



Swiss Managers Survey 2024

ESG Avanti

Swiss Managers Survey 2024: Panoramica

Periodo del Sondaggio: Condotta dall'8 aprile al 3 maggio 2024

Sforzo Collaborativo: In collaborazione con università svizzere e camere di commercio in tutta la Svizzera

Campione Rappresentativo: Coinvolti più di 400 rispondenti provenienti da:

- Tutte le regioni linguistiche della Svizzera
- Una vasta gamma di settori
- Aziende da piccole e medie imprese (PMI) a imprese multinazionali (MNE)

Demografia Professionale: >65% dei partecipanti provenienti dall'alta dirigenza/membri del consiglio di amministrazione

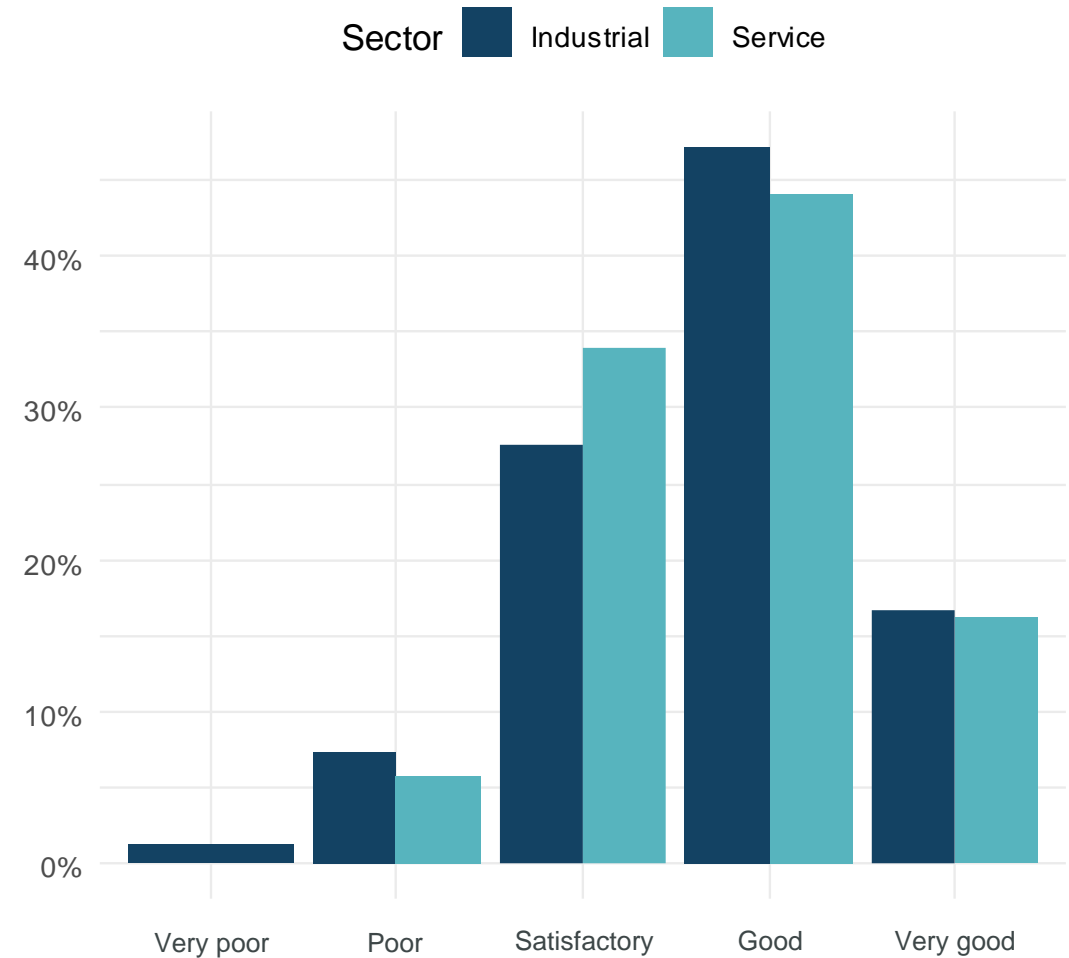
Aree di Ricerca Chiave:

- Analisi delle condizioni economiche attuali e previste per i prossimi sei mesi
- Valutazione della competitività delle aziende svizzere
- Valutazione della preparazione alla rendicontazione ESG tra le aziende svizzere

Situazione aziendale attuale

- **Prospettive robuste sull'economia svizzera:** La maggior parte dei rispondenti valuta la situazione economica attuale come “buona” o “molto buona”
- Meno del 10% valuta la situazione come “scarsa” o peggiore
- **Differenze settoriali:** Le aziende industriali riportano un ambiente economico marginalmente più positivo rispetto alle aziende del settore dei servizi

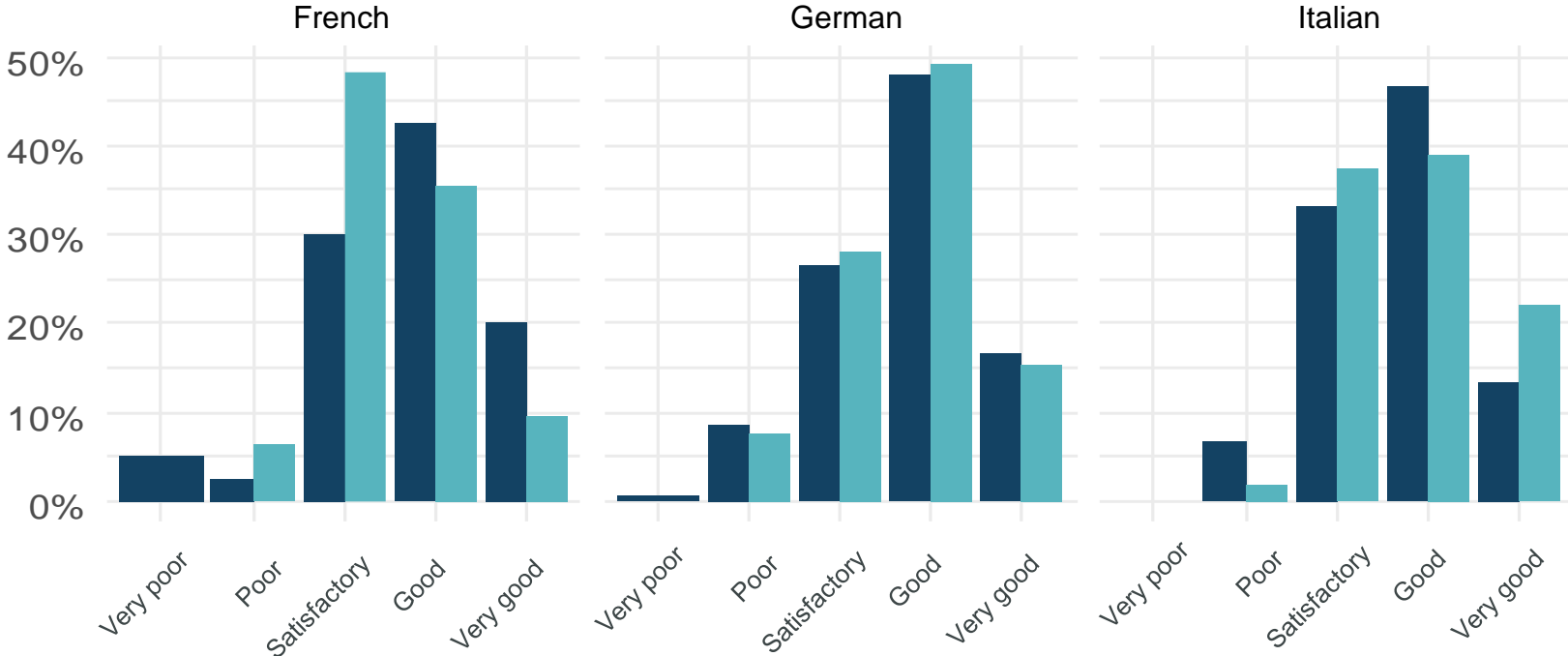
Current Business Situation



Situazione aziendale attuale

Current Business Situation by Language Region

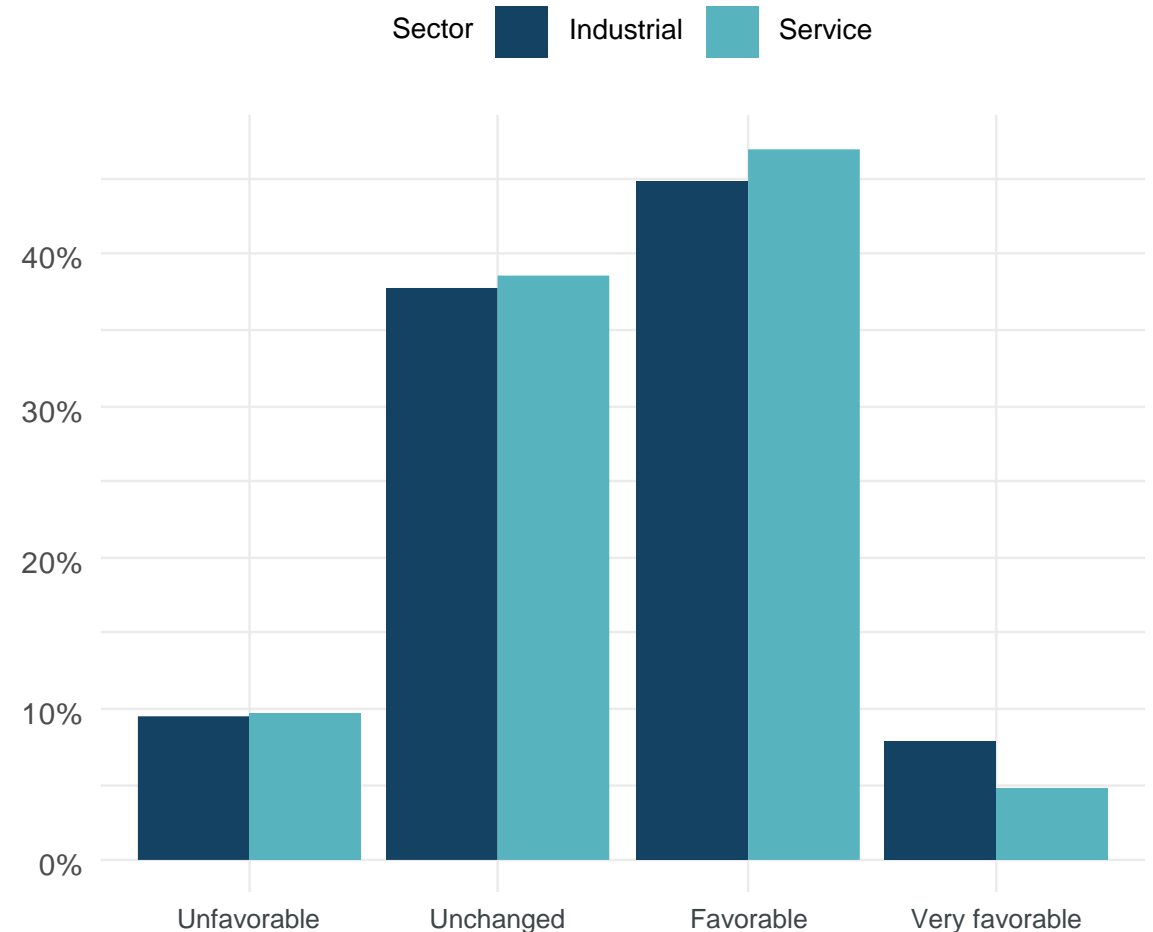
Sector Industrial Service



Situazione aziendale prevista tra sei mesi

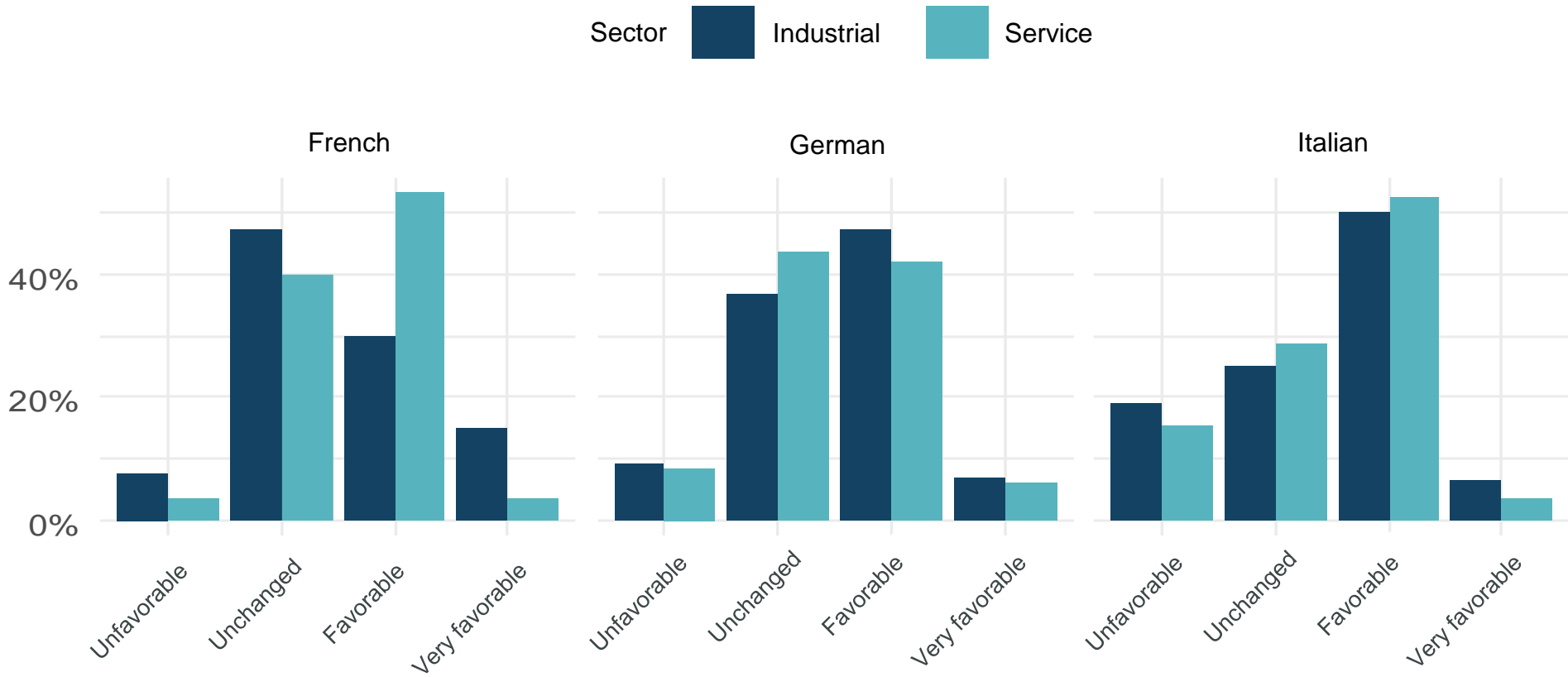
- **Proiezioni future ottimistiche:** La maggior parte dei rispondenti di tutti i settori prevede prospettive promettenti per le loro attività
- **Aspettativa di stabilità:** Più di un terzo dei partecipanti non si aspetta cambiamenti significativi nel clima economico nei prossimi sei mesi
- Circa il 10% dei rispondenti di entrambi i settori si aspetta che la situazione economica peggiori nei prossimi sei mesi

Expected Business Situation in Six Months



Situazione aziendale prevista tra sei mesi

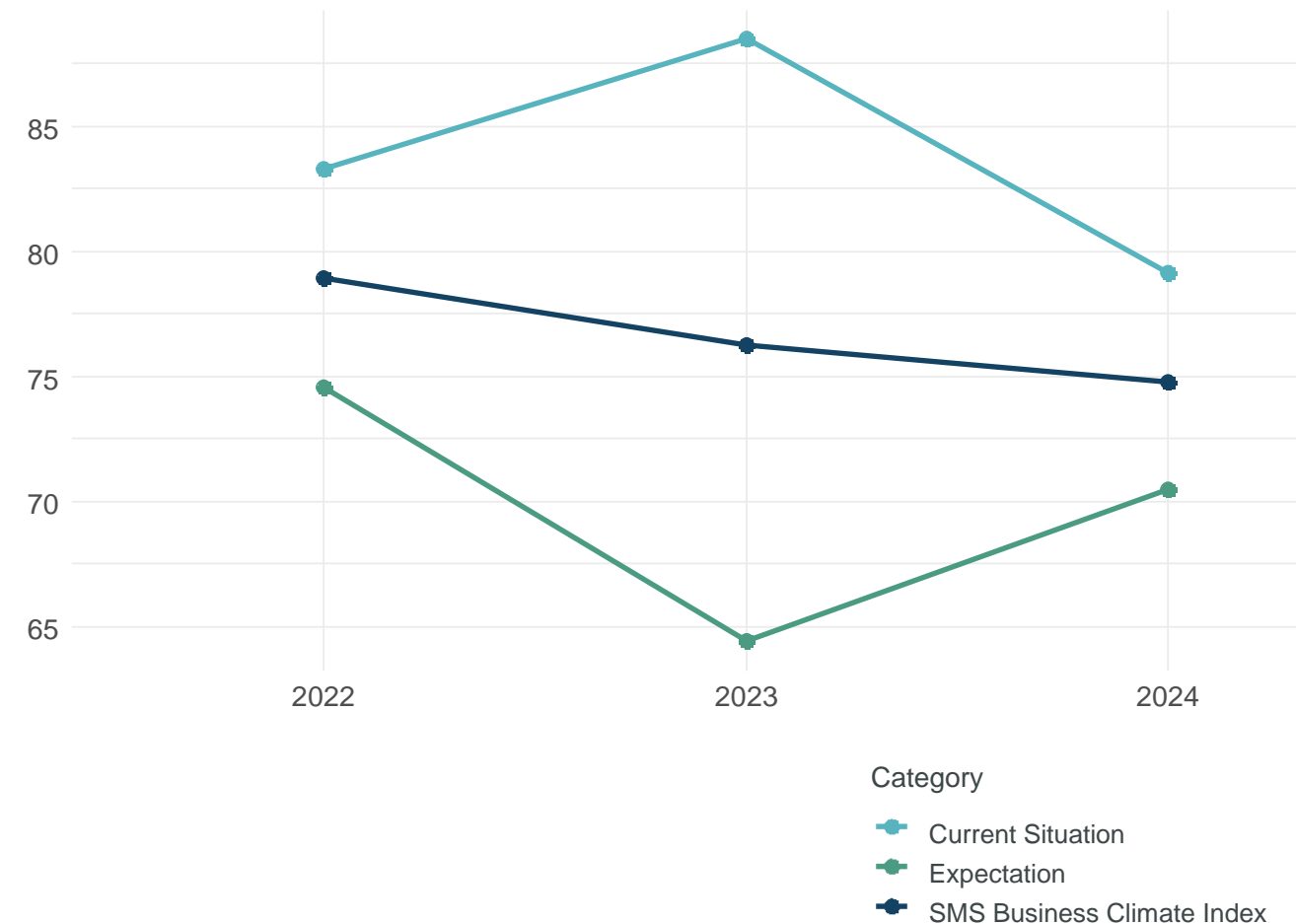
Expected Business Situation in Six Months by Language Region



SMS Indice del Clima Economico

- SMS Indice del clima economico (Modellato sull'Indice Ifo del Clima Economico): In calo negli ultimi anni
- L'Indice della Situazione Attuale è inferiore rispetto a un anno fa
- Le aspettative per il futuro sono più ottimistiche rispetto al 2023, suggerendo un potenziale cambiamento di tendenza

SMS Business Climate Index Over Time

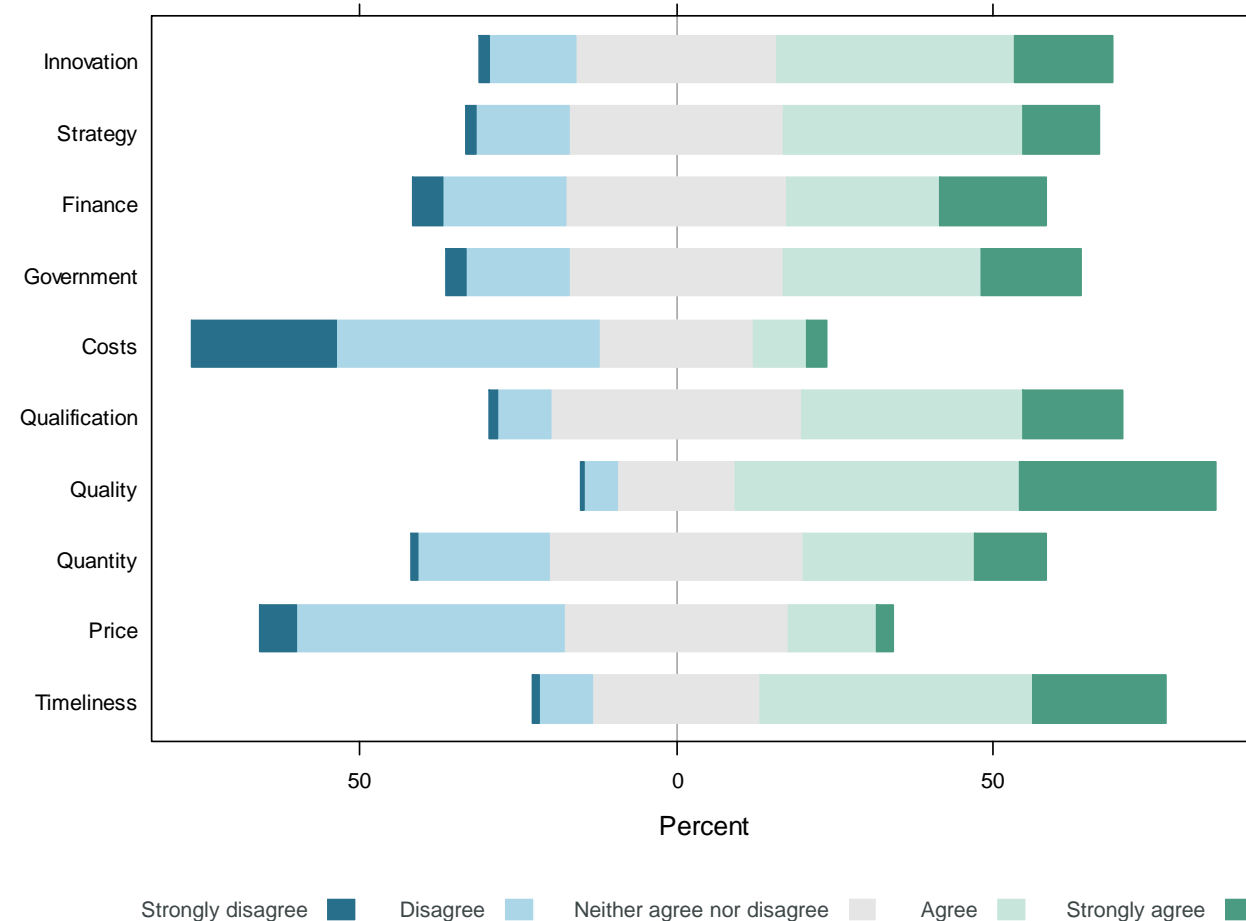


Competitività dell'economia svizzera

Le fonti di competitività rimangono stabili dal 2022

- Le aziende svizzere superano i principali rivali internazionali in termini di competitività.
- I loro punti di forza principali risiedono nelle capacità innovative e nell'alta qualità dei loro prodotti.
- Tuttavia, la struttura dei costi rimane una significativa vulnerabilità, con oltre il 60% delle aziende che affrontano spese più elevate rispetto ai loro concorrenti.
- La determinazione dei prezzi rappresenta una sfida, poiché il 45% dei rispondenti indica che i loro prodotti sono più costosi rispetto a quelli dei concorrenti.
- Rispetto al 2023, i costi sono un problema maggiore, mentre l'importanza della qualità come vantaggio competitivo è aumentata

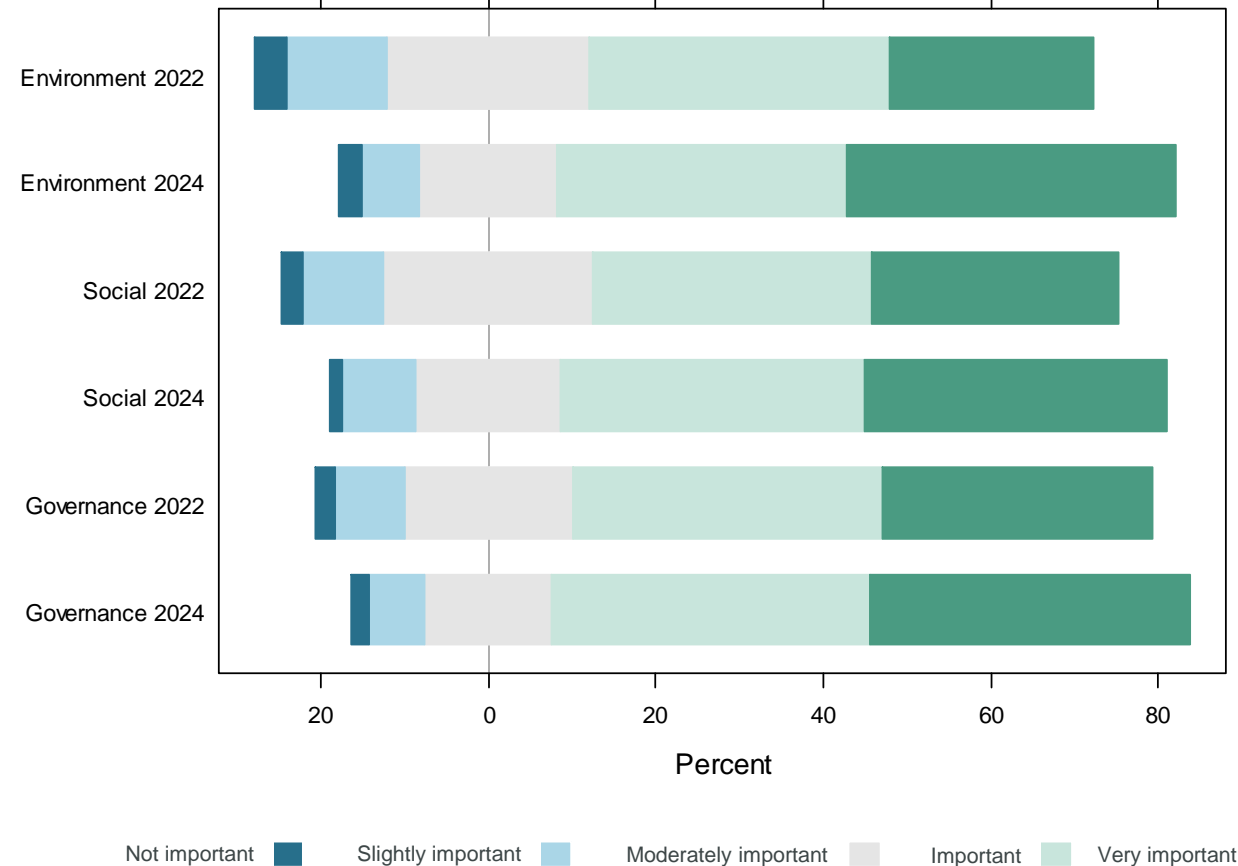
Competitiveness of Swiss Companies



Importanza ESG: 2022 vs 2024

- **Crescente enfasi sull'ESG:** Si nota un cambiamento significativo verso la priorità delle questioni ESG, con un riconoscimento sempre maggiore della loro importanza nel tempo
- Crescente importanza delle preoccupazioni ambientali, riflettendo una maggiore consapevolezza e urgenza nell'affrontare queste sfide
- Solo un piccolo aumento dei temi di governance, a causa del già alto livello nel 2022, indicando le tradizionali buone pratiche di governance in Svizzera

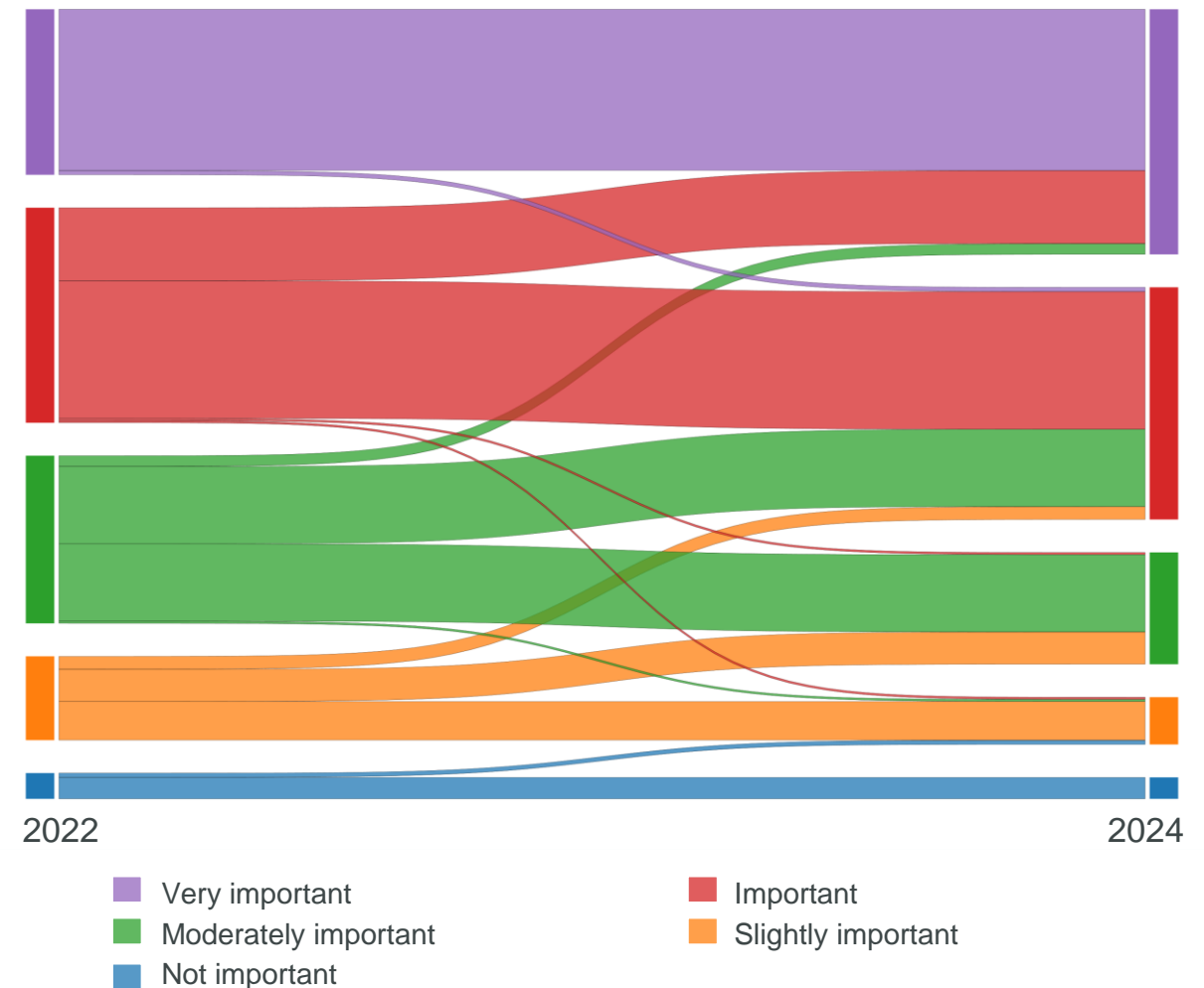
ESG Importance over Time



Cambiamento sull'importanza ambientale

- Generale aumento dell'importanza dei temi ambientali dal 2022
- Valutazione stabile
- Più di un terzo dei dirigenti valuta le questioni ambientali oggi più importanti rispetto a due anni fa
- Il maggiore aumento (relativo) riguarda la categoria moderatamente importante

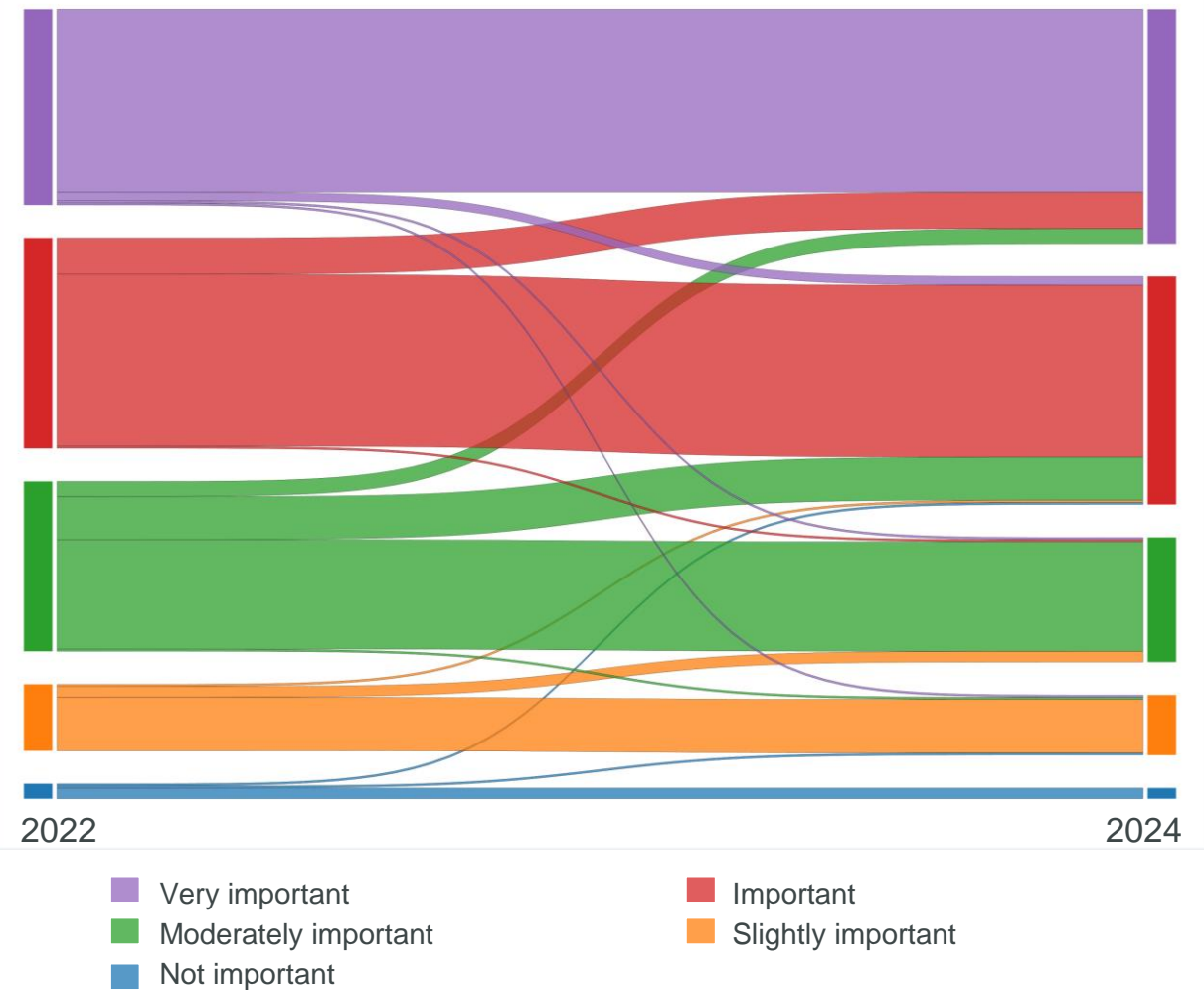
Change in Environment Issues Importance



Cambiamento sull'importanza sociale

- Valutazione stabile
- Molto meno aumento nelle valutazioni, solo circa 1/4 valuta gli aspetti sociali più importanti rispetto a due anni fa

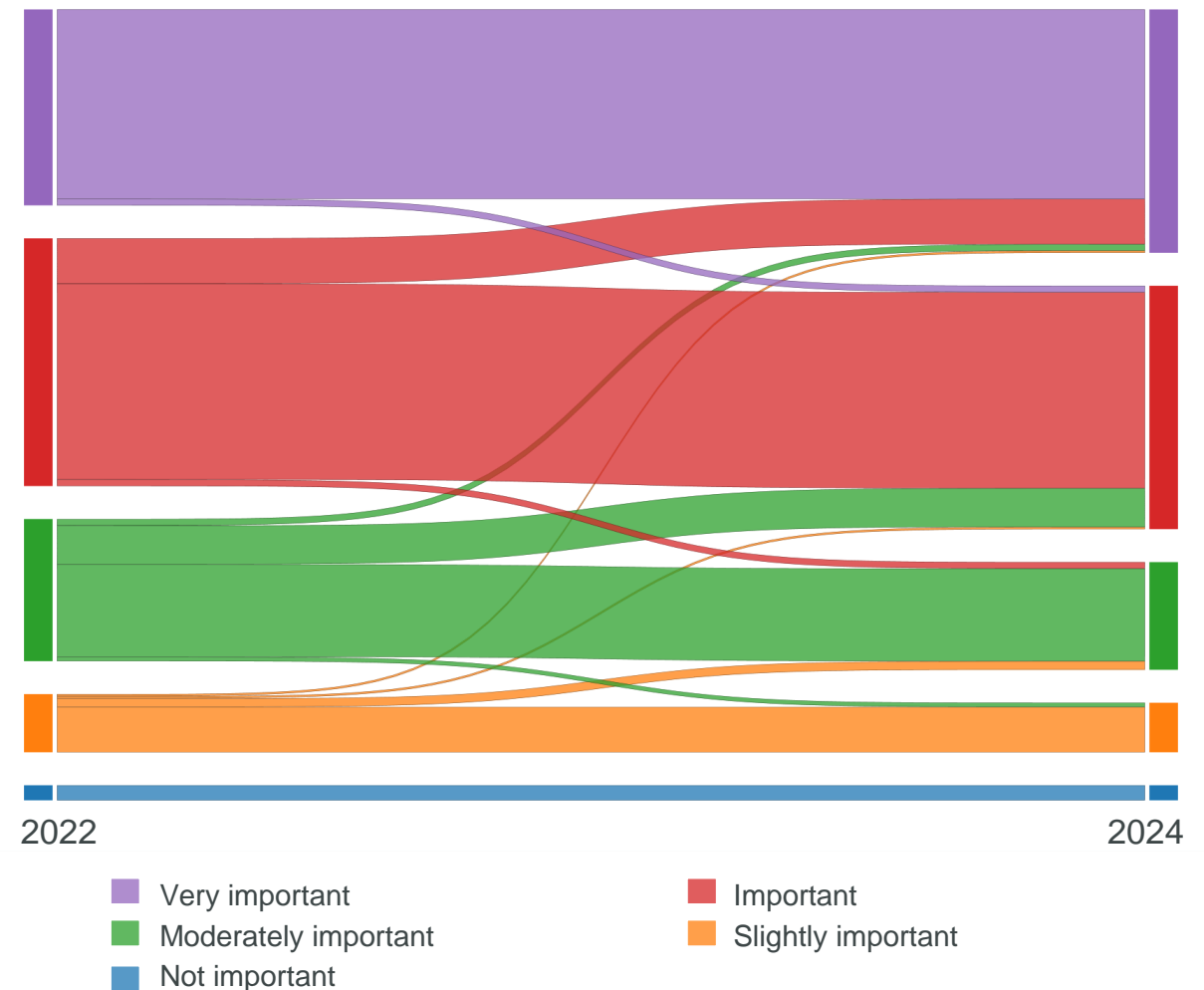
Change in Social Issues Importance



Cambiamento sull'importanza della governance

- Valutazione stabile
- Tendenza al rialzo simile a quella ambientale, circa 1/3, ma con aggiustamenti al ribasso leggermente più pronunciati in tutte le categorie

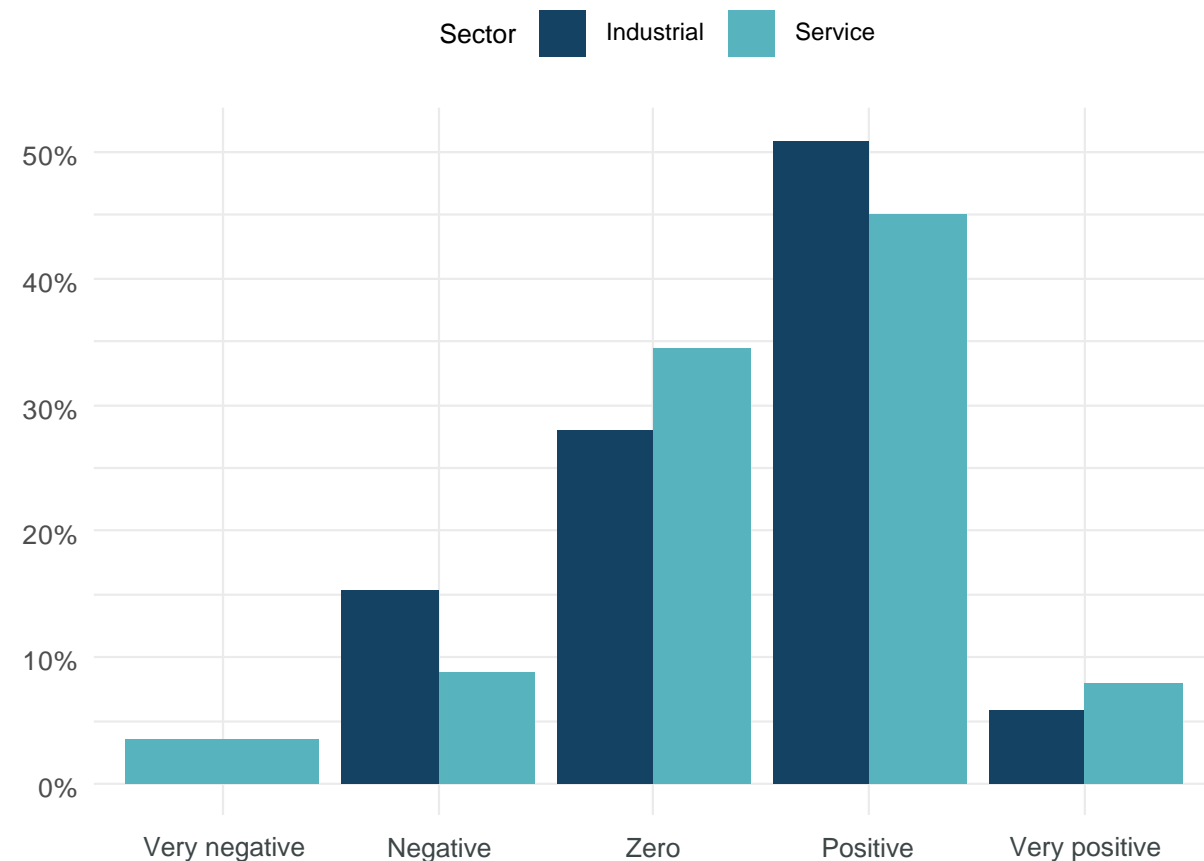
Change in Governance Issues Importance



ESG ROI

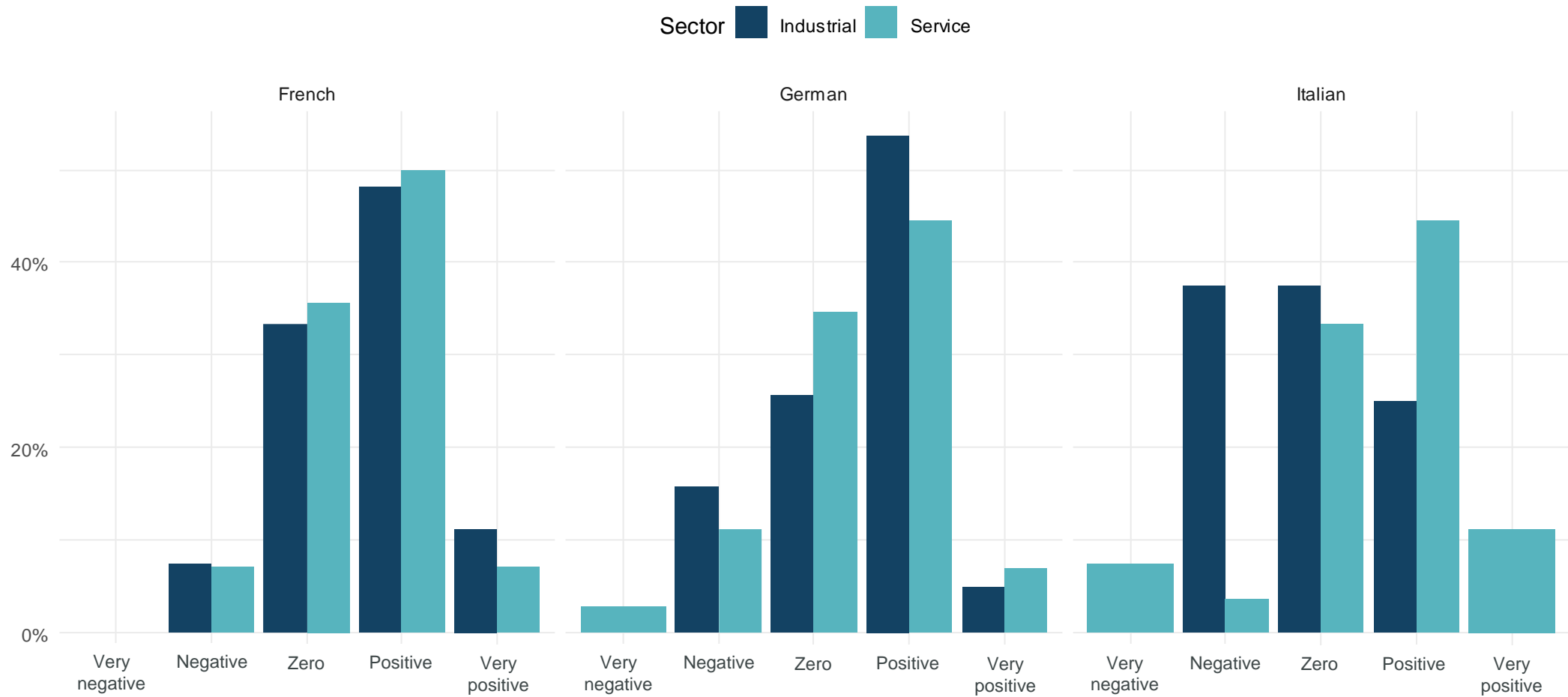
- La maggior parte dei manager ritiene che le attività ESG abbiano un rendimento positivo sugli investimenti
- Circa un terzo dei manager considera i rendimenti finanziari delle attività ESG come neutri
- Alcuni manager vedono piuttosto negativamente le attività ESG, soprattutto nel settore industriale

ESG Monetary Return On Investment



ESG ROI

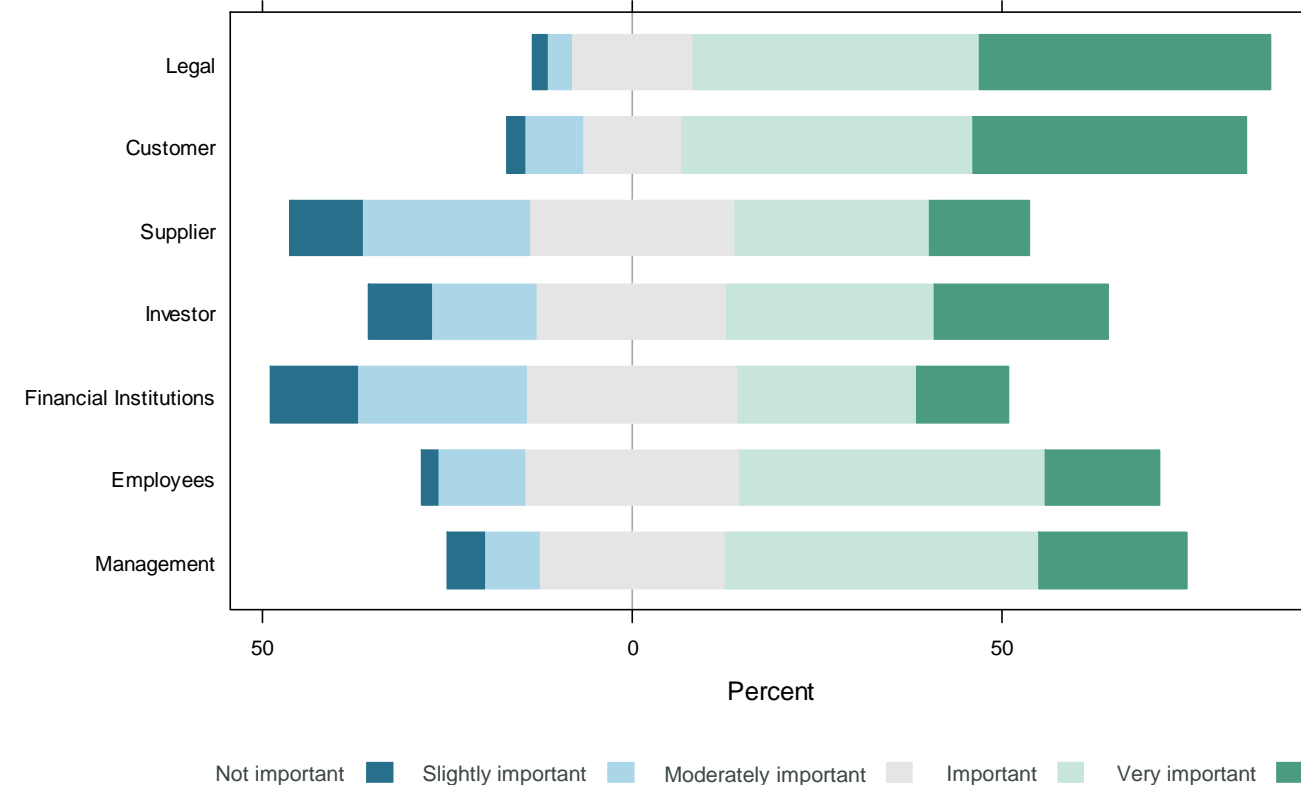
ESG Monetary Return On Investment by Language Region



Fattori per l'implementazione ESG

- **Principali impulsori delle Iniziative ESG:** La conformità ai requisiti legali e le richieste dei clienti sono identificate come le più importanti per l'ESG
- **Influenza della Leadership:** Il ruolo della dirigenza nel promuovere pratiche ESG è considerato altrettanto critico, allo stesso modo i dipendenti favoriscono l'adozione dell'ESG
- **Fattori Meno Influenti:** Al contrario, le pressioni da parte dei fornitori e delle istituzioni finanziarie sono considerate fattori relativamente minori nell'adozione di misure ESG
- **Fattori Interni ed Esterni:** Il drive verso la conformità ESG è principalmente guidato da fattori esterni, ma fattori interni come la leadership e i dipendenti rimangono importanti

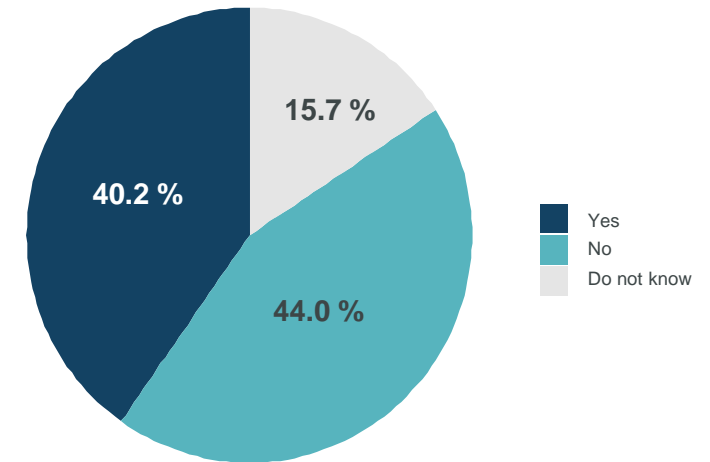
Factors driving Company's ESG Activities



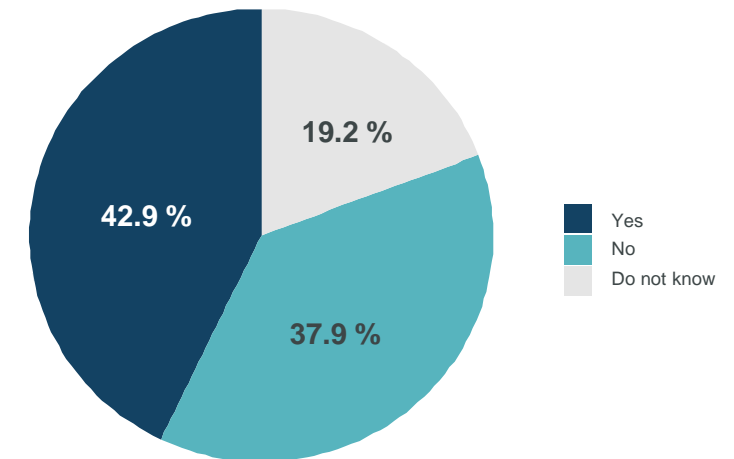
ESG Reporting

- **Crescente Impegno verso la Segnalazione ESG:** Quasi il 43% dei manager intervistati indica che le loro aziende pubblicheranno un rapporto ESG nel 2024, segnando un aumento di 3 punti percentuali rispetto all'anno fiscale precedente
- **Lacune Nella Segnalazione in Corso:** Nonostante questi progressi, il 38% dei manager riporta che le loro aziende non hanno pianificato di pubblicare un rapporto ESG nell'anno fiscale attuale
- **Deficit di Consapevolezza:** In modo allarmante, uno su cinque manager rimane incerto sui piani della propria azienda di pubblicare un rapporto ESG

ESG Report Publication 2023



ESG Report Publication 2024

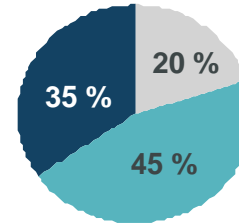


ESG Reporting

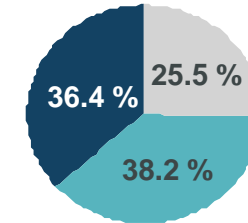
- **Preparazione Superiore nella Parte Italofona:** Oltre il 46% delle aziende nel Ticino riporterà sugli argomenti ESG nel 2024
- **Sfide nei Cantoni di Lingua Francese:** Le regioni di lingua francese mostrano un notevole ritardo nella segnalazione ESG, molto al di sotto della media nazionale. Inoltre, il più piccolo aumento delle aziende segnalanti dal 2023 al 2024

ESG Report Publication and Planning by Language Region

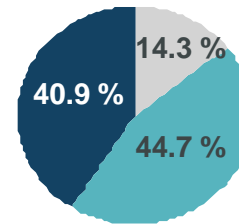
French - 2023



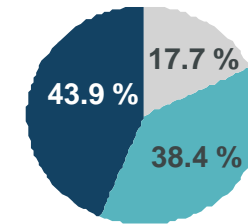
French - 2024



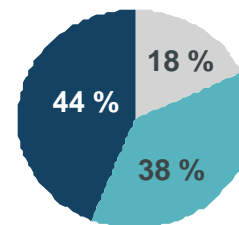
German - 2023



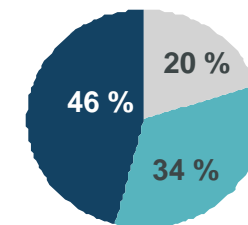
German - 2024



Italian - 2023



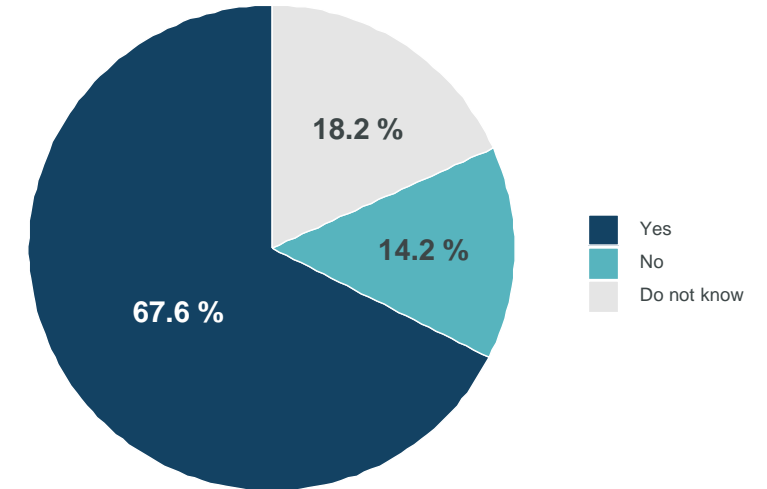
Italian - 2024



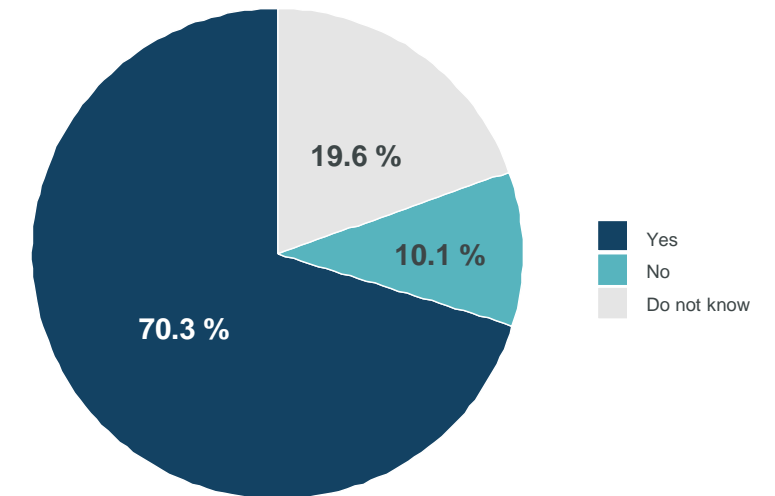
ESG Reporting: Compliance

- Livello di base molto più alto di segnalazione già senza requisiti di segnalazione, cioè il 67%
- Leggero aumento delle aziende che segnalano di quasi 3 punti percentuali
- Una azienda su dieci non segnalerà sugli argomenti ESG, anche se è legalmente obbligata a farlo per il 2024

ESG Report Publication 2023



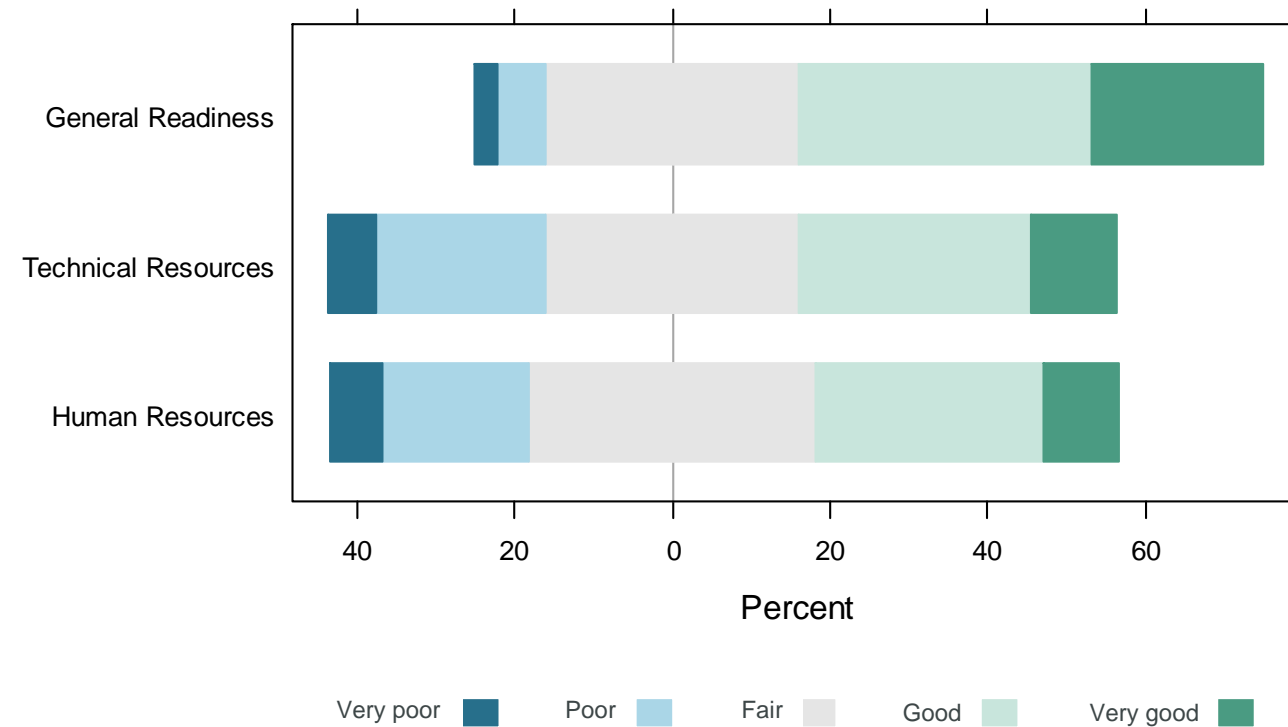
ESG Report Publication 2024



ESG Reporting Readiness

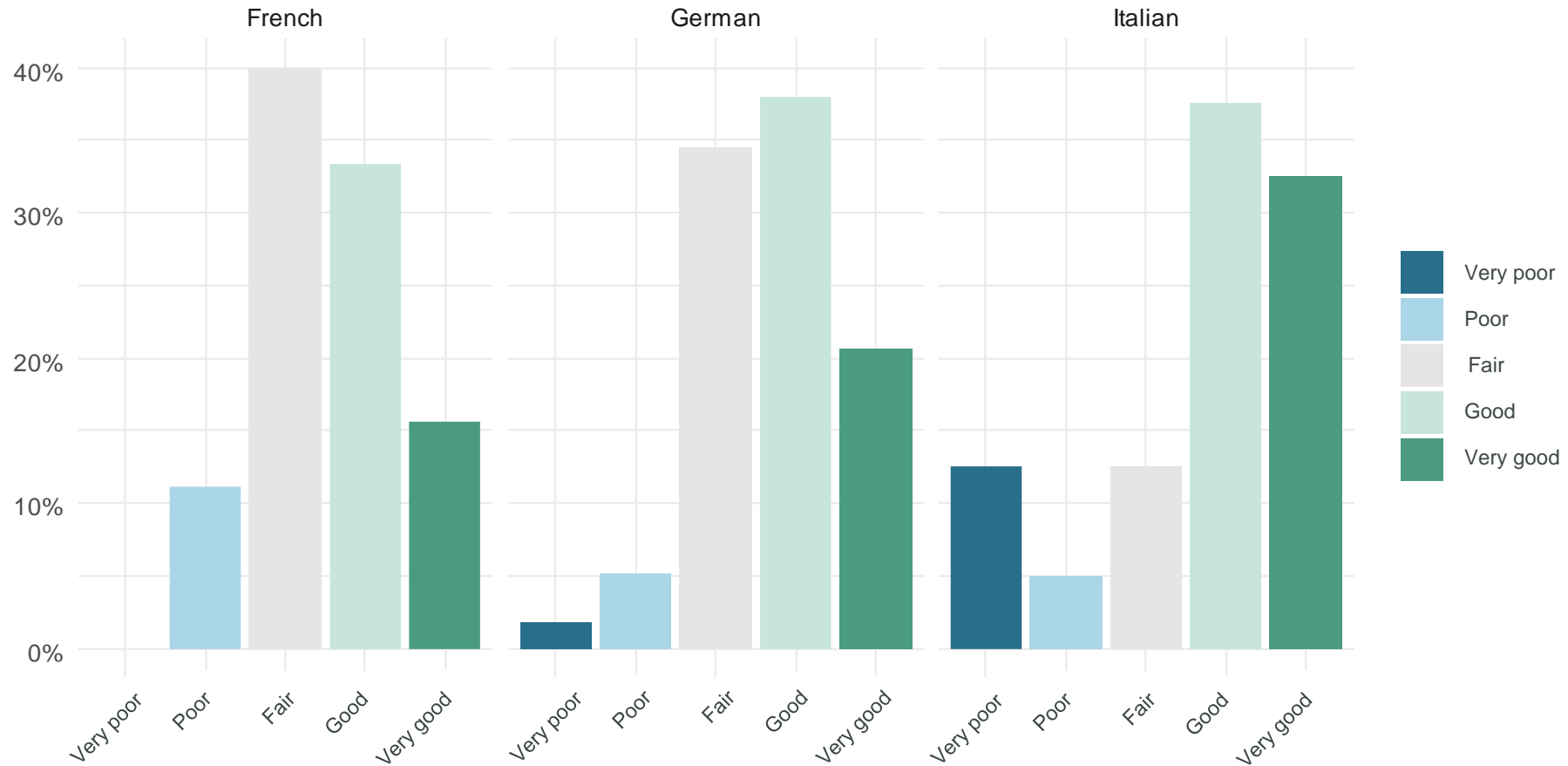
- **Discrepanza nella Preparazione alla Segnalazione ESG:** I manager ritengono che le loro aziende siano pronte a segnalare sugli argomenti ESG, tuttavia sono presenti vincoli tecnici e di risorse umane
- Approssimativamente il 20% dei manager riconosce una significativa mancanza di preparazione per la segnalazione ESG in queste aree critiche, implicando una bassa qualità dei rapporti ESG nel 2024

ESG General Readiness in 2024



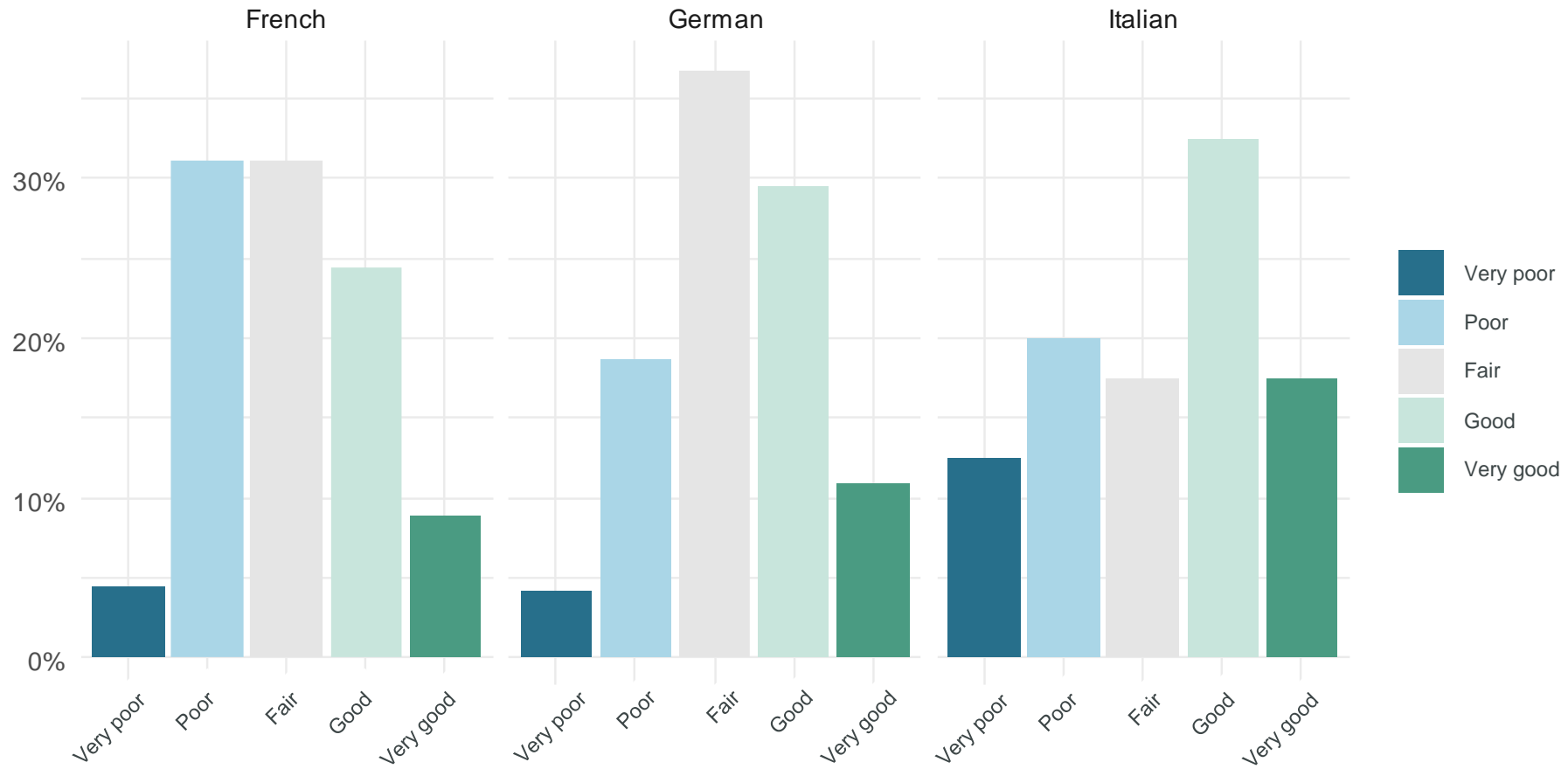
ESG Reporting Readiness

2024 ESG General Readiness by Language Region



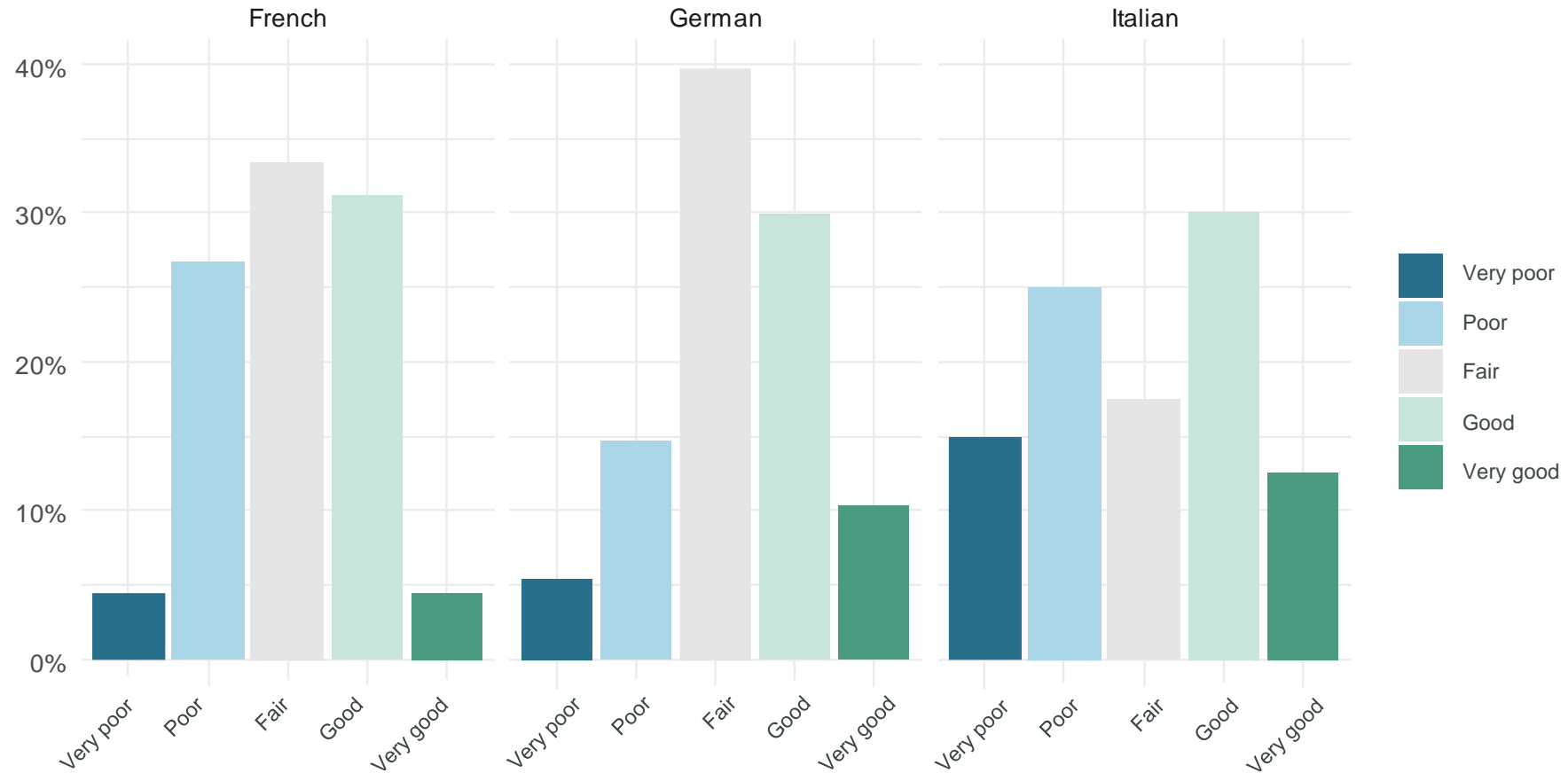
ESG Reporting Readiness

2024 ESG Technical Resources by Language Region



ESG Reporting Readiness

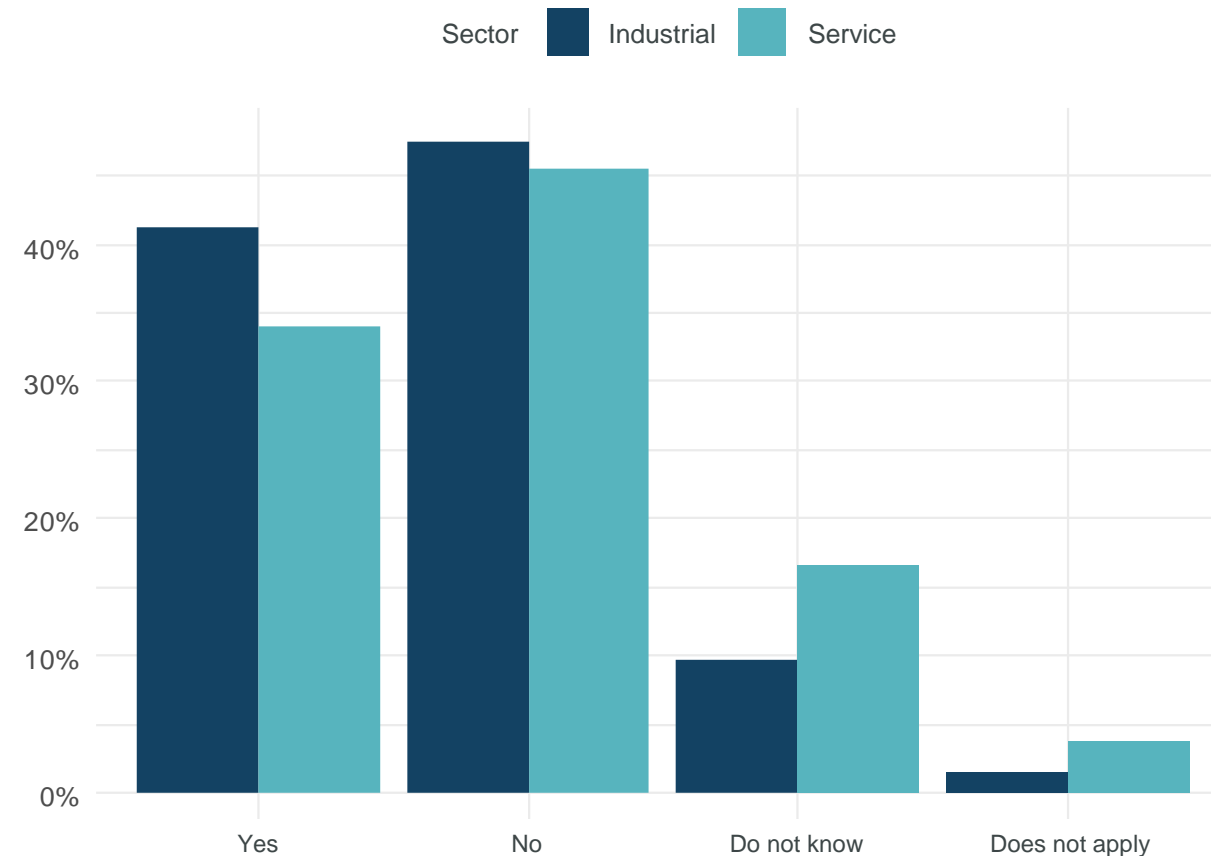
2024 ESG Human Resources by Language Region



ESG Top Management

- La maggior parte dei manager riferisce che nella loro azienda non c'è una persona dedicata all'ESG nella dirigenza
- È interessante notare che più aziende industriali hanno una persona dedicata all'ESG nella dirigenza

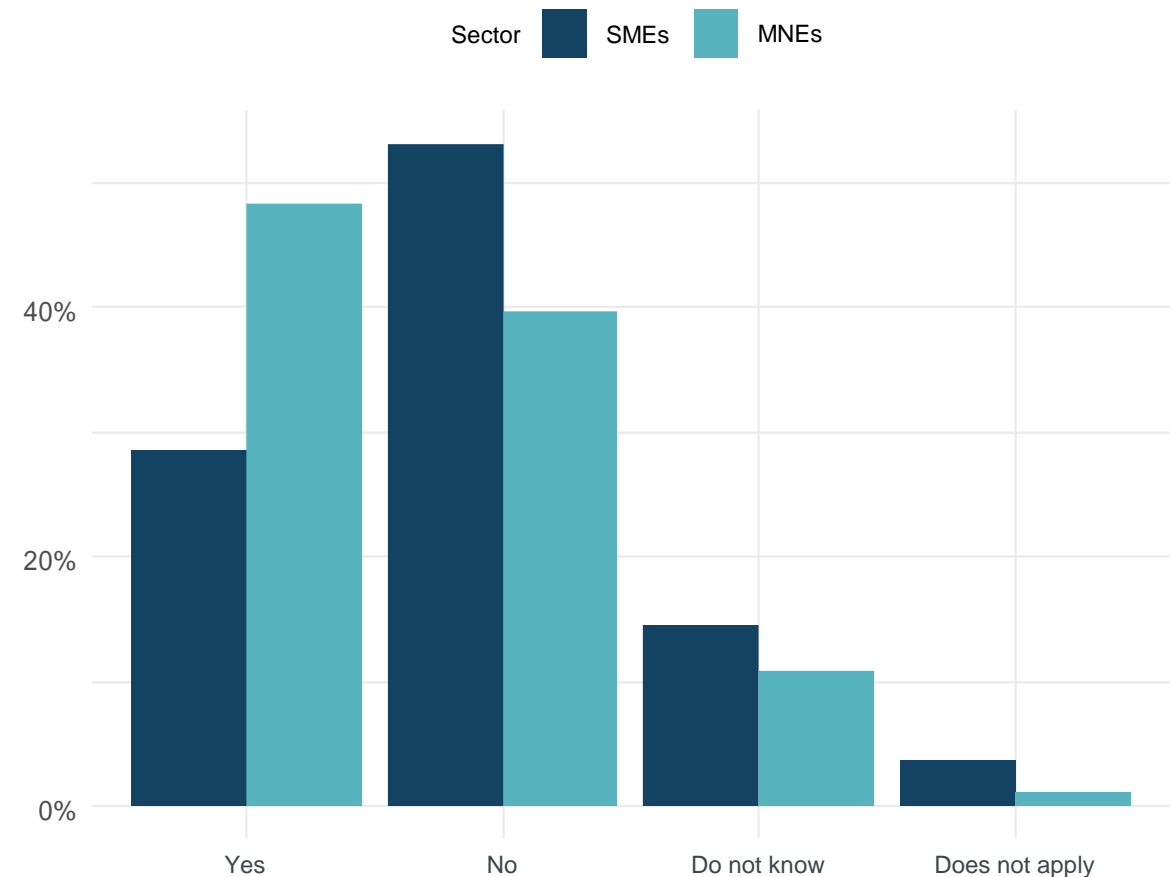
Dedicated Person for ESG in Top Management Team



ESG Top Management

- Quasi la metà delle MNE (Multinational Enterprises) ha una persona dedicata all'ESG nel proprio team di alta direzione, rispetto a meno del 30% delle PMI (Piccole e Medie Imprese)

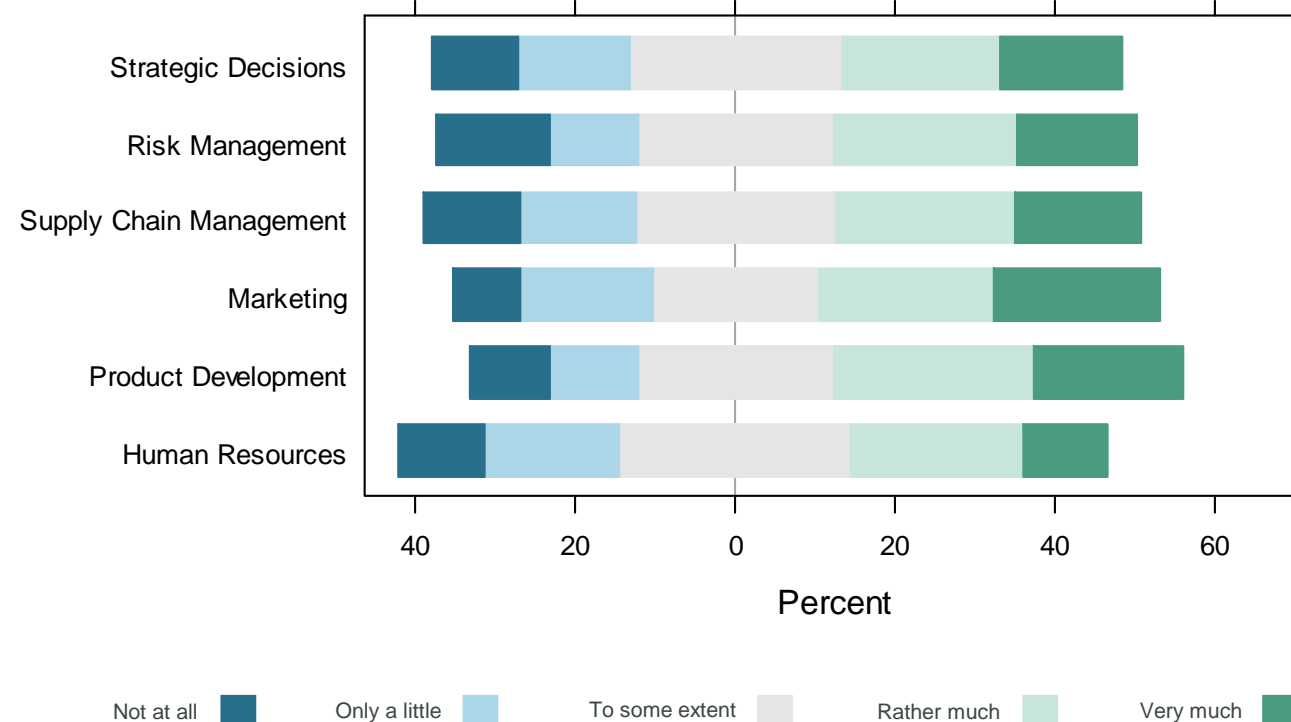
Dedicated Person for ESG in Top Management Team



ESG-Utilizzo dei dati

- La segnalazione ESG genererà dati che possono essere utilizzati nella pratica manageriale
- I dati ESG sono principalmente utilizzati per lo sviluppo del prodotto e per il marketing. Ciò è in linea con il forte impatto dei clienti sulle attività ESG
- L'utilizzo dei dati ESG nelle decisioni strategiche, nella gestione del rischio e nella gestione della catena di approvvigionamento è ancora in ritardo
- Le risorse umane utilizzano meno i dati ESG

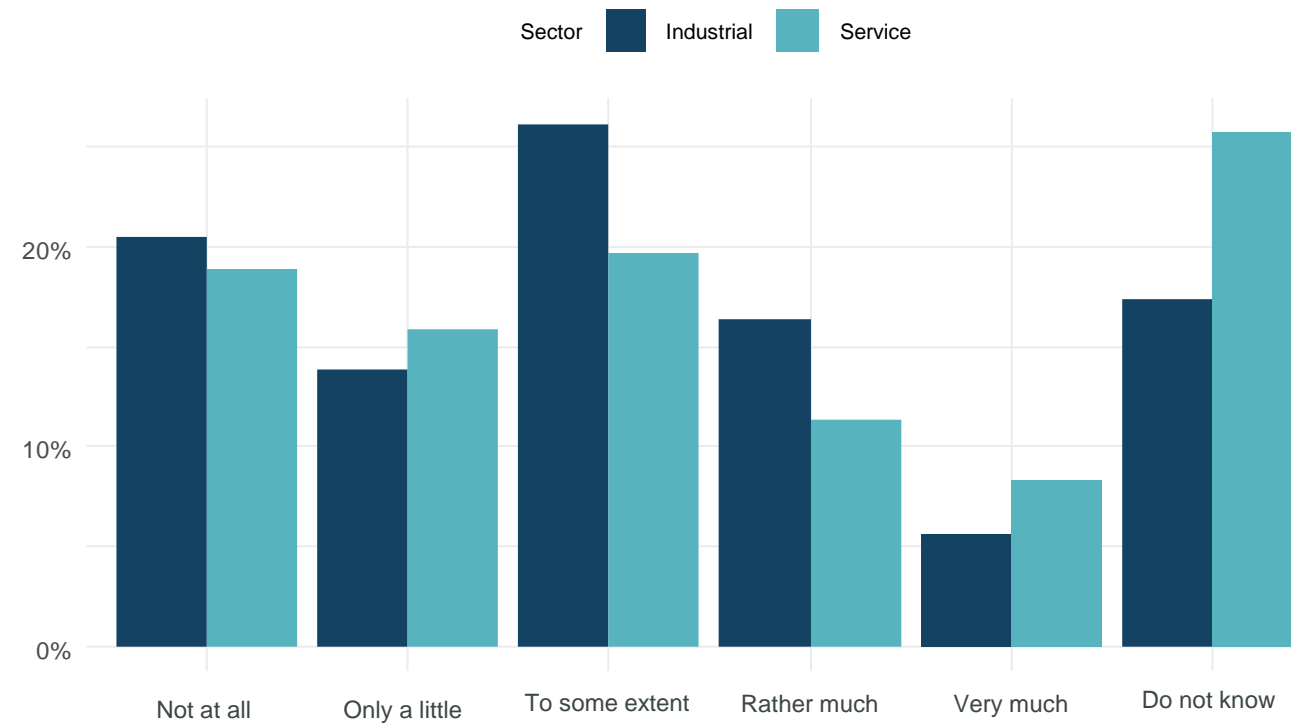
Using ESG Data



ESG-Condivisione dei dati

- Le nuove normative richiedono la condivisione dei dati lungo la catena di approvvigionamento per creare una visione completa degli aspetti ESG
- La maggior parte delle aziende non condivide i dati in modo coerente, soprattutto nel settore industriale
- Pertanto, i dati ESG per la gestione del rischio e della catena di approvvigionamento potrebbero non essere ancora prontamente disponibili per le aziende

ESG Data Sharing with Suppliers & Customers



Conclusioni

- L'economia svizzera è attualmente in una fase di rallentamento, tuttavia le aspettative in miglioramento suggeriscono un'imminente ripresa.
- Sebbene la qualità e l'innovazione continuino a sostenere la competitività internazionale svizzera, le sfide legate all'aumento dei costi e alle crescenti pressioni sui prezzi si sono intensificate negli ultimi anni.
- Gli argomenti ESG stanno diventando sempre più significativi all'interno delle aziende svizzere, principalmente guidati dagli aspetti ambientali.
- I risultati finanziari positivi delle attività ESG stanno alimentando una tendenza verso un maggiore coinvolgimento in queste iniziative.
- Le pressioni esterne, tra cui obblighi legali e richieste dei clienti, sono i motivatori più convincenti per le aziende nel perseguire attività ESG.
- The influence of internal factors, such as management and the role of employees in ESG initiatives, remains significant.
- Quasi la metà di tutte le imprese multinazionali ha nominato un responsabile ESG all'interno del proprio top management.

Conclusioni

- La segnalazione ESG rappresenta una sfida per numerose aziende nel 2024.
- Sebbene la maggior parte delle aziende obbligate per legge presenterà rapporti ESG nel 2024, si prevede che il 10% non riuscirà a soddisfare questi requisiti legali.
- Una mancanza di competenze tecniche e risorse umane ostacola significativamente una segnalazione ESG efficace.
- Sebbene attualmente la segnalazione ESG sia centrata sulla raccolta dati, la sua integrazione nella presa di decisioni manageriali è ancora limitata.
 - Principalmente, i dati ESG vengono utilizzati per lo sviluppo del prodotto e per scopi di marketing.
 - L'applicazione dei dati ESG nella gestione della catena di approvvigionamento e del rischio non è così avanzata.
- Nonostante le normative che richiedono lo scambio di dati lungo tutta la catena di approvvigionamento per le emissioni Scope 3, molte aziende non si sono impegnate appieno in questa pratica.
- Ci sono differenze marcate nelle pratiche di segnalazione ESG tra i cantoni di lingua francese e tedesca.

Take-Away Message

Fai del bene, parlane e sfruttalo!

Le aziende svizzere hanno compiuto progressi significativi nella loro consapevolezza e attività legate all'ESG, ma affrontano notevoli ostacoli nella segnalazione di queste attività e nell'utilizzo dei dati sottostanti per le decisioni manageriali.



Impronta

Editore

Swiss Managers Survey

c/o ZHAW School of Management and Law

International Management Institute

Theaterstrasse 17

P.O. Box

CH-8401 Winterthur

www.swissmanagers.ch

Partner di ricerca

ZHAW School of Management and Law (ZHAW SML)

Fachhochschule Graubünden (FH Graubünden)

Scuola universitaria professionale della Svizzera italiana (SUPSI)

Haute École Arc (HE-Arc)

Partner di rete

Chambre vaudoise du commerce et de l'industrie (CVCI)

Handelskammer und Arbeitgebervereinigung Winterthur (HAW)

Chamber of Commerce Switzerland – Central Europe (SEC)

Team di progetto

Dr. Benedikt Zoller-Rydzek

Béatrice Vogel, MSc IB

Ivan Ureta, PhD

Prof. Dr. Silvio Anesini

Dr. Siyana Gurova

Prof. Dr. Florian Keller

Prof. Dr. Lukas Baschung

Angelina Misselwitz

Contatto

Dr. Benedikt Zoller-Rydzek

Tel. 058 934 46 90

benedikt.zoller@zhaw.ch

Copyright

© 2024, Swiss Managers Survey

Thank you.

Danke.

Merci.

Grazie.