

**Județul Satu Mare**  
**Consiliul Județean Satu Mare**  
**Direcția economică**  
Nr. 4022/09.03.2026



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 28.02.2026 sunt în valoare de **44.703.589,63 lei**.

**1. La Spitalul Județean Satu Mare** datoriile restante sunt în valoare de **42.984.682,00 lei** din care materiale din Programe Naționale în valoare de **3.709.101,00 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 28.02.2026 sau creat stocuri în valoare de 29.954.723,49 lei din care : medicamente în valoare de 13.976.935,03 lei , materiale sanitare în valoare de 8.987.224,89 lei , reactivi în valoare de 5.596.535,19 lei , dezinfectanți în valoare de 403.473,64 lei , materiale cu caracter funcțional (imprimare medicale, piese pt.aparatul ec.) în valoare de 618.007,45 lei , alimente în valoare de 370.129,17 lei, soldul contului 401 „ furnizori ”este în valoare de 63.068.164,07 lei iar soldul contului 404 „furnizori de active fixe” este în valoare de 3.569.112,06 lei. Datoriile restante peste termenul de scadenta sunt în valoare de 42.984.682,00 lei, din care datoriile restante peste 120 de zile sunt în valoare de 19.400.527,00 lei, datoriile restante peste 90 de zile sunt în valoare de 2.915.074,00 lei, datoriile restante peste 60 de zile,datoriile restante sunt în valoare de 3.125.732,00 lei, datoriile restante peste 30 de zile sunt în suma de 5.443.258,00 lei ,datoriile sub 30 de zile sunt în valoare de 12.100.091,00 lei ,la data de 28.02.2026 contravaloarea arieratelor sunt în valoare de 22.315.601,00 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 precedent.

La data de 28.02.2026 soldul de incasat de la Casa Judeteana de Asigurari de Sanatate este în valoare de 4.925.918,60 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 în valoare totală de **1.718.907,63** se compun din:

- plăți restante peste 30 zile în valoare de totală de **1.718.907,63 lei** formate din 982.048,50 lei restante cotizații la asociațiile la care Județul Satu Mare este membru, respectiv 736.859,13 lei contribuția datorată de Județul Satu Mare la obiectivul de investiții Achiziționare servicii de completare/revizuire a Studiu de Fezabilitate pentru obiectivul de investiții "Drum Expres Petea - Satu Mare - Baia Mare, Sector Satu Mare - Baia Mare", realizat în comun cu Județul Maramureș, restante care se datorează lipsei de fonduri al bugetului local al Județului.

**Președinte,**

**Pataki Csaba**

**Director executiv,**

**Balagh Arnold Istvan**

**Șef serviciu,**

**Czumbil Sorana**

Red./Tehn. Cz. S

Ex. 2

**PLĂȚI RESTANTE**

la data de 28.02.2026

cod 40).

lei

DENUMIREA INDICATORILOR	Nr. rând	Sold la		Sold la finele perioadei	
		inceputul		din care	
		anului	TOTAL	TOTAL	angajate cu
	B	01	02	03	
<b>A</b>					
<b>PLĂȚI RESTANTE-TOTAL (rd.07+12+27+32+37+42+47)=(rd.150+300),din care:</b>	<b>01</b>	<b>50,112,120.00</b>	<b>44,703,589.63</b>	<b>44,703,589.63</b>	
-sub 30 de zile (rd.7.1+12.1+27.1+32.1+37.1+42.1+47.1)=(rd151+301)	02	10,533,283.00	12,100,091.00	12,100,091.00	
-peste 30 de zile (rd.8+13+28+33+38+43+47.2)=(rd.152+302)	03	15,448,008.00	10,287,897.63	10,287,897.63	
-peste 90 de zile (rd.9+14+29+34+39+44+47.3)=(rd.153+303)	04	3,731,590.00	2,915,074.00	2,915,074.00	
-peste 120 zile (rd. 10+15+30+35+40+45+47.4)=(rd.154+304)	05	20,399,239	19,400,527.00	19,400,527.00	
-peste 1 an ( rd. 11+16+31+36+41+46+47.5)=(rd.155+305)	06	0	0	0	
<b>Piății 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:</b>					
-sub 30 de zile=(rd.161+311)	07	<b>40,110,582.00</b>	<b>44,703,589.63</b>	<b>44,703,589.63</b>	
-peste 30 de zile=(rd.162+312)	07.1	7,353,220.00	12,100,091.00	12,100,091.00	
-peste 90 de zile din care:=(rd.163+313)	08	10,057,870.00	8,568,990.00	8,568,990.00	
-peste 120 zile=(rd.165+315)	09	2,300,253.00	2,915,074.00	2,915,074.00	
<b>Piății restante față de bugetul general consolidat (rd.17+rd.18+rd.19+22)=(rd.170) din care:</b>	10	20,399,239	19,400,527	19,400,527	
-sub 30 de zile ( rd.17.1+18.1+19.1+22.1)=(rd.171)	12	<b>9,520,366</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
-peste 30 de zile ( rd.17.2+18.2+19.2+23)=(rd.172)	12.1	<b>2,698,891</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Piății 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:</b>	13	5,390,138	0	0	
-sub 30 de zile=(rd.181)	17	<b>9,520,366</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
-peste 30 de zile =(rd.182)	17.1	2,698,891	0	0	
	17.2	5,390,138	0	0	
<b>PLĂȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE (rd.160+170+240+250+270+280+290), din care:</b>	<b>150</b>	<b>48,034,414.00</b>	<b>40,531,710.50</b>	<b>40,531,710.50</b>	
-sub 30 de zile (rd.161+171+241+251+271+281+291)	151	10,521,183.00	9,971,992.00	9,971,992.00	
-peste 30 de zile (rd.162+172+242+252+272+282+292)	152	13,382,402.00	8,244,117.50	8,244,117.50	
-peste 90 de zile (rd. 163+173+243+253+273+283+293)	153	3,731,590.00	2,915,074.00	2,915,074.00	
-peste 120 zile (rd. 165+174+245+257+274+284+294)	154	20,399,239	19,400,527	19,400,527	
<b>Piății restante către furnizori, creditorii din operații comerciale (ct.401, ct.403, 462) (rd.161+162+163+165+166) din care:</b>					
-sub 30 de zile	160	<b>38,032,876.00</b>	<b>40,531,710.50</b>	<b>40,531,710.50</b>	
-peste 30 de zile	161	<b>7,341,120.00</b>	<b>9,971,992.00</b>	<b>9,971,992.00</b>	
-peste 90 de zile din care:	162	7,992,264.00	8,244,117.50	8,244,117.50	
-peste 120 zile	163	2,300,253.00	2,915,074.00	2,915,074.00	
<b>Piății restante față de bugetul general consolidat (rd.180+190+200+230) din care:</b>	165	20,399,239.00	19,400,527.00	19,400,527.00	
-sub 30 de zile ( rd.181+191+201+231)	170	9,520,366.00	0.00	0.00	
-peste 30 de zile ( rd.182+192+202+232)	171	2,698,891.00	0.00	0.00	
<b>Piății restante față de bugetul de stat (ct.4423, ct 444, ct.446, ct.4481) ( rd.181+182+183+184+185) din care:</b>	172	5,390,138.00	0.00	0.00	
-sub 30 de zile	180	9,520,366.00	0.00	0.00	
	181	2,698,891.00	0.00	0.00	

-peste 30 de zile	182	5,390,138.00	0.00	0.00
<b>PLAȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DEZVOLTARE</b> <b>(rd.310+320+330) din care:</b>	<b>300</b>	<b>2,077,706.00</b>	<b>4,171,879.13</b>	<b>4,171,879.13</b>
-sub 30 de zile (rd. 311+321+331)	301	12,100.00	2,128,099.00	2,128,099.00
-peste 30 de zile (rd.312+322+332)	302	2,065,606.00	2,043,780.13	2,043,780.13
-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
<b>Plăți restante către furnizori, creditorii din operații comerciale (ct.404, ct.405+462)</b> <b>(rd.311+312+313+315+316) din care:</b>	<b>310</b>	<b>2,077,706.00</b>	<b>4,171,879.13</b>	<b>4,171,879.13</b>
-sub 30 de zile	311	12,100.00	2,128,099.00	2,128,099.00
-peste 30 de zile	312	2,065,606.00	2,043,780.13	2,043,780.13
-peste 90 de zile din care:	313	0	0.00	0.00
-peste 120 zile	315	0	0.00	0.00

**Situația plăților restante și arieratelor la data de**

lei

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	2	2.1	3	3.1	4	4.1
1	Sold la finele lunii precedente	49,152,367.04	24,907,065.00	3,842,443.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Sold la finele perioadei	44,703,589.63	22,315,601.00	3,709,101.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	% diminuare arierate luna raportare ****)(rd.3=1-rd. 2(rd.1)	*	10.40%	*	*	*	*	*	*

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului  
financiar-contabil

**PLĂȚI RESTANTE**

pentru Aparatul Propriu  
la data de 28.02.2026

cod 42).

DENUMIREA INDICATORILOR	Nr. rând	Sold la începutul anului 01	Sold la finele perioadei din care	
			TOTAL 02	03
<b>A</b>	<b>B</b>			
<b>PLĂȚI RESTANTE-TOTAL</b> (rd.07+12+27+32+37+42+47)=[(rd.150+300)],din care:	01	1,582,184	1,718,907.63	1,718,907.63
-peste 30 de zile (rd.8+13+28+33+36+43+47.2)=[(rd.152+302)]	03	1,582,184	1,718,907.63	1,718,907.63
<b>Plăți restante către furnizori, creditorii din operații comerciale</b> (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	1,718,907.63	1,718,907.63
-peste 30 de zile= (rd.162+312)	08	1,582,184		
<b>PLĂȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE</b> <b>(rd.160+170+240+250+270+280+290), din care:</b>	150	458,070	982,048.50	982,048.50
-peste 30 de zile (rd.162+172+242+252+272+282+292)	152	458,070	982,048.50	982,048.50
<b>Plăți restante către furnizori, creditorii din operații comerciale</b> (ct.401, ct.403, 462) (rd.161+162+163+165+166) din care:	160	458,070	982,048.50	982,048.50
-peste 30 de zile	162	458,070	982,048.50	982,048.50
<b>PLĂȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DEZVOLTARE</b> <b>(rd.310+320+330) din care:</b>	300	1,124,114.00	736,859.13	736,859.13
-peste 30 de zile (rd.312+322+332)	302	1,124,114.00	736,859.13	736,859.13
<b>Plăți restante către furnizori, creditorii din operații comerciale</b> (ct.404, ct.405+462) (rd.311+312+313+315+316)din care:	310	1,124,114.00	736,859.13	736,859.13
-peste 30 de zile	312	1,124,114	736,859.13	736,859.13

1,582,184

30 ZILE 60 ZILE

**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 ***)	din care: arierate	total	din care: arierate	total	din care: arierate	total
				2.1		3		4	
1	Sold la finele lunii precedente	1	1.1		2				4.1
2	Sold la finele perioadei	2,218,274.04	458,070.00		-				
3	% diminuare arierate luna raportare *****) (rd.3=1-rd. 2/rd.1)	1,718,907.63	0		-				
		*	100.00%*		*		*		*

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului  
financiar-contabil

Red./Tehn. Cz. S.  
1 ex.

PLĂȚI RESTANTE  
pentru Spitalul Județean de Urgență Satu Mare  
la data de 28.02.2026

lei

DENUMIREA INDICATORILOR	Nr. rând	Sold la inceputul anului 01	Sold la finele perioadei din care	
			02	03
<b>A</b>				
<b>PLĂȚI RESTANTE-TOTAL (rd.07+12+27+32+37+42)</b>	<b>01</b>	38,528,398.00	42,984,682.00	42,984,682.00
-sub 30 de zile (rd.7.1+12.1+27.1+32.1+37.1+42.1)	<b>02</b>	7,353,220.00	12,100,091.00	12,100,091.00
-peste 30 de zile (rd.8+13+28+33+38+43+47.2)=(rd.03)	<b>03</b>	8,475,686.00	8,568,990.00	8,568,990.00
-peste 90 de zile (rd.9+14+29+34+39+44+47.3)=(rd.04)	<b>04</b>	2,300,253.00	2,915,074.00	2,915,074.00
-peste 120 zile (rd.10+15+30+35+40+45+47.4)=(rd.05)	<b>05</b>	20,399,239.00	19,400,527.00	19,400,527.00
<b>Piății 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:</b>				
-sub 30 de zile=(rd.161+311)	<b>07</b>	38,528,398.00	42,984,682.00	42,984,682.00
-peste 30 de zile=(rd.162+312)	<b>07.1</b>	7,353,220.00	12,100,091.00	12,100,091.00
-peste 90 de zile din care=(rd.163+313)	<b>08</b>	8,475,686.00	8,568,990.00	8,568,990.00
-peste 120 zile=(rd.165+315)	<b>10</b>	20,399,239.00	19,400,527.00	19,400,527.00
<b>PLĂȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE (rd.160+170+240+250+270+280+290), din care:</b>				
-sub 30 de zile (rd.161+171+241+251+271+281+291)	<b>150</b>	37,574,806.00	39,549,662.00	39,549,662.00
-peste 30 de zile (rd.162+172+242+252+272+282+292)	<b>151</b>	7,341,120.00	9,971,992.00	9,971,992.00
-peste 90 de zile (rd.163+173+243+253+273+283+293)	<b>152</b>	7,534,194.00	7,262,069.00	7,262,069.00
-peste 120 zile (rd.165+174+245+257+274+284+294)	<b>153</b>	2,300,253.00	2,915,074.00	2,915,074.00
<b>Piății restante către furnizori, creditorii din operații comerciale (ct.401, ct.403, 462) (rd.161+162+163+165+166) din care:</b>	<b>154</b>	20,399,239.00	19,400,527.00	19,400,527.00
-sub 30 de zile	<b>160</b>	37,574,806.00	39,549,662.00	39,549,662.00
-peste 30 de zile	<b>161</b>	7,341,120.00	9,971,992.00	9,971,992.00
-peste 90 de zile din care:	<b>162</b>	7,534,194.00	7,262,069.00	7,262,069.00
-peste 120 zile	<b>163</b>	2,300,253.00	2,915,074.00	2,915,074.00
-peste 120 zile	<b>165</b>	20,399,239.00	19,400,527.00	19,400,527.00
<b>PLĂȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DEZVOLTARE (rd.310+320+330) din care:</b>				
-sub 30 de zile (rd.311+321+331)	<b>300</b>	953,592.00	3,435,020.00	3,435,020.00
-peste 30 de zile (rd.312+322+332)	<b>301</b>	12,100.00	2,128,099.00	2,128,099.00
<b>Piății restante către furnizori, creditorii din operații comerciale (ct.404, ct.405+462) (rd.311+312+313+315+316) din care:</b>	<b>302</b>	941,492.00	1,306,921.00	1,306,921.00
-sub 30 de zile	<b>310</b>	953,592.00	3,435,020.00	3,435,020.00
-peste 30 de zile	<b>311</b>	12,100.00	2,128,099.00	2,128,099.00
-peste 30 de zile	<b>312</b>	941,492.00	1,306,921.00	1,306,921.00

Situația plășilor restante și arieratelor la data de

Nr. rd	Explicație	Plati restante		Plati restante aferente programelor naționale		Plati restante aferente		Plati 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	41,537,459.00	24,448,995	3,842,443					
2	Sold la finele perioadei	42,984,682.00	22,315,601	3,709,101					
3	% diminuare arierate luna raportare ****=(rd.3-1-rd.2)/(rd.1)	*	8.73%*	*	*	*	*	*	*

Conducătorul instituției  
Conducătorul compartimentului financiar-contabil