

# Wege zum Klimapfad

## Wo Österreichs Unternehmen in Bezug auf Klimaschutz stehen

Pressegespräch

11. NOVEMBER 2021



# Ihre Gesprächspartner



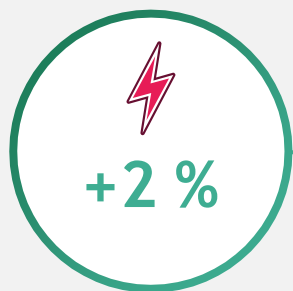
**Roland Haslehner**  
Managing Director and Senior Partner



**Dr. Sabine Stock**  
Managing Director and Partner



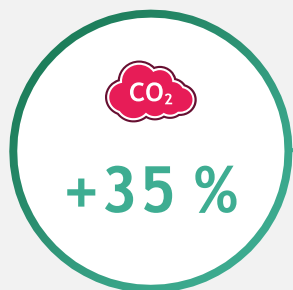
**Laura Diessl**  
Head of Communications Austria



Österreich will 2040 klimaneutral werden - langfristiger Trend zeigt jedoch Erhöhung der Treibhausgasemissionen<sup>1</sup>



Pro Kopf lagen die Emissionen in Österreich 2019 rund elf Prozent über dem EU-27-Durchschnitt<sup>2</sup>



Private Haushalte reduzieren, in der Wirtschaft nehmen die CO<sub>2</sub>-Emissionen weiter zu<sup>3</sup>

1. 2019 ggü. 1990; Quelle: Bundesministerium für Klimaschutz, Umwelt, Energie, Mobilität, Innovation und Technologie, Website; Umweltbundesamt - Treibhausgase, Website 2. Quelle: Statistik Austria, Umweltgesamtrechnungen, Modul - Luftemissionsrechnung 1995 bis 2019, 2021 3. Veränderung der Luftemissionen, hier CO<sub>2</sub>, 1995 bis 2019 in %  
Quelle: Statistik Austria: Umweltgesamtrechnungen - Modul Luftemissionsrechnung 1995 bis 2019, Projektbericht; BCG-Analyse

Dringender Handlungsbedarf für die Wirtschaft in Österreich, zum Klimaschutz beizutragen

Klimaschutzziele fördern fokussiertes Vorgehen: BCG analysiert diesbezügliche Ambitionen der 100 größten Unternehmen

---

# Wo Österreichs größte Unternehmen in Bezug auf Klimaschutz stehen

# Klimaschutz hat in Österreichs Unternehmen noch nicht den nötigen Stellenwert

1

**Zu wenige Unternehmen haben Klimaschutzziele definiert**  
Nur **jedes zweite** der 100 wichtigsten österreichischen Unternehmen veröffentlicht ein konkretes, umfassendes Klimaschutzziel

2

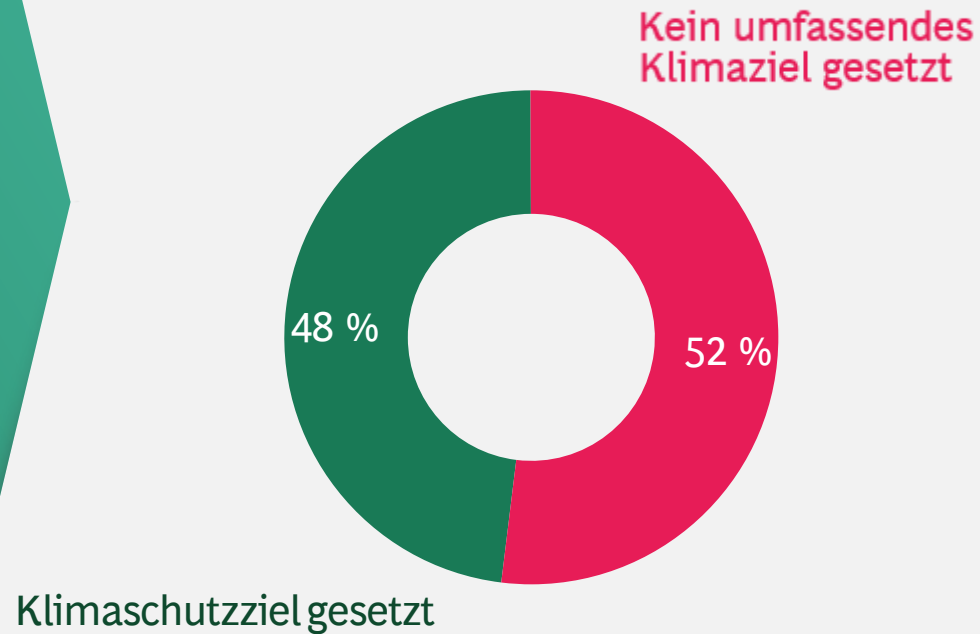
**Klimaschutzziele sind zu wenig ambitioniert**  
Lediglich **jedes sechste** Klimaschutzziel betrifft eine vollständige Neutralisation der Emissionen (Netto-Null bzw. klimapositiv)

3

**Unternehmen liegen abseits des Pariser 1,5-Grad-Pfads**  
Nur **jedes achte** Unternehmen reduziert Emissionen ausreichend für Pariser 1,5-Grad-Pfad

# 1. Zu wenige Unternehmen haben Klimaschutzziele definiert

Anteil der Unternehmen mit bzw. ohne konkrete, umfassende Klimaschutzziele

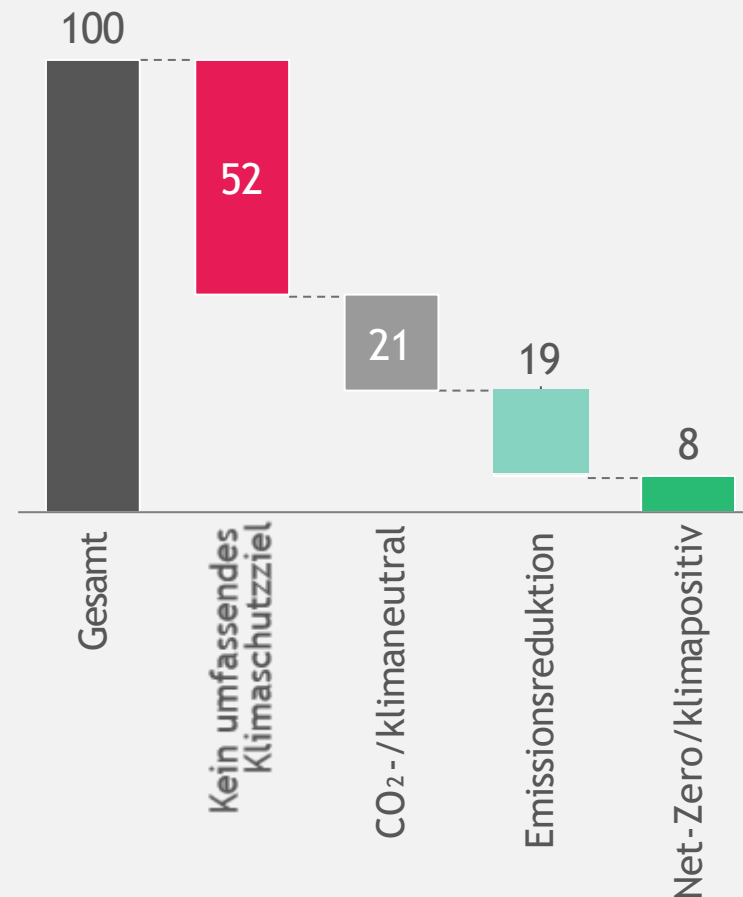


- Unternehmen fallen in die Kategorie „Klimaschutzziel gesetzt“, wenn sie sich ein **quantitatives Ziel** in Bezug auf die Reduktion von **Scope-1- und -2-Emissionen** bis zu einem **konkreten Zieljahr** vorgenommen haben
- Unternehmen „ohne Klimaschutzziel“ haben oftmals den **Grundstein für eine Zielfestlegung und Nachverfolgung** durch Identifikation und Berechnung der Emissionen gelegt

Anmerkung: Betrachtung von Zielen in Bezug auf Scope 1 und 2  
Quelle: BCG-Analyse

## 2. Klimaschutzziele sind zu wenig ambitioniert

Prozentuale Aufteilung nach Qualität der unterschiedlichen Klimaschutzziele

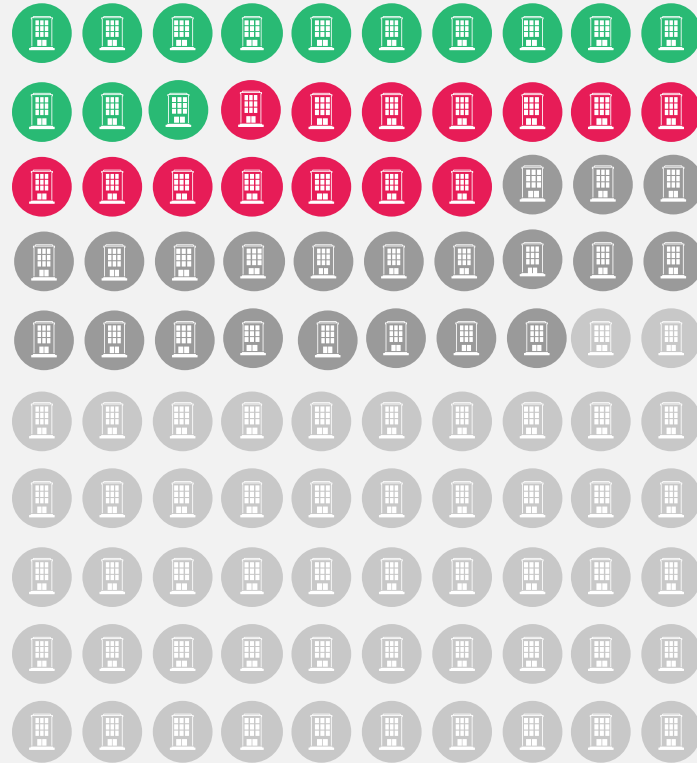


- Nur acht der 100 größten österreichischen Unternehmen haben Klimaschutzziele festgelegt, deren Erreichung zu **Netto-Nullemissionen** führen soll
- Unternehmen mit Netto-Null- oder klimapositiver Zielsetzung veröffentlichen den Weg zur Erreichung in Form eines **gut definierten Maßnahmenpakets** (Energieeffizienz, Bezug von erneuerbaren Energien o. Ä.)

Anmerkung: Betrachtung von Zielen in Bezug auf Scope 1 und 2; keine Doppelzählung von Unternehmen Quelle: BCG-Analyse

### 3. Unternehmen liegen abseits des Pariser 1,5-Grad-Pfads

#### Split der Unternehmen nach Erreichung des Pariser 1,5-Grad-Ziels



Ziel 1,5-Grad-Pfad-konform<sup>1</sup> Ziel nicht 1,5-Grad-Pfad-konform<sup>2</sup> Ziel ggf. 1,5-Grad-Pfad-konform<sup>2</sup> Kein gesamthaftes Ziel vorhanden

1. Klimapositiv, Net-Zero oder Emissionsreduktionsziel > 4,5 % p. a. unter der Hypothese, dass Reduktion jährlich bis 2050 geleistet wird 2. Ziel CO<sub>2</sub>- oder klimaneutral 3. Emissionsreduktionsziel ≤ 4,5 % p. a.

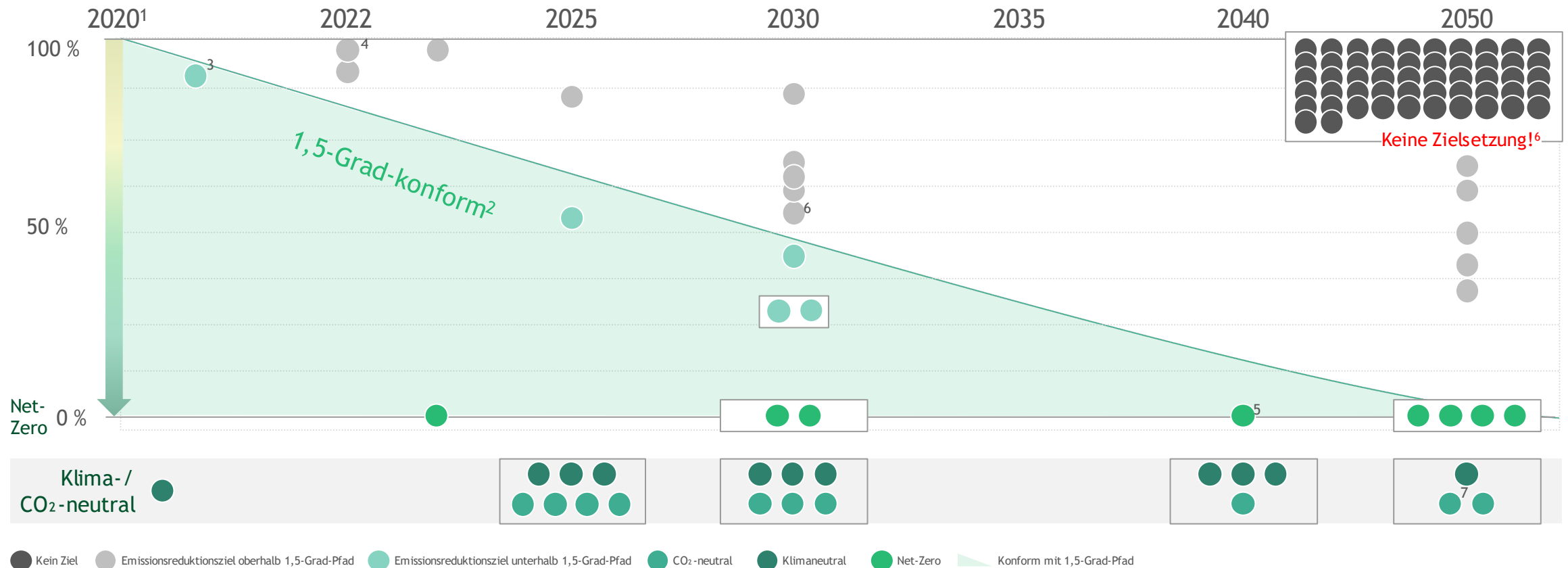
Anmerkung 1: Betrachtung von Zielen in Bezug auf Scope 1 und 2 Anmerkung 2: Für den 1,5-Grad-Pfad Annahme von 45%iger Reduktion bis 2030 und Weiterführung dieser jährlichen Reduktion bis 2050 zur Erreichung von Net-Zero in 2050

Quelle: IPCC; BCG-Analyse

- Nur jedes achte Unternehmen erfüllt den 1,5-Grad-Pfad
- Rund die Hälfte der Unternehmen mit Emissionsreduktionsziel senken weniger als 2,25 Prozent jährlich - und somit weniger als die Hälfte der 4,5 Prozent pro Jahr, die für die Limitierung des Temperaturanstiegs auf 1,5 Grad Celsius notwendig sind



# Österreichs größte 100 Unternehmen sind bei Klimaschutz zu wenig ambitioniert: Nur 13 Unternehmen konform mit Pariser 1,5-Grad-Pfad



1. Basisjahr 2020 - Ziele normiert auf 2020 2. Für den 1,5-Grad-Pfad Annahme von 45%iger Reduktion bis 2030 und Weiterführung dieser jährlichen Reduktion bis 2050 zur Erreichung von Net-Zero in 2050 3. Scope 1, 2 und teilweise 3 4. Scope 1, 2 und 3 5. Klimapositiv 6. Ohne Klimaziel im Sinne dieser Studie 7. Ziel soll zwischen 2040 und 2050 erreicht werden, hier konservative Annahme Zielerreichung bis 2050; Scope 1, 2 und 3  
Anmerkung: Betrachtung von Zielen in Bezug auf Scope 1 und 2  
Quelle: Nachhaltigkeitsberichte; Unternehmenswebsites; IPCC; BCG-Analyse

# Was jetzt zu tun ist: Zügig agieren und detaillierte Klimaschutzziele entwickeln, validieren und umsetzen



Klimaschutzziele definieren, sofern im Unternehmen noch keine vorhanden sind

Das Gesamtunternehmen wird dadurch auf den Klimaschutz ausgerichtet; die Zielsetzung dient als Leitbild für die strategische Stoßrichtung der Maßnahmen



Klimaschutzziele in ihrer Qualität präzisieren, reine Kompensation depriorisieren

Emissionen tatsächlich zu reduzieren und nicht nur zu mildern soll oberstes Ziel sein; nur danach verbleibende und nicht vermeidbare Mengen kompensieren



Klimaschutzziele validieren lassen, z. B. durch Science Based Targets Initiative

Ziele validieren zu lassen erlaubt, die eigene Ambition objektiv einzustufen und zu bestätigen, auch gegenüber externen Stakeholdern



Regelmäßiges Monitoring des Fortschritts aufsetzen

So können im Falle einer Abweichung frühzeitig Maßnahmen gesetzt werden, um die Zielerreichung langfristig sicherzustellen



Haben Sie Fragen?

---

# Studienmethodik

# Was im Sinne dieser Studie als „Klimaschutzziel“ angesehen wird

Checkliste für Ziele, die als „Klimaschutzziel“ im Sinne dieser Studie gelten

- Explizite Nennung des Ziels
- Direktes Ziel für Reduktion von Treibhausgas- oder CO<sub>2</sub>-Emissionen<sup>1</sup>
- Bezug auf Scope 1 und 2 oder Formulierung<sup>2</sup>, die darauf schließen lässt
- Quantitatives Ziel
- Konkretes Zieldatum
- Unternehmensweite Gültigkeit
- Veröffentlichung auf eigener Website oder der Website der Mutter mit Hinweis auf Gültigkeit<sup>3</sup>

Beispiele für Ziele, die „kein Klimaschutzziel“ im Sinne dieser Studie sind (*illustrativ*)

- „Beitritt zur Klimainitiative XY“
- „Umstellung der Fahrzeugflotte“
- „Reduktion unserer Scope-1-Emissionen“
- „Signifikante Einsparung“
- „Möglichst zeitnah“
- „Für die Vertriebsregion XY“
- „...“

1. Mögliche Ausprägungen des Ziels: Emissionsreduktion, CO<sub>2</sub>-neutral, klimaneutral, Net-Zero/Netto-Null und klimapositiv 2. „Operative Emissionen“, „betriebsbedingte Emissionen“, „produktionsbezogene Emissionen“, „Emissionen aus Betriebsaktivitäten“ o. Ä.  
3. „Gruppenweit“, „konzernweit“, „an allen Standorten“, „weltweit“ o. Ä.  
Quelle: BCG-Analyse

Auswertung auf Basis von öffentlich zugänglichen Informationsquellen<sup>1</sup>, ob konkrete, gesamthafte Klimaschutzziele gesetzt wurden

## Stichprobengröße

Österreichs größte 100 Unternehmen auf Basis Nettoumsatz bzw. Bilanz-/Prämiensumme

## Berücksichtigte Unternehmen

- Alle ATX-Unternehmen
- Weitere Unternehmen inklusive Banken und Versicherungen unter Berücksichtigung von Nettoumsatz, Bilanzsumme bzw. Prämien, dabei
  - Ausschluss von Unternehmen mit Trading als Kern-Geschäftsaktivität
  - Zusammenfassung von Unternehmen einer Gruppe<sup>2</sup>

## Zeitraum der Erhebung

September und Oktober 2021

## Annahmen zu Zielen

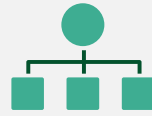
- Bei Vorliegen mehrerer Scope-1- und -2-Ziele: Verwendung des längerfristigen Ziels
- Lineare Verteilung der Emissionsreduktion vom Basis- bis zum Zieljahr
- Anpassung des Reduktionsziels auf Basisjahr 2020 basierend auf der Annahme, dass Emissionsreduktion für vergangene Jahre erzielt wurde
- Wertung von „Net-Zero“ als 100-prozentige Emissionsreduktion, auch wenn Firmen ggf. Emissionen neutralisieren können<sup>3</sup>

1. Unternehmenswebsites 2. Beispielsweise BMW Österreich Holding GmbH und BMW Motoren GmbH 3. Entfernung von Emissionen oder Storage von Emissionen

# Liste der 100 analysierten Unternehmen in alphabetischer Reihung

1 Agrana Beteiligungs-AG	26 Energie Steiermark AG	51 Media-Saturn BeteiligungsGmbH	76 Schmid Industrieholding GmbH
2 Alpla Holding GmbH	27 Engel Ludwig KG	52 Mondi Group	77 Schoeller-Bleckmann Oilfield Equipment AG
3 Ams AG	28 Erste Group Bank AG	53 Montana Tech Components GmbH	78 Siemens AG Österreich
4 Andritz AG	29 EVN AG	54 NÖ Landesgesundheitsagentur	79 Signa Retail GmbH
5 Asfinag AG	30 Gebrüder Weiss Holding AG	55 Novartis Austria GmbH	80 Spar Österreichische Warenhandels-AG
6 AT & S Austria AG	31 Greiner AG	56 Novomatic AG	81 Steiermärkische Krankenanstalten-GmbH
7 Austrian Airlines AG	32 Habau Hoch- und Tiefbau GmbH	57 OMV AG	82 Strabag SE
8 AVL List GmbH	33 Heinzl Holding GmbH	58 Österr. Bundesbahnen-Holding AG (ÖBB)	83 Swarovski AG
9 Bawag Group AG	34 Henkel Central Eastern Europe GmbH	59 Österreichische Post AG	84 Swietelsky AG
10 Benteler International AG	35 Herba Chemosan Apotheker-AG	60 Palfinger AG	85 Telekom Austria AG
11 Binder Beteiligungs AG	36 Hofer KG	61 Pappas Holding GmbH	86 Tiwag AG
12 Blum Group Holding GmbH	37 Hogast reg. Gen.mBH	62 Pierer Mobility AG	87 T-Mobile Austria GmbH
13 BMW Group Österreich	38 Immofinanz AG	63 Plansee Holding AG	88 Umdasch Group AG
14 Boehringer Ingelheim RCV GmbH & Co KG	39 Infineon Technologies Austria AG	64 Porr AG	89 UniCredit Bank Austria AG
15 Borealis AG	40 Kapsch Group Bet.GmbH	65 Porsche Holding GmbH	90 Uniqa Insurance Group AG
16 Bosch Robert Holding Austria GmbH	41 Kelag - Kärntner Elektrizitäts-AG	66 Prinzhorn Holding GmbH	91 Vamed AG
17 BP Europa SE Zweigniederlassung BP Austria	42 Kromberg & Schubert Austria GmbH & Co KG	67 Raiffeisen Bank International AG (RBI)	92 Verbund AG
18 BundesimmobilienGmbH (BIG)	43 Leipnik-Lundenburger Invest Bet. AG	68 Red Bull GmbH	93 Vienna Insurance Group AG
19 CA Immobilien Anlagen AG	44 Lenzing AG	69 Rewe International AG	94 voestalpine AG
20 Casinos Austria AG	45 Lidl Österreich GmbH	70 RHI Magnesita AG	95 Wiener Gesundheitsverbund
21 Constantia Flexibles Holding GmbH	46 LKW Walter Internationale Transportorganisation AG	71 RWA Raiffeisen Ware Austria AG	96 Wiener Stadtwerke GmbH
22 DM Drogerie Markt GmbH	47 Magna Powertrain GmbH & Co KG	72 S Immo AG	97 Wienerberger AG
23 Do & Co AG	48 Magna Steyr Fahrzeugtechnik AG & Co KG	73 S&T AG	98 XXXLutz KG
24 Egger Holzwerkstoffe GmbH	49 Markant Österreich GmbH	74 Salzburg AG	99 ZKW Group GmbH
25 Energie AG Oberösterreich	50 Mayr-Melnhof Karton AG	75 Schenker & Co AG	100 Zumtobel Group AG

# Klimaschutzziele österreichischer Unternehmen uneinheitlich definiert



Ziele sind auf **unterschiedlichen Ebenen** festgelegt (Holding/Konzern, Einzelfirma); teilweise mit unklarem oder nur implizitem Geltungsbereich



Ziele beziehen sich auf **unterschiedliche Emissionen** (CO<sub>2</sub>, alle Treibhausgase/CO<sub>2</sub>e<sup>1</sup>); keine trennscharfe Verwendung der Begriffe (selbst innerhalb desselben Berichts)



Ziele sind **unterschiedlich breit** formuliert (Gesamtfirma, Business-Unit, Produktion/Energieverbrauch/Gebäudebetrieb o. Ä.)

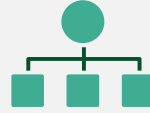


Ziele beziehen sich auf **unterschiedliche Scopes** (Scope 1; Scope 1 und 2; Scope 1, 2 und 3; Scope 3 o. Ä.), die nicht immer angegeben sind

1. CO<sub>2</sub>-Äquivalente  
Quelle: BCG-Analyse



# Die der Studie zugrunde liegenden Annahmen



Das **Ziel des Konzerns/der Holding** gilt<sup>1</sup>, sofern

- die untersuchte Firma kein eigenes Ziel hat und
- explizit von „weltweit“ o. Ä. gesprochen wird oder
- es Hinweise auf die Übertragbarkeit des Ziels gibt

Sofern der Staat Eigentümer ist, wird das Ziel des Landes/Staates nicht übertragen<sup>2</sup>



Sowohl ein **Ziel für alle Treibhausgase** (ggf. in CO<sub>2</sub>-Äquivalenten) **als auch** für **CO<sub>2</sub>-Emissionen** wird als „Klimaziel“ gewertet, da CO<sub>2</sub>-Emissionen den deutlich größten Anteil<sup>3</sup> an THG haben



Sofern das **Ziel für die Gesamtfirma gilt oder die Operations/Produktion/den Geschäftsbetrieb abdeckt**, wird es im Sinne der Studie als Ziel gewertet; enger gefasste Ziele werden nicht als Ziel gewertet, weil bei diesen die Signifikanz nicht beurteilt werden kann<sup>4</sup>

123

Generell wurden **die Ziele** berücksichtigt, die sich auf **Scope 1 und 2** beziehen<sup>5</sup>; sofern der Scope nicht angegeben ist oder es Hinweise auf Scope 1 und 2 gibt, wurde Scope 1 und 2 angenommen

1. Die gleiche Regelung gilt vice versa, wenn eine untersuchte Gruppe/ein untersuchter Konzern kein Ziel hat, aber eine Tochterfirma ein Ziel hat 2. Beispielsweise werden die Klimaziele des Landes Tirol als Eigentümer nicht auf die Tiwag - Tiroler Wasserkraft AG übertragen 3. Kohlenstoffdioxid (CO<sub>2</sub>) mit Anteil von 84,5 % der gesamten Treibhausgasemissionen in 2018 4. Die Science Based Targets Initiative beispielsweise setzt die Signifikanzschwelle bei 5 %: “Companies may exclude up to 5% of scope 1 and scope 2 emissions combined in the boundary of the inventory and target.” 5. Meist Ziele für Scope 1 und 2 festgelegt - damit Sicherstellung von Vergleichbarkeit; auch Ziele für Scope 1, 2 und 3 wurden als Ziele im Sinne dieser Studie gewertet, wenn kein Ziel für Scope 1 und 2 vorliegt

Quelle: Umweltbundesamt: Klimaschutzbericht 2020 - Status der österreichischen Treibhausgas-Emissionen; Science Based Targets: SBTi Criteria and Recommendations - Version 4.2, April 2021

# Disclaimer

The services and materials provided by Boston Consulting Group (BCG) are subject to BCG's Standard Terms (a copy of which is available upon request) or such other agreement as may have been previously executed by BCG. BCG does not provide legal, accounting, or tax advice. The Client is responsible for obtaining independent advice concerning these matters. This advice may affect the guidance given by BCG. Further, BCG has made no undertaking to update these materials after the date hereof, notwithstanding that such information may become outdated or inaccurate.

The materials contained in this presentation are designed for the sole use by the board of directors or senior management of the Client and solely for the limited purposes described in the presentation. The materials shall not be copied or given to any person or entity other than the Client ("Third Party") without the prior written consent of BCG. These materials serve only as the focus for discussion; they are incomplete without the accompanying oral commentary and may not be relied on as a stand-alone document. Further, Third Parties may not, and it is unreasonable for any Third Party to, rely on these materials for any purpose whatsoever. To the fullest extent permitted by law (and except to the extent otherwise agreed in a signed writing by BCG), BCG shall have no liability whatsoever to any Third Party, and any Third Party hereby waives any rights and claims it may have at any time against BCG with regard to the services, this presentation, or other materials, including the accuracy or completeness thereof. Receipt and review of this document shall be deemed agreement with and consideration for the foregoing.

BCG does not provide fairness opinions or valuations of market transactions, and these materials should not be relied on or construed as such. Further, the financial evaluations, projected market and financial information, and conclusions contained in these materials are based upon standard valuation methodologies, are not definitive forecasts, and are not guaranteed by BCG. BCG has used public and/or confidential data and assumptions provided to BCG by the Client. BCG has not independently verified the data and assumptions used in these analyses. Changes in the underlying data or operating assumptions will clearly impact the analyses and conclusions.



[bcg.com](http://bcg.com)

