

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 **30.06.2026** sunt în valoare de **51.792.268,96 lei**.

1. La Spitalul Județean Satu Mare datoriile restante sunt în valoare de **48.569.014,00 lei** din care materiale din Programe Nationale în valoare de **6.648.634,00 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 30.06.2026 sau creat stocuri în valoare de 44.181.843,74 lei din care :

medicamente în valoare de 27.323.797,77 lei , materiale sanitare în valoare de 10.332.237,53 lei , reactivi în valoare de 6.190.408,72 lei , dezinfectanți în valoare de 335.399,72 lei , materiale cu caracter funcțional (imprimare medicale, piese pt.aparatura, etc.) în valoare de 648.551,28 lei , alimente în valoare de 145.539,34 lei, soldul contului 401 „ furnizori ”este în valoare de 75.448.666,62 lei iar soldul contului 404 „furnizori de active fixe” este în valoare de 6.841.489,81 lei.

Datoriile restante peste termenul de scadenta sunt în valoare de 48.569.014,00 lei, din care datoriile restante peste 120 de zile sunt în valoare de 19.503.530,00 lei; datoriile restante peste 90 de zile sunt în valoare de 2.512.776,00 lei, datoriile restante peste 60 de zile, datoriile restante sunt în valoare de 3.512.317,00 lei, datoriile restante peste 30 de zile sunt în suma de 11.578.444,00 lei , datoriile sub 30 de zile sunt în valoare de 11.461.947,00 lei , la data de 30.06.2026 contravaloarea arieratelor sunt în valoare de 22.016.306,00 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 30.06.2026 soldul de incasat de la Casa Judeteana de Asigurari de Sanatate este in valoare de 3.797.637,94 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 **3.220.675,24 lei** și se compun din:

- plăți restante sub 30 zile în valoare totală de 1.551.158,07 lei care reprezintă servicii de proiectare pentru obiectivul de investiție „ Pod PE DJ 197 KM4+500 peste raul TALNA”
- plăți restante peste 30 zile în valoare totală de 693.306,42 lei care reprezintă lucrări de execuție pentru obiectivul de investiție „ Pod PE DJ 193E KM15+072 peste Valea Barsaului”
- plăți restante peste 60 zile în valoare totală de 550.763,75 lei care reprezintă cotizații aferente trim I- 2026
- plăți restante peste 120 zile în valoare totală de 425.447,00 lei care reprezintă cotizații la asociațiile la care Județul Satu Mare este membru, restante care se datorează lipsei de fonduri al bugetului local al Județului.

3. La Spitalul de Pneumoftiziologie datoriile restante la data de 30.06.2026 sunt în sumă de **2.579,72 lei** reprezentand reactivi PN TBC .

Președinte,
Pataki Csaba



Director executiv,
Balagh Arnold Istvan



Șef serviciu,
Czumbil Sorana



Red./Tehn. Cz. S

Ex. 2

PLĂȚI RESTANTE

la data de 30.06.2026

cod 40).

lei

DENUMIREA INDICATORILOR	Nr. rând	Sold la inceputul anului	Sold la finele perioadei din care		
			TOTAL	aferent sumelor angajate cu	
				02	03
A	B	01	02	03	
PLAȚI RESTANTE-TOTAL (rd.07+12+27+32+37+42+47)=(rd.150+300),din care:	01	50.112.120,00	51.792.268,96	51.792.268,96	
-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	13.015.684,79	13.015.684,79	
-peste 30 de zile (rd.8+13+28+33+38+43+47.2)=(rd.152+302)	03	15.448.008,00	16.334.831,17	16.334.831,17	
-peste 90 de zile (rd.9+14+29+34+39+44+47.3)=(rd.153+303)	04	3.731.590,00	2.512.776,00	2.512.776,00	
-peste 120 zile (rd. 10+15+30+35+40+45+47.4)=(rd.154+304)	05	20.399.239	19.928.977,00	19.928.977,00	
-peste 1 an (rd. 11+16+31+36+41+46+47.5)=(rd.155+305)	06	0	0	0	
PLAȚI 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	51.792.268,96	51.792.268,96	
-sub 30 de zile=(rd.161+311)	07.1	7.353.220,00	13.015.684,79	13.015.684,79	
-peste 30 de zile=(rd.162+312)	08	10.057.870,00	15.090.761,00	15.090.761,00	
-peste 90 de zile din care:=(rd.163+313)	09	2.300.253,00	2.512.776,00	2.512.776,00	
-peste 120 zile=(rd.165+315)	10	20.399.239	19.928.977	19.928.977	
PLAȚI 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	
PLAȚI 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	42.809.675,47	42.809.675,47	
-sub 30 de zile (rd.161+171+241+251+271+281+291)	151	10.521.183,00	9.875.063,72	9.875.063,72	
-peste 30 de zile (rd.162+172+242+252+272+282+292)	152	13.382.402,00	10.492.858,75	10.492.858,75	
-peste 90 de zile (rd. 163+173+243+253+273+283+293)	153	3.731.590,00	2.512.776,00	2.512.776,00	
-peste 120 zile (rd. 165+174+245+257+274+284+294)	154	20.399.239	19.928.977	19.928.977	
PLAȚI 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	42.809.675,47	42.809.675,47	
-sub 30 de zile	161	7.341.120,00	9.875.063,72	9.875.063,72	
-peste 30 de zile	162	7.992.264,00	10.492.858,75	10.492.858,75	
-peste 90 de zile din care:	163	2.300.253,00	2.512.776,00	2.512.776,00	
-peste 120 zile	165	20.399.239,00	19.928.977,00	19.928.977,00	
PLAȚI 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	
PLAȚI 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	8.982.593,49	8.982.593,49
-sub 30 de zile (rd. 311+321+331)	301	12.100,00	3.140.621,07	3.140.621,07
-peste 30 de zile (rd.312+322+332)	302	2.065.606,00	5.841.972,42	5.841.972,42
-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) (rd.311+312+313+315+316) din care:	310	2.077.706,00	8.982.593,49	8.982.593,49
-sub 30 de zile	311	12.100,00	3.140.621,07	3.140.621,07
-peste 30 de zile	312	2.065.606,00	5.841.972,42	5.841.972,42
-peste 90 de zile din care:	313	0	0,00	0,00
-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	50.940.465,01	24.776.255,00	6.633.605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sold la finele perioadei	51.792.268,96	22.441.753,00	6.651.213,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	% diminuare arierate luna raportare *****)(rd.3=1-rd. 2/rd.1)	*	9,42% *	*	*	*	*	*	*

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului financiar-contabil

PLĂȚI RESTANTE
pentru Spitalul Județean de Urgență Satu Mare
la data de 30.06.2026

DENUMIREA INDICATORILOR	Nr. rând	Sold la inceputul anului	Sold la finele perioadei din care	
			TOTAL	aierei 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	48,569,014.00	48,569,014.00
-sub 30 de zile (rd.7.1+12.1+27.1+32.1+37.1+42.1)	02	7,353,220.00	11,461,947.00	11,461,947.00
-peste 30 de zile (rd.8+13+28+33+38+43+47.2)=(rd.03	03	8,475,686.00	15,090,761.00	15,090,761.00
-peste 90 de zile (rd.9+14+29+34+39+44+47.3)=(rd.04	04	2,300,253.00	2,512,776.00	2,512,776.00
-peste 120 zile (rd.10+15+30+35+40+45+47.4)=(rd.05	05	20,399,239.00	19,503,530.00	19,503,530.00
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:				
-sub 30 de zile=(rd.161+311)	07	38,528,398.00	48,569,014.00	48,569,014.00
-peste 30 de zile=(rd.162+312)	07.1	7,353,220.00	11,461,947.00	11,461,947.00
-peste 90 de zile din care:=(rd.163+313)	08	8,475,686.00	15,090,761.00	15,090,761.00
-peste 120 zile=(rd.165+315)	09	2,300,253.00	2,512,776.00	2,512,776.00
	10	20,399,239.00	19,503,530.00	19,503,530.00
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE				
(rd.160+170+240+250+270+280+290), din care:	150	37,574,806.00	41,830,885.00	41,830,885.00
-sub 30 de zile (rd.161+171+241+251+271+281+2	151	7,341,120.00	9,872,484.00	9,872,484.00
-peste 30 de zile (rd.162+172+242+252+272+282+2	152	7,534,194.00	9,942,095.00	9,942,095.00
-peste 90 de zile (rd.163+173+243+253+273+283+2	153	2,300,253.00	2,512,776.00	2,512,776.00
-peste 120 zile (rd.165+174+245+257+274+284+2	154	20,399,239.00	19,503,530.00	19,503,530.00
PLăți restante către furnizori, creditori din operații comerciale (ct.401, ct.403, 462) (rd.161+162+163+165+166) din care:				
-sub 30 de zile	160	37,574,806.00	41,830,885.00	41,830,885.00
-peste 30 de zile	161	7,341,120.00	9,872,484.00	9,872,484.00
-peste 30 de zile	162	7,534,194.00	9,942,095.00	9,942,095.00
-peste 90 de zile din care:	163	2,300,253.00	2,512,776.00	2,512,776.00
-peste 120 zile	165	20,399,239.00	19,503,530.00	19,503,530.00
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DEZVOLTARE (rd.310+320+330) din care:	300	953,592.00	6,738,129.00	6,738,129.00
-sub 30 de zile (rd.311+321+331)	301	12,100.00	1,589,463.00	1,589,463.00
-peste 30 de zile (rd.312+322+332)	302	941,492.00	5,148,666.00	5,148,666.00
PLăți restante către furnizori, creditori din operații comerciale (ct.404, ct.405+462) (rd.311+312+313+315+316) din care:				
-sub 30 de zile	310	953,592.00	6,738,129.00	6,738,129.00
-peste 30 de zile	311	12,100.00	1,589,463.00	1,589,463.00
	312	941,492.00	5,148,666.00	5,148,666.00

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	total
		total **)						
		1	1.1	2	2.1	3	3.1	4
1	Sold la finele lunii precedente	50,421,758.00	24,328,415.00	6,633,605				
2	Sold la finele perioadei	48,569,014.00	22,016,306.00	6,648,634				
3	% diminuare arierate luna raportare ****)(rd.3=1-rd.2/rd.1)	*	9.50%	*	*	*	*	*

PLĂȚI RESTANTE

pentru Aparatul Propriu
la data de 30.06.2026

Anexa 7 la normele metodologice
(Anexa 30b la situațiile financiare)

cod 42)

DENUMIREA INDICATORILOR	Nr.	Sold la inceputul anului	Sold la finele perioadei din care		
			TOTAL	afert sumelor angajate cu prevederi bugetare	
					02
A					
PLAȚI RESTANTE-TOTAL (rd.07+12+27+32+37+42+47)=(rd.150+300),din care: -sub 30 de zile (rd.7.1+12.1+27.1+32.1+37.1+42.1+47.1)=(rd151+301) -peste 30 de zile (rd.8+13+28+33+38+43+47.2)=(rd.152+302) -peste 120 zile (rd.10+15+30+35+40+45+47.4)=(rd.154+304)	rând	anului			
	B	01			
	01	1,582,184	3,220,675.24	3,220,675.24	
	02	0	1,551,158.07	1,551,158.07	
	03	1,582,184	1,244,070.17	1,244,070.17	
05	0	425,447.00	425,447.00		
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: -sub 30 de zile=(rd.161+311) -peste 30 de zile=(rd.162+312) -peste 120 zile=(rd.165+315)	07	1,582,184	3,220,675.24	3,220,675.24	
	07.1	0	1,551,158.07	1,551,158.07	
	08	1,582,184			
	10	0	425,447.00	425,447.00	
PLAȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE (rd.160+170+240+250+270+280+290), din care: -peste 30 de zile (rd.162+172+242+252+272+282+292) -peste 120 zile (rd.165+174+245+257+274+284+294)	150	458,070	976,210.75	976,210.75	
	152	458,070	550,763.75	550,763.75	
	154	0	425,447.00	425,447.00	
	160	458,070	976,210.75	976,210.75	
	162	458,070	550,763.75	550,763.75	
Plăți restante către furnizori, creditori din operații comerciale (ct.401, ct.403, 462) (rd.161+162+163+165+166) din care: -peste 30 de zile -peste 120 zile	165		425,447.00	425,447.00	
	300	1,124,114.00	2,244,464.49	2,244,464.49	
	301	0.00	1,551,158.07	1,551,158.07	
	302	1,124,114.00	693,306.42	693,306.42	
PLAȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DEZVOLTARE (rd.310+320+330) din care: -sub 30 de zile (rd.311+321+331) -peste 30 de zile (rd.312+322+332) -peste 120 zile (rd.315+325+335)	310	1,124,114.00	2,244,464.49	2,244,464.49	
	311		1,551,158.07	1,551,158.07	
	312	1,124,114	693,306.42	693,306.42	
Plăți restante către furnizori, creditori din operații comerciale (ct.404, ct.405+462) (rd.311+312+313+315+316) din care: -sub 30 de zile -peste 30 de zile	310	1,124,114.00	2,244,464.49	2,244,464.49	
	311		1,551,158.07	1,551,158.07	
	312	1,124,114	693,306.42	693,306.42	

Situația plăților restante și araterelor 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 *****)	
		din care arierate ***)		din care: arierate		din care: arierate		din care: arierate	
		total **)	1	total	2	total	3	total	4
1	Sold la finele lunii precedente	447,840.00	1.1	447,840.00	-	447,840.00	-	447,840.00	-
2	Sold la finele perioadei	3,220,675.24	425,447.00	425,447.00	-	425,447.00	-	425,447.00	-
3	% diminuare arierate luna raportare *****) (rd.3=1-rd. 2/(rd.1)	*	5.00%	5.00%	*	*	*	*	*

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar-contabil

cod 51)

cod 51)

DENUMIREA INDICATORILOR				lei	
Nr.	Sold la începutul anului	Sold la finele perioadei din care			
		TOTAL	afărent sumelor angajate cu prevederi bugetare		
rând	01	02	03		
B	01	02	03		
A					
PLAȚI RESTANTE-TOTAL (rd.07+12+27+32+37+42+47)=(rd.150+300),din care:	0	2.579,72	2.579,72		
-sub 30 de zile (rd.7.1+12.1+27.1+32.1+37.1+42.1+47.1)=(rd151+301)	0	2.579,72	2.579,72		
-peste 30 de zile (rd.8+13+28+33+38+43+47.2)=(rd.152+302)	0	-	-		
-peste 90 de zile (rd.9+14+29+34+39+44+47.3)=(rd.153+303)	0	-	-		
-peste 1 an (rd.11+16+31+36+41+46+47.5)=(rd.155+305)	0	0,00	0,00		
PLAȚI 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:	0	2.579,72	2.579,72		
-sub 30 de zile=(rd.161+311)	0	2.579,72	2.579,72		
-peste 30 de zile=(rd.162+312)	0	-	-		
-peste 90 de zile din care=(rd.163+313)	0	-	-		
-peste 120 zile=(rd.165+315)	0	0,00	0,00		
PLAȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE (rd.160+170+240+250+270+280+290), din care:	0	2.579,72	2.579,72		
-sub 30 de zile (rd.161+171+241+251+271+281+291)	0	2.579,72	2.579,72		
-peste 30 de zile (rd.162+172+242+252+272+282+292)	0	-	-		
-peste 90 de zile (rd.163+173+243+253+273+283+293)	0	-	-		
-peste 1 an (rd.166+175+246+258+275+285+295)	0	0	0		
PLAȚi restante către furnizori, creditori din operații comerciale (ct.401, ct.403, 462) (rd.161+162+163+165+166) din care:	0	2.579,72	2.579,72		
-sub 30 de zile		2.579,72	2.579,72		
-peste 30 de zile		-	-		
-peste 90 de zile din care:		-	-		
-peste 120 zile		0,00	0,00		
PLAȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DEZVOLTARE (rd.310+320+330) din care:	0	-	-		
-sub 30 de zile (rd.311+321+331)	0	-	-		
-peste 30 de zile (rd.312+322+332)	0	0	0		
PLAȚi restante către furnizori, creditori din operații comerciale (ct.404, ct.405+462) (rd.311+312+313+315+316) din care:	0	-	-		
-sub 30 de zile		-	-		
-peste 30 de zile		-	-		
Situația plăților restante și arierateelor la data de					

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	total	din care arierate	total	din care arierate	total	din care arierate	total	din care arierate
1	Sold la finele lunii precedente	0	0,00	0,00	0,00	2	2,1	2,1	2,1	3	3,1	4	4,1	4	4,1	4	4,1
2	Sold la finele perioadei	2.579,72	0,00	2.579,72	0,00	2.579,72	0,00	2.579,72	0,00	3	3,1	4	4,1	4	4,1	4	4,1
3	% diminuare arierate luna raportare ***** (rd.3=1-rd. 2/rd.1)	*	#DIV/0!	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului

financiar-contabil