

Județul Satu Mare
Consiliul Județean Satu Mare
Direcția economică
Nr. 17678/04.10.2026



Către

Administrația Județeană a Finanțelor
Publice Satu Mare

Având în vedere ordinul nr. 640/2017 din 28 aprilie 2017 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2017, pentru modificarea și completarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.917/2005, precum și pentru modificarea și completarea altor norme metodologice în domeniul contabilității publice,

În conformitate cu Ordinul 1.287/2023 privind transmiterea situațiilor financiare trimestriale și anuale, precum și a unor raportări financiare lunare centralizate întocmite de instituțiile publice începând cu anul 2023 și pentru modificarea și completarea unor ordine ale ministrului finanțelor publice în domeniul contabilității instituțiilor publice,

Menționăm faptul că datoriile totale restante la data de **30.09.2026** sunt în valoare de **45.648.579,60 lei**.

1. La Spitalul Județean Satu Mare datoriile restante sunt în valoare de **44.479.273,00 lei** din care materiale din Programe Naționale în valoare de 7.025.702,00 lei. Acestea reprezintă în mare măsură medicamente, materiale sanitare, reactivi, hrană pentru oameni, alte materiale și bunuri, piese de schimb. Acumularea de plăți restante se datorează din mai multe cauze:

- la data de 30.09.2026 sau creat stocuri în valoare de 46.075.505,77 lei din care : medicamente în valoare de 27.808.048,95 lei , materiale sanitare în valoare de 10.241.060,17 lei reactivi în valoare de 6.505.449,83 lei , dezinfectanți în valoare de 266.001,99 lei , materiale cu caracter functional (imprimare medicale, piese pt.aparatura, etc.) în valoare de 680.986,58 lei , alimente în valoare de 573.958,25 lei, soldul contului 401 "furnizori "este în valoare de 69.767.452,47 lei iar soldul contului 404 „furnizori de active fixe” este în valoare de 3.805.359,54 lei.

Datoriile restante peste termenul de scadenta sunt în valoare de 44.479.273,00 lei, din care datoriile restante peste 120 de zile sunt în valoare de 20.363.656,00 lei, datoriile restante peste 90 de zile sunt în valoare de 2.829.369 lei, datoriile restante peste 60 de zile sunt în valoare de 3.971.434 lei, datoriile restante peste 30 de zile sunt în suma de 6.168.203,00 lei, datoriile sub 30 de zile sunt în valoare de 11.146.611,00 lei. La data de 30.09.2026 contravaloarea arieratelor sunt în valoare de 23.193.025,00 lei.

Mentionam faptul ca in anul 2026, serviciile decontate de catre Casa Judeteana de Asigurari de Sanatate Satu Mare sunt la aceleasi tarife si preturi ca si in anii precedenti in conditiile in care preturile la medicamente, materiale sanitare, dezinfectanti, reactivi, ect au crescut considerabil, observand chiar o dublare de preturi in anul 2026 fata de anii precedenti.

La data de 30.09.2026 soldul de incasat de la Casa Judeteana de Asigurari de Sanatate este în valoare de 3.426.433,53 lei.

Pentru evitarea acumulării de datorii restante/arierate, în perioada următoare se va încerca reducerea în cea mai mare parte a achizițiilor/aprovizionărilor cu materiale, produse și servicii, astfel încât din încasări să se poată efectua plăți către furnizori, în limita disponibilităților. Totodată, se va urmări epuizarea stocurilor existente și diminuarea datoriilor restante, cu o foarte mare rigurozitate.

2. În cazul Județului Satu Mare plățile restante sunt în valoare totală de **1.114.876,12 lei** și se compun din:

- plăți restante peste 30 zile în valoare totală de **550.763,75 lei** reprezintă restanțe cotizații la asociațiile la care Județul Satu Mare este membru. Aceste restanțe se datorează lipsei de fonduri al bugetului local al Județului Satu Mare.

- plăți restante peste 60 zile în valoare de totală de **564.112,37 lei** formate din 550.763,75 lei restanțe cotizații la asociațiile la care Județul Satu Mare este membru, respectiv 13.348,62 lei reprezentand restanțe aferente lucrari Centru de monitorizare, coordonare integrată și suport în situații de urgență, cu punct de protecție civilă la subsol. Aceste restanțe se datorează lipsei de fonduri al bugetului local al Județului Satu Mare.

3. La Spitalul de Pneumoftiziologie SatuMare datoriile restante la data de 30.09.2026 sunt în sumă **54.430,48 lei**, sunt plăți restante sub 30 zile si reprezintă facturi protecția muncii, materiale sanitare și reactivi.

Președinte,

Pataki Csaba



Director executiv,

Balogh Arnold Istvan

Șef serviciu,

Czumbil Sorana

Red./Tehn. Cz. S

Ex. 2

PLĂȚI RESTANTE

pentru Aparatul Propriu
la data de 30.09.2026

cod 42)

DENUMIREA INDICATORILOR	Nr. rând	Sold la Inceputul anului 01	Sold la finele perioadei din care	
			anului	
			02	03
A	B			
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL (rd.07+12+27+32+37+42+47)=(rd.150+300) din care:	01	1.582.184	1.114.876,12	1.114.876,12
-peste 30 de zile (rd.8+13+28+33+38+43+47.2)=(rd.152+302)	03	1.582.184	1.114.876,12	1.114.876,12
Plăți restante către furnizori, creditorii din operații comerciale (ct.401, ct.403, ct.404 ct.405+462) (rd.07.1+08+09+10+11)=(rd.160+310) din care:	07	1.582.184	1.114.876,12	1.114.876,12
-peste 30 de zile=(rd.162+312)	08	1.582.184		
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE				
(rd.160+170+240+250+270+280+290), din care:	150	458.070	1.101.527,50	1.101.527,50
-peste 30 de zile (rd.162+172+242+252+272+282+292)	152	458.070	1.101.527,50	1.101.527,50
Plăți restante către furnizori, creditorii din operații comerciale (ct.401, ct.403, 462)	160	458.070	1.101.527,50	1.101.527,50
(rd.161+162+163+165+166) din care:	162	458.070	1.101.527,50	1.101.527,50
-peste 30 de zile				
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DEZVOLTARE				
(rd.310+320+330) din care:	300	1.124.114,00	13.348,62	13.348,62
-peste 30 de zile (rd.312+322+332)	302	1.124.114,00	13.348,62	13.348,62
Plăți restante către furnizori, creditorii din operații comerciale (ct.404, ct.405+462)	310	1.124.114,00	13.348,62	13.348,62
(rd.311+312+313+315+316) din care:	312	1.124.114	13.348,62	13.348,62
-peste 30 de zile				

1.582.184

30 ZILE 60 ZILE

Situația plăților restante și arderelor la data de

Nr. rd.	Explicație	Plăți restante		Plăți restante aferente programelor naționale		Plăți restante aferente fondurilor externe nerambursabile postaderare *****		Plăți restante aferente fondurilor externe nerambursabile preaderare *****	
		total **)		din care: arderate ***)		din care: arderate		din care: arderate	
		1	2	1.1	2.1	3	3.1	4	4.1
1	Sold la finele lunii precedente	0							
2	Sold la finele perioadei	1.114.876,12	-	0,00					
3	% diminuare arderate luna raportare ****) (rd.3=1-rd.2/rd.1)	1.114.876,12	-	0,00					
			*	#DIV/0!	*	*	*	*	*

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar-contabilRed./Tehn. Cz. S.
1 ex.

cod 51)

DENUMIREA INDICATORILOR				Sold la		Sold la finele perioadei	
				inceputul		din care	
				rând	anului	TOTAL	afaceri sumelor angajate cu prevederi bugetare
A				B	01	02	03
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL (rd.07+12+27+32+37+42+47)=(rd.150+300), din care:				01	0	54.430,48	54.430,48
-sub 30 de zile (rd.7+12+27+32+37+42+47.1)=(rd.151+301)				02	0	54.430,48	54.430,48
-peste 30 de zile (rd.8+13+28+33+38+43+47.2)=(rd.152+302)				03	0	-	-
-peste 90 de zile (rd.9+14+29+34+39+44+47.3)=(rd.153+303)				04	0	-	-
-peste 1 an (rd.11+16+31+36+41+46+47.5)=(rd.155+305)				06	0	0,00	0,00
PLĂȚI restante către furnizori, creditori din operații comerciale (ct.401, ct.403, ct.404 ct.405+462) (rd.07.1+08+09+10+11)=(rd.160+310) din care:				07	0	54.430,48	54.430,48
-sub 30 de zile=(rd.161+311)				07.1	0	54.430,48	54.430,48
-peste 30 de zile=(rd.162+312)				08	0	-	-
-peste 90 de zile din care:=(rd.163+313)				09	0	-	-
-peste 120 zile=(rd.165+315)				10	0	0,00	0,00
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE				150	0	54.430,48	54.430,48
(rd.160+170+240+250+270+280+290), din care:				151	0	54.430,48	54.430,48
-sub 30 de zile (rd.161+171+241+251+271+281+291)				152	0	-	-
-peste 30 de zile (rd.162+172+242+252+272+282+292)				153	0	-	-
-peste 90 de zile (rd.163+173+243+253+273+283+293)				155	0	0	0
-peste 1 an (rd.166+175+246+258+275+285+295)				160	0	54.430,48	54.430,48
PLĂȚI restante către furnizori, creditori din operații comerciale (ct.401, ct.403, 462) (rd.161+162+163+165+166) din care:				161	0	54.430,48	54.430,48
-sub 30 de zile				162	-	-	-
-peste 30 de zile				163	-	-	-
-peste 90 de zile din care:				165	0,00	0,00	0,00
-peste 120 zile							
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DEZVOLTARE				300	0	-	-
(rd.310+320+330) din care:				301	0	-	-
-sub 30 de zile (rd.311+321+331)				302	0	0	0
-peste 30 de zile (rd.312+322+332)							
PLĂȚI restante către furnizori, creditori din operații comerciale (ct.404, ct.405+462) (rd.311+312+313+315+316) din care:				310	0	-	-
-sub 30 de zile				311	-	-	-
-peste 30 de zile				312	-	-	-

Situația plăților restante și arieratelor la data de

Nr. rd.	Explicație	Plăți restante		Plăți restante aferente programelor naționale		Plăți restante aferente fondurilor externe nerambursabile postaderare ****)		Plăți restante aferente fondurilor externe nerambursabile preaderare ****)	
		total **)	din care arierate **)	total	din care: arierate	total	din care: arierate	total	din care: arierate
1	Sold la finele lunii precedente	408,98	1.1	0,00	2.1	3	3.1	4	4.1
2	Sold la finele perioadei	54.430,48	0,00	0,00	0,00				
3	% diminuare arierate luna raportare ****)	*	#DIV/0!	*	*	*	*	*	*

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului

financiar-contabil

PLĂȚI RESTANTE
pentru Spitalul Județean de Urgență Satu Mare
la data de 30.09.2026

DENUMIREA INDICATORILOR	Nr.	rând	lei		
			Sold la începutul anului	Sold la finele perioadei	
				din care	anterior sumelor angajate cu prevederi bugetare
A		B	01	02	03
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL (rd.07+12+27+32+37+42)	01		38.528.398,00	44.479.273,00	44.479.273,00
-sub 30 de zile (rd.7.1+12.1+27.1+32.1+37.1+42.1+)	02		7.353.220,00	11.146.611,00	11.146.611,00
-peste 30 de zile (rd.8+13+28+33+38+43+47.2)=(rd.03	04		8.475.686,00	10.139.637,00	10.139.637,00
-peste 90 de zile (rd.9+14+29+34+39+44+47.3)=(rd.04	05		2.300.253,00	2.829.369,00	2.829.369,00
-peste 120 zile (rd. 10+15+30+35+40+45+47.4)=(rd.05			20.399.239,00	17.069.964,00	17.069.964,00
Plăți restante către furnizori, creditori din operații comerciale (ct.401, ct.403, ct.404 ct.405+462)					
(rd.07.1+08+09+10+11)=(rd.160+310) din care:	07		38.528.398,00	44.479.273,00	44.479.273,00
-sub 30 de zile=(rd.161+311)	07.1		7.353.220,00	11.146.611,00	11.146.611,00
-peste 30 de zile=(rd.162+312)	08		8.475.686,00	10.139.637,00	10.139.637,00
-peste 90 de zile din care:=(rd.163+313)	09		2.300.253,00	2.829.369,00	2.829.369,00
-peste 120 zile=(rd.165+315)	10		20.399.239,00	20.363.656,00	20.363.656,00
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE	150		37.574.806,00	40.965.234,00	40.965.234,00
(rd.160+170+240+250+270+280+290), din care:					
-sub 30 de zile (rd.161+171+241+251+271+281+291)	151		7.341.120,00	11.122.890,00	11.122.890,00
-peste 30 de zile (rd.162+172+242+252+272+282+292)	152		7.534.194,00	9.943.011,00	9.943.011,00
-peste 90 de zile (rd.163+173+243+253+273+283+293)	153		2.300.253,00	2.829.369,00	2.829.369,00
-peste 120 zile (rd.165+174+245+257+274+284+294)	154		20.399.239,00	17.069.964,00	17.069.964,00
Plăți restante către furnizori, creditori din operații comerciale (ct.401, ct.403, 462)					
(rd.161+162+163+165+166) din care:	160		37.574.806,00	40.965.234,00	40.965.234,00
-sub 30 de zile	161		7.341.120,00	11.122.890,00	11.122.890,00
-peste 30 de zile	162		7.534.194,00	9.943.011,00	9.943.011,00
-peste 90 de zile din care:	163		2.300.253,00	2.829.369,00	2.829.369,00
-peste 120 zile	165		20.399.239,00	17.069.964,00	17.069.964,00
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DEZVOLTARE (rd.310+320+330) din care:	300		953.592,00	3.514.039,00	3.514.039,00
-sub 30 de zile (rd.311+321+331)	301		12.100,00	23.721,00	23.721,00
-peste 30 de zile (rd.312+322+332)	302		941.492,00	196.626,00	196.626,00
Plăți restante către furnizori, creditori din operații comerciale (ct.404, ct.405+462)					
(rd.311+312+313+315+316) din care:	310		953.592,00	3.514.039,00	3.514.039,00
-sub 30 de zile	311		12.100,00	23.721,00	23.721,00
-peste 30 de zile	312		941.492,00	196.626,00	196.626,00
-peste 120 zile	315			3.293.692	3.293.692

6.587.384

Situatia plăților restante și arterelor la data de

Nr. rd	Explicație	Plăți restante		Plăți restante aferente programelor naționale		Plăți restante aferente		Plăți restante aferente	
		total **)	din care arierate ***)	total	din care: arierate	total	din care: arierate	total	din care: arierate
		1	1.1	2	2.1	3	3.1	4	4.1
1	Sold la finele lunii precedente	47.147.208,00	24.581.951,00	6.100.476					
2	Sold la finele perioadei	44.479.273,00	23.193.025,00	7.025.702					
3	% diminuare arterate luna raportare ****)(rd.3=1-rd.2/rd.1)	*	5,65% *	*	*	*	*	*	*

Red.

Tehn. Cz.S

1 ex

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului financiar-contabil



PLĂȚI RESTANTE

la data de 30.09.2026

cod 40).

lei

DENUMIREA INDICATORILOR	Nr. rând	Sold la inceputul anului	Sold la finele perioadei din care		
			TOTAL	afereant sumelor angajate cu	
				02	03
A	B	01	02	03	
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL (rd.07+12+27+32+37+42+47)=(rd.150+300),din care:	01	50.112.120,00	45.648.579,60	45.648.579,60	
-sub 30 de zile (rd.7.1+12.1+27.1+32.1+37.1+42.1+47.1)=(rd.151+301)	02	10.533.283,00	11.201.041,48	11.201.041,48	
-peste 30 de zile (rd.8+13+28+33+38+43+47.2)=(rd.152+302)	03	15.448.008,00	11.254.513,12	11.254.513,12	
-peste 90 de zile (rd.9+14+29+34+39+44+47.3)=(rd.153+303)	04	3.731.590,00	2.829.369,00	2.829.369,00	
-peste 120 zile (rd. 10+15+30+35+40+45+47.4)=(rd.154+304)	05	20.399.239	17.069.964,00	17.069.964,00	
-peste 1 an (rd. 11+16+31+36+41+46+47.5)=(rd.155+305)	06	0	0	0	
Plăți restante către furnizori, creditori din operații comerciale (ct.401, ct.403, ct. 404 ct.405+462) (rd.07.1+08+09+10+11)=(rd.160+310) din care:	07	40.110.582,00	45.648.579,60	45.648.579,60	
-sub 30 de zile=(rd.161+311)	07.1	7.353.220,00	11.201.041,48	11.201.041,48	
-peste 30 de zile=(rd.162+312)	08	10.057.870,00	10.139.637,00	10.139.637,00	
-peste 90 de zile din care:=(rd.163+313)	09	2.300.253,00	2.829.369,00	2.829.369,00	
-peste 120 zile=(rd.165+315)	10	20.399.239	20.363.656	20.363.656	
Plăți restante față de bugetul general consolidat (rd.17+rd.18+rd.19+22)=(rd.170) din care:	12	9.520.366	0	0	
-sub 30 de zile (rd.17.1+18.1+19.1+22.1)=(rd.171)	12.1	2.698.891	0	0	
-peste 30 de zile (rd.17.2+18.2+19.2+23)=(rd.172)	13	5.390.138	0	0	
Plăți restante față de bugetul de stat (ct.4423, ct.444, ct.446, ct.4481) (rd.17.1+17.2+17.3+17.4+17.5)=(rd.180) din care:	17	9.520.366	0	0	
-sub 30 de zile=(rd.181)	17.1	2.698.891	0	0	
-peste 30 de zile =(rd.182)	17.2	5.390.138	0	0	
PLAȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE (rd.160+170+240+250+270+280+290), din care:	150	48.034.414,00	42.121.191,98	42.121.191,98	
-sub 30 de zile (rd.161+171+241+251+271+281+291)	151	10.521.183,00	11.177.320,48	11.177.320,48	
-peste 30 de zile (rd.162+172+242+252+272+282+292)	152	13.382.402,00	11.044.538,50	11.044.538,50	
-peste 90 de zile (rd. 163+173+243+253+273+283+293)	153	3.731.590,00	2.829.369,00	2.829.369,00	
-peste 120 zile (rd. 165+174+245+257+274+284+294)	154	20.399.239	17.069.964	17.069.964	
Plăți restante către furnizori, creditori din operații comerciale (ct.401, ct.403, 462) (rd.161+162+163+165+166) din care:	160	38.032.876,00	42.121.191,98	42.121.191,98	
-sub 30 de zile	161	7.341.120,00	11.177.320,48	11.177.320,48	
-peste 30 de zile	162	7.992.264,00	11.044.538,50	11.044.538,50	
-peste 90 de zile din care:	163	2.300.253,00	2.829.369,00	2.829.369,00	
-peste 120 zile	165	20.399.239,00	17.069.964,00	17.069.964,00	
Plăți restante față de bugetul general consolidat (rd.180+190+200+230) din care:	170	9.520.366,00	0,00	0,00	
-sub 30 de zile (rd.181+191+201+231)	171	2.698.891,00	0,00	0,00	
-peste 30 de zile (rd.182+192+202+232)	172	5.390.138,00	0,00	0,00	
Plăți restante față de bugetul de stat (ct.4423, ct.444, ct.446, ct.4481) (rd.181+182+183+184+185) din care:	180	9.520.366,00	0,00	0,00	
-sub 30 de zile	181	2.698.891,00	0,00	0,00	

-peste 30 de zile	182	5.390.138,00	0,00	0,00
PLAȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DEZVOLTARE				
(rd.310+320+330) din care:	300	2.077.706,00	3.527.387,62	3.527.387,62
-sub 30 de zile (rd. 311+321+331)	301	12.100,00	23.721,00	23.721,00
-peste 30 de zile (rd.312+322+332)	302	2.065.606,00	209.974,62	209.974,62
-peste 90 de zile (rd.313+323+333)	303	0	0,00	0,00
-peste 1 an (rd 316+325+335)	305	0	0,00	0,00
Plăți restante către furnizori, creditori din operații comerciale (ct.404, ct.405+462)	310	2.077.706,00	3.527.387,62	3.527.387,62
(rd.311+312+313+315+316)/din care:	311	12.100,00	23.721,00	23.721,00
-sub 30 de zile	312	2.065.606,00	209.974,62	209.974,62
-peste 30 de zile	313	0	0,00	0,00
-peste 90 de zile din care:	315	0	3.293.692,00	3.293.692,00
-peste 120 zile				

Situatia plăților restante și arieratelor la data de

Nr. rd.	Explicație	Plati restante				Plati restante aferente programelor naționale		Plăți restante aferente FEN postaderare *****)		Plăți restante aferente FEN preaderare *****)	
		total **)	din care arierate ***)		total	din care: arierate		total	din care: arierate	total	din care: arierate
			1	1.1		2	2.1		3		4
1	Sold la finele lunii precedente	48.262.493,10	24.581.951,00		6.100.476,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sold la finele perioadei	45.648.579,60	23.193.025,00		7.025.702,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	% diminuare arierate luna raportare ****)(rd.3=1-rd. 2/rd.1)	*	5,65%	*	*	*	*	*	*	*	*

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar-contabil