

L'evoluzione del ruolo di commercialisti e consulenti del lavoro nel processo di digitalizzazione del Paese

I 9 MESSAGGI CHIAVE
EMERSI DALLA SURVEY AI
COMMERCIALISTI E AI
CONSULENTI DEL LAVORO

Abbiamo realizzato una survey ad hoc per comprendere l'evoluzione del ruolo dei professionisti nel processo di digitalizzazione del Paese

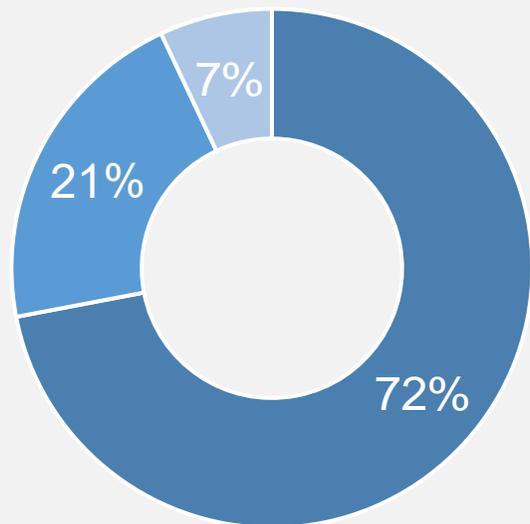
- Per comprendere l'attuale livello di maturità digitale dei commercialisti e dei consulenti del lavoro e i futuri *trend* con riferimento all'evoluzione del settore dei professionisti, è stata sottoposta una **survey** che si è posta i seguenti obiettivi:
 - Definire il **quadro di riferimento** relativo al processo di digitalizzazione dei professionisti in Italia, *in primis* con riferimento agli interventi previsti dal **PNRR**
 - Comprendere gli **impatti della pandemia** sulle scelte di investimento e i processi di digitalizzazione in atto nel mondo dei professionisti
 - Identificare i **trend evolutivi** che impattano sulle professioni di commercialisti e consulenti del lavoro
- Il campione analizzato è rappresentativo della realtà dei professionisti e comprende **circa 450 studi di commercialisti e consulenti del lavoro**
- La *survey* è stata somministrata durante i mesi di **marzo e aprile 2022**

Fonte: *survey* ai commercialisti e ai consulenti del lavoro di The European House – Ambrosetti, 2022

Il campione analizzato dalla survey agli Studi di commercialisti è rappresentativo

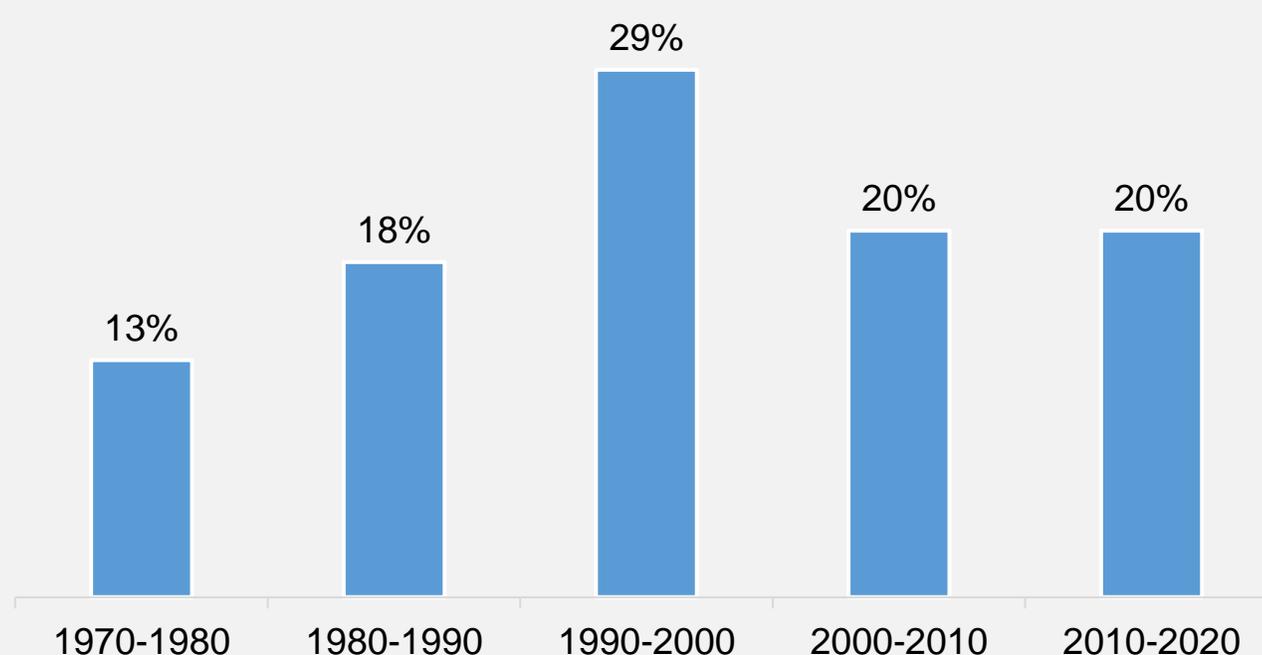
(1/2)

Professione prevalente degli studi rispondenti alla survey (valori percentuali), 2022



■ Commercialisti ■ Consulenti del Lavoro ■ Altro

Anno di costituzione degli studi rispondenti (valori percentuali), 2022



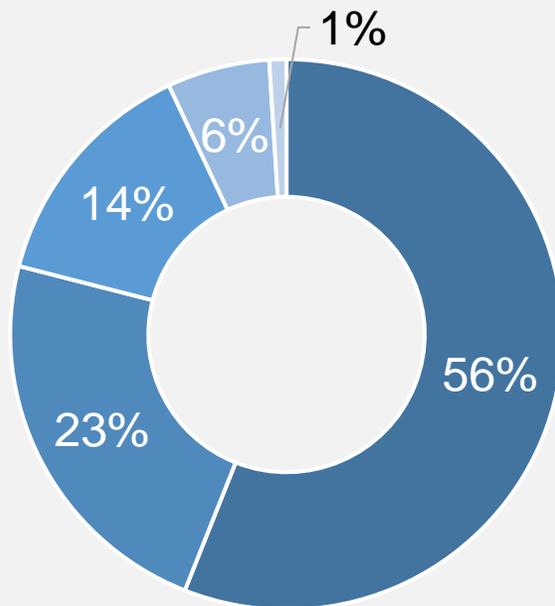
(*) Altro include: studi di avvocati, studi di avvocati tributaristi e consulente di revisione e societario

Fonte: survey ai commercialisti e ai consulenti del lavoro di The European House – Ambrosetti, 2022

Il campione analizzato dalla survey agli Studi di commercialisti è rappresentativo

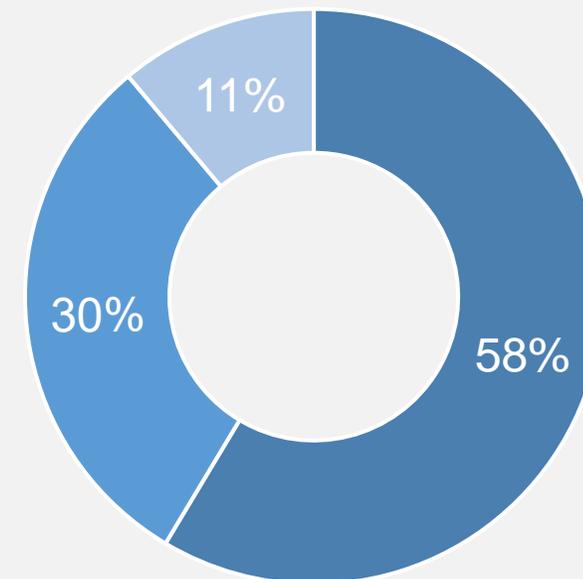
(2/2)

Fatturato degli studi rispondenti alla survey
(valori percentuali), 2022



- Fino a 250.000 euro
- Tra 250.000 e 500.000 euro
- Tra 500.000 e 1.000.000 di euro
- Tra 1 milione e 3 milioni di euro
- Oltre 3 milioni di euro

Numero di clienti degli studi rispondenti alla survey
(valori percentuali), 2022



- Fino a 100 clienti
- Tra 100 e 250 clienti
- Oltre 250 clienti

Fonte: survey ai commercialisti e ai consulenti del lavoro di The European House – Ambrosetti, 2022

1. **1 studio su 2 si ritiene maturo digitalmente** e l'autopercezione di maturità aumenta al diminuire del fatturato dello Studio
2. L'**85%** dei rispondenti pensa che gli investimenti del **PNRR** impatteranno sul proprio Studio. Per **3 Studi su 4** (il 75%) il **passaggio della P.A. ad un modello «once only»** è l'investimento più rilevante per la loro professione, mentre quelli meno significativi sono legati all'interazione tra cittadino e P.A. (PagoPA e SPID)
3. Circa **1 Studio su 2 ritiene il Cloud** la tecnologia più significativa per lo sviluppo della professione
4. Negli ultimi 2 anni, il **Cloud** ha rappresentato il principale canale di investimento (**57%**), seguito da una maggiore **interazione digitale con i clienti (45%)**
5. La digitalizzazione ha permesso di ottenere benefici in termini di formazione (**52%**), tempo di lavoro (**49%**) e scambio dati (**48%**), ma i grandi Studi hanno ottenuto più **benefici trasformativi** sulle **attività ad alto valore aggiunto**, con effetti anche **sull'incremento dei volumi di business**

6. Il **41%** degli Studi ritiene che la digitalizzazione possa portare ad una evoluzione del ruolo del professionista a **business partner** e i grandi Studi (fatturato >€1 mln) si definiscono i **più «pronti» ad intraprendere questi processi evolutivi (47%** vs 26% Studi con fatturato <€250 mila)
7. Per oltre 1 Studio su 2 (**53%**) la **disponibilità di soluzioni plug&play** rappresenta il supporto più utile alla digitalizzazione dello Studio, ma per i **grandi Studi** il supporto più utile è rappresentato dalla **semplificazione dei meccanismi di compliance (59%** vs 36% piccoli studi)
8. Circa il **30%** degli Studi si ritiene **consapevole** rispetto ai temi di **sostenibilità e investimenti ESG** e 1 grande Studio su 2 (**47%**) si ritiene pronto a **guidare le scelte di investimento dei clienti** (vs 20% dei piccoli Studi)
9. La priorità principale per gli Studi all'interno della riforma fiscale è **l'eliminazione del «doppio binario» per i redditi di impresa (38%)**, seguita dalla costituzionalizzazione dello Statuto dei contribuenti (**35%**)

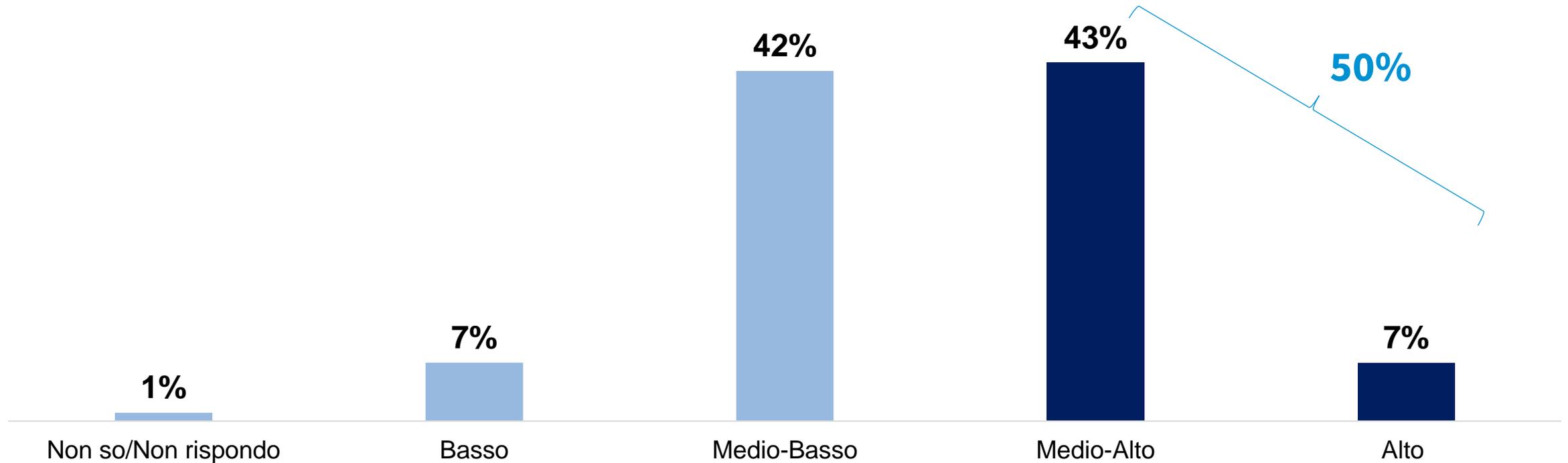
**Uno Studio su due si ritiene
maturo digitalmente
e l'autopercezione di maturità
aumenta al diminuire
del fatturato dello Studio**

1

1 Studio su 2 ritiene di avere una maturità digitale medio-alta o alta...

Percentuale di risposte alla domanda

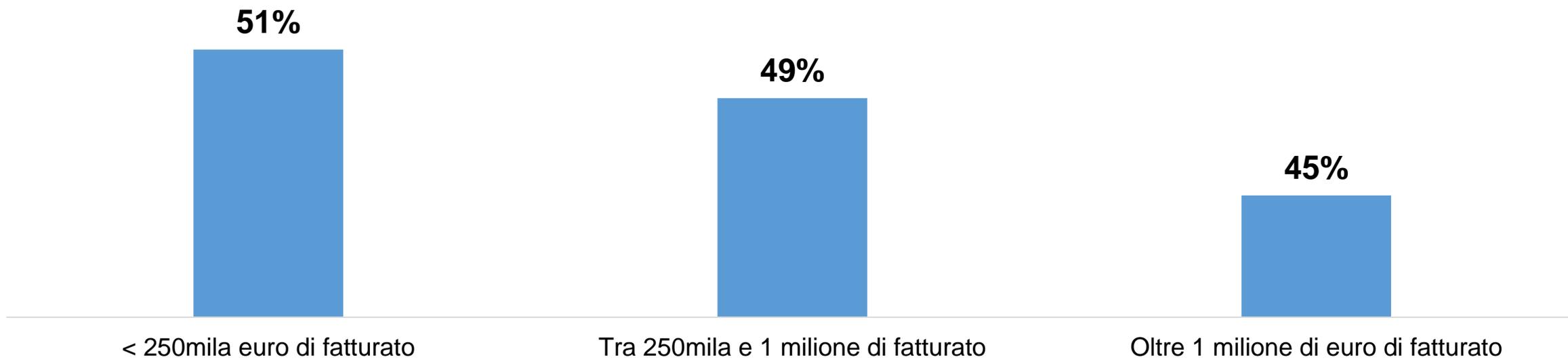
«In sintesi, come definirebbe il grado di maturità digitale del Suo Studio intesa come l'utilizzo delle tecnologie, degli applicativi e dei nuovi modelli organizzativi?» (valori percentuali), 2022



Fonte: survey ai commercialisti e ai consulenti del lavoro di The European House – Ambrosetti, 2022

... e l'autopercezione di maturità digitale aumenta al diminuire della classe dimensionale

Percentuale di risposte «*Medio-alto*» e «*Alto*» alla domanda
«*In sintesi, come definirebbe il grado di maturità digitale del Suo Studio intesa come l'utilizzo delle tecnologie, degli applicativi e dei nuovi modelli organizzativi?*» (valori percentuali), 2022

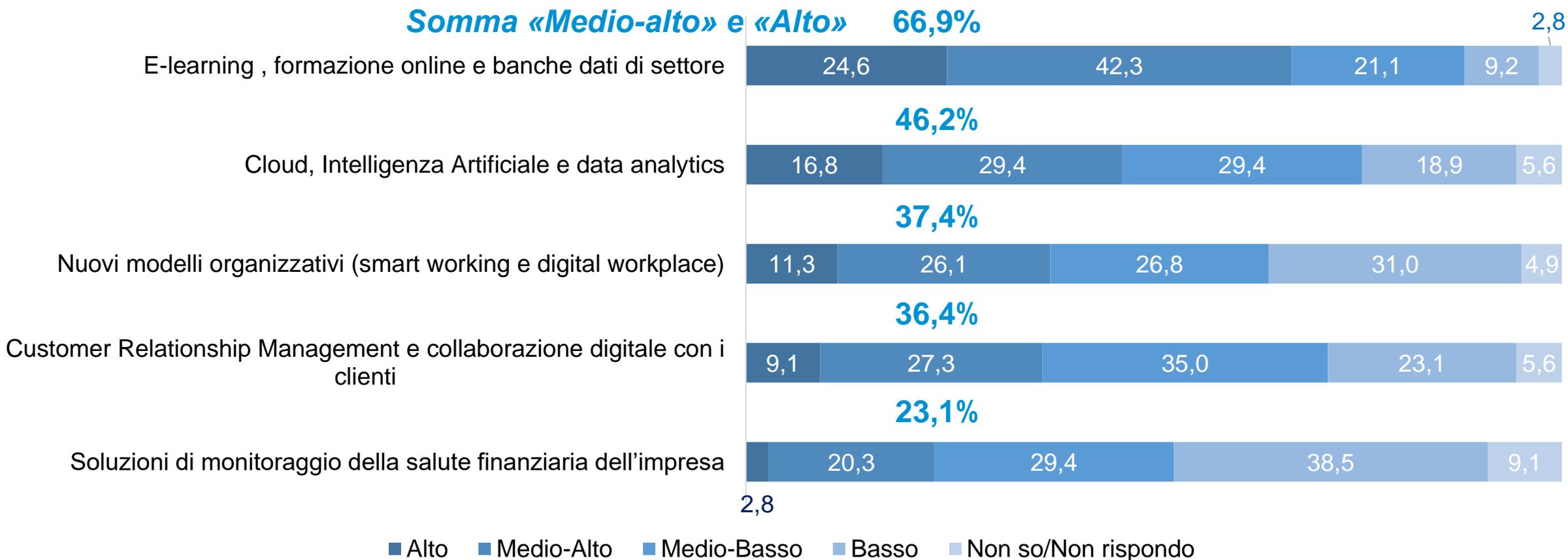


Fonte: survey ai commercialisti e ai consulenti del lavoro di The European House – Ambrosetti, 2022

MA: solo e-learning, formazione online e consultazione di banche supera il 50% di consapevolezza alta o medio-alta

Percentuale di risposte alla domanda

«**Come definirebbe, all'interno del lavoro del Suo Studio, il livello di utilizzo delle tecnologie nei seguenti ambiti:**»
(valori percentuali), 2022



Fonte: survey ai commercialisti e ai consulenti del lavoro di The European House – Ambrosetti, 2022

L'85% dei rispondenti pensa che gli investimenti del PNRR impatteranno sul proprio Studio

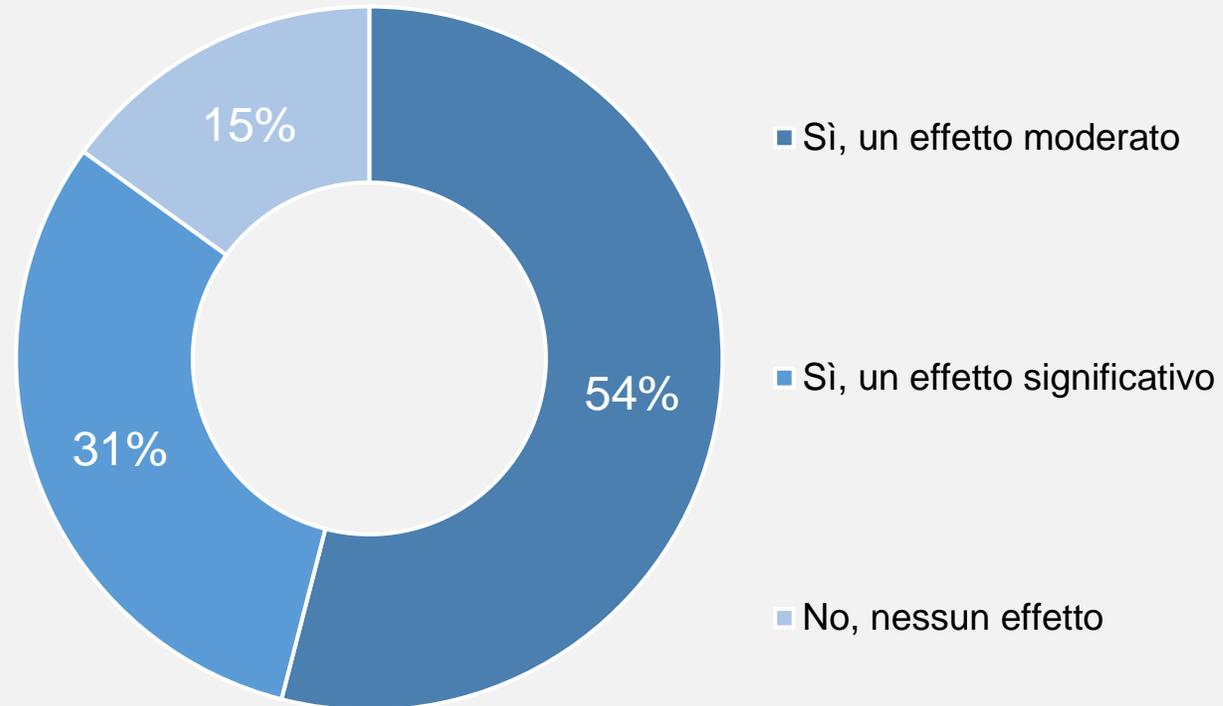
Per 3 Studi su 4 (il 75%) il passaggio della P.A. ad un modello «once only» è l'investimento più rilevante per la loro professione, mentre quelli meno significativi sono legati all'interazione tra cittadino e P.A. (PagoPA e SPID)



L'85% degli Studi ritiene che gli investimenti del PNRR impatteranno il proprio Studio

Percentuale di risposte alla domanda

«*Ritiene che gli investimenti in trasformazione digitale previsti dal PNRR nei prossimi anni avranno un effetto sul processo di digitalizzazione del Suo Studio?*» (valori %), 2022

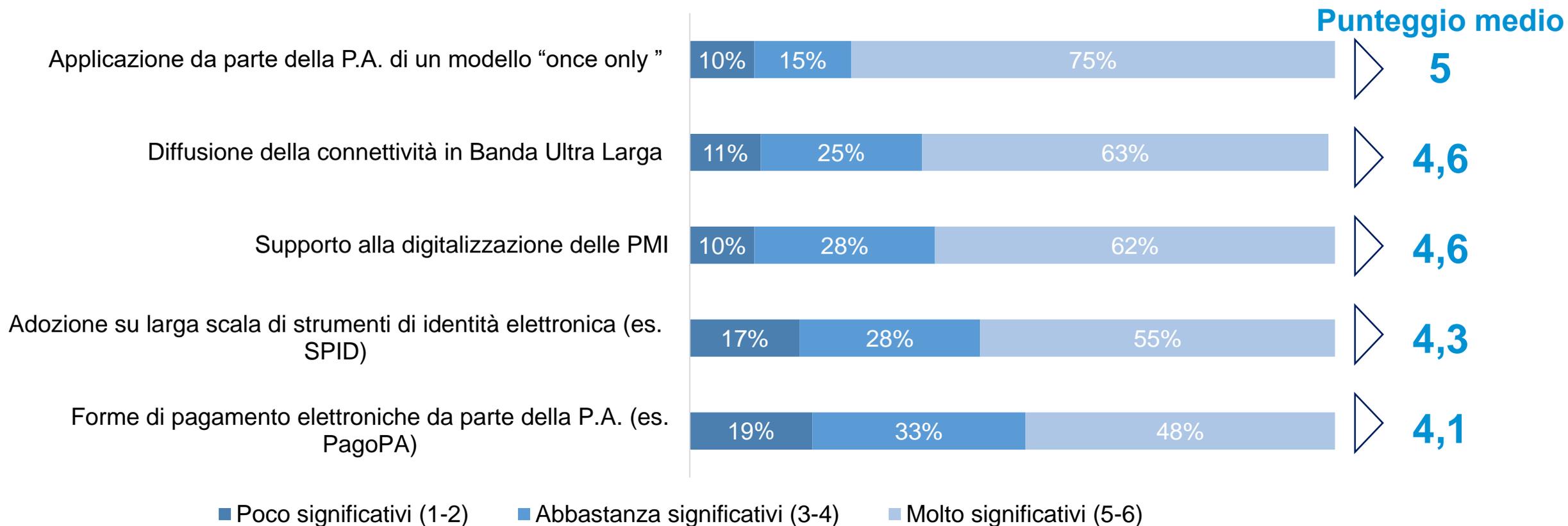


Fonte: survey ai commercialisti e ai consulenti del lavoro di The European House – Ambrosetti, 2022

3 studi su 4 (il 75%) ritengono il passaggio della P.A. ad un modello «once only» l'investimento più significativo per la loro professione

Percentuale di risposte alla domanda

«Quali trend in atto nel processo di trasformazione digitale del Paese, collegati anche al PNRR, ritiene più significativi per lo sviluppo della Sua professione, da una scala da 1 a 6?» (valori percentuali), 2022



NB: L'applicazione da parte della PA di un modello «once only» si riferisce al passaggio delle operazioni e dei dati delle P.A. sul Cloud.

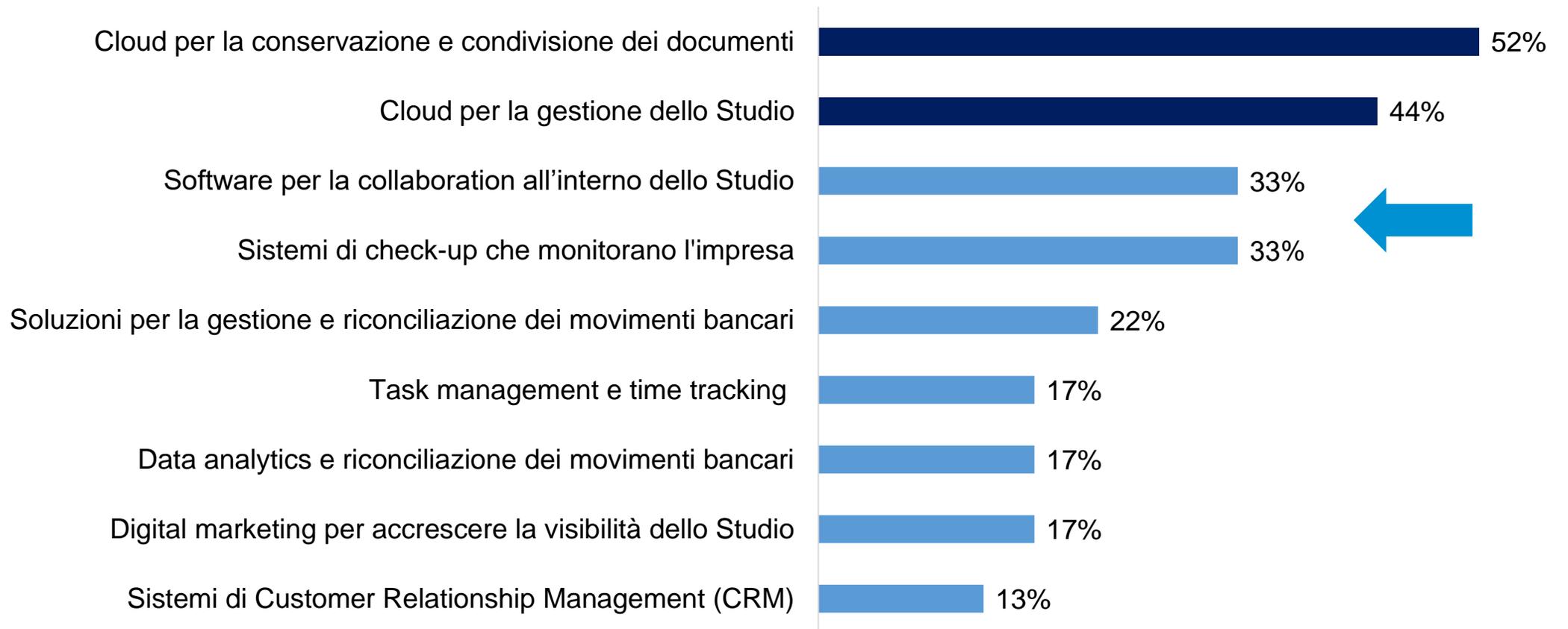
Fonte: survey ai commercialisti e ai consulenti del lavoro di The European House – Ambrosetti, 2022

**Circa 1 Studio su 2 ritiene il
Cloud la tecnologia più
significativa per lo sviluppo
della professione**

3

Circa 1 Studio su 2 ritiene il Cloud la tecnologia più significativa per lo sviluppo della professione

Percentuale di risposte alla domanda
«Quali applicazioni tecnologiche ritiene più significative per lo sviluppo della Sua professione e l'evoluzione del Suo Studio?» (massimo 3 risposte) (valori percentuali), 2022



Fonte: *survey* ai commercialisti e ai consulenti del lavoro di The European House – Ambrosetti, 2022

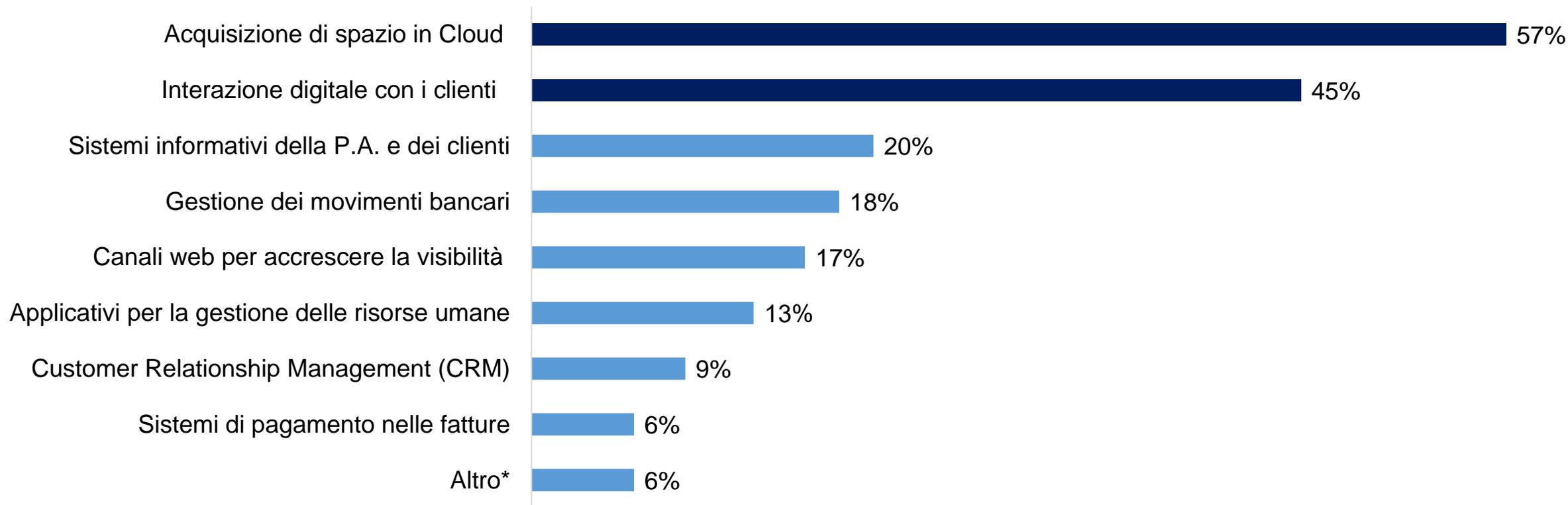
Negli ultimi 2 anni, il Cloud ha rappresentato il principale canale di investimento (57%), seguito da una maggiore interazione digitale con i clienti (45%)

4

Il Cloud ha rappresentato il principale canale di investimento (57%), seguito da una maggiore interazione digitale con i clienti (45%)

Percentuale di risposte alla domanda

«Quali applicazioni tecnologiche sono state maggiormente oggetto di investimenti da parte dello Studio negli ultimi 2 anni?» (possibilità di risposta multipla) (valori percentuali), 2022



(*) Altro: pacchetti applicativi per digitalizzare la documentazione e l'innovazione degli hardware.

Fonte: survey ai commercialisti e ai consulenti del lavoro di The European House – Ambrosetti, 2022

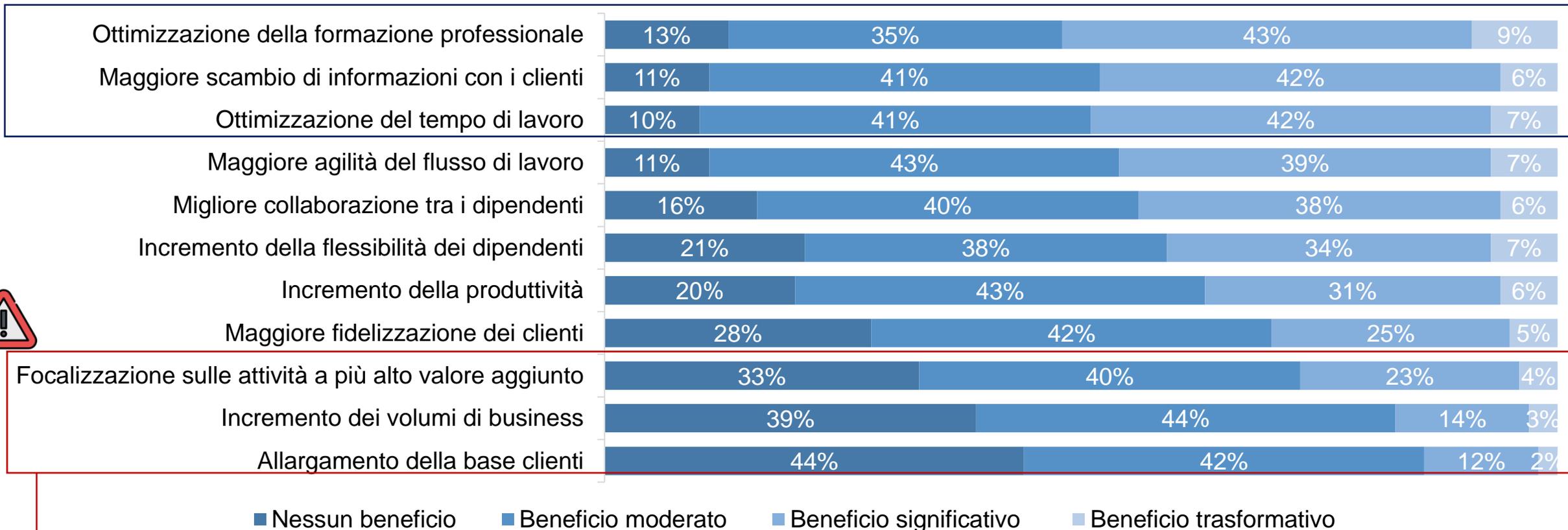
La digitalizzazione ha permesso di ottenere benefici in termini di formazione (52%), tempo di lavoro (49%) e scambio dati (48%), ma i grandi Studi hanno ottenuto più benefici trasformativi sulle attività ad alto valore aggiunto, con ricadute anche sull'incremento dei volumi di business



5

La digitalizzazione ha permesso di ottenere benefici in termini di formazione (52%), tempo di lavoro (49%) e scambio dati (48%)

Percentuale di risposte alla domanda
«Quali di questi benefici ha ottenuto il Suo Studio grazie ai meccanismi di digitalizzazione adottati?»
 (valori percentuali), 2022



Benefici non riscontrati o non percepiti

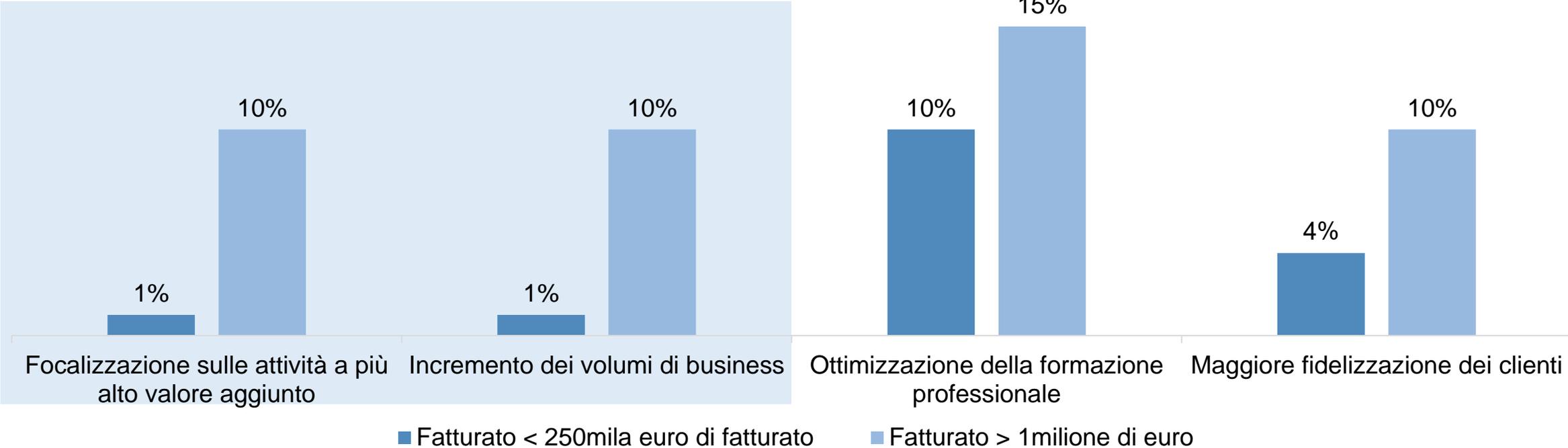
Fonte: survey ai commercialisti e ai consulenti del lavoro di The European House – Ambrosetti, 2022

MA: i grandi Studi hanno ottenuto più benefici trasformativi sulle attività ad alto valore aggiunto, aumentando anche i volumi di business

Percentuale di risposte alla domanda

«Quali di questi benefici ha ottenuto il Suo Studio grazie ai meccanismi di digitalizzazione adottati?»
degli Studi divisi per classe di fatturato, (valori percentuali), 2022

BENEFICI TRASFORMATIVI

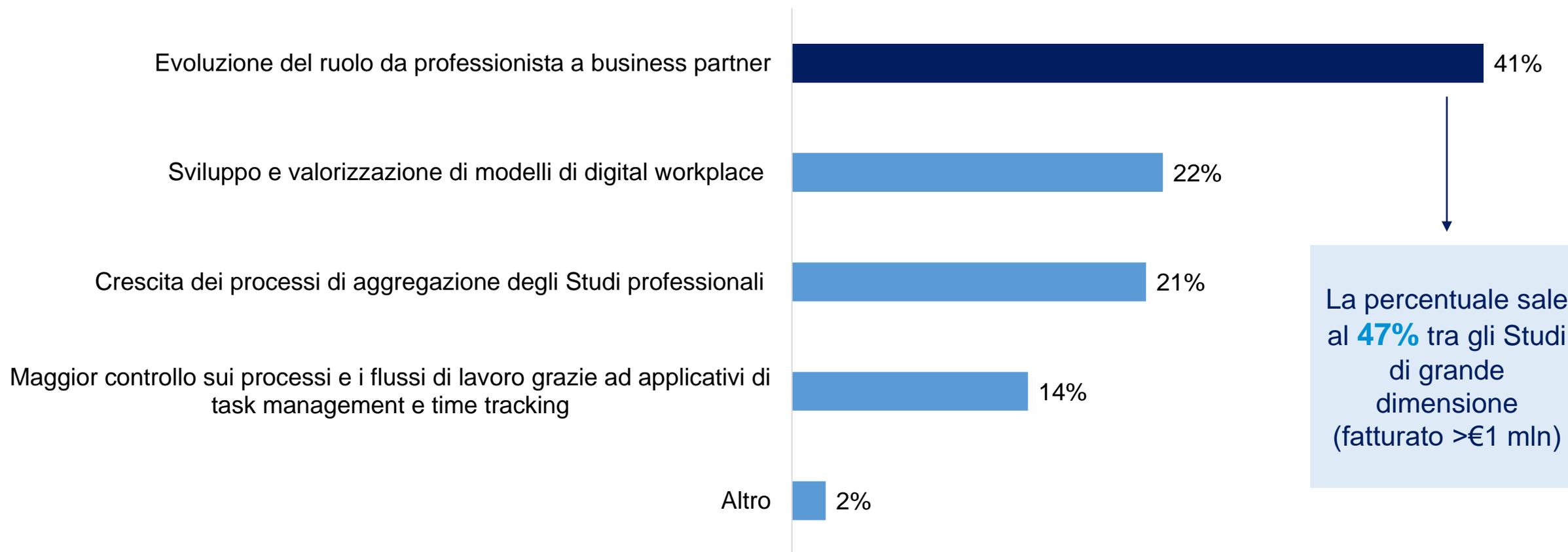


Il 41% degli Studi ritiene che la digitalizzazione possa portare ad una evoluzione del ruolo del professionista a business partner e i grandi Studi (fatturato >€1 mln) si definiscono i più «pronti» ad intraprendere questi processi evolutivi (47% vs 26% Studi con fatturato <€250 mila)

6

Il 41% degli Studi ritiene che la digitalizzazione possa portare ad una evoluzione del ruolo del professionista a business partner

Percentuale di risposte alla domanda
«La digitalizzazione può modificare modelli di business e organizzativi della Sua professione. Con quale delle seguenti evoluzioni concorda maggiormente?» (valori percentuali), 2022

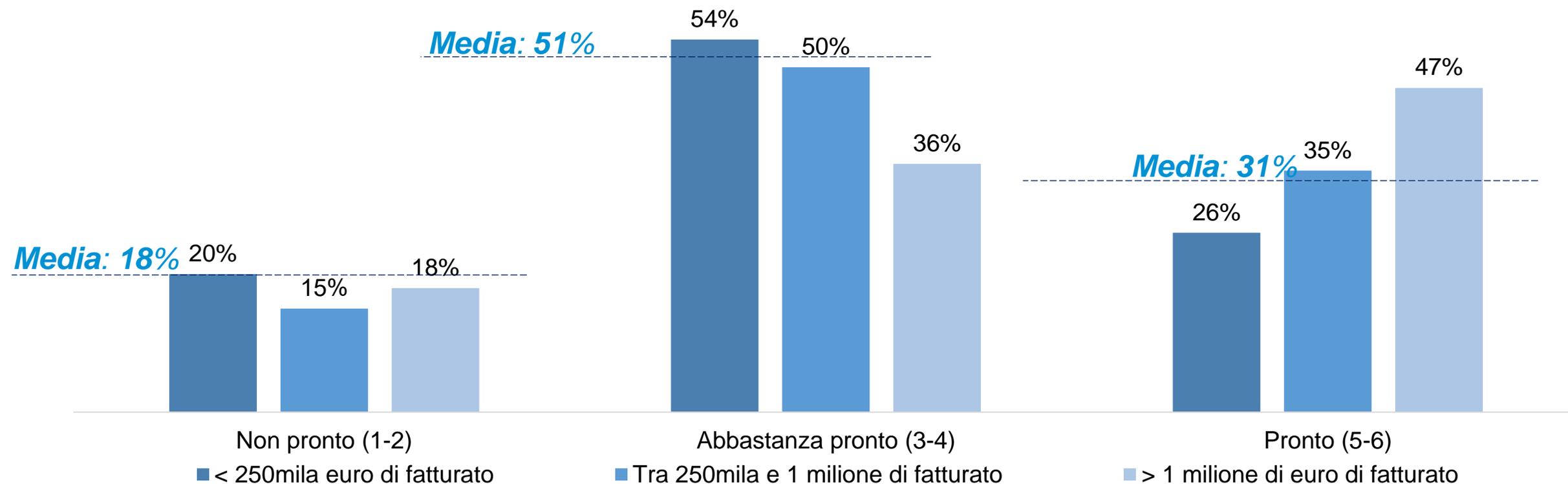


Fonte: survey ai commercialisti e ai consulenti del lavoro di The European House – Ambrosetti, 2022

I grandi Studi si definiscono i più «pronti» ad intraprendere questi processi evolutivi (47% vs 26% Studi con fatturato <€250 mila)

Percentuale di risposte alla domanda

«Su una scala da 1 a 6 (dove 1 = “per niente” e 6 = “molto”), quanto ritiene che il Suo Studio sia oggi pronto a intraprendere il percorso evolutivo segnalato alla precedente domanda?» per classe di fatturato, (valori percentuali), 2022



Fonte: survey ai commercialisti e ai consulenti del lavoro di The European House – Ambrosetti, 2022

Per oltre 1 Studio su 2 (53%) la disponibilità di soluzioni plug&play rappresenta il supporto più utile alla digitalizzazione dello Studio, ma per i grandi Studi il supporto più utile è rappresentato dalla semplificazione dei meccanismi di compliance (59% vs 36% piccoli studi)

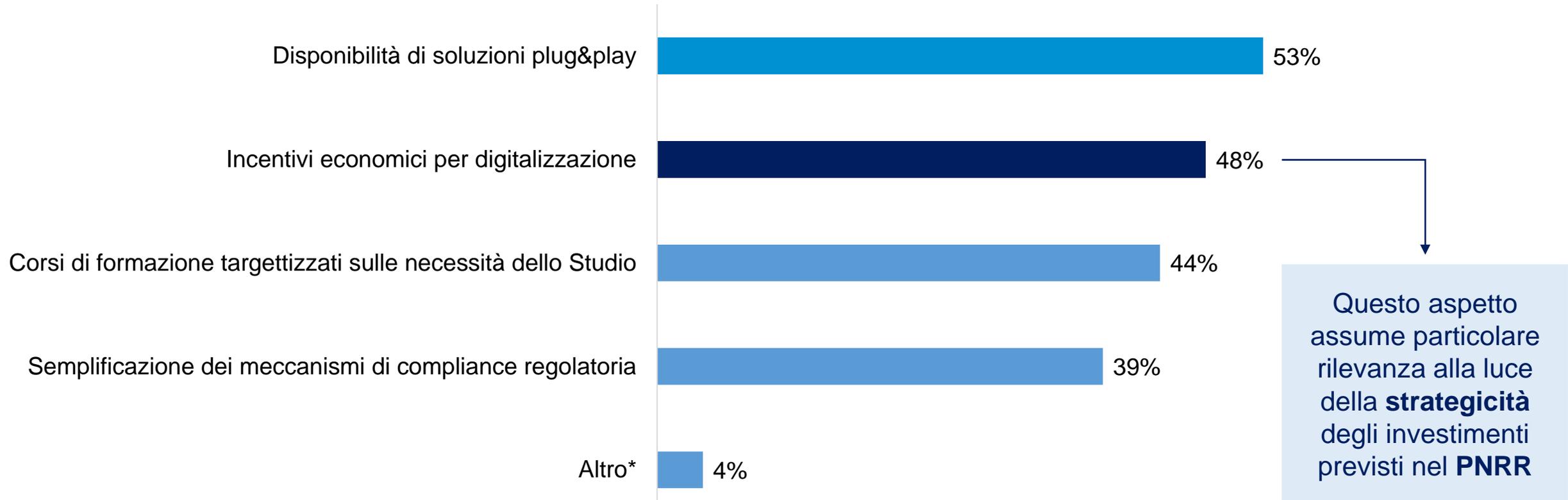


7

Per oltre 1 Studio su 2 (53%) la disponibilità di soluzioni plug&play rappresenta il supporto più utile alla digitalizzazione dello Studio

Percentuale di risposte alla domanda

«**Quale supporto ritiene particolarmente utile per poter effettivamente accrescere il ruolo della digitalizzazione nel suo Studio?**» (possibilità di risposta multipla) (valori percentuali), 2022



N.B. Le soluzioni *plug&play* si riferiscono alla disponibilità di soluzioni e applicativi più personalizzati e facili da usare

(*) Altro include la semplificazione dei processi lavorativi tramite sintesi accurata dei processi; l'abbassamento del carico fiscale; la consulenza specifica che plasmi le attitudini del personale dello Studio.

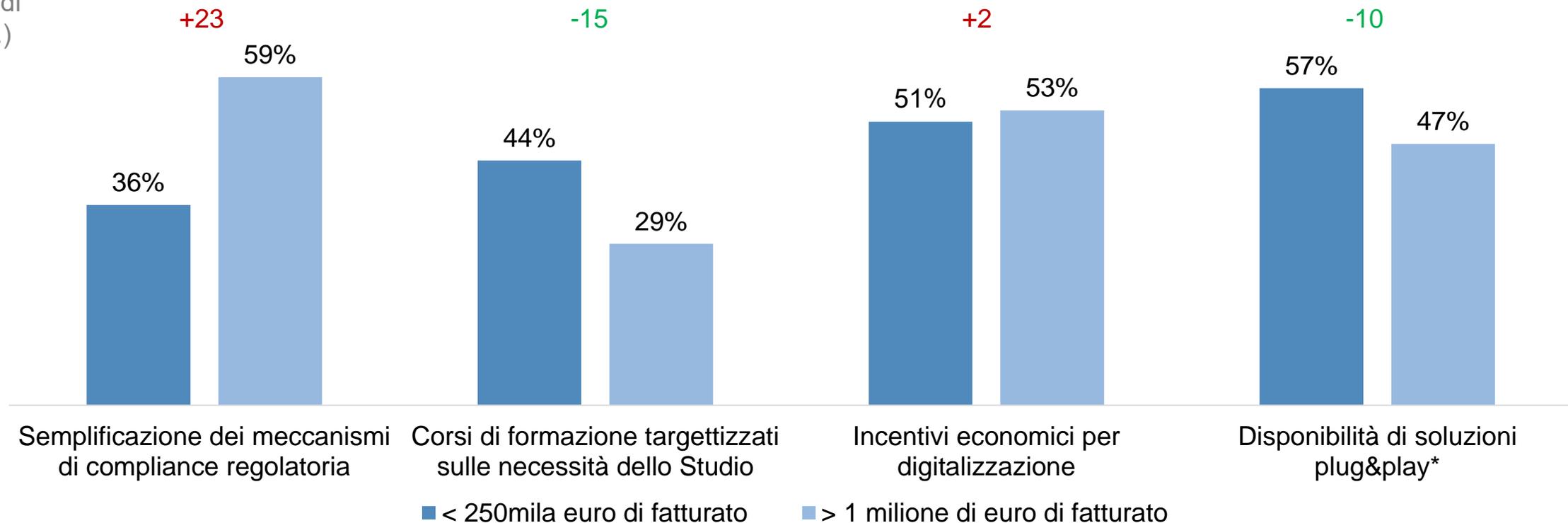
Fonte: *survey* ai commercialisti e ai consulenti del lavoro di The European House – Ambrosetti, 2022

MA: per i grandi Studi il supporto più utile è rappresentato dalla semplificazione dei meccanismi di compliance (59% vs 36% piccoli studi)

Percentuale di risposte alla domanda

«**Quale supporto ritiene particolarmente utile per poter effettivamente accrescere il ruolo della digitalizzazione nel suo Studio?**» (possibilità di risposta multipla) per classe di fatturato dello Studio rispondente (valori percentuali), 2022

Diff. Studi grandi
vs piccoli (p.p.)



(* Le soluzioni *plug&play* si riferiscono alla disponibilità di soluzioni e applicativi più personalizzati e facili da usare

Fonte: survey ai commercialisti e ai consulenti del lavoro di The European House – Ambrosetti, 2022

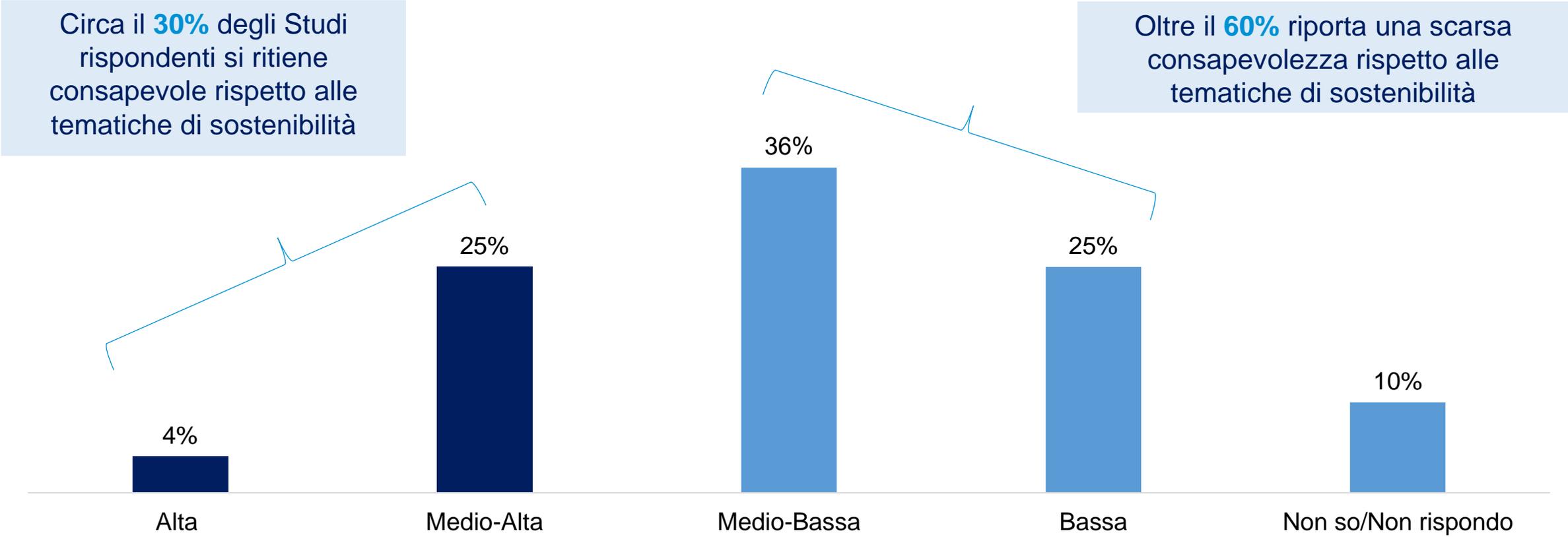
Circa il 30% degli Studi si ritiene consapevole rispetto ai temi di sostenibilità e investimenti ESG e 1 grande Studio su 2 (47%) si ritiene pronto a guidare le scelte di investimento dei clienti (vs 20% dei piccoli Studi)

8

Solo il 30% degli Studi intervistati si ritiene consapevole rispetto ai temi di sostenibilità e investimenti ESG (vs 60% medio o bassa)...

Percentuale di risposte alla domanda

«Come giudicherebbe la consapevolezza del Suo Studio rispetto alla centralità della sostenibilità e degli investimenti in ESG (Environment, Social and Corporate Governance) nelle scelte di investimento e crescita delle aziende clienti?» (valori percentuali), 2022

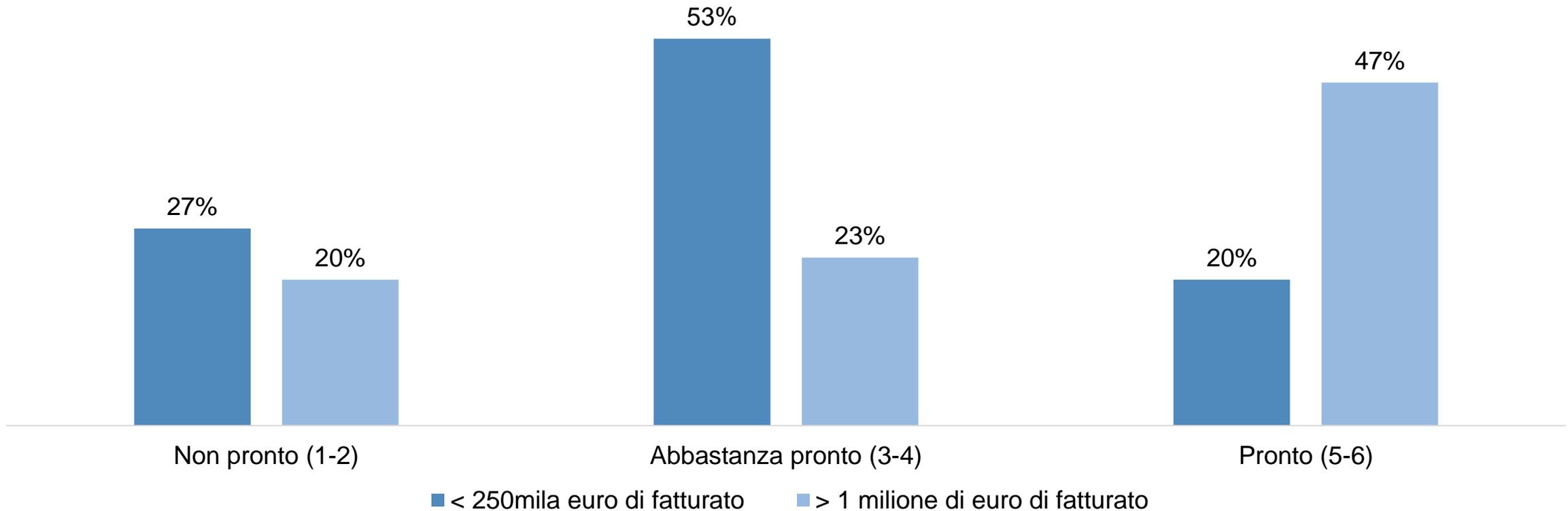


Fonte: survey ai commercialisti e ai consulenti del lavoro di The European House – Ambrosetti, 2022

...e solo 1 grande Studio su 2 si ritiene pronto ad assistere i clienti nelle scelte di investimento sostenibili (vs 20% Studi più piccoli)

Percentuale di risposte alla domanda

«Su una scala da 1 a 6 (dove 1 = “per niente” e 6 = “molto”), quanto ritiene che il Suo Studio sia pronto ad assistere le aziende nelle nuove necessità che emergono da questo processo evolutivo?» per classe di fatturato (valori percentuali), 2022



Fonte: survey ai commercialisti e ai consulenti del lavoro di The European House – Ambrosetti, 2022

Ad oggi, le principali iniziative adottate dagli Studi in ambito ESG riguardano i sistemi di monitoraggio degli investimenti (40%)

Percentuale di risposte alla domanda

«Quali delle seguenti iniziative ha adottato il Suo Studio per posizionarsi rispetto ai temi della sostenibilità e degli investimenti in ESG?» (possibilità di risposta multipla) (valori percentuali), 2022



Fonte: survey ai commercialisti e ai consulenti del lavoro di The European House – Ambrosetti, 2022

La priorità principale per gli Studi all'interno della riforma fiscale è l'eliminazione del «doppio binario» per i redditi di impresa (38%), seguita dalla costituzionalizzazione dello Statuto dei contribuenti (35%)

9

La priorità principale per gli Studi all'interno della riforma fiscale è l'eliminazione del «doppio binario» per i redditi di impresa (38%)

Percentuale di risposte alla domanda
«Quali dei seguenti elementi ritiene prioritari all'interno della riforma fiscale?» (massimo 3 risposte possibili)
(valori percentuali), 2022

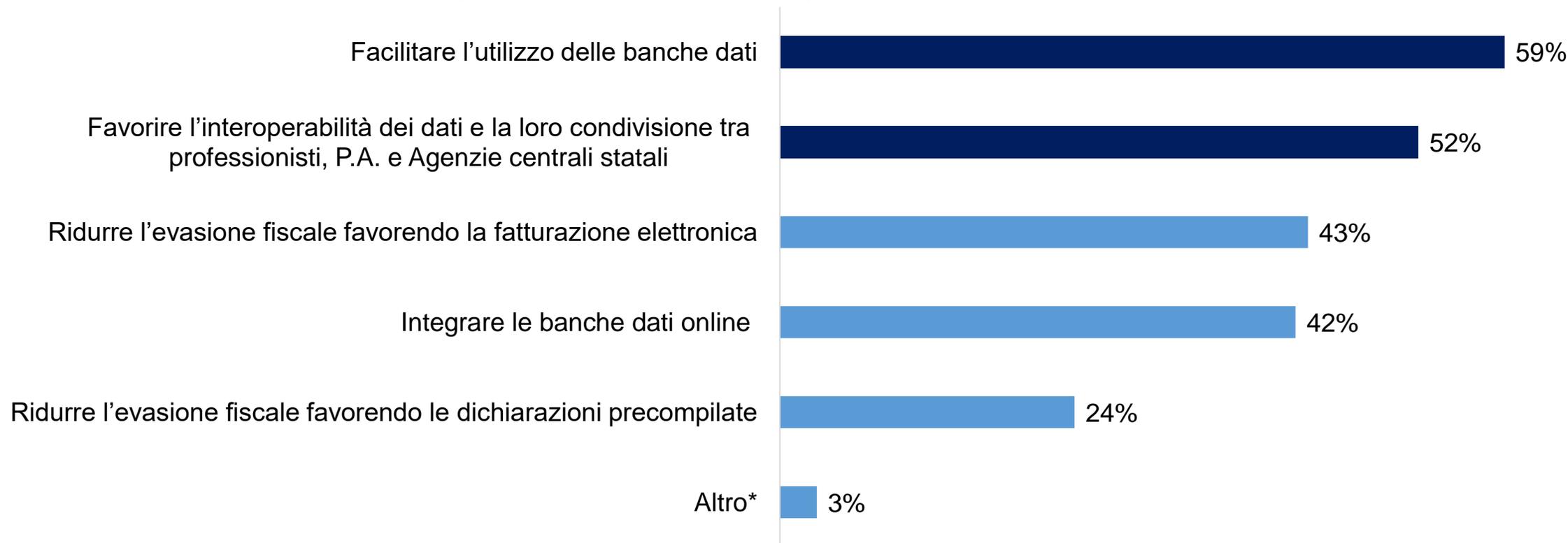


(*) Altro include chiarezza e certezza delle norme; semplificazione dei processi eliminazione delle norme superflue; semplificazione il sistema fiscale; equità fiscale attraverso l’effettiva parità sostanziale tra contribuente e fisco.

Fonte: survey ai commercialisti e ai consulenti del lavoro di The European House – Ambrosetti, 2022

All'interno della riforma fiscale, la digitalizzazione può facilitare l'uso delle banche dati (59%) e favorire l'interoperabilità dei dati (52%)

Percentuale di risposte alla domanda
«Che benefici ritiene possa abilitare la digitalizzazione nell'ambito della riforma fiscale?»
(possibilità di risposta multipla) (valori percentuali), 2022



(*) Altro include la creazione di un sistema fiscale che favorisca le aziende trasparenti e la riduzione dell'evasione fiscale con un aumento dell'efficienza dei controlli.

Fonte: survey ai commercialisti e ai consulenti del lavoro di The European House – Ambrosetti, 2022

IN SINTESI: i 5 key takeaway emersi dalla survey ai commercialisti e ai consulenti del lavoro

- 1. PERCEZIONE DI MATURITÀ DIGITALE:** Il **50%** degli Studi ritiene di avere un **livello di maturità digitale medio-alta** ma con un utilizzo di soluzioni che resta legato principalmente al *Cloud* per la gestione documentale e con ruolo minore di *data analytics*, CRM e *check-up* di impresa
- 2. BENEFICI DELLA DIGITALIZZAZIONE PER LO STUDIO:** La digitalizzazione ha permesso agli Studi di ottenere benefici in termini di formazione (**52%**), tempo di lavoro (**49%**) e scambio dati (**48%**) con i grandi Studi che hanno ottenuto più **benefici trasformativi** sulle **attività ad alto valore aggiunto**, con ricadute anche sull'**incremento dei volumi di business**
- 3. EVOLUZIONI IN ATTO PER LA TRASFORMAZIONE DELLA PROFESSIONE:** Oltre 6 Studi su 10 (il **62%**) ritiene che il supporto alla **digitalizzazione delle PMI** sia molto significativo per lo sviluppo della professione e **1 Studio su 3** ritiene che le applicazioni tecnologiche più significative siano i **software per la collaboration** all'interno dello Studio e i **sistemi di check-up** che monitorano l'impresa
- 4. CONSAPEVOLEZZA SUI TEMI DI SOSTENIBILITÀ:** Circa il **30%** degli Studi si ritiene **consapevole** rispetto all'importanza dei temi di **sostenibilità e investimenti ESG** e 1 grande Studio su 2 (**47%**) si ritiene pronto a **guidare le scelte di investimento dei clienti** (vs 20% dei piccoli Studi)
- 5. «PRONTEZZA» ALLE SFIDE EVOLUTIVE DEL SETTORE:** Quasi 1 studio su 2 (il **47%**) degli Studi di grande dimensione e il **26%** degli Studi di piccola dimensione **si ritiene «pronto» ad affrontare le sfide evolutive** in corso nel settore dei professionisti