

Punto 2) all'ordine del giorno:

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE, DEL COLLEGIO SINDACALE E DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE, PRESENTAZIONE DEL BILANCIO 1° GENNAIO 2025 – 31 DICEMBRE 2025 E RELATIVE DELIBERAZIONI.

Proposta all'Assemblea Ordinaria dei Soci

Con riferimento al punto 2) all'ordine del giorno "Relazione del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e della Società di Revisione, presentazione del bilancio 1° gennaio 2025 – 31 dicembre 2025 e relative deliberazioni" viene sottoposta all'Assemblea Ordinaria dei Soci la seguente proposta di:

- approvazione del bilancio individuale (inclusa la relazione del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e della Società di Revisione) (cfr. allegato);
- ripartizione dell'utile pari a euro 81.358.569 come segue:
 - euro 6.033.165,31 a copertura acconto su dividendo per gli azionisti pagato in data 27/11/2025 (numero azioni ordinarie 59.734.310, per un dividendo unitario lordo di 0,101 euro);
 - euro 30.590.359,29 dividendo per gli azionisti (numero azioni ordinarie 59.630.330, dividendo unitario lordo di 0,513 euro);
 - euro 8.135.860,00 al Fondo di riserva legale (10%);
 - euro 12.203.790,00 al Fondo di riserva straordinaria (15%);
 - euro 24.395.394,40 ad altre riserve di utili.

L'utile non risulta essere inoltre distribuibile, in base a quanto stabilito dall'art. 6 del D.lgs n. 38 del 28/02/2005, per plusvalenze iscritte a conto economico e non realizzate per euro 1.597.657 (importo al netto dell'effetto fiscale).

Si precisa che verrà girata o prelevata ad "altre riserve disponibili da utili" la quota dividendi distribuita a fronte delle maggiori o minori azioni detenute dalla Cassa alla record date (13/04/2026) rispetto alla data dell'approvazione del progetto di bilancio da parte del Consiglio di Amministrazione (24/03/2026). Si conferma infine che non vi sono elementi che ostano alla distribuzione del dividendo nella misura proposta e che la distribuzione risulta essere conforme e non confligge con eventuali limiti individuati dal Regolatore.

Il dividendo spetterà a coloro che detengono le azioni alla record date, coincidente con il giorno 13/04/2026 (l'ultima asta rilevante ai fini della detenzione alla record date si svolgerà il 02/04/2026). Quindi chi non avrà le azioni nel deposito titoli alla data della record date, non avrà diritto al dividendo. Il dividendo verrà liquidato in data 15/05/2026, intesa come data valuta di pagamento.

Si ricorda che in data 27/11/2025, con record date 19/11/2025, è stato pagato un acconto sul dividendo 2025 per un ammontare complessivo pari a euro 6.033.165,31 (numero azioni ordinarie 59.734.310, dividendo unitario lordo di 0,101 euro).

La presente proposta prevede l'attribuzione sulle azioni in circolazione, in aggiunta all'acconto corrisposto a novembre 2025, di un dividendo lordo in contanti di 0,513 euro per azione, offrendo in alternativa a ciascun azionista, in possesso di un numero minimo di 25 azioni, la possibilità di optare per il pagamento del dividendo con assegnazione di azioni Cassa di Risparmio di Bolzano detenute nel portafoglio della banca in seguito all'utilizzo del Fondo acquisto azioni proprie (autorizzato dalla Assemblea di data 15/04/2025 e dalla Banca d'Italia con lettera di data 04/04/2025) fino a concorrenza della giacenza di tale fondo alla record date, coincidente con il giorno 13/04/2026, e comunque entro un numero massimo complessivo di 270.000 azioni. Per quanto attiene il rapporto di assegnazione, questo viene determinato dividendo il prezzo medio ponderato per il volume di scambio delle azioni registrato nelle ultime quattro aste sulla piattaforma VORVEL (arrotondato al secondo decimale dopo la virgola) prima della data di approvazione del progetto di bilancio da parte del Consiglio di Amministrazione della Banca, per l'ammontare del dividendo lordo in euro da distribuire. Considerando che tale prezzo medio ponderato per il volume corrisponde a 12,80 euro (a seguito di arrotondamento come sopra definito), l'assegnazione avverrà nel rapporto di n. 1 azione ogni 25 azioni detenute dall'azionista alla record date, coincidente con il giorno 13/04/2026 (l'ultima asta rilevante ai fini della detenzione alla record date si svolgerà il 02/04/2026), per un totale massimo complessivo distribuibile pari appunto al numero di azioni presenti nel portafoglio di proprietà della Banca alla stessa data e comunque entro un numero massimo complessivo di 270.000 azioni, interamente prelevabili dal Fondo acquisto azioni proprie in portafoglio della Cassa, godimento regolare 01/01/2026, con conseguente riduzione della specifica riserva impegnata. Per chi opterà per il pagamento in azioni della Banca, insieme a numero 1 azione verrà liquidato un importo in contanti pari a 0,03 euro ogni 25 azioni detenute. Nel caso di detenzione da parte dell'azionista di un numero di azioni superiori a 25, egli avrà diritto ad ottenere un numero di azioni corrispondenti a multipli pieni di 25; sulle azioni possedute che eccedono un multiplo pieno di 25, il dividendo verrà corrisposto in contanti. Le azioni verranno assegnate in data 15/05/2026, con allocazione della eventuale differenza alla riserva "Sovrapprezzi di emissione".

Viene inoltre presentato il Bilancio Consolidato 1° gennaio 2025 – 31 dicembre 2025 del Gruppo Cassa di Risparmio di Bolzano, contenente, nell'ambito della Relazione sulla gestione consolidata del Consiglio di Amministrazione, la Rendicontazione di sostenibilità consolidata, redatta in conformità al quadro normativo di riferimento introdotto con la Direttiva europea sul reporting di sostenibilità aziendale n. 2022/2464 ("CSRD") ed il Regolamento Delegato UE n. 2023/2772 che disciplina i principi di rendicontazione "European Sustainability Reporting Standards ESRS". La sopra citata Direttiva è stata recepita nell'ordinamento giuridico italiano attraverso il D.lgs. n. 125 del 05/09/2024.

Si ricorda infine che, come indicato al punto 1) all'ordine del giorno della presente Assemblea Soci e come riportato nell'ambito del bilancio individuale oggetto di approvazione, il Consiglio di Amministrazione ha proposto di optare per l'assoggettamento al contributo straordinario, di cui all'art.1, commi 69-73 della Legge n. 199/2025, della Riserva per imposta sugli extraprofitti delle banche, ex art. 26, comma 5-bis, Decreto-legge n. 104/2023, nella misura del 27,5% della stessa Riserva per imposta sugli extraprofitti delle banche, ex art. 26, comma 5-bis, Decreto-legge n. 104/2023, costituita nel 2023 per euro 34.314.505 ed esistente al termine dell'esercizio in corso al 31/12/2025, con la costituzione di una riserva negativa di patrimonio netto, per un importo pari ad euro 9.436.489 coperta mediante l'utilizzo di altre "Riserve di utili" non vincolate e disponibili a tale data.

CASSA DI RISPARMIO DI BOLZANO SPA
f.to avv. Gerhard Brandstätter
Presidente del Consiglio di Amministrazione

Allegato:

Allegato 1 Proposta di Bilancio Individuale e Consolidato.