



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 Önkormányzata Képviselő-testülete a tulajdonosi joggyakorlás körében – a közvagyon védelme, valamint az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok likviditási, fizetőképességi és tőkehelyzetének folyamatos nyomon követése érdekében – a 145/2015. (V.29.) KT. határozatában előírta, hogy a minősített többségi tulajdonú gazdasági társaságok negyedéves rendszerességgel számoljanak be pénzügyi egyensúlyi helyzetükről.

A Képviselő-testület hivatkozott határozata alapján a monitoring rendszer olyan kulcsmutatókon alapul, amelyek a társaságok tőkeerejét (saját tőke/jegyzett tőke viszonya), eredményességét (mérleg szerinti eredmény), valamint rövid távú pénzügyi stabilitását (likviditási pozíció, rövid lejáratú kötelezettségek fedezettsége) vizsgálják.

Ennek megfelelően intézkedési terv készítésére kötelezett az a társaság, amelynél a monitoring táblázat szerint az alábbi feltételek közül legalább egy fennáll:

- a) a saját tőke kisebb a jegyzett tőkénél (tőkevesztés kockázata),
- b) a mérleg szerinti eredmény negatív (tartós veszteségesség kockázata),
- c) a rövid lejáratú kötelezettségek összege meghaladja a követelések és a pénzeszközök együttes összegét (rövid távú finanszírozási rés / likviditási kockázat).

A határozat értelmében az érintett gazdasági társaságoknak a pénzügyi egyensúly helyreállítása érdekében intézkedési tervet kell készíteniük a tárgynegyedévet követő 45 napon belül, amelynek célja a fizetőképesség, a cash-flow egyensúly és a fenntartható működés biztosítása.

Sárospatak Város Önkormányzatának öt minősített többségi tulajdonú gazdasági társasága a 2025. december 31-i fordulónapra vonatkozóan megküldte a Gazdálkodási Iroda részére a

pénzügyi helyzetet bemutató adatokat. A beérkezett adatszolgáltatások összesítését az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok: ezer Ft-ban

	PATAQUA Kft.	Patakhó 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	529 130	75 909	6 336	7 243	3 743
Saját tőke hiánya					
Mérleg szerinti eredmény	83 084	3 229	4 977	-7 722	546
Hosszú lejáratú kötelezettségek (vagyonkezelésbe vett eszközök miatt)		51 132	6 422		
Hosszú lejáratú kötelezettségek egyéb (tőkeviszapótlás)		10 000	25 000		
Rövid lejáratú kötelezettségek	18 696	182 885	49 981	1 849	14 022
Követelések	26 435	129 718	9 972	300	669
Pénzeszközök	300 567	59 684	66 072	8 167	7 725
Rövid lejáratú kötelezettségek fedezetlenségének összege					5 628

A megküldött adatszolgáltatás alapján megállapítható, hogy a Képviselő-testület 145/2015. (V.29.) KT. határozatában rögzített monitoring-kritériumok közül a SIDINFO Nonprofit Kft. és az INNOVO-PATAK Nonprofit Kft. esetében legalább egy feltétel teljesül, ezért e társaságok a határozat alapján intézkedési terv készítésére kötelezettek. A többi minősített többségi tulajdonú gazdasági társaság a vizsgált időpontban a monitoring-kritériumoknak megfelel, így intézkedési terv készítésére nem kötelezett.

Az intézkedési terv készítésére kötelezett társaságok a határidőn belül intézkedési tervet nem nyújtottak be, amelyet az alábbiak szerint indokoltak:

- SIDINFO Nonprofit Kft.: A társaság negatív mérleg szerinti eredménye a pályázati bevételek jelentős részének időbeli elhatárolásából ered, amely – számviteli elszámolási okból – a tárgyévi eredményt rontja. Az elhatárolások 2026. évi feloldását követően az eredmény a társaság előrejelzése szerint pozitív irányban korrigálódhat.
- INNOVO-PATAK Nonprofit Kft.: A társaság esetében a monitoring-kritériumok közül a rövid lejáratú kötelezettségek fedezettségére vonatkozó feltétel érintett; a rövid lejáratú kötelezettségek összege 14 022 ezer Ft, amelynek meghatározó része az önkormányzat által nyújtott tagi kölcsön visszafizetési kötelezettségéből adódik (Sárospatak, Szemere u. 1–3.).

A fentiekre tekintettel javaslom, hogy a Képviselő-testület a jelen tájékoztatóban intézkedési terv készítésére kötelezett gazdasági társaságokat az intézkedési terv készítésének kötelezettsége alól mentesítse, azzal, hogy a mentesítés a fokozott tulajdonosi monitoring fenntartása mellett javasolt.

Sárospatak, 2026. február 17.

dr. Farkas Szabolcs

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 2025. december 31. időpontra vonatkoztatott pénzügyi egyensúlyi helyzetéről szóló tájékoztatót megtárgyalta és azt tudomásul vette.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal