Sárospatak Város Polgármesterétől

3950 Sárospatak, Rákóczi út 32.
Hivatali Kapu: SPATAKONK (KRID: 450043973)
E-mail: sarospatak@sarospatak.hu, Telefon: 47/513-240

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) a saját tőke kisebb a jegyzett tőkénél,
b) a mérleg szerinti eredmény negatív,
c) 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. szeptember 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 Közszolgáltatási Nonprofit Kft.**	**SIDINFO Nonprofit Kft.**	**INNOVO-PATAK Nonprofit Kft.**
Jegyzett tőke	70 500	3 000	3 000	3 000	3 000
Saját tőke	639 850	73 646	59 295	7 216	3 743
Saját tőke hiánya					
Mérleg szerinti eredmény	131 683	**6 463**	**-16 245**	**-2 454**	**-1 223**
Hosszú lejáratú kötelezettségek (*vagyonkezelésbe vett eszközök miatt)*		56 330	6 422		
Hosszú lejáratú kötelezettségek egyéb (tőkevisszapótlás)					
Rövid lejáratú kötelezettségek	164 392	93 324	45 653	2 810	13 720
Követelések	161 131	80 192	25 782	264	112
Pénzeszközök	401 115	64 132	17 805	2 041	5 129
Rövid lejáratú kötelezettségek fedezetlenségének összege			**2 066**	**505**	**8 479**

A megküldött adatszolgáltatások alapján megállapítható, hogy a PATAQUA Kft. és a Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Kft. megfelel a Képviselő-testület által meghatározott pénzügyi monitoringkövetelményeknek, így ezen társaságokat intézkedésiterv-készítési kötelezettség nem terheli.

A Képviselő-testület 145/2015. (V. 29.) KT. határozatában meghatározott feltételeknek ugyanakkor az alábbi gazdasági társaságok nem felelnek meg:

- Sárospataki Közszolgáltatási Nonprofit Kft.
- SIDINFO Nonprofit Kft.
- INNOVO-PATAK Nonprofit Kft.

A fentiek alapján e társaságokat intézkedésiterv-készítési kötelezettség terheli. Az érintett gazdasági társaságok külön intézkedési tervet nem készítettek, ennek indokairól azonban az alábbi tájékoztatást adták:

- Sárospataki Közszolgáltatási Nonprofit Kft.: A társaság negatív eredménye elsősorban az érintett időszakban egyidejűleg jelentkező beruházások és felújítások eredményre gyakorolt hatására, valamint a bevételek időbeli alakulására vezethető vissza. A vizsgált időszak ugyanis magában foglalja július és augusztus hónapokat is, amikor a nyári szünet miatt a gyermekétkeztetésből származó, tanítási időszakra jellemző bevételek nem jelentkeznek, így azok az időközi adatszolgáltatásban sem jelennek meg. Mindezek együttesen kedvezőtlenül befolyásolják az időszaki eredményt. Az ügyvezető tájékoztatása szerint ugyanakkor a társaság pénzügyi helyzete stabil, működésének folyamatossága és fizetési kötelezettségeinek teljesítése biztosított.
- SIDINFO Nonprofit Kft.: A negatív eredmény hátterében elsősorban a Képtár működéséhez kapcsolódó normatív támogatás, valamint az önkormányzati támogatás folyósításának ütemezése áll. A bevételek realizálódása és a működési kiadások felmerülése között időbeli eltérés mutatkozik, amely az adott monitoring-időszak eredményét kedvezőtlenül befolyásolja.
- INNOVO-PATAK Nonprofit Kft.: A Képviselő Testület által már ismert, hogy 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. A kötelezettség továbbra is fennáll, annak teljes összegére a társaság jelenlegi követelés- és pénzeszközállománya nem nyújt fedezetet.

A társaságok által szolgáltatott adatok és a rendelkezésre álló tájékoztatások alapján megállapítható, hogy a monitoringkövetelményektől való eltérések hátterében eltérő gazdasági körülmények állnak, amelyek elsősorban a beruházások és felújítások eredményre gyakorolt hatásával, a bevételek és ráfordítások időbeli eltérésével, valamint a tulajdonosi finanszírozásból eredő kötelezettségekkel magyarázhatók.

A rendelkezésre álló információk alapján jelenleg nem azonosítható olyan közvetlen pénzügyi kockázat, amely az érintett gazdasági társaságok működőképességét vagy az önkormányzati tulajdonosi vagyon megőrzését azonnali beavatkozást igénylő mértékben veszélyeztetné. Ugyanakkor a feltárt eltérések, különösen a fennálló kötelezettségek és azok pénzügyi fedezetének alakulása, továbbra is fokozott tulajdonosi figyelmet indokolnak.

Mindezekre tekintettel a jelen monitoring-időszakban külön intézkedési terv készítésének előírása a már működő tulajdonosi ellenőrzési rendszerhez képest várhatóan nem jelentene érdemi többletgaranciát. A negyedéves pénzügyi monitoring változatlan fenntartása ugyanakkor lehetőséget biztosít a társaságok gazdálkodásának folyamatos nyomon

követésére, a kedvezőtlen pénzügyi tendenciák időben történő felismerésére, valamint szükség esetén további tulajdonosi intézkedések kezdeményezésére.

A fentiek alapján javaslom, hogy a Képviselő-testület a 145/2015. (V. 29.) KT. határozatában meghatározott követelményeknek meg nem felelő gazdasági társaságokat a jelen monitoring-időszak vonatkozásában mentesítse az intézkedési terv készítésének kötelezettsége alól, a negyedéves pénzügyi adatszolgáltatási és monitoringkötelezettség változatlan fenntartása mellett.

Sárospatak, 2026. november 12.

dr. Farkas Szabolcs

Készítette: Ádámné Székely Anett Viktória

Törvényességi szempontból ellenőriztem: dr. Szabó Gergő LL.M
jegyző

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

_____/2026. (XI.26.)

határozati-javaslata

a minősített többségi tulajdonú gazdasági társaságok pénzügyi egyensúlyi helyzetéről

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

2. Sárospatak Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 145/2015. (V. 29.) KT. határozatában meghatározott intézkedésiterv-készítési kötelezettség alkalmazásától a 2026. III. negyedévi pénzügyi monitoring tekintetében, a tájékoztatóban részletezett gazdasági körülményekre figyelemmel, eseti jelleggel eltekint a Sárospataki Közszolgáltatási Nonprofit Kft., a SIDINFO Nonprofit Kft. és az INNOVO-PATAK Nonprofit Kft. vonatkozásában. A döntés nem érinti a társaságok további negyedéves pénzügyi adatszolgáltatási és monitoringkötelezettségét, valamint a képviselő-testület további tulajdonosi intézkedések megtételére vonatkozó jogosultságát.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal