



SIGNAT PER

CRISTINA BERENDSEN BORRAS
CAP DE SERVEI DE PRESSUPOSTS
13/7/2024

Ajuntament de Palma

Patronat Municipal d'Escoles
d'Infants de PalmaXarxa d'Escoles Pùbliques
de les Illes Balears

Unitat Emisora:	Àrea Econòmica i Financera
Assumpte:	Informe previsió saldos de dubtós cobrament a efectes de la determinació del Romanent de Tresoreria de la Liquidació del Pressupost de l'exercici 2023

D'acord amb l'article 191.2 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la llei reguladora de les hisendes locals, les obligacions reconegudes i liquidades no satisfetes el darrer dia de l'exercici, els drets pendents de cobrament i els fons líquids a 31 de desembre configuraran el romanent de tresoreria de l'entitat local. La quantificació del romanent de tresoreria s'haurà de realitzar tenint en compte els possibles ingressos afectats i minorat d'acord amb allò que reglamentàriament s'estableixi els drets pendents de cobrament que es considerin de difícil o impossible recaptació.

De conformitat amb l'article 103 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, el romanent de tresoreria es quantificarà segons allò que disposen els articles 101 i 102, i deduïts els drets pendent de cobrament que es considerin de difícil o impossible recaptació. Per determinar els drets de difícil o impossible recaptació s'hauran de tenir en compte l'antiguitat i l'import dels deutes, la naturalesa dels recursos que es tracti, els percentatges de recaptació en termini voluntari com en via executiva i altres criteris de valoració que de forma ponderada s'estableixin per l'entitat local.

El criteri de valoració establert per aquest organisme és l'aplicació dels percentatges mínims establerts a l'article 193 bis TRLRHL, detallats en el quadre següent:

Exerc.	Org.	Eco.	Descripció	Sdo. inicial total drets	Drets anul·lats	Drets Cancel·lats	Drets recaptats	Drets Pend. Cobrament	% segons TRLHL	Prov dubtós cobrament
2022	01	34201	QUOTES ESCOLA SON ROCA	1.446,32	0,00	0,00	0,00	1.446,32	25%	361,58
2022	02	34202	QUOTES ESCOLA S'ARENAL	2.194,93	0,00	0,00	814,42	1.380,51	25%	345,13
2022	03	34203	QUOTES ESCOLA SANTA CATALINA	464,30	0,00	0,00	213,80	250,50	25%	62,63
2022	04	34204	QUOTES ESCOLA CIUTAT ANTIGA	2.394,27	0,00	0,00	578,22	1.816,05	25%	454,01
2022	05	34205	QUOTES ESCOLA SANTA CREU	2.764,86	0,00	0,00	829,44	1.935,42	25%	483,86
2022	06	34206	QUOTES ESCOLA MARIA MUT I MANDILEGO	1.897,94	0,00	0,00	920,80	977,14	25%	244,29
2022	07	34207	QUOTES ESCOLA CAN ALONSO	1.993,70	0,00	0,00	1.230,90	762,80	25%	190,70
2022	08	34208	QUOTES ESCOLA SON FUSTER	1.656,95	0,00	0,00	464,64	1.192,31	25%	298,08
2022	09	34209	QUOTES ESCOLA SON FERRIOL	392,92	0,00	0,00	272,17	120,75	25%	30,19
2022	11	34211	QUOTES ESCOLA ES MOLINAR	2.616,02	0,00	0,00	1.148,89	1.467,13	25%	366,78
2022	12	34212	QUOTES ESCOLA SON ESPANYOLET	2.104,20	0,00	0,00	842,84	1.261,36	25%	315,34
Total				19.926,41	0,00	0,00	7.316,12	12.610,29		3.152,57

Així, a efectes del càlcul del Romanent de Tresoreria de la Liquidació del Pressupost de l'exercici 2023 d'aquest Organisme, s'ha d'ajustar el saldo de drets pendents de cobrament en 3.152,57 € que es consideren de difícil o dubtós cobrament.

Palma, a data de la signatura electrònica

La cap del Servei de pressuposts,
en absència de la tècnica de l'àrea econòmica

Cristina Berendsen Borrás

Assabentat i conforme
El gerent

José María Noguera Vert

Plaça Nova de la Ferreria, 2 (07002) Palma
Tel. 971 22 59 00 Fax 971 728 04 A/e: escolesinfants@pmei.palma.cat



SIGNAT PER

JOSE MARIA NOGUERA VERT
DIRECTOR GENERAL D'EDUCACIÓ, INFANCIA I
JOVENTUT
13/7/2024

AJUNTAMENT DE PALMA

Codi Segur de Verificació: FACA AACR 9RPL CV7Q JUTN

Informe saldos de dubtós cobrament - Liquidació pressupost 2023 PMEI - SEFYCU 3386347

La comprovació de l'autenticitat d'aquest document i resta de la informació està disponible a <https://palma.sedipualba.es/>

Pàg. 1 de 1