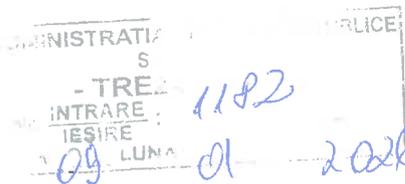


Județul Satu Mare
Consiliul Județean Satu Mare
Direcția economică

Nr 130 / 08.01.2026



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,

Menționez faptul că datoriile totale restante la data de 31.12.2025 sunt în valoare de **50.112.120,00 lei**.

1. La Spitalul Județean Satu Mare datoriile restante sunt în valoare de **38.528.398,00 lei** din care materiale din Programe Naționale în valoare de **1.823.745,00 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 31.12.2025 sau creat stocuri în valoare de 39.885.331,70 lei din care : medicamente în valoare de 21.831.694,05 lei , materiale sanitare în valoare de 9.990.227,27 lei , reactivi în valoare de 6.655.221,42 lei , dezinfectanți în valoare de 447.212,91 lei , materiale cu caracter funcțional (imprimare medicale, piese pt.aparatul ec.) în valoare de 720.594,83 lei , alimente în valoare de 239151,39 lei, soldul contului 401 „ furnizori “este în valoare de 59.755.001,56 lei iar soldul contului 404 „furnizori de active fixe” este în valoare de 5.177.813,79 lei. Datoriile restante peste termenul de scadență sunt în valoare de **38.528.398,00 lei**, din care datoriile restante peste 120 de zile sunt în valoare de 20.399.239,00 lei, datoriile restante peste 90 de zile sunt în valoare de 2.300.253,00 lei, datoriile restante peste 60 de zile sunt în valoare de 4.743.123,00 lei, datoriile restante peste 30 de zile sunt în valoare de 3.732.563,00 lei, datoriile restante sub 30 de zile sunt în valoare de 7.353.220,00, lei, la data de 31.12.2025 contravaloarea arieratelor sunt în valoare de 22.699.492,00 lei. La Programe Naționale , plățile restante sunt de 1.823.745,00 lei. .

Mentionam faptul ca in anul 2025, serviciile decontate de catre Casa Judeteană 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 2025 fata de anii precedenti.

La data de 31.12.2025 soldul de incasat de la Casa Judeteană de Asigurari de Sanatate este în valoare de 3.587.055,21 lei.

Pentru evitarea acumulării de datorii restante/arietate, 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. La Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului Satu Mare datoriile restante sunt în valoare de **10.001.538,00 lei**, care se compune din:

- plăți restante sub 30 zile în valoare de 3.180.063,00 lei,
- plăți restante peste 30 zile în valoare de 2.694.785,00 lei,
- plăți restante peste 60 zile în valoare de 2.695.353,00 lei
- plati restante peste 90 zile in valoare de 1.431.337,00 lei.

Suma de 1.431.337 lei reprezintă neplata a CAS și a impozitului aferent stat de plată august 2025 plată septembrie 2025, suma de 2.695.353 lei reprezintă neplata contribuțiilor fata de bugetul de stat, aferent stat de plată septembrie 2025 plata octombrie 2025, suma de 2.694.785 lei reprezintă neplata contributiilor aferente stat de plata octombrie 2025 plata noiembrie 2025, suma de 2.698.891 lei reprezinta neplata contributiilor aferent stat de plata noiembrie 2025 plata decembrie 2025, suma de 481.172 lei reprezinta neplata drepturilor salariale aferent stat de plata noiembrie 2025 plata decembrie 2025. Aceste sume sunt restante din lipsă de fonduri bugetare.

3. În cazul Județului Satu Mare plățile restante în valoare totală de **1.582.184,00 lei** se compun din:

plăți restante peste 60 zile în valoare de totala de **1.582.184,00 lei** formate din 458.070,00 lei restante cotizații pe trimestrul III la ADR Nord-Vest care se datorează lipsei de fonduri al bugetului local al Județului, și 1.124.114,00 lei - întârzierea subvenției de la Ministerul Mediului pentru finanțarea programelor multianuale prioritare de mediu și gospodărire a apelor destinata proiectului Managementul regional al deșeurilor urbane și ecologizarea rampelor de deșeuri din județul Satu Mare - Inchiderea depozitului de deseuri urbane Satu Mare.

Președinte,

Director executiv,

Șef serviciu,

Pataki Csaba

Balagh Arnold Istvan

Czumbil Sorana

Red./Tehn. Cz. S

Ex. 2

PLĂȚI RESTANTE

la data de 31.12.2025

cod 40).

lei

DENUMIREA INDICATORILOR	Nr. rând	Solid 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	42,435,917.00	50,112,120.00	50,112,120.00
-sub 30 de zile (rd.7.1+12.1+27.1+32.1+37.1+42.1+47.1)=(rd.151+301)	02	10,397,092.00	10,533,283.00	10,533,283.00
-peste 30 de zile (rd.8+13+28+33+38+43+47.2)=(rd.152+302)	03	13,433,331.00	15,448,008.00	15,448,008.00
-peste 90 de zile (rd.9+14+29+34+39+44+47.3)=(rd.153+303)	04	3,915,069.00	3,731,590.00	3,731,590.00
-peste 120 zile (rd.10+15+30+35+40+45+47.4)=(rd.154+304)	05	14,690,425	20,399,239.00	20,399,239.00
-peste 1 an (rd.11+16+31+36+41+46+47.5)=(rd.155+305)	06	0	0	0
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	36,500,622.00	40,110,582.00	40,110,582.00
-sub 30 de zile=(rd.161+311)	07.1	7,418,516.00	7,353,220.00	7,353,220.00
-peste 30 de zile=(rd.162+312)	08	10,476,612.00	8,475,686.00	8,475,686.00
-peste 90 de zile din care=(rd.163+313)	09	3,915,069.00	2,300,253.00	2,300,253.00
-peste 120 zile=(rd.165+315)	10	14,690,425	20,399,239	20,399,239
Plăți restante față de bugetul general consolidat (rd.17+rd.18+rd.19+rd.22)=(rd.170) din care:	12	5,935,295	9,520,366	9,520,366
-sub 30 de zile (rd.17.1+18.1+19.1+22.1)=(rd.171)	12.1	2,978,576	2,698,891	2,698,891
-peste 30 de zile (rd.17.2+18.2+19.2+23)=(rd.172)	13	2,956,719	5,390,138	5,390,138
Plăți restante față de bugetul de stat (ct.443, ct.444, ct.446, ct.4481) (rd.17.1+17.2+17.3+17.4+17.5)=(rd.180) din care:	17	5,935,295	9,520,366	9,520,366
-sub 30 de zile=(rd.181)	17.1	2,978,576	2,698,891	2,698,891
-peste 30 de zile=(rd.182)	17.2	2,956,719	5,390,138	5,390,138
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE (rd.160+170+240+250+270+280+290), din care:	150	42,435,917.00	48,034,414.00	48,034,414.00
-sub 30 de zile (rd.161+171+241+251+271+281+291)	151	10,397,092.00	10,521,183.00	10,521,183.00
-peste 30 de zile (rd.162+172+242+252+272+282+292)	152	13,433,331.00	13,382,402.00	13,382,402.00
-peste 90 de zile (rd.163+173+243+253+273+283+293)	153	3,915,069.00	3,731,590.00	3,731,590.00
-peste 120 zile (rd.165+174+245+257+274+284+294)	154	14,690,425	20,399,239	20,399,239
Plăți restante către furnizori, creditorii din operații comerciale (ct.401, ct.403, 462) (rd.161+162+163+165+166) din care:	160	36,500,622.00	38,032,876.00	38,032,876.00
-sub 30 de zile	161	7,418,516.00	7,341,120.00	7,341,120.00
-peste 30 de zile	162	10,476,612.00	7,992,264.00	7,992,264.00
-peste 90 de zile din care:	163	3,915,069.00	2,300,253.00	2,300,253.00
-peste 120 zile	165	14,690,425.00	20,399,239.00	20,399,239.00
Plăți restante față de bugetul general consolidat (rd.160+190+200+230) din care:	170	5,935,295.00	9,520,366.00	9,520,366.00
-sub 30 de zile (rd.181+191+201+231)	171	2,978,576.00	2,698,891.00	2,698,891.00
-peste 30 de zile (rd.182+192+202+232)	172	2,956,719.00	5,390,138.00	5,390,138.00
Plăți restante față de bugetul de stat (ct.443, ct.444, ct.446, ct.4481) (rd.181+182+183+184+185) din care:	180	5,935,295.00	9,520,366.00	9,520,366.00
-sub 30 de zile	181	2,978,576.00	2,698,891.00	2,698,891.00

-peste 30 de zile	182	2,956,719.00	5,390,138.00	5,390,138.00
PLAȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DEZVOLTARE (rd.310+320+330) din care:	300	0.00	2,077,706.00	2,077,706.00
-sub 30 de zile (rd. 311+321+331)	301	0.00	12,100.00	12,100.00
-peste 30 de zile (rd.312+322+332)	302	0.00	2,065,606.00	2,065,606.00
-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, creditorii din operații comerciale (ct.404, ct.405+462) (rd.311+312+313+315+316) din care:	310	0.00	2,077,706.00	2,077,706.00
-sub 30 de zile	311	0.00	12,100.00	12,100.00
-peste 30 de zile	312	0.00	2,065,606.00	2,065,606.00
-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

Nr. rd.	Explicație	Plăți restante		Plăți 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	3,1	4	4,1
1	Sold la finele lunii precedente	55,437,406.66	24,228,783.50	4,637,026.66	484,937.50	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Sold la finele perioadei	50,112,120.00	24,130,829.00	2,947,859.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	% diminuare arierate luna raportare ****)(rd.3=1-rd. 2/rd.1)	*	0.40%*	*	*	*	*	*	*

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar-contabil



[Handwritten signature]

PLĂȚI RESTANTE

pentru Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului Satu Mare
la data de 31.12.2025

cod 42).

lei

DENUMIREA INDICATORILOR	Nr. rând	Sold la începutul anului	Sold la finele perioadei	
			TOTAL	din care aferent sumelor angajate cu prevederi bugetare
A		01	02	03
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL (rd.07+12+27+32+37+42+47)=(rd.160+300),din care:		5,935,295	10,001,538	10,001,538
-sub 30 de zile (rd.7.1+12.1+27.1+32.1+37.1+42.1+47.1)=(rd.161+301)	01	2,978,576	3,180,063	3,180,063
-peste 30 de zile (rd.8+13+28+33+38+43+47.2)=(rd.152+302)	02	2,956,719	5,390,138	5,390,138
-peste 90 de zile (rd.9+14+29+34+39+44+47.3)=(rd.153+303)	04	0	1,431,337	1,431,337
Plăți restante față de bugetul general consolidat (rd.17+rd.18)=(rd.170) din care:		5,935,295	9,520,366	9,520,366
-sub 30 de zile (rd.17.1+18.1+19.1+22.1)=(rd.171)	12	2,978,576	2,698,891	2,698,891
-peste 30 de zile (rd.17.2+18.2+19.2+23)=(rd.172)	12.1	2,956,719	5,390,138	5,390,138
-peste 90 de zile (rd.17.3+18.3+19.3+24)=(rd.173)	14	0	1,431,337	1,431,337
Plăți restante față de bugetul de stat (ct.4423, ct.444, ct.446, ct.4481)		5,935,295	9,520,366	9,520,366
(rd.17.1+17.2+17.3+17.4+17.5)=(rd.180) din care:	17	2,978,576	2,698,891	2,698,891
-sub 30 de zile=(rd.181)	17.1	2,956,719	5,390,138	5,390,138
-peste 30 de zile=(rd.182)	17.2	0	1,431,337	1,431,337
-peste 90 de zile=(rd.183)	17.3	0	481,172	481,172
Plăți restante față de salarii (drepturi salariale), (ct.421,ct. 423, ct.426 ct.427.1 ct.4273 ct.4281) (rd.27.1+28+29+30+31)=(rd.246) din care:	27	0	481,172	481,172
-sub 30 de zile=(rd.241)	27.1	0	481,172	481,172
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE		5,935,295	10,001,538	10,001,538
(rd.160+170+240+250+270+280+290), din care:	160	2,978,576	3,180,063	3,180,063
-sub 30 de zile (rd.161+171+241+251+271+281+291)	151	2,956,719	5,390,138	5,390,138
-peste 30 de zile (rd.162+172+242+252+272+282+292)	152	0	1,431,337	1,431,337
-peste 90 de zile (rd.163+173+243+253+273+283+293)	153	0	481,172	481,172
Plăți restante față de bugetul general consolidat (rd.180+190+200+230) din care:	170	2,978,576	2,698,891	2,698,891
-sub 30 de zile (rd.181+191+201+231)	171	2,956,719	5,390,138	5,390,138
-peste 30 de zile (rd.182+192+202+232)	172	0	1,431,337	1,431,337
-peste 90 de zile (rd.183+193+203+233)	173	0	481,172	481,172
Plăți restante față de bugetul de stat (ct.4423, ct.444, ct.446, ct.4481)	180	5,935,295	9,520,366	9,520,366
(rd.181+182+183+184+185) din care:	181	2,978,576	2,698,891	2,698,891
-sub 30 de zile	182	2,956,719	5,390,138	5,390,138
-peste 30 de zile	183	0	1,431,337	1,431,337
Plăți restante față de salarii (drepturi salariale), (ct.421 ct. 423, ct.426 ct.427.1 ct.4273 ct.4281) (rd.241+242+243+245+246) din care:	240	0	481,172	481,172
-sub 30 de zile	241	0	481,172	481,172

Situația plăților restante și arrierelor 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	7,375,458	0	2	2.1	3	3.1	4	4.1
2	Sold la finele perioadei	10,001,538	1,431,337	*	*	*	*	*	*
3	% diminuare arierate luna raportare ***) (rd.3)=(rd.2/rd.1)	*	*	*	*	*	*	*	*

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar-contabil

PLĂȚI RESTANTE

pentru Aparatul Propriu
la data de 31.12.2025

DENUMIREA INDICATORILOR	Nr. rând	Sold la începutul anului	Sold la finele perioadei	
			02	03
A				
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL (rd.07+12+27+32+37+42+47)=(rd.150+300), din care:	01	0	1.582.184,00	1.582.184,00
-peste 30 de zile (rd.8+13+28+33+38+43+47,2)=(rd.152+302)	03	0	1.582.184,00	1.582.184,00
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	0	1.582.184,00	1.582.184,00
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE		0	458.070,00	458.070,00
-peste 30 de zile (rd.162+172+242+252+272+282+292)	150	0	458.070,00	458.070,00
Plăți restante către furnizori, creditorii din operații comerciale (ct.401, ct.403, 462) (rd.161+162+163+165+166) din care:	152	0	458.070,00	458.070,00
-peste 30 de zile	160	0	458.070,00	458.070,00
	162	0	458.070,00	458.070,00
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DEZVOLTARE		0	1.124.114,00	1.124.114,00
-peste 30 de zile (rd.312+322+332)	300	0	1.124.114,00	1.124.114,00
	302	0	1.124.114,00	1.124.114,00
Plăți restante către furnizori, creditorii din operații comerciale (ct.404, ct.405+462) (rd.311+312+313+315+316) din care:	310	0	1.124.114,00	1.124.114,00
-peste 30 de zile	312	0	1.124.114,00	1.124.114,00

30 ZILE 60 ZILE

Situația plăților restante și arrierelor 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	
		1	1.1	2	2.1	3	3.1	4	4.1
1	Sold la finele lunii precedente	5.768.853,08	484.937,50	1.224.164,08	484.937,50				
2	Sold la finele perioadei	1.582.184,00	-	1.124.114,00	-				
3	% diminuare arierate luna raportare *****) (rd.3=1-rd. 2/rd.1)	*	100,00%*	*	*	*	*	*	*

Conducătorul instituției

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

Conducătorul compartimentului
financiar-contabil



lei

DENUMIREA INDICATORILOR	Nr. rând	Sold la începutul anului		Sold la finele perioadei	
		01	02	din care	afăraș sumelor angajate cu prevederi bugetare
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL (rd.07+12+27+32+37+42)	01		36.500.622,00	38.528.398,00	38.528.398,00
-sub 30 de zile (rd.7.1+12.1+27.1+32.1+37.1+42.1)	02		7.418.516,00	7.353.220,00	7.353.220,00
-peste 30 de zile (rd.8+13+28+33+38+43+47.2)=(rd.03)	03		10.476.612,00	8.475.686,00	8.475.686,00
-peste 90 de zile (rd.9+14+29+34+39+44+47.3)=(rd.04)	04		3.915.069,00	2.300.253,00	2.300.253,00
-peste 120 zile (rd.10+15+30+35+40+45+47.4)=(rd.05)	05		14.690.425,00	20.399.239,00	20.399.239,00
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		36.500.622,00	38.528.398,00	38.528.398,00
-sub 30 de zile=(rd.161+311)	07.1		7.418.516,00	7.353.220,00	7.353.220,00
-peste 30 de zile=(rd.162+312)	08		10.476.612,00	8.475.686,00	8.475.686,00
-peste 90 de zile din care=(rd.163+313)	09		3.915.069,00	2.300.253,00	2.300.253,00
-peste 120 zile=(rd.165+315)	10		14.690.425,00	20.399.239,00	20.399.239,00
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE	150		36.500.622,00	37.574.806,00	37.574.806,00
(rd.160+170+240+250+270+280+290), din care:	151		7.418.516,00	7.341.120,00	7.341.120,00
-sub 30 de zile (rd.161+171+241+251+271+281+291)	152		10.476.612,00	7.534.194,00	7.534.194,00
-peste 30 de zile (rd.162+172+242+252+272+282+292)	153		3.915.069,00	2.300.253,00	2.300.253,00
-peste 90 de zile (rd.163+173+243+253+273+283+293)	154		14.690.425,00	20.399.239,00	20.399.239,00
Plăți restante către furnizori, creditorii din operații comerciale (ct.401, ct.403, 462) (rd.161+162+163+165+166) din care:	160		36.500.622,00	37.574.806,00	37.574.806,00
-sub 30 de zile	161		7.418.516,00	7.341.120,00	7.341.120,00
-peste 30 de zile	162		10.476.612,00	7.534.194,00	7.534.194,00
-peste 90 de zile din care:	163		3.915.069,00	2.300.253,00	2.300.253,00
-peste 120 zile	165		14.690.425,00	20.399.239,00	20.399.239,00
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE (rd.310+320+330) din care:	300		0,00	953.592,00	953.592,00
-sub 30 de zile (rd.311+321+331)	301		0,00	12.100,00	12.100,00
-peste 30 de zile (rd.312+322+332)	302		0,00	941.492,00	941.492,00
Plăți restante către furnizori, creditorii din operații comerciale (ct.404, ct.405+462) (rd.311+312+313+315+316) din care:	310		0,00	953.592,00	953.592,00
-sub 30 de zile	311		12.100,00	12.100,00	12.100,00
-peste 30 de zile	312		941.492,00	941.492,00	941.492,00

Situația plăților restante și arieratelor la data de

Nr. rd	Explicație	Plăți restante		Plăți restante aferente programelor naționale		Plăți restante aferente		Plăți restante aferente	
		total **)	din care arierate ***)	total	din care arierate	total	din care arierate	total	din care arierate
	0								
1	Sold la finele lunii precedente	42.260.288,00	23.743.846	3.380.055	2	2.1	3	3.1	4
2	Sold la finele perioadei	38.528.398,00	22.699.492	1.823.745					
3	% diminuare anierate luna raportare ****)(rd.3=1-rd.2)/(rd.1)	*	4.40%*	*	*	*	*	*	*

