

Punto 1) all'ordine del giorno:

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE, DEL COLLEGIO SINDACALE E DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE, PRESENTAZIONE DEL BILANCIO 1° GENNAIO 2024 – 31 DICEMBRE 2024 E RELATIVE DELIBERAZIONI.

Relazione illustrativa

Ai sensi della normativa vigente l'Assemblea Ordinaria dei Soci approva il bilancio d'esercizio 2024. In data 25/03/2025 il Consiglio di Amministrazione di Cassa di Risparmio ha approvato il progetto di bilancio per l'esercizio 2024, deliberando al contempo di proporre all'Assemblea dei Soci una proposta di ripartizione dell'utile pari a euro 100.390.574 nei seguenti termini:

- euro 6.026.968,35 a copertura acconto su dividendo per gli azionisti pagato in data 22/11/2024 (numero azioni ordinarie 59.672.954, per un dividendo unitario lordo di 0,101 euro)
- euro 29.965.833,79 dividendo per gli azionisti (numero azioni ordinarie 59.692.896, dividendo unitario lordo di 0,502 euro)
- euro 10.039.060,00 al Fondo di riserva legale (10%)
- euro 15.058.590,00 al Fondo di riserva straordinaria (15%)
- euro 39.300.121,86 ad altre riserve di utili

L'Assemblea Soci prende atto del bilancio consolidato 2024 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 nuovo 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".

L'utile non risulta essere inoltre distribuibile, in base a quanto stabilito dall'art. 6 del D.lgs 38 del 28/02/2005, per plusvalenze iscritte a conto economico e non realizzate per euro 1.506.251 (importo al netto dell'effetto fiscale).

Si precisa che verrà girata o prelevata ad "altre riserve disponibili da utili" la quota dividendi non distribuita a fronte delle maggiori o minori azioni detenute dalla Cassa alla record date (04/04/2025) rispetto alla data dell'approvazione del progetto di bilancio da parte del Consiglio di Amministrazione (25/03/2025).

Il dividendo spetterà a coloro che detengono le azioni nel deposito titoli alla record date, coincidente con il giorno 04/04/2025 (l'ultima asta rilevante ai fini della detenzione alla record date si svolgerà il

28/03/2025). 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 30/04/2025, intesa come data valuta di pagamento.

Si ricorda che in data 22/11/2024, con record date 13/11/2024, è stato pagato un acconto sul dividendo 2024 per un ammontare complessivo pari a euro 6.026.968,35 (numero azioni ordinarie 59.672.954, dividendo unitario lordo di 0,101 euro).

La presente proposta prevede l'attribuzione sulle azioni in circolazione, in aggiunta all'acconto corrisposto a novembre 2024, di un dividendo lordo in contanti di 0,502 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 Spa detenute nel portafoglio della banca in seguito all'utilizzo del Fondo acquisto azioni proprie (autorizzato dalle Assemblee di data 05/04/2023 e 04/04/2024 e dalla Banca d'Italia con lettera di data 04/04/2024, successivamente ridotto a seguito dell'annullamento di n. 1.011.975 azioni Sparkasse come deliberato dall'Assemblea straordinaria di data 04/04/2024) fino a concorrenza della giacenza di tale fondo alla *record date*, coincidente con il giorno 04/04/2025, e comunque entro un numero massimo complessivo di 180.000 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 euro 12,10 (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 04/04/2025 (l'ultima asta rilevante ai fini della detenzione alla record date si svolgerà il 28/03/2025), 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 180.000 azioni, interamente prelevabili dal Fondo acquisto azioni proprie in portafoglio della Cassa, godimento regolare 01/01/2025, 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 0,45 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 30/04/2025, con allocazione della eventuale differenza alla riserva "Sovrapprezzi di emissione".

Si precisa che, secondo gli orientamenti espressi dall'Amministrazione Finanziaria con le risoluzioni n. 26/E del 07/03/2011 e n. 12/E del 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 16/04/2025 fino e improrogabilmente alle ore 14.00 (ora locale) del 24/04/ 2025, presso le Filiali della Cassa di Risparmio di Bolzano o presso altro depositario, tramite sottoscrizione 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 0,502 euro per azione, in pagamento il 30/04/2025, 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 04/04/2025, e comunque fino ad un numero massimo complessivo di 180.000 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, un dividendo in contanti pari a 0,502 euro lordi per azione. Il totale delle azioni della Cassa di Risparmio di Bolzano Spa rimane naturalmente invariato. 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