

INDICATORI GRI	DICHIARAZIONE NON FINANZIARIA CONSOLIDATA (AI SENSI DEL D.LGS. 254/16)	COMMENTI/DIRECT ANSWER
GRI 102: INFORMATIVA GENERALE		
PROFILO DELL'ORGANIZZAZIONE		
102-1	Nome dell'organizzazione	Gruppo in sintesi Modello di business Performance economiche e finanziarie dei settori
102-2	Attività, marchi, prodotti e servizi	Scenario di riferimento e focus sul Gruppo Ferrovie - Andamento dei mercati di riferimento e focus sul Gruppo Ferrovie dello Stato Italiane
102-3	Luogo della sede principale	Note - Attività del Gruppo FS Italiane e struttura del Bilancio consolidato Performance economiche e finanziarie dei settori Scenario di riferimento e focus sul Gruppo Ferrovie - Andamento dei mercati di riferimento e focus sul Gruppo Ferrovie dello Stato Italiane
102-4	Luogo delle attività	Allegati - Area di consolidamento e partecipazioni del Gruppo
102-5	Proprietà e forma giuridica	Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari Note - Patrimonio netto di pertinenza del Gruppo Performance economiche e finanziarie dei settori Scenario di riferimento e focus sul Gruppo Ferrovie - Andamento dei mercati di riferimento e focus sul Gruppo Ferrovie dello Stato Italiane
102-6	Mercati serviti	Allegati - Area di consolidamento e partecipazioni del Gruppo Gruppo in sintesi Modello di business Performance economiche e finanziarie dei settori
102-7	Dimensione dell'organizzazione	Scenario di riferimento e focus sul Gruppo Ferrovie - Andamento dei mercati di riferimento e focus sul Gruppo Ferrovie dello Stato Italiane Impegno per uno sviluppo sostenibile - Capitale umano

502

INDICATORI GRI	DICHIARAZIONE NON FINANZIARIA CONSOLIDATA (AI SENSI DEL D.LGS. 254/16)	COMMENTI/DIRECT ANSWER
102-8	Informazioni sui dipendenti e gli altri lavoratori	Impegno per uno sviluppo sostenibile - Capitale umano Le attività significative del Gruppo sono svolte da lavoratori dipendenti. Nel 2021 non si sono registrate variazioni significative nella composizione dell'organico.
102-9	Catena di fornitura	Impegno per uno sviluppo sostenibile - Catena di fornitura sostenibile Performance economiche e finanziarie dei settori
102-10	Modifiche significative all'organizzazione e alla sua catena di fornitura	Scenario di riferimento e focus sul Gruppo Ferrovie - Andamento dei mercati di riferimento e focus sul Gruppo Ferrovie dello Stato Italiane Nel 2021 non si sono registrate variazioni significative nell'organizzazione e nella catena di fornitura.
102-11	Principio di precauzione	Impegno per uno sviluppo sostenibile - Approccio, impegni e politiche Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari - Il sistema di Controllo interno e Gestione dei Rischi Nella valutazione e gestione dei rischi economici, ambientali e sociali il Gruppo adotta un approccio basato sul principio precauzionale.
102-12	Iniziativa esterne	Impegno per uno sviluppo sostenibile - Approccio, impegni e politiche Impegno per uno sviluppo sostenibile - Catena di fornitura sostenibile
102-13	Adesione ad associazioni	Dialogo con gli stakeholder
STRATEGIA		
102-14	Dichiarazione di un alto dirigente	Lettera del Presidente Impegno per uno sviluppo sostenibile - Approccio, impegni e politiche
ETICA E INTEGRITÀ		
102-16	Valori, principi, standard e norme di comportamento	Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari - Ulteriori informazioni di Governo societario Impegno per uno sviluppo sostenibile - Approccio, impegni e politiche Impegno per uno sviluppo sostenibile - Catena di fornitura sostenibile https://www.fsitaliane.it/content/fsitaliane/it/il-gruppo-fs/governance/il-codice-etico-.html

503

INDICATORI GRI	DICHIARAZIONE NON FINANZIARIA CONSOLIDATA (AI SENSI DEL D.LGS. 254/16)	COMMENTI/DIRECT ANSWER
GOVERNANCE		
102-18	Struttura di governance	Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari
102-22	Composizione del massimo organo di governo e relativi comitati	Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari
102-24	Nomina e selezione del massimo organo di governo	Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari - Consiglio di Amministrazione di FS SpA
COINVOLGIMENTO DEGLI STAKEHOLDER		
102-40	Elenco dei gruppi di stakeholder	Dialogo con gli stakeholder

504

INDICATORI GRI	DICHIARAZIONE NON FINANZIARIA CONSOLIDATA (AI SENSI DEL D.LGS. 254/16)	COMMENTI/DIRECT ANSWER
102-41	Accordi di contrattazione collettiva	Impegno per uno sviluppo sostenibile - Capitale umano
102-42	Individuazione e selezione degli stakeholder	Dialogo con gli stakeholder
102-43	Modalità di coinvolgimento degli stakeholder	Dialogo con gli stakeholder
102-44	Temi e criticità chiave sollevati	Dialogo con gli stakeholder Impegno per uno sviluppo sostenibile - Esperienza del viaggio
PRATICHE DI RENDICONTAZIONE		
102-45	Soggetti inclusi nel bilancio consolidato	Allegati - Area di consolidamento e partecipazioni del Gruppo
102-46	Definizione del contenuto del report e perimetri dei temi	Relazione sulla Gestione e informazioni finanziarie - Dichiarazione consolidata di carattere non finanziario ai sensi del D.Lgs. 30 dicembre 2016, n. 254 - Nota Metodologica
102-47	Elenco dei temi materiali	Relazione sulla Gestione e informazioni finanziarie - Dichiarazione consolidata di carattere non finanziario ai sensi del D.Lgs. 30 dicembre 2016, n. 254 - Nota Metodologica
102-48	Revisione delle informazioni	Relazione sulla Gestione e informazioni finanziarie - Dichiarazione consolidata di carattere non finanziario ai sensi del D.Lgs. 30 dicembre 2016, n. 254 - Nota Metodologica
102-49	Modifiche nella rendicontazione	Relazione sulla Gestione e informazioni finanziarie - Dichiarazione consolidata di carattere non finanziario ai sensi del D.Lgs. 30 dicembre 2016, n. 254 - Nota Metodologica

505

INDICATORI GRI	DICHIARAZIONE NON FINANZIARIA CONSOLIDATA (AI SENSI DEL D.LGS. 254/16)	COMMENTI/DIRECT ANSWER
102-50	Periodo di rendicontazione	Il periodo di rendicontazione è il 2021.
102-51	Data del report più recente	Relazione sulla Gestione e informazioni non finanziarie – Dichiarazione consolidata di carattere non finanziario ai sensi del D.Lgs. 30 dicembre 2016, n. 254 - Nota Metodologica
102-52	Periodicità della rendicontazione	La periodicità di rendicontazione è annuale.
102-53	Contatti per richiedere informazioni riguardanti il report	Email: rapportostenibilita@fsitaliane.it Fax: 06 644102077
102-54	Dichiarazione sulla rendicontazione in conformità ai GRI Standards	Relazione sulla Gestione e informazioni non finanziarie – Dichiarazione consolidata di carattere non finanziario ai sensi del D.Lgs. 30 dicembre 2016, n. 254 - Nota Metodologica
102-55	Indice dei contenuti GRI	GRI content index (disponibile online).
102-56	Assurance esterna	Relazione sulla Gestione e informazioni non finanziarie – Dichiarazione consolidata di carattere non finanziario ai sensi del D.Lgs. 30 dicembre 2016, n. 254 - Nota Metodologica
GRI 103: MODALITÀ DI GESTIONE		
103-1	Spiegazione del tema materiale e del relativo perimetro	Relazione sulla Gestione e informazioni non finanziarie – Dichiarazione consolidata di carattere non finanziario ai sensi del D.Lgs. 30 dicembre 2016, n. 254 - Nota Metodologica GRI content index (disponibile online)
103-2	La modalità di gestione e le sue componenti	Relazione sulla Gestione e informazioni non finanziarie – Dichiarazione consolidata di carattere non finanziario ai sensi del D.Lgs. 30 dicembre 2016, n. 254 - Nota Metodologica Impegno per uno sviluppo sostenibile: * Approccio, impegni e politiche * Sostenibilità ambientale * Esperienza del viaggio * Catena di fornitura sostenibile * Capitale umano * Impegno per la comunità

506

INDICATORI GRI	DICHIARAZIONE NON FINANZIARIA CONSOLIDATA (AI SENSI DEL D.LGS. 254/16)	COMMENTI/DIRECT ANSWER
103-3	Valutazione delle modalità di gestione	Relazione sulla Gestione e informazioni non finanziarie – Dichiarazione consolidata di carattere non finanziario ai sensi del D.Lgs. 30 dicembre 2016, n. 254 - Nota Metodologica Impegno per uno sviluppo sostenibile: * Approccio, impegni e politiche * Sostenibilità ambientale * Esperienza del viaggio * Catena di fornitura sostenibile * Capitale umano * Impegno per la comunità
GRI 200: ECONOMICO		
GRI 201: PERFORMANCE ECONOMICHE		
201-1	Valore economico direttamente generato e distribuito	Premessa – Conto economico consolidato
GRI 204: PRATICHE DI APPROVVIGIONAMENTO		
204-1	Proporzione di spesa verso fornitori locali	Impegno per uno sviluppo sostenibile – Catena di fornitura sostenibile
GRI 205: ANTICORRUZIONE		
205-2	Comunicazione e formazione in materia di politiche e procedure anticorruzione	Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari

507

INDICATORI GRI	DICHIARAZIONE NON FINANZIARIA CONSOLIDATA (AI SENSI DEL D.LGS. 254/16)	COMMENTI/DIRECT ANSWER
GRI 206: COMPORTAMENTO ANTICONCORRENZIALE		
206-1	Azioni legali per comportamento anticoncorrenziale, antitrust e pratiche monopolistiche Scenario di riferimento e focus sul Gruppo Ferrovie - Attività regolatoria dell'Autorità di Regolazione dei Trasporti (ART) Altre informazioni	Tutti i dipendenti e gli amministratori delle società del Gruppo, nell'espletamento della propria attività professionale, rispettano rigorosamente i limiti imposti dalla normativa antitrust e osservano con attenzione le prescrizioni previste dal Manuale di Compliance Antitrust e dal Codice di Condotta Antitrust, un vademecum operativo che raccoglie, in forma sintetica, per esigenze di consultazione rapida e tempestiva, le principali regole di comportamento da adottare qualora si ravvisi o si debba affrontare una delle seguenti circostanze: (i) possibile iniziativa in violazione della normativa antitrust; (ii) attività ispettive condotte da un'autorità di tutela della concorrenza; (iii) gestione di una procedura ad evidenza pubblica nel ruolo di stazione appaltante.
GRI 300: AMBIENTALE		
GRI 301: MATERIALI		
301-1	Materiali utilizzati per peso o volume Impegno per uno sviluppo sostenibile - Sostenibilità ambientale	
GRI 302: ENERGIA		
302-1	Energia consumata all'interno dell'organizzazione Impegno per uno sviluppo sostenibile - Sostenibilità ambientale	
GRI 303: ACQUA E SCARICHI IDRICI (2018)		
303-1	Interazione con l'acqua come risorsa condivisa Impegno per uno sviluppo sostenibile - Sostenibilità ambientale	
303-2	Gestione degli impatti correlati allo scarico di acqua Impegno per uno sviluppo sostenibile - Sostenibilità ambientale	

508

INDICATORI GRI	DICHIARAZIONE NON FINANZIARIA CONSOLIDATA (AI SENSI DEL D.LGS. 254/16)	COMMENTI/DIRECT ANSWER
303-3	Prelievo idrico Impegno per uno sviluppo sostenibile - Sostenibilità ambientale	In considerazione dei business caratteristici del Gruppo FS Italiane, non risultano presenti aree a stress idrico.
303-4	Scarico di acqua Impegno per uno sviluppo sostenibile - Sostenibilità ambientale	In considerazione dei business caratteristici del Gruppo FS Italiane, non risultano presenti aree a stress idrico.
GRI 304: BIODIVERSITÀ		
304-1	Siti operativi di proprietà, detenuti in locazione, gestiti in (o adiacenti ad) aree protette e aree a elevato valore di biodiversità esterne alle aree protette Impegno per uno sviluppo sostenibile - Sostenibilità ambientale	
GRI 305: EMISSIONI		
305-1	Emissioni dirette di GHG (Scope 1) Impegno per uno sviluppo sostenibile - Sostenibilità ambientale	
305-2	Emissioni indirette di GHG da consumi energetici (Scope 2) Impegno per uno sviluppo sostenibile - Sostenibilità ambientale	
GRI 306: RIFIUTI (2020)		
306-1	Produzione di rifiuti e impatti significativi connessi ai rifiuti Impegno per uno sviluppo sostenibile - Sostenibilità ambientale	
306-2	Gestione degli impatti significativi connessi ai rifiuti Impegno per uno sviluppo sostenibile - Sostenibilità ambientale	

509

INDICATORI GRI	DICHIARAZIONE NON FINANZIARIA CONSOLIDATA (AI SENSI DEL D.LGS. 254/16)	COMMENTI/DIRECT ANSWER
306-3	Rifiuti prodotti	Impegno per uno sviluppo sostenibile - Sostenibilità ambientale
306-4	Rifiuti non destinati a smaltimento	Impegno per uno sviluppo sostenibile - Sostenibilità ambientale
306-5	Rifiuti destinati allo smaltimento	Impegno per uno sviluppo sostenibile - Sostenibilità ambientale
306-3	Sversamenti significativi	Impegno per uno sviluppo sostenibile - Sostenibilità ambientale
GRI 308: VALUTAZIONE AMBIENTALE DEI FORNITORI		
308-1	Nuovi fornitori che sono stati valutati utilizzando criteri ambientali	Impegno per uno sviluppo sostenibile - Catena di fornitura sostenibile
GRI 400: SOCIALE		
GRI 401: OCCUPAZIONE		
401-1	Nuove assunzioni e turnover	Impegno per uno sviluppo sostenibile - Capitale umano Per quanto concerne il tasso di turnover del personale per fasce di età, è stata utilizzata una rappresentazione maggiormente dettagliata, rispetto alla richiesta dello standard, in quanto ritenuta più significativa.
GRI 403: SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO (2018)		
403-1	Sistema di gestione della salute e sicurezza sul lavoro	Impegno per uno sviluppo sostenibile - Capitale umano Capitale umano - Sistemi di Gestione lavoro
403-2	Identificazione dei pericoli, valutazione dei rischi e indagini sugli incidenti	Impegno per uno sviluppo sostenibile - Capitale umano Capitale umano - Sistemi di Gestione

INDICATORI GRI	DICHIARAZIONE NON FINANZIARIA CONSOLIDATA (AI SENSI DEL D.LGS. 254/16)	COMMENTI/DIRECT ANSWER
403-3	Servizi di medicina del lavoro	Impegno per uno sviluppo sostenibile - Capitale umano
403-4	Partecipazione e consultazione dei lavoratori e comunicazione in materia di salute e sicurezza sul lavoro	Impegno per uno sviluppo sostenibile - Capitale umano
403-5	Formazione dei lavoratori in materia di salute e sicurezza sul lavoro	Impegno per uno sviluppo sostenibile - Capitale umano
403-6	Promozione della salute dei lavoratori	Impegno per uno sviluppo sostenibile - Capitale umano
403-7	Prevenzione e mitigazione degli impatti in materia di salute e sicurezza sul lavoro all'interno delle relazioni commerciali	L'indicatore non è applicabile in quanto il Gruppo ha controllo sia sui lavoratori che sul luogo di lavoro.
403-9	Infortuni sul lavoro	Impegno per uno sviluppo sostenibile - Capitale umano Capitale umano - Sistemi di gestione Impegno per uno sviluppo sostenibile - Sostenibilità ambientale
GRI 404: FORMAZIONE E ISTRUZIONE		
404-1	Ore medie di formazione annua per dipendente	Impegno per uno sviluppo sostenibile - Capitale umano Per le altre informazioni richieste dallo standard (403-9a e 403-9b), ad oggi non disponibili per mancanza di dati necessari, è in corso un'analisi approfondita per strutturare un processo di raccolta nel medio-lungo termine.

INDICATORI GRI	DICHIARAZIONE NON FINANZIARIA CONSOLIDATA (AI SENSI DEL D.LGS. 254/16)	COMMENTI/DIRECT ANSWER
GRI 405: DIVERSITÀ E PARI OPPORTUNITÀ		
405-1	Diversità negli organi di governo e tra i dipendenti Impegno per uno sviluppo sostenibile – Capitale umano Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari – Consiglio di Amministrazione di FS SpA- Composizione e nomina	Per quanto concerne la distribuzione del personale per fasce di età, è stata utilizzata una rappresentazione maggiormente dettagliata, rispetto alla richiesta dello standard, in quanto ritenuta più significativa.
GRI 406: NON DISCRIMINAZIONE		
406-1	Episodi di discriminazione e misure correttive adottate	Nel 2021 non è stato registrato alcun episodio di discriminazione.
GRI 407: LIBERTÀ DI ASSOCIAZIONE E CONTRATTAZIONE COLLETTIVA		
407-1	Attività e fornitori in cui il diritto alla libertà di associazione e contrattazione collettiva può essere a rischio Impegno per uno sviluppo sostenibile – Capitale umano Catena della fornitura sostenibile	Nel Gruppo FS Italiane non esistono rischi per la libertà di associazione e contrattazione collettiva. Il sistema di relazioni industriali del Gruppo FS Italiane prevede modalità e tempi dell'interlocuzione sindacale in un sistema articolato di informazione e contrattazione ai vari livelli, nazionale e territoriale, con i soggetti sindacali titolari (Segreterie Nazionali/Segreterie territoriali/Rsu/Rsa). Il Gruppo FS Italiane, inoltre, applica integralmente gli accordi interconfederali, incluso quello sulla rappresentatività sindacale. Tutti i contratti del Gruppo prevedono l'accettazione integrale del Codice Etico. Non si segnalano fornitori o attività in cui la libertà di associazione e contrattazione collettiva sia esposta a rischi significativi.

INDICATORI GRI	DICHIARAZIONE NON FINANZIARIA CONSOLIDATA (AI SENSI DEL D.LGS. 254/16)	COMMENTI/DIRECT ANSWER
GRI 408: LAVORO MINORILE		
408-1	Attività e fornitori a rischio significativo di episodi di lavoro minorile Impegno per uno sviluppo sostenibile – Catena della fornitura sostenibile	Tutti i contratti del Gruppo prevedono l'accettazione integrale del Codice Etico. Non si segnalano fornitori o attività con significativo rischio di ricorso al lavoro minorile.
GRI 409: LAVORO FORZATO		
409-1	Attività e fornitori con elevato rischio di casi di lavoro forzato o obbligato Impegno per uno sviluppo sostenibile – Catena della fornitura sostenibile	Tutti i contratti del Gruppo includono l'accettazione integrale del Codice Etico. Non si segnalano fornitori o attività con significativo rischio di impiego di lavoratore forzato.
GRI 412: VALUTAZIONE DEL RISPETTO DEI DIRITTI UMANI		
412-3	Accordi di investimento e contratti significativi che includono clausole relative ai diritti umani o che sono stati sottoposti a una valutazione in materia di diritti umani Impegno per uno sviluppo sostenibile – Catena della fornitura sostenibile	Al momento non sono stati formalizzati accordi e/o contratti che includano specifiche clausole in merito al rispetto dei diritti umani o che siano sottoposti a valutazione circa l'effettiva implementazione di politiche di salvaguardia dei diritti umani. Il Gruppo ha aderito al network del Global Compact (GC) dell'ONU, impegnandosi a rispettare e integrare nel proprio modo di fare business 10 principi su diritti umani, lavoro, ambiente e lotta alla corruzione. Il 16 aprile 2019 il Consiglio di Amministrazione di FS SpA ha approvato la Politica di Sostenibilità del Gruppo, ispirata agli Obiettivi di Sviluppo Sostenibile (SDGs) e ai principi del UN Global Compact.

INDICATORI GRI	DICHIARAZIONE NON FINANZIARIA CONSOLIDATA (AI SENSI DEL D.LGS. 254/16)	COMMENTI/DIRECT ANSWER
GRI 414: VALUTAZIONE SOCIALE DEI FORNITORI		
414-1	Nuovi fornitori che sono stati sottoposti a valutazione attraverso l'utilizzo di criteri sociali Acquisti responsabili - Infrastrutture sostenibili - I nostri fornitori, Gestione responsabile e creazione di valore Impegno per uno sviluppo sostenibile - Catena della fornitura sostenibile	
GRI 415: POLITICA PUBBLICA		
415-1	Contributi politici	Il Gruppo non elargisce contributi, diretti o indiretti e sotto qualsiasi forma, a partiti, movimenti, comitati e organizzazioni politiche e sindacali, a loro esponenti e candidati, tranne quelli dovuti in base a normative specifiche. I rapporti con Partiti, Movimenti, Comitati e Organizzazioni politiche e sindacali sono intrattenuti esclusivamente dalle funzioni aziendali a ciò formalmente delegate (art. 5.5 del Codice Etico del Gruppo FS).
GRI 416: SALUTE E SICUREZZA DEI CLIENTI		
416-1	Valutazione degli impatti sulla salute e sulla sicurezza per categorie di prodotto e servizi Sicurezza nel viaggio	

INDICATORI GRI	DICHIARAZIONE NON FINANZIARIA CONSOLIDATA (AI SENSI DEL D.LGS. 254/16)	COMMENTI/DIRECT ANSWER
GRI 418: PRIVACY DEI CLIENTI		
418-1	Denunce comprovate riguardanti le violazioni della privacy dei clienti	In tema di privacy e perdita dati dei consumatori, nel corso del 2021 sono stati valutati come "data breach" (violazione della privacy) i seguenti casi: - errato invio del numero di cellulare di un passeggero agli altri passeggeri del treno FA 8819, nell'ambito della comunicazione di riprogrammazione dello stesso treno. Il passeggero in questione era stato quindi contattato dagli altri clienti. La violazione ha potenzialmente determinato la visualizzazione da parte di 153 persone del numero di telefono del cliente. Considerato quanto segue: 1. la tipologia di dati personali in questione (numero di telefono cellulare), 2. nel testo del sms era chiaramente indicato il numero corretto da chiamare per la riprogrammazione del viaggio, 3. la circostanza che lo stesso interessato a 7 giorni di distanza dall'evento dichiara di essere stato contattato da "alcuni clienti", allegando gli screenshot degli sms che gli sono stati trasmessi da 3 clienti che lo hanno chiamato, lasciando presagire che solo pochi clienti abbiano notato il numero in questione, 4. l'impossibilità, per i clienti che hanno visualizzato il numero di cellulare di identificare il soggetto cui appartiene l'utenza indicata per errore, - si ritiene che le potenziali conseguenze negative per l'interessato siano di limitato (se non trascurabile) impatto, e perciò superabili senza particolari difficoltà. - errata inclusione da parte del servizio customer care di alcuni indirizzi mail nell'ambito di una comunicazione relativa alla riprogrammazione del treno - a partire da marzo e fino a novembre 2021, Trenitalia ha ricevuto 48 segnalazioni di disconoscimento di operazioni di trasferimento punti accumulati con il programma di loyalty CartaFreccia, distribuite nel corso del periodo. Nonostante i numeri esigui, Trenitalia ha effettuato approfondite verifiche che non hanno evidenziato tuttavia la violazione dei sistemi, lasciando propendere per altre modalità di frode. Per tali motivazioni Trenitalia ha presentato atto di denuncia querela. In via prudenziale si è ritenuto comunque opportuno effettuare una notifica preliminare di data breach al Garante. - Nel corso del 2021 è inoltre pervenuta una segnalazione con riferimento al possibile comportamento scorretto di un capotreno che, nell'ambito del controllo dei biglietti e del green pass, avrebbe letto ad alta voce i relativi dati personali. Al momento sono in corso degli approfondimenti. Per quanto riguarda la controllata c2c, nel corso del 2021, sono pervenute le seguenti segnalazioni per possibile data breach: - è stata inviata una e-mail agli indirizzi sbagliati che conteneva i dettagli sul ritorno al lavoro e lo stato medico - una terza parte ha segnalato una violazione dei dati. Tale violazione è stata poi ritirata perché nessun dato è stato compromesso - un cliente ha effettuato una segnalazione relativa al fatto di aver ritirato il consenso ma di aver continuato a ricevere marketing. La segnalazione è stata risolta a seguito di un'indagine - riscontrato con il sito Web, rispetto al quale per il quale si stava caricando un cookie di tracciamento prima che fosse concesso il consenso. Il problema è stato risolto dal soggetto esterno che gestisce le funzionalità del sito. - Nel caso di Netinera sono pervenute alcune segnalazioni, che sono state oggetto di indagine e poi risolte. Non c'è stata nessuna segnalazione da parte delle autorità preposte.

INDICATORI GRI	DICHIARAZIONE NON FINANZIARIA CONSOLIDATA (AI SENSI DEL D.LGS. 254/16)	COMMENTI/DIRECT ANSWER
GRI 419: COMPLIANCE SOCIO - ECONOMICA		
419-1 Non conformità con leggi e normative in materia sociale ed economica	Scenario di riferimento e focus sul Gruppo Ferrovie - Attività regolatoria dell'Autorità di Regolazione dei Trasporti (ART) Altre informazioni	Nel corso del 2021, le tipologie di contenzioso maggiormente rilevanti, a livello di potenziali oneri economici, per le principali società del Gruppo sono state quelle relative a: - richieste di inquadramento in mansioni superiori; - richieste di riconoscimento del rapporto di lavoro subordinato nei confronti delle società per violazione della disciplina vigente in materia di divieto di interposizione di manodopera; - obbligo solidale; - conversione a tempo indeterminato dei contratti di lavoro a termine e/o a viaggio nel settore marittimo; - amianto; - contenzioso in materia di "Ricalcolo del TFR"; - contenzioso in materia di "Contratti di Apprendistato"; - contenzioso in materia di "Riposi ex Regolamento CE 561/2006"; - contenzioso in materia di retribuzione relative alle giornate feriali.





Relazione Finanziaria Annuale 2021

| ATTESTAZIONE DELL'AMMINISTRATORE DELEGATO E DEL DIRIGENTE PREPOSTO



Attestazione dell'Amministratore Delegato e del Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari relativa al bilancio d'esercizio di Ferrovie dello Stato Italiano SpA al 31 Dicembre 2021 ai sensi dell'art.154-bis, comma 5, del D.Lgs. 58/1998

1. I sottoscritti Luigi Ferraris e Roberto Mannozi, rispettivamente Amministratore Delegato e Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari di Ferrovie dello Stato Italiano SpA, tenuto anche conto di quanto previsto dall'art.154-bis, commi 3 e 4, del decreto legislativo 24 febbraio 1998 n. 58, attestano:
 - l'adeguatezza in relazione alle caratteristiche di Ferrovie dello Stato Italiano SpA, e
 - l'effettiva applicazione,
 delle procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio di esercizio nel corso dell'esercizio 2021.
2. Al riguardo si segnala che:
 - a. la valutazione dell'adeguatezza e dell'effettiva applicazione delle procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio d'esercizio di Ferrovie dello Stato Italiano SpA si è basata sul modello interno definito in coerenza con l'“*Internal Controls – Integrated Framework*” emesso dal “*Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission*” che rappresenta un *framework* di riferimento per il sistema di controllo interno generalmente accettato a livello internazionale;
 - b. da tale valutazione non sono emersi aspetti di rilievo.
3. Si attesta, inoltre che:
 - 3.1. Il bilancio d'esercizio:
 - a. è redatto in conformità ai principi contabili internazionali applicabili riconosciuti nella Comunità Europea ai sensi del regolamento (CE) n. 1606/2002 del Parlamento europeo e del Consiglio del 19 luglio 2002;
 - b. corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;
 - c. è idoneo a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria di Ferrovie dello Stato Italiano SpA.
 - 3.2. La relazione sulla gestione comprende un'analisi attendibile dell'andamento e del risultato della gestione, nonché della situazione di Ferrovie dello Stato Italiano SpA, unitamente alla descrizione dei principali rischi e incertezze cui è esposta.

30 marzo 2022

Luigi Ferraris
Amministratore Delegato

Firmato digitalmente da
Luigi Ferraris

Q = FERROVIE DELLO STATO ITALIANE SPA
T = AMMINISTRATORE DELEGATO
SerialNumber = TINT1-FRRLGUS3232514H
D = IT

Data e ora della firma: 30/03/2022 09:44:29

Piazza della Croce Rossa, 1 - 00161 Roma

Ferrovie dello Stato Italiano S.p.A. - Società con socio unico

Sede legale: Piazza della Croce Rossa, 1 - 00161 Roma

Cap. Soc. Euro 39.204.173.802,00

Inscritta al Registro delle Imprese di Roma

Cod. Fisc. e P. Iva 06359501001 - R.E.A. 962805

Roberto Mannozi

Dirigente Preposto alla redazione
dei documenti contabili societari

Firmato digitalmente da

Roberto Mannozi

CN = Mannozi Roberto
O = Ferrovie dello Stato Italiano SPA
C = IT

Bilancio d'esercizio Ferrovie dello Stato Italiane al 31 dicembre 2021

| RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE



KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Via Curtatone, 3
00185 ROMA RM
Telefono +39 06 80961.1
Email it-fmaudit@kpmg.it
PEC kpmgsa@pec.kpmg.it

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi degli artt. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e 10 del Regolamento (UE) n. 537 del 16 aprile 2014

All'Azionista Unico della
Ferrovie dello Stato Italiane S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Ferrovie dello Stato Italiane S.p.A. (nel seguito anche la "Società"), costituito dai prospetti della situazione patrimoniale-finanziaria al 31 dicembre 2021, del conto economico, del conto economico complessivo, delle variazioni del patrimonio netto e del rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalle note esplicative al bilancio che includono anche la sintesi dei più significativi principi contabili applicati.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Ferrovie dello Stato Italiane S.p.A. al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità agli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea nonché ai provvedimenti emanati in attuazione dell'art. 9 del D.Lgs. 38/05.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nel paragrafo "Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Ferrovie dello Stato Italiane S.p.A. in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

KPMG S.p.A. è una società per azioni a diritto italiano e fa parte del gruppo KPMG di entità indipendenti situate in KPMG International Cooperative ("KPMG IC") entità di diritto svizzero.

Aziende Acute Bari Bergamo
Bologna Bologna Brescia
Catania Como Firenze Genova
Lecce Milano Napoli Roma
Padova Palermo Parma Perugia
Pescara Roma Torino Trieste
Varese Varese

Società per azioni
Capitale sociale
Euro 10.000.000,00 - i.
Pagine Internet: www.kpmg.it
Codice Fiscale n. 0170900159
R.E.A. di Roma n. 57067
Prestazioni: 0170900159
Codice di commercio 0170900159
Sede legale: Via Uboldi Pavia
25120/124 Milano (MI) ITALIA



Ferrovie dello Stato Italiane S.p.A.
Relazione della società di revisione
31 dicembre 2021

Aspetti chiave della revisione contabile

Gli aspetti chiave della revisione contabile sono quegli aspetti che, secondo il nostro giudizio professionale, sono stati maggiormente significativi nell'ambito della revisione contabile del bilancio dell'esercizio in esame. Tali aspetti sono stati da noi affrontati nell'ambito della revisione contabile e nella formazione del nostro giudizio sul bilancio d'esercizio nel suo complesso, pertanto su tali aspetti non esprimiamo un giudizio separato.

Recuperabilità del valore delle partecipazioni in imprese controllate

Note esplicative al bilancio: nota esplicativa n. 3 "Principi contabili applicati", nota esplicativa n. 21 "Partecipazioni"

Aspetto chiave	Procedure di revisione in risposta all'aspetto chiave
Il bilancio al 31 dicembre 2021 include: Partecipazioni in imprese controllate, per un valore pari a €37.891.715 mila, iscritte al costo di acquisizione o di costituzione. Alla chiusura di ciascun esercizio, gli Amministratori valutano la presenza di evidenze di perdita di valore di tali partecipazioni. Qualora sia accertata la presenza di indicatori di perdite di valore, il valore recuperabile di tali partecipazioni è verificato confrontando il relativo valore di carico con il loro valore d'uso determinato secondo metodologie valutative appropriate nelle circostanze. A seguito delle analisi svolte gli Amministratori hanno individuato indicatori di perdite di valore riferiti a talune controllate che hanno determinato una svalutazione per un ammontare complessivo di €16.580 mila. Per quanto concerne la partecipazione nella controllata Anas S.p.A., pari a €2.863.741 mila, gli Amministratori, tenuto conto delle novità, anche di profilo normativo, relative al diritto concessorio di Anas intervenute nel corso del 2021, hanno svolto l'impairment test che non ha evidenziato perdite durevoli di valore. A tal riguardo, nella nota esplicativa n. 21 "Partecipazioni" gli Amministratori indicano che qualora gli sviluppi, che potranno nascere anche dalle interlocuzioni in atto con le istituzioni sovranazionali, dovessero portare a considerazioni e risultanze diverse dalle attese, il valore di iscrizione della partecipazione dovrà essere ridotto sulla base dei flussi di cassa espressi da un Piano Economico Finanziario rielaborato di conseguenza. Per tali ragioni, abbiamo considerato la recuperabilità del valore delle partecipazioni in imprese controllate un aspetto chiave dell'attività di revisione.	Le procedure di revisione svolte hanno incluso: — comprensione del processo adottato dagli Amministratori ai fini della valutazione delle partecipazioni in società controllate nonché della individuazione della presenza di indicatori di perdita di valore delle stesse; — esame, anche tramite il coinvolgimento di esperti del network KPMG, delle analisi svolte dagli Amministratori e della ragionevolezza delle conclusioni raggiunte, anche alla luce delle informazioni disponibili e delle conoscenze acquisite nel corso della revisione contabile del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato; — esame dell'appropriatezza dell'informativa fornita nelle note esplicative al bilancio in relazione alla valutazione delle partecipazioni in imprese controllate.

Bilancio d'esercizio Ferrovie dello Stato Italiane al 31 dicembre 2021

Ferrovie dello Stato Italiane S.p.A.
Relazione della società di revisione
31 dicembre 2021

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale della Ferrovie dello Stato Italiane S.p.A. per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità agli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea nonché ai provvedimenti emanati in attuazione dell'art. 9 del D.Lgs. 38/05 e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;



Ferrovie dello Stato Italiane S.p.A.
Relazione della società di revisione
31 dicembre 2021

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati a un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Abbiamo fornito ai responsabili delle attività di *governance* anche una dichiarazione sul fatto che abbiamo rispettato le norme e i principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano e abbiamo comunicato loro ogni situazione che possa ragionevolmente avere un effetto sulla nostra indipendenza e, ove applicabile, le relative misure di salvaguardia.

Tra gli aspetti comunicati ai responsabili delle attività di *governance*, abbiamo identificato quelli che sono stati più rilevanti nell'ambito della revisione contabile del bilancio dell'esercizio in esame, che hanno costituito quindi gli aspetti chiave della revisione. Abbiamo descritto tali aspetti nella relazione di revisione.

Altre informazioni comunicate ai sensi dell'art. 10 del Regolamento (UE) 537/14

L'Assemblea degli Azionisti della Ferrovie dello Stato Italiane S.p.A. ci ha conferito in data 4 novembre 2014 l'incarico di revisione legale del bilancio d'esercizio e consolidato della Società per gli esercizi dal 31 dicembre 2014 al 31 dicembre 2022.

Dichiariamo che non sono stati prestati servizi diversi dalla revisione contabile vietati ai sensi dell'art. 5, paragrafo 1, del Regolamento (UE) 537/14 e che siamo rimasti indipendenti rispetto alla Società nell'esecuzione della revisione legale.

Confermiamo che il giudizio sul bilancio d'esercizio espresso nella presente relazione è in linea con quanto indicato nella relazione aggiuntiva destinata al Collegio Sindacale, nella sua funzione di Comitato per il controllo interno e la revisione contabile, predisposta ai sensi dell'art. 11 del citato Regolamento.

Bilancio d'esercizio Ferrovie dello Stato Italiane al 31 dicembre 2021



Ferrovie dello Stato Italiane S.p.A.
Relazione della società di revisione
31 dicembre 2021

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10 e dell'art. 123-bis, comma 4, del D.Lgs. 58/98**

Gli Amministratori della Ferrovie dello Stato Italiane S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione e della relazione sul governo societario e gli assetti proprietari della Ferrovie dello Stato Italiane S.p.A. al 31 dicembre 2021, incluse la loro coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la loro conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione e di alcune specifiche informazioni contenute nella relazione sul governo societario e gli assetti proprietari indicate nell'art. 123-bis, comma 4, del D.Lgs. 58/98, con il bilancio d'esercizio della Ferrovie dello Stato Italiane S.p.A. al 31 dicembre 2021 e sulla conformità delle stesse alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione e alcune specifiche informazioni contenute nella relazione sul governo societario e gli assetti proprietari sopra richiamate sono coerenti con il bilancio d'esercizio della Ferrovie dello Stato Italiane S.p.A. al 31 dicembre 2021 e sono redatte in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Roma, 14 aprile 2022

KPMG S.p.A.

Gabriele de Gennaro
Socio



5

BILANCIO DI
ESERCIZIO DI
**FERROVIE
DELLO STATO
ITALIANE SPA**
AL 31 DICEMBRE 2021

PROSPETTI CONTABILI

CONTO ECONOMICO

		valori in euro	
	NOTE	2021	2020
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4	153.011.925	188.535.042
Altri proventi	5	9.857.360	8.275.836
TOTALE RICAVI		162.869.285	196.810.878
Costo del personale	6	(65.162.304)	(61.840.530)
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7	(14.824.735)	(8.387.759)
Costi per servizi	8	(152.717.226)	(170.269.015)
Costi per godimento beni di terzi	9	(2.608.258)	(4.343.385)
Altri costi operativi	10	(33.471.684)	(12.100.159)
Costi per lavori interni capitalizzati	11	872.619	970.565
TOTALE COSTI		(267.911.588)	(255.970.283)
Ammortamenti	12	(24.585.028)	(22.976.676)
Svalutazioni e perdite (riprese) di valore	13	(1.760.185)	(5.156.590)
RISULTATO OPERATIVO		(131.387.516)	(87.292.671)
Proventi da partecipazioni	14	65.209.726	130.829.816
Altri proventi finanziari	14	139.137.779	165.233.654
Oneri su partecipazioni	15	(16.100.583)	(48.882.971)
Altri oneri finanziari	15	(89.372.695)	(132.310.594)

526

		valori in euro	
	NOTE	2021	2020
Totale proventi e oneri finanziari		98.874.227	114.869.905
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		(32.513.289)	27.577.234
Imposte sul reddito	16	32.650.282	13.381.785
RISULTATO DEL PERIODO DELLE ATTIVITÀ CONTINUATIVE		136.993	40.959.019
RISULTATO NETTO D'ESERCIZIO		136.993	40.959.019

CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO

		valori in euro	
	NOTE	2021	2020
RISULTATO NETTO D'ESERCIZIO		136.993	40.959.019
COMPONENTI CHE NON SARANNO RICLASSIFICATE SUCCESSIVAMENTE NELL'UTILE/(PERDITA) DELL'ESERCIZIO:			
Utili (perdite) relativi a benefici attuariali	28/30	(262.158)	(237.899)
Effetto fiscale Utili (perdite) relativi a benefici attuariali	28/30	60.759	55.119
ALTRE COMPONENTI DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO DELL'ESERCIZIO, AL NETTO DEGLI EFFETTI FISCALI		(201.399)	(182.780)
TOTALE CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO DELL'ESERCIZIO		(64.406)	40.776.239

527