

Punto 1) all'ordine del giorno:

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE, DEL COLLEGIO SINDACALE E DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE, PRESENTAZIONE DEL BILANCIO 1° GENNAIO 2022 – 31 DICEMBRE 2022 E RELATIVE DELIBERAZIONI.

Relazione illustrativa

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

In data 14/03/2023 il Consiglio di Amministrazione della Cassa ha approvato il progetto di bilancio per l'esercizio 2022, deliberando al contempo di proporre all'Assemblea dei Soci una proposta di distribuzione dell'utile pari a euro 74.683.101 nei seguenti termini:

- euro 7.468.400 al Fondo di riserva legale (10%);
- euro 11.202.500 al Fondo di riserva straordinaria (15%);
- euro 35.028.698,60 ad altre riserve disponibili di utili;
- euro 20.983.502,40 dividendo per gli azionisti (numero azioni ordinarie 59.952.864, dividendo lordo di 0,35 euro per azione).

L'Assemblea Soci prende atto del bilancio consolidato.

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 (27/03/2023) rispetto alla data dell'approvazione del progetto di bilancio da parte del Consiglio di Amministrazione (14/03/2023).

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 05/05/2023, intesa come data valuta di pagamento.

La proposta prevede l'attribuzione, sulle azioni in circolazione di un dividendo lordo in contanti di euro 0,35 per azione, offrendo inoltre a ciascun azionista, in possesso di un numero minimo di 29 azioni, la possibilità di optare per il pagamento del dividendo con assegnazione di azioni Cassa di Risparmio di Bolzano Spa detenute nel portafoglio della Cassa in seguito all'utilizzo del Fondo acquisto azioni proprie (autorizzato dall'Assemblea del 22/04/2022 e da Banca d'Italia con lettera pervenuta in data 24/10/2022) fino a concorrenza della giacenza di tale fondo alla record date, coincidente con il giorno 27/03/2023, e comunque entro un numero massimo complessivo di 400.000 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 del 14/03/2023, data di 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 9,88 (a seguito di arrotondamento come sopra definito), l'assegnazione avverrà nel rapporto di n. 1 azione ogni 29 azioni detenute dall'azionista alla record date, coincidente con il giorno 27/03/2023, 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 400.000 azioni, interamente prelevabili dal Fondo acquisto azioni proprie in portafoglio della Cassa, godimento regolare 01/01/2023, 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 0,27 ogni 29 azioni detenute. Nel caso di detenzione da parte dell'azionista di un numero di azioni superiori a 29, egli avrà diritto ad ottenere un numero di azioni corrispondenti a multipli pieni di 29; sulle azioni possedute che eccedono un multiplo pieno di 29, il dividendo verrà corrisposto in contanti. Le azioni verranno assegnate in data 05/05/2023, con allocazione della eventuale differenza alla riserva "Sovrapprezzi 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 06/04/2023 fino e prorogabilmente alle ore 15.30 (ora locale) del 28/04/2023, 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 0,35 per azione, in pagamento il 05/05/2023, 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 e comunque fino ad un numero massimo complessivo di 400.000 azioni, coincidente con il giorno 27/03/2023, 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 0,35 euro lordi per azione. Il totale delle azioni della Cassa di Risparmio di Bolzano Spa rimane naturalmente invariato a n. 60.952.013. 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