DINAMICHE DEI COSTI OPERATIVI NELLE COOPERATIVE ADERENTI A CONFCOOPERATIVE PER FILIERA (2019-2022)

STUDI & RICERCHE N° 233 - Ottobre 2023

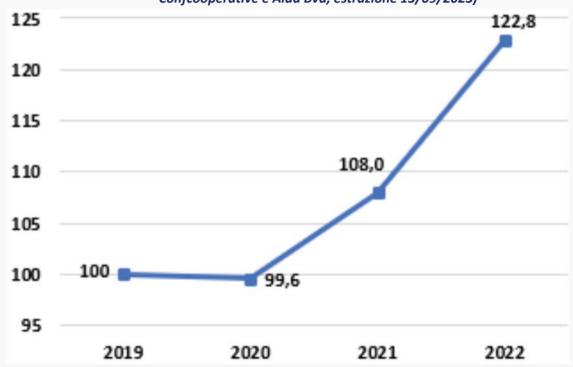


La dinamica dei costi operativi (2019-2022)



Nel 2022 i rincari registrati nella catena distribuzione (supply chain), le accresciute difficoltà di approvvigionamento energetico e, più in generale, l'incremento dei prezzi all'origine trovano riflesso in un aumento molto consistente dei costi operativi delle cooperative (l'insieme dei costi per materie prime e consumo, dei costi per servizi, dei costi per godimento di beni di terzi e dei costi per il personale). Dalle verifiche empiriche sui bilanci delle aderenti a Confcooperative nel periodo 2019-2022 (serie storica omogenea - bilanci relativi agli esercizi sociali 2019-2020-2021-2022)* emerge, infatti, una crescita dei costi operativi pari al +13,7% nel 2022 rispetto all'anno precedente e pari al +22,8% rispetto al 2019 (prepandemia).

EVOLUZIONE DEI COSTI OPERATIVI TRA LE ADERENTI ATTIVE AL 31/12/2022 - NUMERI INDICE, BASE 2019=100 -%- (COOPERATIVE ADERENTI ATTIVE 2019-2022, SERIE STORICA OMOGENEA BILANCI 2019-2020-2021-2022 - ESCLUSI SETTORI CREDITO/FINANZA/ASSICURAZIONI - Fonte: elaborazione propria su dati Confcooperative e Aida Bvd, estrazione 13/09/2023)



L'analisi relativa alle dinamiche dei costi operativi, monitorate fra il 2019 e il 2022, fa riferimento a 4.173 cooperative aderenti a Confcooperative e dichiarate attive al 31/12/2022, di cui si dispone al 13/09/2023 della serie storica completa dei bilanci (singoli e non consolidati) relativi agli esercizi sociali 2019-2020-2021-2022. Sebbene l'analisi della serie storica sia, di fatto, ancora incompleta, si tratta comunque di un panel che rappresenta un aggregato significativo del sistema Confcooperative. In particolare, le risultanze si riferiscono ad un sottoinsieme di enti aderenti a Confcooperative di dimensione superiore alla media del sistema che hanno depositato in tempi brevi l'ultimo bilancio (2022) in Camera di Commercio (con successiva acquisizione attraverso le banche dati utilizzate da Fondosviluppo/Confcooperative). Generalmente sono cooperative finanziariamente e patrimonialmente meno vulnerabili e più solide rispetto al totale delle aderenti attive (elaborazioni archivi nazionali Confcooperative e banca dati Aida Bureau Van Dijk. Sono escluse dall'analisi le cooperative che operano nel settore del credito, della finanza e delle assicurazioni).

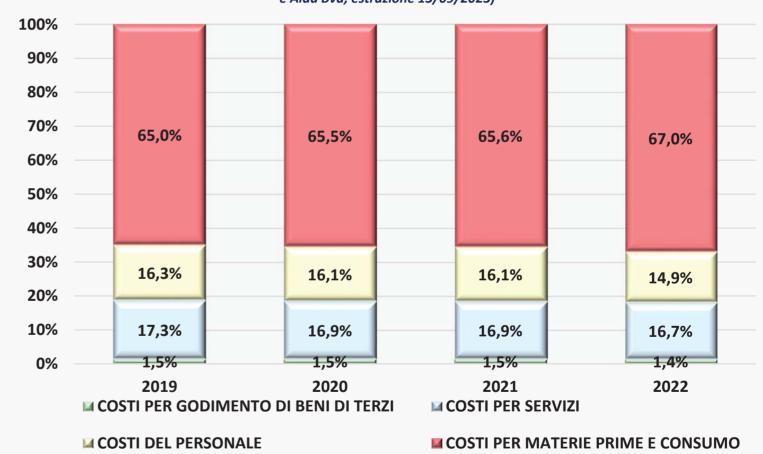


La composizione dei costi operativi (2019-2022)



Le evidenze oggettive che emergono dall'osservazione della dinamica dei costi operativi nelle aderenti attive nel periodo 2019-2022 segnalano anche l'aumento del peso dei costi per materie prime e consumo rispetto alle altre voci dei costi operativi. In particolare la quota dei costi per materie prime e consumo sul totale dei costi operativi aumenta dal 65% del 2019 al 65,5% del 2020, al 65,6% del 2021 e, infine, al 67% del 2022. Di contro, il peso dei costi del personale diminuisce, nello stesso periodo, dal 16,3% del 2019 al 16,1% del 2020 e 2021 fino al 14,9% del 2022. Anche il peso dei costi per servizi si riduce dal 17,3% del 2019 al 16,7% del 2022. Infine, il peso dei costi per godimento di beni di terzi, stabile tra il 2019 e il 2021 all'1,5%, scende nel 2022 all'1,4%. Di fatto, nel periodo oggetto d'indagine, l'incremento dei costi per materie prime e consumo è stato più consistente rispetto alle altre voci dei costi operativi.

LA COMPOSIZIONE DEI COSTI OPERATIVI TRA LE ADERENTI ATTIVE AL 31/12/2022 NEL PERIODO 2019-2022 -%- (COOPERATIVE ADERENTI ATTIVE 2019-2022, SERIE STORICA OMOGENEA BILANCI 2019-2020-2021-2022 - ESCLUSI SETTORI CREDITO/FINANZA/ASSICURAZIONI - Fonte: elaborazione propria su dati Confcooperative e Aida Bvd, estrazione 13/09/2023)





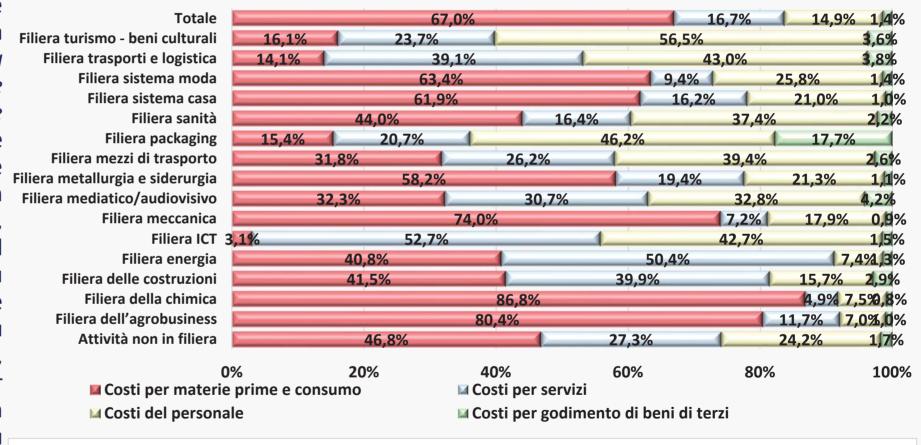
Il peso dei costi operativi per filiera produttiva (2022)



Per quanto riguarda il peso dei costi operativi per filiera produttiva, nel 2022 si segnala che in otto filiere (sulle 15 in cui sono attive le cooperative aderenti censite questa analisi)*, in particolare in quelle del sistema moda, sistema casa, sanità, metallurgia e siderurgia, meccanica, costruzioni, chimica e agrobusiness, i costi per materie prime e consumo rappresentano la quota più rilevante costi operativi. In cinque filiere, in particolare in quelle del turismo, dei trasporti, del packaging, dei mezzi di trasporto e del mediatico/audiovisivo si segnala il peso più consistente dei costi del personale. Nelle filiere dell'ICT e dell'energia la quota parte più elevata dei costi operativi è riconducibile, invece, ai costi per servizi. Infine, i costi per godimento di beni di terzi, rappresentano in tutte le filiere prese in esame la quota più bassa dei costi operativi, tranne nel packaging dove il peso non è del tutto marginale.

IL PESO DEI COSTI OPERATIVI NEL 2022 PER FILIERA TRA LE ADERENTI ATTIVE AL 31/12/2022 -%-

(COOPERATIVE ADERENTI ATTIVE 2019-2022, SERIE STORICA OMOGENEA BILANCI 2019-2020-2021-2022 - ESCLUSI SETTORI CREDITO/FINANZA/ASSICURAZIONI - Fonte: elaborazione propria su dati Confcooperative e Aida Bvd, estrazione 13/09/2023)



^{*} Tassonomia delle filiere: - Filiere produttive e territori, prime analisi - 2012 MISE ora MIMIT. Confcooperative è presente con le proprie aderenti attive in sedici delle diciassette filiere produttive censite. Solo nella *filiera difesa/aeronautica* non si segnalano aderenti attive. In questa analisi sono escluse le aderenti attive nella *filiera finanza*.



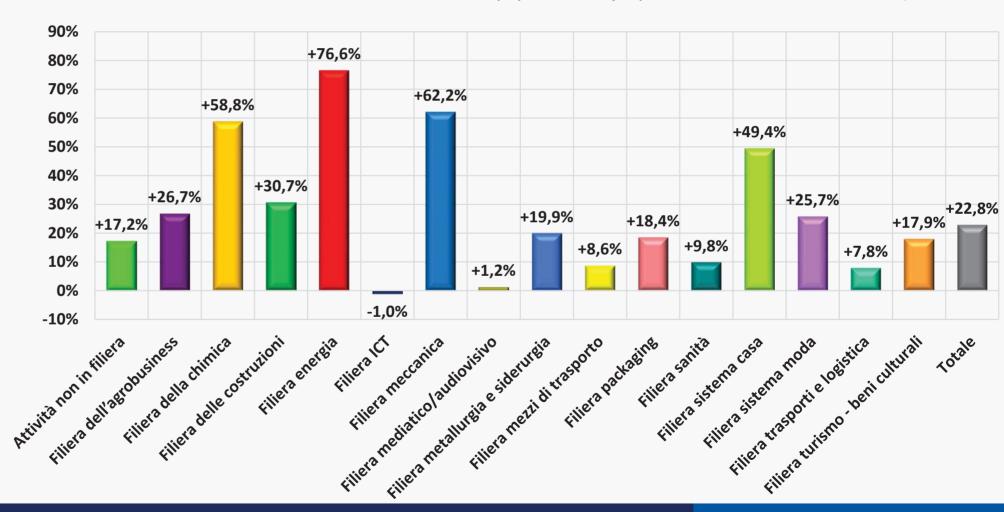
Variazione del totale dei costi operativi per filiera produttiva nel 2022 rispetto al 2019



Rispetto al 2019, nel 2022 si in tutte le filiere segnala, produttive censite, tranne nell'ICT, una crescita sostenuta dei costi operativi. Tuttavia, alcune filiere evidenziano un aumento molto più consistente rispetto alle altre. particolare, a fronte di un incremento medio dei costi operativi pari al +22,8% nel 2022 rispetto al 2019, si rileva una crescita degli stessi che raggiunge il +76,6% nella filiera dell'energia, +62,2% nella filiera della meccanica, il +58,8% nella filiera della chimica, il +49,4% nella filiera del sistema casa, il +30,7% nella filiera delle costruzioni, il +26,7% nella filiera dell'agrobusiness e il +25,7% nella filiera del sistema moda.

VARIAZIONE 2022-2019 DEI COSTI OPERATIVI PER FILIERA TRA LE ADERENTI ATTIVE AL 31/12/2022 -%-

(COOPERATIVE ADERENTI ATTIVE 2019-2022, SERIE STORICA OMOGENEA BILANCI 2019-2020-2021-2022 - ESCLUSI SETTORI CREDITO/FINANZA/ASSICURAZIONI - Fonte: elaborazione propria su dati Confcooperative e Aida Bvd, estrazione 13/09/2023)





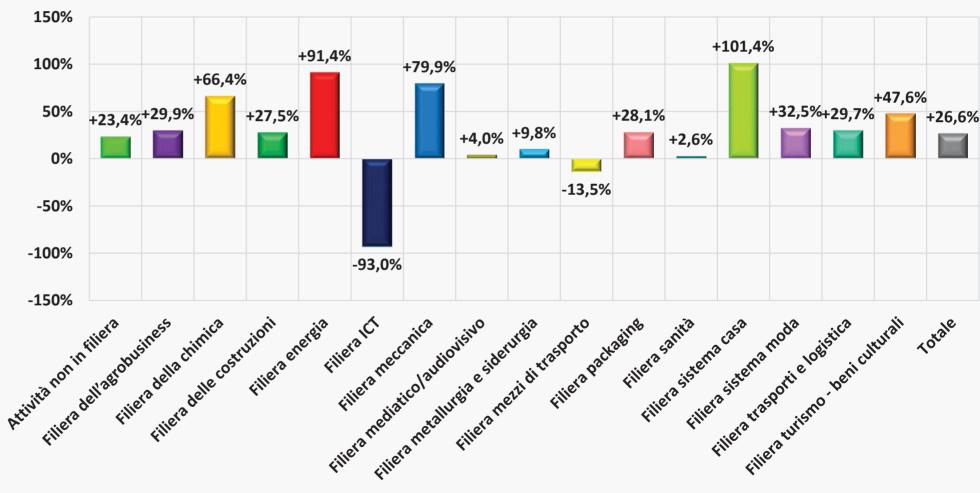
Variazione dei costi per materie prime e consumo per filiera produttiva nel 2022 rispetto al 2019



VARIAZIONE 2022-2019 DEI COSTI PER MATERIE PRIME E CONSUMO PER FILIERA TRA LE ADERENTI ATTIVE AL

31/12/2022 -%- (COOPERATIVE ADERENTI ATTIVE 2019-2022, SERIE STORICA OMOGENEA BILANCI 2019-2020-2021-2022 - ESCLUSI SETTORI CREDITO/FINANZA/ASSICURAZIONI - Fonte: elaborazione propria su dati Confcooperative e Aida Bvd, estrazione 13/09/2023)

Con riferimento ai costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, si segnala nel 2022, rispetto al 2019, un significativo incremento, superiore al dato medio che si attesta al +26,6%, soprattutto nelle filiere del sistema casa con il +101,4%, dell'energia con il +91,4%, della meccanica con il +79,9%, della chimica con il +66,4% e del turismo-beni culturali con il +47,6%.





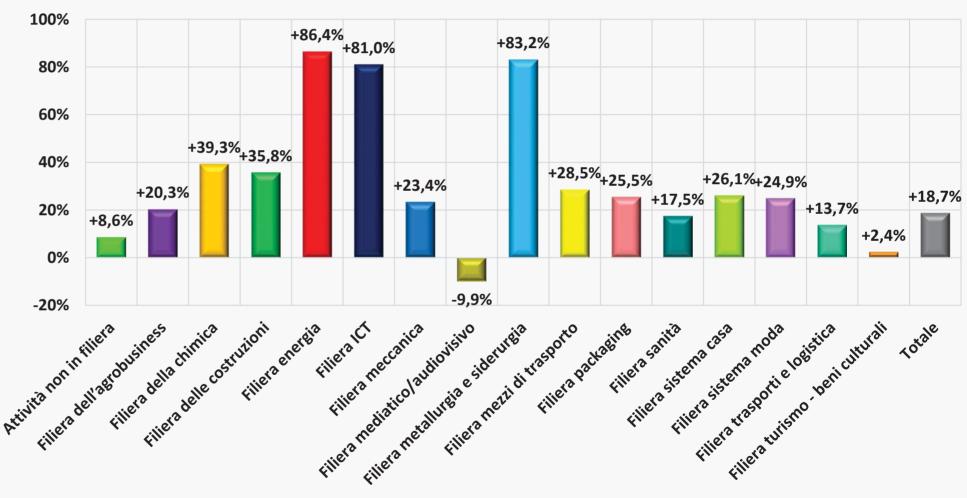
Variazione dei costi per servizi per filiera produttiva nel 2022 rispetto al 2019



VARIAZIONE 2022-2019 DEI COSTI PER SERVIZI PER FILIERA TRA LE ADERENTI ATTIVE AL 31/12/2022 -%-

(COOPERATIVE ADERENTI ATTIVE 2019-2022, SERIE STORICA OMOGENEA BILANCI 2019-2020-2021-2022 - ESCLUSI SETTORI CREDITO/FINANZA/ASSICURAZIONI - Fonte: elaborazione propria su dati Confcooperative e Aida Bvd, estrazione 13/09/2023)

Per quanto riguarda i costi per servizi, si segnala nel 2022, rispetto al 2019, un significativo incremento, superiore rispetto al dato medio che si attesta al +18,7%, soprattutto nelle filiere dell'energia con il +86,4%, della metallurgia e siderurgia con il +83,2% e dell'ICT con il +81%.





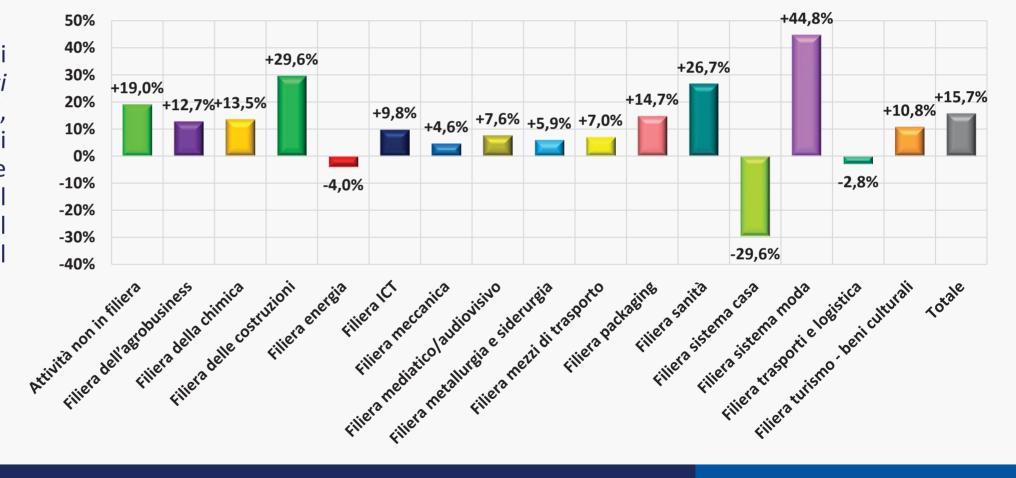
Variazione dei costi per godimento dei beni di terzi per filiera produttiva nel 2022 rispetto al 2019



VARIAZIONE 2022-2019 DEI COSTI PER GODIMENTO DEI BENI DI TERZI PER FILIERA TRA LE ADERENTI ATTIVE

AL 31/12/2022 -%- (COOPERATIVE ADERENTI ATTIVE 2019-2022, SERIE STORICA OMOGENEA BILANCI 2019-2020-2021-2022 - ESCLUSI SETTORI CREDITO/FINANZA/ASSICURAZIONI - Fonte: elaborazione propria su dati Confcooperative e Aida Bvd, estrazione 13/09/2023)

Nel 2022, rispetto al 2019, si registra un incremento dei *costi per il godimento di beni di terzi*, superiore al dato medio che si attesta al +15,7%, nell'ambito delle filiere del *sistema moda* con il +44,8%, delle *costruzioni* con il +29,6% e della *sanità* con il +26,7%.





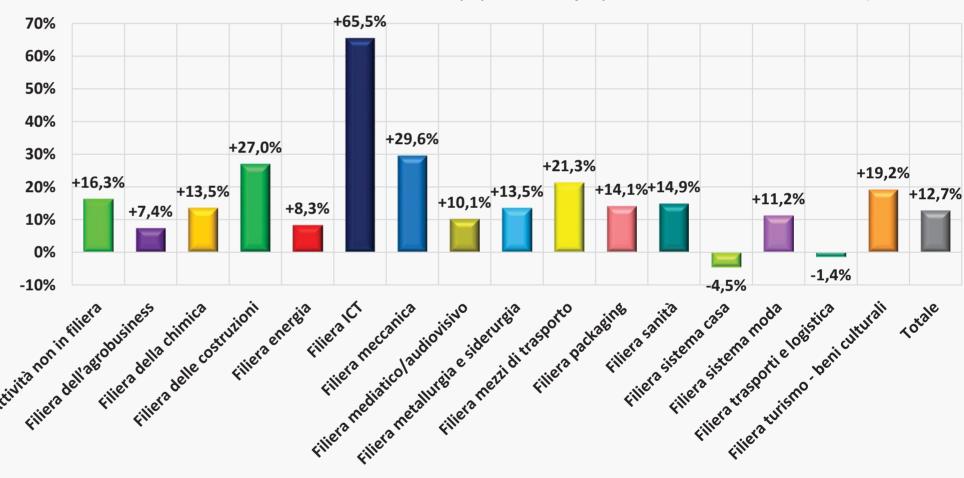
Variazione dei costi per il personale per filiera produttiva nel 2022 rispetto al 2019



VARIAZIONE 2022-2019 DEI COSTI PER IL PERSONALE PER FILIERA TRA LE ADERENTI ATTIVE AL 31/12/2022 -%-

(COOPERATIVE ADERENTI ATTIVE 2019-2022, SERIE STORICA OMOGENEA BILANCI 2019-2020-2021-2022 - ESCLUSI SETTORI CREDITO/FINANZA/ASSICURAZIONI - Fonte: elaborazione propria su dati Confcooperative e Aida Bvd, estrazione 13/09/2023)

Per quanto concerne, infine, *i costi* per il personale, si segnala nel 2022, rispetto al 2019, un significativo incremento, superiore al dato medio che si attesta al +12,7%, soprattutto nelle filiere dell'*ICT* con il +65,5%, della meccanica con il +29,6%, delle costruzioni con il +27% e dei mezzi di trasporto con il +21,3%.







STUDI & RICERCHE è un prodotto di:

Fondosviluppo S.p.A.

Area Statistica Economica e Ricerche di Mercato

Responsabile: Pierpaolo Prandi - prandi.p@confcooperative.it

Ha collaborato: Fiorello Viteritti