

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 31.08.2026 sunt în valoare de 48.262.493,10 lei.

1. La Spitalul Județean Satu Mare datoriile restante sunt în valoare de 47.147.208,00 lei din care materiale din Programe Naționale în valoare de 6.100.476,00 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 31.08.2026 sau creat stocuri în valoare de 36.270.878,61 lei din care :
medicamente în valoare de 20.134.784,54 lei , materiale sanitare în valoare de 10.171.757,91 lei , reactivi în valoare de 5.192.625,49 lei , dezinfectanți în valoare de 213.868,47 lei , materiale cu caracter funcțional (imprimare medicale, piese pt.aparatura, etc.) în valoare de 418.549,61 lei , alimente în valoare de 139.292,59 lei, soldul contului 401 „ furnizori “este în valoare de 70.981.794,63 lei iar soldul contului 404 „furnizori de active fixe” este în valoare de 7.150.144,74 lei.

Datoriile restante peste termenul de scadență sunt în valoare de 47.147.208,00 lei, din care datoriile restante peste 120 de zile sunt în valoare de 17.563.828,00 lei, datoriile restante peste 90 de zile sunt în valoare de 7.018.123,00 lei, datoriile restante peste 60 de zile sunt în valoare de 5.875.089,00 lei, datoriile restante peste 30 de zile sunt în suma de 4.697.811,00 lei, datoriile sub 30 de zile sunt în valoare de 11.992.357,00 lei. La data de 31.08.2026 contravaloarea arieratelor sunt în valoare de 24.581.951,00 lei.

Mentionăm faptul că în anul 2026, serviciile decontate de către Casa Județeană de Asigurări de Sănătate Satu Mare sunt la aceleași tarife și preturi ca și în anii precedenți în condițiile în care prețurile la medicamente, materiale sanitare, dezinfectanți, reactivi, etc. au crescut considerabil, observând chiar o dublare de preturi în anul 2026 față de anii precedenți.

La data de 31.08.2026 soldul de incasat de la Casa Judeteana de Asigurari de Sanatate este in valoare de 4.038.386,66 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 sub 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 30 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 Satu Mare plățile restante sunt in valoare de **408,98 lei**, și se compun din:

plăți restante sub 30 zile în valoare totală de 408,98 lei care reprezintă facturi dozimetrie emise eronat .

Președinte,

Pataki Csaba

Director executiv,

Balagh Arnold Istvan

Șef serviciu,

Czumbil Sorana

Red./Tehn. Cz. S

Ex. 2

PLĂȚI RESTANTE
la data de 31.08.2026

cod 40).

lei

DENUMIREA INDICATORILOR	Nr. rând	Sold la inceputul anului	Sold la finele perioadei din care	
			TOTAL	afereant sumelor angajate cu
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	48.262.493,10	48.262.493,10
-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	12.543.529,73	12.543.529,73
-peste 30 de zile (rd.8+13+28+33+38+43+47.2)=(rd.152+302)	03	15.448.008,00	11.137.012,37	11.137.012,37
-peste 90 de zile (rd.9+14+29+34+39+44+47.3)=(rd.153+303)	04	3.731.590,00	7.018.123,00	7.018.123,00
-peste 120 zile (rd. 10+15+30+35+40+45+47.4)=(rd.154+304)	05	20.399.239	17.563.828,00	17.563.828,00
-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	48.262.493,10	48.262.493,10
-sub 30 de zile=(rd.161+311)	07.1	7.353.220,00	12.543.529,73	12.543.529,73
-peste 30 de zile=(rd.162+312)	08	10.057.870,00	10.572.900,00	10.572.900,00
-peste 90 de zile din care:=(rd.163+313)	09	2.300.253,00	7.018.123,00	7.018.123,00
-peste 120 zile=(rd.165+315)	10	20.399.239	17.563.828	17.563.828
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
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE (rd.160+170+240+250+270+280+290), din care:	150	48.034.414,00	42.182.506,48	42.182.506,48
-sub 30 de zile (rd.161+171+241+251+271+281+291)	151	10.521.183,00	12.365.623,73	12.365.623,73
-peste 30 de zile (rd.162+172+242+252+272+282+292)	152	13.382.402,00	9.383.597,75	9.383.597,75
-peste 90 de zile (rd. 163+173+243+253+273+283+293)	153	3.731.590,00	2.869.457,00	2.869.457,00
-peste 120 zile (rd. 165+174+245+257+274+284+294)	154	20.399.239	17.563.828	17.563.828
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	42.182.506,48	42.182.506,48
-sub 30 de zile	161	7.341.120,00	12.365.623,73	12.365.623,73
-peste 30 de zile	162	7.992.264,00	9.383.597,75	9.383.597,75
-peste 90 de zile din care:	163	2.300.253,00	2.869.457,00	2.869.457,00
-peste 120 zile	165	20.399.239,00	17.563.828,00	17.563.828,00
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	6.079.986,62	6.079.986,62
-sub 30 de zile (rd. 311+321+331)	301	12.100,00	177.906,00	177.906,00
-peste 30 de zile (rd.312+322+332)	302	2.065.606,00	1.753.414,62	1.753.414,62
-peste 90 de zile (rd.313+323+333)	303	0	4.148.666,00	4.148.666,00
-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) (rd.311+312+313+315+316) din care:	310	2.077.706,00	6.079.986,62	6.079.986,62
-sub 30 de zile	311	12.100,00	177.906,00	177.906,00
-peste 30 de zile	312	2.065.606,00	1.753.414,62	1.753.414,62
-peste 90 de zile din care:	313	0	4.148.666,00	4.148.666,00
-peste 120 zile	315	0	0,00	0,00

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
	0	1	1.1	2	2.1	3	3.1	4	4.1
1	Sold la finele lunii precedente	48.338.556,37	22.539.905,00	5.096.373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sold la finele perioadei	48.262.493,10	24.581.951,00	6.100.476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	% diminuare arierate luna raportare ****)(rd.3=1-rd. 2/rd.1)	*	-9,06%	*	*	*	*	*	*

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului financiar-contabil

PLĂȚI RESTANTE

pentru Aparatul Propriu
la data de 31.08.2026

cod 42)

DENUMIREA INDICATORILOR	Nr.	rând	Sold la începutul anului	Sold la finele perioadei	
				din care	
				TOTAL	afaceri angajate cu prevederi bugetare
A					
PLAȚI RESTANTE-TOTAL (rd.07+12+27+32+37+42+47)=(rd.150+300),din care:		B	01	02	03
-sub 30 de zile (rd.7+12+27+32+37+42+47)=(rd.151+301)		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)		02	0	550.763,75	550.763,75
PLAȚI restante către furnizori, creditorii din operații comerciale (ct.401, ct.403, ct.404 ct.405+462) (rd.07+12+27+32+37+42+47)=(rd.150+310) din care:		03	1.582.184	564.112,37	564.112,37
-sub 30 de zile=(rd.161+311)		07	1.582.184	1.114.876,12	1.114.876,12
-peste 30 de zile=(rd.162+312)		07.1	0	550.763,75	550.763,75
		08	1.582.184		
PLAȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE (rd.160+170+240+250+270+280+290), din care:					
-sub 30 de zile (rd.161+171+241+251+271+281+291)		150	458.070	1.101.527,50	1.101.527,50
-peste 30 de zile (rd.162+172+242+252+272+282+292)		151	0	550.763,75	550.763,75
PLAȚI restante către furnizori, creditorii din operații comerciale (ct.401, ct.403, 462) (rd.161+162+163+165+166) din care:		152	458.070	550.763,75	550.763,75
-sub 30 de zile		160	458.070	1.101.527,50	1.101.527,50
-peste 30 de zile		161		550.763,75	550.763,75
		162	458.070	550.763,75	550.763,75
PLAȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DEZVOLTARE (rd.310+320+330) din care:					
-sub 30 de zile (rd.311+321+331)		300	1.124.114,00	13.348,62	13.348,62
-peste 30 de zile (rd.312+322+332)		301	0,00	0,00	0,00
PLAȚI restante către furnizori, creditorii din operații comerciale (ct.404, ct.405+462) (rd.311+312+313+315+316) din care:		302	1.124.114,00	13.348,62	13.348,62
-sub 30 de zile		310	1.124.114,00	13.348,62	13.348,62
-peste 30 de zile		311			
		312	1.124.114	13.348,62	13.348,62

1.582.184

1.101.528

1.101.528

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 ***)		total		din care arderate		total		din care arderate		total		din care arderate	
		1	2	1.1	1.1	2	2.1	3	3.1	4	4.1	5	5.1	6	6.1	7	7.1
1	Sold la finele lunii precedente	564.112,37															
2	Sold la finele perioadei	1.114.876,12															
3	% diminuare arderate luna raportare ****) (rd.3=1-rd.2/rd.1)			#DIV/0!	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*

Conducătorul instituției

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

PLĂȚI RESTANTE
pentru Spitalul Județean de Urgență Satu Mare
la data de 31.08.2026

DENUMIREA INDICATORILOR	Nr. rând	Sold la inceputul anului 01	Sold la finele perioadei din care	
			anului 02	angajate cu prevederi bugetare 03
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL (rd.07+12+27+32+37+42)	01	38.528.398,00	47.147.208,00	47.147.208,00
-sub 30 de zile (rd.7.1+12.1+27.1+32.1+37.1+42.1)	02	7.353.220,00	11.992.357,00	11.992.357,00
-peste 30 de zile (rd.8+13+28+33+38+43+47.2)=(rd.03	03	8.475.686,00	10.572.900,00	10.572.900,00
-peste 90 de zile (rd.9+14+29+34+39+44+47.3)=(rd.04	04	2.300.253,00	7.018.123,00	7.018.123,00
-peste 120 zile (rd.10+15+30+35+40+45+47.4)=(rd.05	05	20.399.239,00	17.563.828,00	17.563.828,00
Plăți restante către furnizori, creditori din				
operații comerciale (ct.401, ct.403, ct.404	07	38.528.398,00	47.147.208,00	47.147.208,00
ct.405+462) (rd.07.1+08+09+10+11)=(rd.160+310)	07.1	7.353.220,00	11.992.357,00	11.992.357,00
-sub 30 de zile=(rd.161+311)	08	8.475.686,00	10.572.900,00	10.572.900,00
-peste 30 de zile=(rd.162+312)	09	2.300.253,00	7.018.123,00	7.018.123,00
-peste 90 de zile din care=(rd.163+313)	10	20.399.239,00	17.563.828,00	17.563.828,00
-peste 120 zile=(rd.165+315)				
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DE				
FUNCTIONARE	150	37.574.806,00	41.080.570,00	41.080.570,00
(rd.160+170+240+250+270+280+290), din care:	151	7.341.120,00	11.814.451,00	11.814.451,00
-sub 30 de zile (rd.161+171+241+251+271+281+2	152	7.534.194,00	8.832.834,00	8.832.834,00
-peste 30 de zile (rd.162+172+242+252+272+282+2	153	2.300.253,00	2.869.457,00	2.869.457,00
-peste 90 de zile (rd.163+173+243+253+273+283+2	154	20.399.239,00	17.563.828,00	17.563.828,00
-peste 120 zile (rd.165+174+245+257+274+284+2				
Plăți restante către furnizori, creditori din				
operații comerciale (ct.401, ct.403, 462)	160	37.574.806,00	41.080.570,00	41.080.570,00
(rd.161+162+163+165+166) din care:	161	7.341.120,00	11.814.451,00	11.814.451,00
-sub 30 de zile	162	7.534.194,00	8.832.834,00	8.832.834,00
-peste 30 de zile	163	2.300.253,00	2.869.457,00	2.869.457,00
-peste 90 de zile din care:	165	20.399.239,00	17.563.828,00	17.563.828,00
-peste 120 zile				
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA				
DEZVOLTARE (rd.310+320+330) din care:	300	953.592,00	6.066.638,00	6.066.638,00
-sub 30 de zile (rd.311+321+331)	301	12.100,00	177.906,00	177.906,00
-peste 30 de zile (rd.312+322+332)	302	941.492,00	1.740.066,00	1.740.066,00
-peste 90 de zile (rd.313+323+333)	303	0	4.148.666	4.148.666
Plăți restante către furnizori, creditori din				
operații comerciale (ct.404, ct.405+462)	310	953.592,00	6.066.638,00	6.066.638,00
(rd.311+312+313+315+316) din care:	311	12.100,00	177.906,00	177.906,00
-sub 30 de zile	312	941.492,00	1.740.066,00	1.740.066,00
-peste 30 de zile	313		4.148.666	4.148.666
-peste 90 de zile din care:				

8.297.332

8.297.332

Situația plăților restante și arieratelor la data de

Nr. rd	Explicație	Plăți restante	Plăți restante aferente programelor naționale		Plăți restante aferente		Plăți restante aferente	
			din care arierate ***	total	din care: arierate	total	din care: arierate	din care: arierate
		total **	1	1.1	2	3	4	4.1
1	Sold la finele lunii precedente	47.774.444,00	22.539.905,00	5.096.373	2.1			
2	Sold la finele perioadei	47.147.208,00	24.581.951,00	6.100.476				
3	% diminuare arierate luna raportare *****(rd.3=1-rd.2/rd.1)	*	-9,06%*	*	*	*	*	*

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar-contabil

Red.
Tehn. Cz.S
1 ex

cod 51)

DENUMIREA INDICATORILOR			Nr.		Sold la		Sold la finele perioadei	
			rând	anului	inceptutul		TOTAL	din care
A			B	01	02	03		
PLAȚI RESTANTE-TOTAL (rd.07+12+27+32+37+42+47)=(rd.150+300),din care:			01	0	408,98		408,98	
-sub 30 de zile (rd.7.1+12.1+27.1+32.1+37.1+42.1+47.1)=(rd.151+301)			02	0	408,98		408,98	
-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	
PLAȚI restante către furnizori, creditori din operații comerciale (ct.401, ct.403, ct.404			07	0	408,98		408,98	
ct.405+462) (rd.07.1+08+09+10+11)=(rd.160+310) din care:			07.1	0	408,98		408,98	
-sub 30 de zile=(rd.161+311)			08	0	-		-	
-peste 30 de zile=(rd.162+312)			09	0	-		-	
-peste 90 de zile din care=(rd.163+313)			10	0	0,00		0,00	
-peste 120 zile=(rd.165+315)								
PLAȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE			150	0	408,98		408,98	
(rd.160+170+240+250+270+280+290), din care:			151	0	408,98		408,98	
-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)								
PLAȚI restante către furnizori, creditori din operații comerciale (ct.401, ct.403, 462)			160	0	408,98		408,98	
(rd.161+162+163+165+166) din care:			161		408,98		408,98	
-sub 30 de zile			162		-		-	
-peste 30 de zile			163		-		-	
-peste 90 de zile din care:			165		0,00		0,00	
-peste 120 zile								
PLAȚI 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)								
PLAȚI restante către furnizori, creditori din operații comerciale (ct.404, ct.405+462)			310	0	-		-	
(rd.311+312+313+315+316) din care:			311		-		-	
-sub 30 de zile			312		-		-	
-peste 30 de zile								

Situația plăților restante și ariatelor 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 ariate ***)	total	din care: ariate	total	din care: ariate	total	din care: ariate
		1	1.1	2	2.1	3	3.1	4	4.1
	1 Sold la finele lunii precedente	0,00	0,00	0,00					
	2 Sold la finele perioadei	408,98	0,00						
	3 % diminuare ariate luna raportare ***** (rd.3=1 rd. 2/rd.1)	*	#DIV/0!	*	*	*	*	*	*

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului

financiar-contabil