

BPER:

Assemblea del 19 aprile 2024

**Relazione del Consiglio di Amministrazione
sul primo punto all'ordine del giorno di parte ordinaria**

BPER Banca S.p.A.**Assemblea 19 aprile 2024*****Relazione del Consiglio di Amministrazione
sul primo punto all'ordine del giorno di parte ordinaria******Bilancio 2023:***

- a) Approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023; presentazione delle Relazioni del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e della Società di revisione, nonché della Relazione integrata e bilancio consolidato al 31 dicembre 2023, contenente la dichiarazione consolidata di carattere non finanziario relativa all'esercizio 2023;***
- b) Destinazione dell'utile dell'esercizio 2023 e distribuzione del dividendo.***

* * * * *

Signori Soci,

con riferimento al primo punto all'ordine del giorno dell'Assemblea ordinaria, il Consiglio di Amministrazione Vi ha convocati, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile e in conformità con lo Statuto, per deliberare in ordine all'approvazione del progetto di bilancio relativo all'esercizio 2023 e della proposta di destinazione dell'utile.

In riferimento a quanto precede, i Resoconti dell'esercizio 2023 – contenenti la Relazione e progetto di bilancio di BPER Banca, la Relazione integrata e bilancio consolidato del Gruppo BPER (comprensiva della dichiarazione consolidata di carattere non finanziario, predisposta ai sensi del Decreto Legislativo 30 dicembre 2016, n. 254 e del relativo Regolamento di attuazione adottato dalla Consob con delibera n. 20267 del 18 gennaio 2018), le relative attestazioni dell'Amministratore Delegato e del Dirigente Preposto ai sensi dell'art. 154-*bis*, comma 5 del D. Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 (il "TUF"), le relazioni della società di revisione Deloitte & Touche S.p.A., nonché la relazione del Collegio sindacale – saranno messi a disposizione del pubblico nei termini e con le modalità previsti dalla normativa vigente.

* * * * *

Fermo il rinvio alle informazioni di dettaglio contenute nei Resoconti dell'esercizio 2023, si segnala che il bilancio 2023 di BPER Banca chiude con un utile netto d'esercizio di Euro 1.361.391.526,94, in relazione al quale sottoponiamo alla Vostra approvazione la seguente proposta di riparto, che si attiene ai criteri di prudenza e di attenzione al rafforzamento patrimoniale, in coerenza con i richiami delle Autorità di Vigilanza.

La proposta di destinazione dell'utile prevede: (i) l'assegnazione a riserva legale della quota di utile 2023 necessaria al raggiungimento di quanto previsto dall'art. 2430 del codice civile, per un ammontare pari a Euro 3.153.215,51, (ii) l'assegnazione di un ammontare pari a Euro 22.060.859,92 alla riserva indisponibile ex D. Lgs. n. 38/2005 (art. 6, comma 1, lettera a), a fronte di utili non realizzati, al netto dei correlati effetti fiscali, e (iii) l'assegnazione di Euro 289.177.270,81 ad una

riserva non distribuibile quale scelta alternativa al versamento dell'imposta straordinaria sull'incremento del margine d'interesse delle banche ex art. 26, comma 5-*bis*, D.L. n. 104/2023.

Tanto premesso, considerata l'adeguatezza patrimoniale della Capogruppo e del Gruppo, secondo i parametri stabiliti dalle norme di vigilanza prudenziale, Vi proponiamo l'attribuzione di un dividendo unitario di Euro 0,30 per le n. 1.415.850.518 azioni rappresentative del capitale sociale, escludendo da tale attribuzione le azioni che saranno detenute in portafoglio alla data di stacco cedola (pari a n. 638.744 alla data di approvazione della Relazione e Progetto di Bilancio d'esercizio di BPER Banca al 31 dicembre 2023 e a n. 3.088.744 alla data di approvazione della presente Relazione). L'ammontare complessivo destinato a dividendi risulterebbe pertanto pari ad 424.755.155,40 corrispondenti ad una quota del 31,20% dell'utile di esercizio.

Il predetto dividendo sarà messo in pagamento da mercoledì 22 maggio 2024 (*payment date*), con data di stacco della cedola (*ex date*) lunedì 20 maggio 2024 e data di legittimazione al pagamento ai sensi dell'art. 83-*terdecies* del TUF (*record date*) martedì 21 maggio 2024.

Si rammenta che il dividendo è soggetto a ritenuta alla fonte a titolo d'imposta ovvero concorre alla determinazione del reddito imponibile in misura variabile in funzione della natura dei percettori. Si precisa che ai sensi del D.M. 26 maggio 2017, ai fini della tassazione, il dividendo è da considerarsi interamente formato con utili prodotti a partire dall'esercizio 1° gennaio 2008 fino all'esercizio in corso al 31 dicembre 2016.

L'importo residuo degli utili, pari a Euro 622.245.025,30, viene destinato a riserva straordinaria.

Nel complesso, la quota dell'utile d'esercizio da destinare a patrimonio netto, dedotta la parte da distribuire ai Soci, risulta quindi pari a Euro 936.636.371,54.

* * * * *

Deliberazioni proposte all'Assemblea

Alla luce di tutto quanto precede, il Consiglio di Amministrazione sottopone all'approvazione dell'Assemblea le seguenti proposte di deliberazione:

(i) sul punto 1a) all'ordine del giorno:

"L'Assemblea ordinaria di BPER Banca S.p.A.,

- *esaminato il progetto di bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023, con le relative relazioni presentate dal Consiglio di Amministrazione, dal Collegio Sindacale e dalla Società di revisione legale;*
- *preso atto della Relazione integrata e bilancio consolidato al 31 dicembre 2023, contenente la dichiarazione consolidata di carattere non finanziario relativa all'esercizio 2023;*

delibera

di approvare il progetto di bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023";

(ii) sul punto 1b) all'ordine del giorno:

"L'Assemblea ordinaria di BPER Banca S.p.A.,

- *esaminati la relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione sul presente punto all'ordine del giorno e i Resoconti dell'esercizio al 31 dicembre 2023;*
- *tenuto altresì conto che, alla data odierna, il capitale sociale ammonta a Euro 2.104.315.691,40 e che la riserva legale, sempre alla data odierna, è pari a 417.709.922,77 corrispondente al 19,85 % del predetto capitale sociale,*

delibera

- *di distribuire l'utile d'esercizio, pari a Euro 1.361.391.526,94, come segue:*

(in unità di Euro)

Utile d'esercizio

Euro 1.361.391.526,94

- *alla riserva indisponibile, D. Lgs n. 38/2005, art 6 c. 1 lett. a*

Euro 22.060.859,92

- *alla riserva, D.L. n.104/2023, art 26, comma 5 bis*

Euro 289.177.270,81

- *alla riserva legale (0,1498%)*

Euro 3.153.215,51

- *alla riserva straordinaria*

Euro 622.245.025,30

- *ai Soci per dividendo nella misura di Euro 0,30 per le*

1.415.850.518 azioni rappresentative del Capitale sociale

Euro 424.755.155,40

- *di mettere in pagamento, al lordo delle eventuali ritenute di legge, il predetto dividendo unitario di Euro 0,30 per le n. 1.415.850.518 azioni rappresentative del capitale sociale, escludendo da tale attribuzione le azioni che saranno detenute in portafoglio alla data di stacco cedola, a decorrere dal 22 maggio 2024 (payment date), con data di stacco della cedola (ex date) 20 maggio 2024 e data di legittimazione al pagamento ai sensi dell'art. 83-terdecies del TUF (record date) 21 maggio 2024".*

Modena, 20 marzo 2024

BPER Banca S.p.A.

La Presidente

Flavia Mazzearella