



Sárospatak Város Polgármesterétől

3950 Sárospatak, Rákóczi út 32.

Tel.: 47/513-240 Fax: 47/311-404

E-mail: sarospatak@sarospatak.hu



T Á J É K O Z T A T Ó

- a Képviselő-testületnek -

a minősített többségi tulajdonú gazdasági társaságok pénzügyi egyensúlyi helyzetéről

Tisztelt Képviselő-testület!

Sárospatak Város Önkormányzat Képviselő-testülete 145/2015.(V.29.) KT. határozatával előírja, hogy a minősített többségi tulajdonú gazdasági társaságok negyedévente mutassák be pénzügyi egyensúlyi helyzetüket.

A 145/2015.(V.29.) KT. határozat alapján a minősített többségi tulajdonú gazdasági társaságok közül azoknak, akik a monitoring táblázat alapján az alábbi feltételek egyikével jellemezhetők:

- a saját tőke kisebb a jegyzett tőkénél,
 - a mérleg szerinti eredmény negatív,
 - a rövid lejáratú kötelezettség nagyobb a követelések és a pénzeszközök összegénél,
- a pénzügyi egyensúlyi helyzetük javítása érdekében intézkedési tervet kell készíteniük a tárgynegyedévet követő 45 napon belül.

Sárospatak Város Önkormányzata öt minősített többségi tulajdonú gazdasági társasága 2026. június 30-ai időpontra vonatkozóan megküldte a gazdálkodási irodának a pénzügyi helyzetet bemutató adatokat, melynek összesítését az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok: ezer Ft-ban

	PATAQUA Kft.	Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Kft.	Sárospataki Közzolgáltatási Nonprofit Kft.	SIDINFO Nonprofit Kft.	INNOVO- PATAK Nonprofit Kft.
Jegyzett tőke	70 500	3 000	3 000	3 000	3 000
Saját tőke	497 453	69 248	63 454	7 216	3 891
Saját tőke hiánya					
Mérleg szerinti eredmény	-10 714	2 064	-12 082	-5 720	148
Hosszú lejáratú kötelezettségek (vagyonkezelésbe vett eszközök miatt)		56 331	6 422		
Hosszú lejáratú kötelezettségek egyéb (tőkeviszapótlás)		56 331	6 422		
Rövid lejáratú kötelezettségek	72 902	109 971	48 313	1 996	13 720
Követelések	47 357	102 043	24 984	180	629
Pénzeszközök	268 646	20 088	49 618	2 280	8 134
Rövid lejáratú kötelezettségek fedezetlenségének összege					-4 957

A megküldött adatok alapján egyedül a Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Kft. felel meg az elvárt követelményeknek, mely alapján intézkedési terv készítésére nem kötelezett.

A Képviselő-testület 145/2015.(V.29.) KT. határozatában meghatározott feltételeknek nem felel meg:

- a PATAQUA Kft.,
 - Sárospataki Közzolgáltatási Nonprofit Kft.
 - a SIDINFO Nonprofit Kft és
 - az INNOVO-PATAK Nonprofit Kft.
- ezért intézkedési terv készítésére kötelezettek.

Az intézkedési terv készítésére kötelezett gazdasági társaságok intézkedési tervet nem készítettek, melyet az alábbiakkal indokoltak:

- **PATAQUA Kft.:** A társaság működésére jellemző szezonális eredményeképpen bevételeinek meghatározó része a július–augusztusi időszakban realizálódik. Ezzel szemben a működéshez kapcsolódó rendszeres költségek és ráfordítások folyamatosan jelentkeznek, melynek következménye a féléves beszámolóban kimutatott eredmény jellemzően negatív, amely elsősorban a bevételek és a költségek éven belüli eltérő időbeli ütemezéséből adódik.
- **Sárospataki Közzolgáltatási Nonprofit Kft.:** A társaság negatív féléves eredményének oka az ügyvezető tájékoztatása szerint egyrészt, hogy a vizsgált időszakban kerültek elszámolásra az éves elszámoló számlák, amelyek jelentős költségként terhelték az időszak eredményét. Másrészt a június hónaphoz kapcsolódó, bruttó 28 346 915 Ft összegű követelés számlázására csak július hónapban került sor, így annak bevételi hatása a féléves kimutatásban még nem jelent meg. A fentiek együttesen kedvezőtlenül befolyásolták a 2026. I. félévi eredményt.
- **SIDINFO Nonprofit Kft.:** A negatív féléves eredmény oka, hogy a Képtár kreatív nyári táborához kapcsolódó befizetések egy része június 30-ig még nem folyt be. Emellett a Kormány által biztosított, kulturális területet érintő 15%-os béremlés fedezetére szolgáló normatív támogatás az Önkormányzathoz még nem érkezett meg, így annak január 1-jétől történő megelőlegezése szintén rontotta a társaság eredményét.
- **INNOVO-PATAK Nonprofit Kft:** A társaság 13 720 ezer Ft összegű rövid lejáratú kötelezettsége az Önkormányzat által a Szemere utca 1–3. szám alatti ingatlanhoz kapcsolódóan nyújtott tagi kölcsön visszafizetési kötelezettségéből ered, amely továbbra is fennáll. A kötelezettség teljes összegére a társaság követelés- és pénzeszközállománya jelenleg nem nyújt fedezetet.

Összességében a monitoring-feltételek formális fennállásához jelenleg nem kapcsolódik olyan tőke- vagy likviditási helyzet, amely az érintett társaságok működőképességét, kötelezettségteljesítését vagy az önkormányzati tulajdonosi vagyont megőrzését közvetlenül veszélyeztetné. Az eltérések működési szezonálissal, bevételi és ráfordítási időbeli eltolódással, illetve tulajdonosi finanszírozással érdemben alátámaszthatók.

A külön intézkedési terv előírása a jelen monitoring-időszakban érdemi többlet-garanciát nem jelentene a tulajdonosi ellenőrzéshez képest, miközben a társaságok pénzügyi helyzetének negyedéves nyomon követése változatlanul biztosítja, hogy bármely kedvezőtlen tendencia vagy tényleges pénzügyi egyensúlyromlás esetén a Képviselő-testület haladéktalanul további tulajdonosi intézkedést tehessen.

Erre tekintettel indokoltnak tartom, hogy a Képviselő-testület a jelen monitoring-időszakban az intézkedési terv készítésének kötelezettsége alól mentesítse a 145/2015.(V.29.) KT.

határozatnak meg nem felelő társaságokat, a negyedéves pénzügyi monitoring változatlan fenntartása mellett.

Sárospatak, 2026. augusztus 12.

dr. Farkas Szabolcs
polgármester

Készítette: Ádámné Székely Anett Viktória
gazdálkodási irodavezető

Törvényességi szempontból ellenőriztem:

dr. Szabó Gergő LL.M
jegyző

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

_____/2026. (.....)

h a t á r o z a t a

a minősített többségi tulajdonú gazdasági társaságok pénzügyi egyensúlyi helyzetéről

Sárospatak Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat minősített többségi tulajdonú gazdasági társaságok 2026. június 30. időpontra vonatkoztatott pénzügyi egyensúlyi helyzetéről szóló tájékoztatót megtárgyalta és azt tudomásul vette.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal