti
Costi connessi all'esecuzione del servizio	1.900	1.900	-	-	30%
Altri costi diretti	317	317	-	-	5%
Costi diretti	2.217	2.217	-	-	
Primo margine di contribuzione	4.117	4.117	-	-	
	65%	65%	#DIV/0!	#DIV/0!	
Forza lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	-	-	-	-	
Impiegati tecnici	-	-	-	-	
Impiegati amministrativi	8,0	8	-	-	
Operai III-V	50,0	50	-	-	
Forza lavoro complessiva	58,0	58	-	-	
Costo del lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	-	-	-	-	
Impiegati tecnici	-	-	-	-	
Impiegati amministrativi	400	404	-	-	
Operai III-V	1.800	1.818	-	-	
Costo forza lavoro	2.200	2.222	-	-	
Secondo margine di contribuzione	1.917	1.895	-	-	
	30%	30%	#DIV/0!	#DIV/0!	

SMA Campania S.p.A.
Manutenzione Parchi regionali

	2023	2024	2025	2026	
Ricavi	910	953	992	1.026	
Altri ricavi	-	-	-	-	
Totale ricavi	910	953	992	1.026	
Costi diretti	2023	2024	2025	2026	Costi diretti
Costi connessi all'esecuzione del servizio	46	48	50	51	5%
Altri costi diretti	-	-	-	-	0%
Costi diretti	46	48	50	51	
Primo margine di contribuzione	865	906	942	974	
	95%	95%	95%	95%	
Forza lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	-	-	-	-	
Impiegati tecnici	-	-	-	-	
Impiegati amministrativi	2,0	2,0	2,0	2,0	
Operai III-V	15,0	17,0	17,0	17,0	
Forza lavoro complessiva	17,0	19,0	19,0	19,0	
Costo del lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	-	-	-	-	
Impiegati tecnici	-	-	-	-	
Impiegati amministrativi	100	101	102	103	
Operai III-V	540	618	624	631	
Costo forza lavoro	640	719	726	734	
Secondo margine di contribuzione	225	186	216	241	
	25%	20%	22%	23%	

SMA Campania S.p.A.

Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta

	2023	2024	2025	2026	
Ricavi	1.398	4.195	1.398	-	
Altri ricavi	-	-	-	-	
Totale ricavi	1.398	4.195	1.398	-	
Costi diretti	2023	2024	2025	2026	Costi diretti
Costi connessi all'esecuzione del servizio	420	1.259	420	-	30%
Altri costi diretti	70	210	70	-	5%
Costi diretti	489	1.468	489	-	
Primo margine di contribuzione	909	2.727	909	-	
	65%	65%	65%		
Forza lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	-	-	-	-	
Impiegati tecnici	3,0	9,0	2,0	-	
Impiegati amministrativi	1,0	3,0	1,0	-	
Operai III-V	12,0	36,0	10,0	-	
Forza lavoro complessiva	16,0	48,0	13,0	-	
Costo del lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	-	-	-	-	
Impiegati tecnici	150	455	102	-	
Impiegati amministrativi	50	152	51	-	
Operai III-V	432	1.309	367	-	
Costo forza lavoro	632	1.915	520	-	
Secondo margine di contribuzione	277	812	389	-	
	20%	19%	28%		

SMA Campania S.p.A.

Rimozione rifiuti aree regionali

	2023	2024	2025	2026	
Ricavi	743	1.246	1.271	1.289	
Altri ricavi	-	-	-	-	
Totale ricavi	743	1.246	1.271	1.289	
Costi diretti	2023	2024	2025	2026	Costi diretti
Costi connessi all'esecuzione del servizio	59	100	102	103	8%
Altri costi diretti	22	37	38	39	3%
Costi diretti	82	137	140	142	
Primo margine di contribuzione	661	1.109	1.131	1.147	
	89%	89%	89%	89%	
Forza lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	-	-	-	-	
Impiegati tecnici	1,7	2,4	2,4	2,4	
Impiegati amministrativi	1,7	2,4	2,4	2,4	
Operai III-V	9,2	13,2	13,2	13,2	
Forza lavoro complessiva	12,5	18,0	18,0	18,0	
Costo del lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	-	-	-	-	
Impiegati tecnici	83	121	122	124	
Impiegati amministrativi	83	121	122	124	
Operai III-V	330	480	485	490	
Costo forza lavoro	497	722	730	737	
Secondo margine di contribuzione	164	387	402	410	
	22%	31%	32%	32%	

SMA Campania S.p.A.

TDF

	2023	2024	2025	2026	
Ricavi	3.602	3.700	3.774	3.827	
Altri ricavi	-	-	-	-	
Totale ricavi	3.602	3.700	3.774	3.827	
Costi diretti	2023	2024	2025	2026	Costi diretti
Costi connessi all'esecuzione del servizio	1.261	1.295	1.321	1.339	35%
Altri costi diretti	252	259	264	268	7%
Costi diretti	1.513	1.554	1.585	1.607	
Primo margine di contribuzione	2.089	2.146	2.189	2.219	
	58%	58%	58%	58%	
Forza lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	-	-	-	-	
Impiegati tecnici	16,0	16,0	16,0	16,0	
Impiegati amministrativi	-	-	-	-	
Operai III-V	-	-	-	-	
Forza lavoro complessiva	16,0	16,0	16,0	16,0	
Costo del lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	-	-	-	-	
Impiegati tecnici	800	808	816	824	
Impiegati amministrativi	-	-	-	-	
Operai III-V	-	-	-	-	
Costo forza lavoro	800	808	816	824	
Secondo margine di contribuzione	1.289	1.338	1.373	1.395	
	36%	36%	36%	36%	

SMA Campania S.p.A.

Riscossione crediti regionali per TMV

	2023	2024	2025	2026	
Ricavi	3.800	3.800	3.800	3.800	
Altri ricavi	-	-	-	-	
Totale ricavi	3.800	3.800	3.800	3.800	
Costi diretti	2023	2024	2025	2026	Costi diretti
Costi connessi all'esecuzione del servizio	456	456	456	456	12%
Altri costi diretti	114	114	114	114	3%
Costi diretti	570	570	570	570	
Primo margine di contribuzione	3.230	3.230	3.230	3.230	
	85%	85%	85%	85%	
Forza lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	0,8	1,0	4,0	4,0	
Impiegati tecnici	1,0	1,0	1,0	1,0	
Impiegati amministrativi	16,5	16,5	16,5	16,5	
Operai III-V	-	-	-	-	
Forza lavoro complessiva	18,3	18,5	21,5	21,5	
Costo del lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	68	91	367	371	
Impiegati tecnici	50	51	51	52	
Impiegati amministrativi	825	833	842	850	
Operai III-V	-	-	-	-	
Costo forza lavoro	943	975	1.260	1.272	
Secondo margine di contribuzione	2.288	2.255	1.970	1.958	
	60%	59%	52%	52%	

SMA Campania S.p.A.

Riscossione canoni di depurazione

	2023	2024	2025	2026	
Ricavi	4.704	4.831	4.928	4.997	
Altri ricavi	-	-	-	-	
Totale ricavi	4.704	4.831	4.928	4.997	
Costi diretti	2023	2024	2025	2026	Costi diretti
Costi connessi all'esecuzione del servizio	329	338	345	350	7%
Altri costi diretti	141	145	148	150	3%
Costi diretti	470	483	493	500	
Primo margine di contribuzione	4.234	4.348	4.435	4.497	
	90%	90%	90%	90%	
Forza lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	1,0	1,0	2,0	2,0	
Impiegati tecnici	1,0	1,0	5,0	5,0	
Impiegati amministrativi	16,0	16,0	16,0	16,0	
Operai III-V	-	-	20,0	20,0	
Forza lavoro complessiva	18,0	18,0	43,0	43,0	
Costo del lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	90	91	184	185	
Impiegati tecnici	50	51	255	258	
Impiegati amministrativi	800	808	816	824	
Operai III-V	-	-	734	742	
Costo forza lavoro	940	949	1.989	2.009	
Secondo margine di contribuzione	3.294	3.399	2.446	2.488	
	70%	70%	50%	50%	

SMA Campania S.p.A.
Casamicciola Terme

	2023	2024	2025	2026	
Ricavi	4.950	8.550	1.500	-	
Altri ricavi	-	-	-	-	
Totale ricavi	4.950	8.550	1.500	-	
Costi diretti	2023	2024	2025	2026	Costi diretti
Costi connessi all'esecuzione del servizio	4.554	7.866	1.380	-	92%
Altri costi diretti	-	-	-	-	0%
Costi diretti	4.554	7.866	1.380	-	
Primo margine di contribuzione	396 8%	684 8%	120 8%	-	
Forza lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	-	-	-	-	
Impiegati tecnici	0,7	4,0	0,3	-	
Impiegati amministrativi	0,3	2,0	0,3	-	
Operai III-V	0,3	2,0	0,3	-	
Forza lavoro complessiva	1,3	8,0	1,0	-	
Costo del lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	-	-	-	-	
Impiegati tecnici	33	202	17	-	
Impiegati amministrativi	17	101	17	-	
Operai III-V	12	73	12	-	
Costo forza lavoro	62	376	46	-	
Secondo margine di contribuzione	334 7%	308 4%	74 5%	-	

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

	2023	2024	2025	2026	
Ricavi	977	5.583	5.695	5.774	
Altri ricavi					
Totale ricavi	977	5.583	5.695	5.774	
Costi diretti	2023	2024	2025	2026	Costi diretti
Costi connessi all'esecuzione del servizio	195	1.117	1.139	1.155	20%
Altri costi connessi al servizio	49	279	285	289	5%
Costi diretti	244	1.396	1.424	1.444	
#VALUE!	733	4.187	4.271	4.331	
Forza lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	-	-	-	-	
Impiegati tecnici	0,7	4,0	4,0	4,0	
Impiegati amministrativi	4,2	25,0	19,0	19,0	
Operai III-V	4,2	25,0	32,0	32,0	
Forza lavoro complessiva	9,0	54,0	55,0	55,0	
Costo del lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	-	-	-	-	
Impiegati tecnici	33	202	204	206	
Impiegati amministrativi	208	1.263	969	979	
Operai III-V	150	909	1.175	1.187	
Costo forza lavoro	392	2.374	2.348	2.372	
#VALUE!	341	1.814	1.923	1.959	
	35%	32%	34%	34%	

SMA Campania S.p.A.

Altre commesse di interesse regionale

	2023	2024	2025	2026	
Ricavi	240	320	3.536	6.630	
Altri ricavi					
Totale ricavi	240	320	3.536	6.630	
Costi diretti	2023	2024	2025	2026	Costi diretti medi
Costi connessi all'esecuzione del servizio	48	64	707	1.326	20%
<i>Costi diretti</i>	20%	20%	20%	20%	
Altri costi diretti gestione	2	3	35	66	1%
Costi diretti	51	67	743	1.393	
Primo margine di contribuzione	189	253	2.793	5.238	
	79%	79%	79%	79%	
Forza lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	0,2	0,5	1,0	3,0	
Impiegati tecnici	-	-	8,0	12,0	
Impiegati amministrativi	-	-	8,0	12,0	
Operai III-V	-	-	33,0	54,0	
Forza lavoro complessiva	0,2	0,5	50,0	81,0	
Costo del lavoro	2023	2024	2025	2026	
Quadri	15	45	92	278	
Impiegati tecnici	-	-	408	618	
Impiegati amministrativi	-	-	408	618	
Operai III-V	-	-	1.212	2.003	
Costo forza lavoro	15	45	2.120	3.517	
Secondo margine di contribuzione	174	207	673	1.720	
	73%	65%	19%	26%	

SMA Campania S.p.A.
Conto economico

Ricavi	2023	2024	2025	2026
Programma Antincendio lotta attiva	11.844	12.137	12.360	12.519
Programma di prevenzione Incendi (POC)	14.620	15.097	15.399	15.614
Gestione depuratore Napoli Est	17.156	17.619	17.972	18.223
Compiti di Polizia Idraulica	3.750	3.851	3.928	3.983
Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017	6.333	6.333	-	-
Manutenzione Parchi regionali	910	953	992	1.026
Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta	1.398	4.195	1.398	-
Rimozione rifiuti aree regionali	743	1.246	1.271	1.289
TDF	3.602	3.700	3.774	3.827
Riscossione crediti regionali per TMV	3.800	3.800	3.800	3.800
Riscossione canoni di depurazione	4.704	4.831	4.928	4.997
Casamicciola Terme	4.950	8.550	1.500	-
Numero Unico Emergenze (N.U.E.).	977	5.583	5.695	5.774
Altre commesse di interesse regionale	240	320	3.536	6.630
Totale ricavi	75.028	88.216	76.552	77.682

Costi operativi diretti	2023	2024	2025	2026
Programma Antincendio lotta attiva	2.627	2.671	2.704	2.728
Programma di prevenzione Incendi (POC)	731	755	770	781
Gestione depuratore Napoli Est	7.171	7.365	7.512	7.617
Compiti di Polizia Idraulica	1.388	1.425	1.453	1.474
Difesa suolo DGRC 706/2017 e DGR 833/2017	2.217	2.217	-	-
Manutenzione Parchi regionali	46	48	50	51
Rimozione rifiuti CM Napoli e Caserta	489	1.468	489	-
Rimozione rifiuti aree regionali	82	137	140	142
TDF	1.513	1.554	1.585	1.607
Riscossione crediti regionali per TMV	570	570	570	570
Riscossione canoni di depurazione	470	483	493	500
Casamicciola Terme	4.554	7.866	1.380	-
Numero Unico Emergenze (N.U.E.).	244	1.396	1.424	1.444
Altre commesse di interesse regionale	51	67	743	1.393
Totale costi diretti	22.152	28.021	19.313	18.306
Primo margine di contribuzione	52.876	60.195	57.239	59.376
	70%	68%	75%	76%

	2023	2024	2025	2026
Ricavi	75.028	88.216	76.552	77.682
Costi diretti	22.152	28.021	19.313	18.306
Primo margine di contribuzione	52.876	60.195	57.239	59.376
	70%	68%	75%	76%

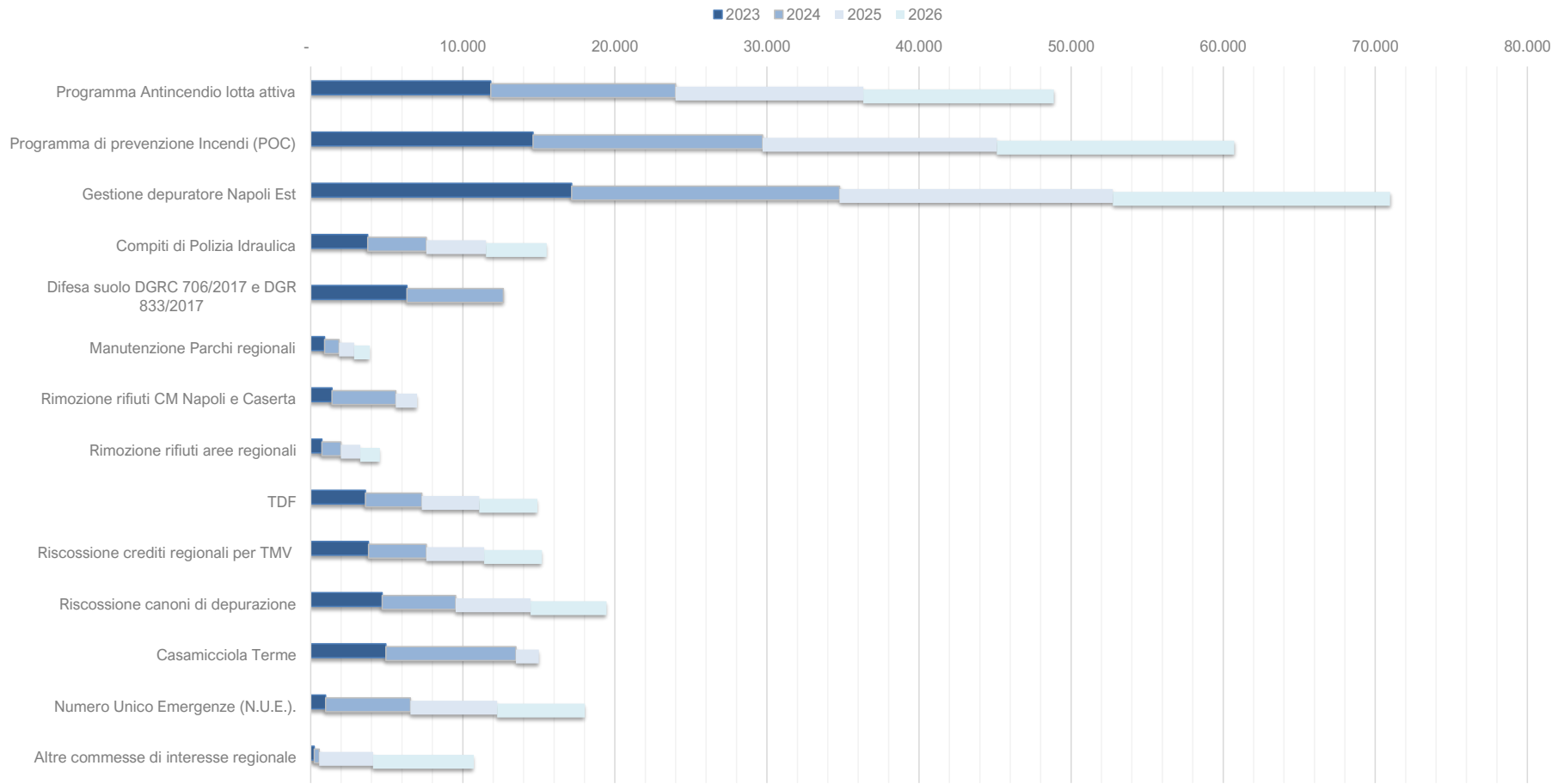
Costo del personale	2023	2024	2025	2026
Costi personale di staff	660	1.089	2.581	2.493
Costi personale servizi amministrativi	2.000	2.020	2.040	2.061
Costo personale diretto	37.633	41.924	41.682	42.903
Totale costo del personale	40.293	45.033	46.303	47.457
Secondo margine di contribuzione	12.583	15.163	10.936	11.919
	17%	17%	14%	15%

Costi generali	2023	2024	2025	2026
Materiali di consumo	520	532	544	557
Servizi	4.162	4.255	4.324	4.374
Beni di terzi	1.912	1.956	2.000	2.046
Altri costi di gestione	1.218	1.245	1.274	1.303
Altri costi amministrativi	245	248	251	254
Ribaltamento (15%) costi del personale AIB 1 e 2	3.758	3.796	3.834	8.432
Totale costi fissi	4.298	4.440	4.561	102
EBITDA	8.284	10.723	6.375	11.816
	11%	12%	8%	15%

Ammortamenti	2023	2024	2025	2026
Beni strumentali preesistenti	-	-	-	-
Ammortamenti complessivi	-	-	-	-
EBIT	8.284	10.723	6.375	11.816
	11%	12%	8%	15%

Oneri finanziari	2023	2024	2025	2026
Oneri finanziari a breve	-	-	-	-
Utile lordo	8.284	10.723	6.375	11.816
Imposte e tasse	398	515	306	567
Utile netto	7.887	10.208	6.069	11.249
Utile netto %	10,5%	11,6%	7,9%	14,5%

Composizione delle attività in portafoglio



Ricavi complessivi e Margine di contribuzione

