

Punto 1) all'ordine del giorno:

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE, DEL COLLEGIO SINDACALE E DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE, PRESENTAZIONE DEL BILANCIO 1° GENNAIO 2023 – 31 DICEMBRE 2023 E RELATIVE DELIBERAZIONI.

Relazione illustrativa

Ai sensi della normativa vigente l'Assemblea Ordinaria dei Soci approva il bilancio d'esercizio.

In data 15/03/2024 il Consiglio di Amministrazione di Cassa di Risparmio ha approvato il progetto di bilancio per l'esercizio 2023, deliberando al contempo di proporre all'Assemblea dei Soci una proposta di ripartizione dell'utile pari a euro 54.970.154 nei seguenti termini:

- euro 5.497.016 al Fondo di riserva legale (10%);
- euro 8.245.524 al Fondo di riserva straordinaria (15%) (di cui euro 7.082.472 riserva non distribuibile ex art. 26 (5 bis) del decreto-legge n. 104/2023 e di cui euro 859.885 utile non distribuibile ex art. 6 del Dlgs n. 38 del 28/02/2005);
- euro 27.232.033,28 ad altre riserve di utili (riserva non distribuibile ex art. 26 (5 bis) del decreto-legge n. 104/2023);
- euro 13.995.580,72 dividendo per gli azionisti (numero azioni ordinarie 59.810.174, dividendo unitario lordo di euro 0,234).

L'Assemblea Soci prende atto del bilancio consolidato.

L'Assemblea decide di avvalersi della facoltà prevista dall'art. 26 (5 bis) del decreto-legge n.104 d.d. 10/08/2023, convertito con modificazioni dalla legge n.136 d.d. 09/10/2023, destinando ad una riserva non distribuibile in luogo del pagamento dell'imposta straordinaria calcolata sull'incremento del margine di interesse, un importo pari a 34.314.505 euro. Si tratta di una riserva non distribuibile costituita dalla quota di utile 2023 destinata ad altre riserve di utili e per la restante parte, ovvero fino a concorrenza dell'importo della riserva sopra indicata, dalla quota di utile 2023 destinata al Fondo di riserva straordinaria.

Inoltre l'utile non risulta essere distribuibile, in base a quanto stabilito dall'art. 6 del Dlgs n. 38 d.d. 28/02/2005, per plusvalenze iscritte a conto economico e non realizzate per euro 859.885 (importo al netto dell'effetto fiscale).

Si precisa che verrà girata ad "altre riserve disponibili da utili" la quota dividendi non distribuita a fronte delle maggiori azioni detenute dalla Cassa alla record date (22/03/2024) rispetto alla data dell'approvazione del progetto di bilancio da parte del Consiglio di Amministrazione (15/03/2024). Solamente gli azionisti che hanno il titolo in deposito nel giorno della record date hanno diritto al

dividendo. Quindi chi non ha le azioni nel deposito titoli alla data della record date, non ha diritto al dividendo. Il dividendo viene liquidato in data 26/04/2024, intesa come data valuta di pagamento.

La presente proposta prevede l'attribuzione sulle azioni in circolazione di un dividendo lordo in contanti di euro 0,234 per azione, offrendo inoltre a ciascun azionista, in possesso di un numero minimo di 43 azioni, la possibilità di optare per il pagamento del dividendo con assegnazione di azioni Cassa di Risparmio di Bolzano SpA detenute nel portafoglio della banca in seguito all'utilizzo del Fondo acquisto azioni proprie (autorizzato dall'Assemblea del 05/04/2023 e dalla Banca d'Italia con lettera di data 11/09/2023) fino a concorrenza della giacenza di tale fondo alla record date, coincidente con il giorno 22/03/2024, e comunque entro un numero massimo complessivo di 120.000 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 dell'approvazione del progetto di bilancio da parte del Consiglio di Amministrazione della Cassa, per l'ammontare del dividendo lordo in euro da distribuire. Considerando che tale prezzo medio ponderato per il volume corrisponde a euro 9,90 (a seguito di arrotondamento come sopra definito), l'assegnazione avverrà nel rapporto di n. 1 azione ogni 43 azioni detenute dall'azionista alla record date, coincidente con il giorno 22/03/2024, per un totale massimo complessivo distribuibile pari appunto al numero di azioni presenti nel portafoglio di proprietà della Cassa alla stessa data e comunque entro un numero massimo complessivo di 120.000 azioni, interamente prelevabili dal Fondo acquisto azioni proprie in portafoglio della Cassa, godimento regolare 01/01/2024, con conseguente riduzione della specifica riserva impegnata. Per chi opterà per il pagamento in azioni della Cassa, insieme a numero 1 azione verrà liquidato un importo in contanti pari a euro 0,162 ogni 43 azioni detenute. Nel caso di detenzione da parte dell'azionista di un numero di azioni superiori a 43, egli avrà diritto ad ottenere un numero di azioni corrispondenti a multipli pieni di 43; sulle azioni possedute che eccedono un multiplo pieno di 43, il dividendo verrà corrisposto in contanti. Le azioni verranno assegnate in data 26/04/2024, con allocazione della eventuale differenza alla riserva "Sovraprezzi di emissione".

Secondo gli orientamenti espressi dall'Amministrazione Finanziaria con le risoluzioni n. 26/E d.d. 07/03/2011 e n. 12/E d.d. 07/02/2012, le azioni proprie oggetto di assegnazione non costituiscono utili in natura ai fini fiscali e non sono, pertanto, assoggettate a imposizione fiscale all'atto della loro assegnazione. A seguito dell'assegnazione delle azioni, l'azionista che ha esercitato l'opzione disporrà, a parità di valore fiscale della partecipazione, di un maggior numero di azioni il cui valore unitario risulterà, di conseguenza, ridotto conformemente a quanto disposto dal comma 5 dell'articolo 94 del TUIR. Rimangono a carico della Cassa eventuali altri oneri tributari che dovessero emergere, in tema di imposizione indiretta, per effetto di sopravvenute prese di posizione dell'Amministrazione Finanziaria. La scelta di pagamento del dividendo in azioni Cassa di Risparmio di Bolzano SpA potrà essere esercitata da ciascun azionista, con riferimento a tutte le azioni detenute, dal 05/04/2024 fino e improrogabilmente alle ore 14.00 (ora locale) del 19/04/2023, presso

le Filiali della Cassa di Risparmio di Bolzano o presso altro depositario, tramite firma di un apposito modulo e previa consultazione del documento “Informazioni per gli azionisti” appositamente redatto. Oltre tale data o in assenza dell’esercizio dell’opzione dell’azionista, il dividendo sarà pagato esclusivamente in contanti per l’importo lordo di euro 0,234 per azione, in pagamento il 26/04/2024, con pari valuta. Qualora l’ammontare dei dividendi delle azioni per cui venisse esercitata l’opzione, fosse superiore al numero delle azioni proprie detenute nel portafoglio di proprietà della Cassa a seguito dell’utilizzo del Fondo acquisto azioni proprie alla record date, coincidente con il giorno 22/03/2024, e comunque fino ad un numero massimo complessivo di 120.000 azioni, l’azionista riceverebbe un numero di azioni proporzionato (applicando la regola dell’arrotondamento al numero di azioni intero per difetto), e quindi inferiore alla sua richiesta e, per la differenza, in contanti per euro 0,234 lordi per azione. Il totale delle azioni della Cassa di Risparmio di Bolzano SpA rimane naturalmente invariato a n. 60.952.013 azioni. Della suddetta modalità di pagamento di dividendo opzionale sarà data adeguata informazione agli azionisti anche tramite il sito della Cassa e presso tutte le Filiali della Banca.

Tutte le informazioni sono state pubblicate sul sito internet www.sparkasse.it ai sensi della normativa vigente.

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