



12-02-2014

Sagsnr.
2014-0018651Dokumentnr.
[Klik her for at angive tekst.](#)Sagsbehandler
Ole Isgaard**Bilag 2 - Parkeringsområdet**

Dette notat beskriver den aktuelle økonomiske situation på parkeringsområdet baseret på regnskabet for 2013.

Regnskabsresultat 2013

I tabellen nedenfor ses resultat 2013 for hele parkeringsområdet. Derudover ses de tilsvarende regnskabsresultater for 2011 og 2012.

Parkeringsområdet (1.000 kr.)	Regnskab 2011	Regnskab 2012	Budget 2013	Regnskab 2013	Afvigelse 2013
Indtægter	-513.159	-526.942	-526.157	-536.007	9.850
Udgifter	168.147	160.498	157.438	158.636	-1.198
Sum	-345.012	-366.444	-368.719	-377.371	8.652

Af tabellen fremgår det, at det samlede resultat er ca. 8,7 mio. kr. højere end budgetteret. Resultatet skyldes øgede indtægter på ca. 9,9 mio. kr., fordelt på henholdsvis betalingsparkering og parkeringsafgifter og flere udgifter på ca. 1,2 mio. kr. Det skal bemærkes, at indtægterne samtidigt indeholder tab på debitorer. Afvigelserne forklares nærmere nedenfor.

Indtægter i 2013*Betalingsparkering*

I tabellen nedenfor ses resultatet for betalingsparkering 2013. Derudover ses regnskabsresultatet for 2011 og 2012. Betalingsparkering i zonerne har gennem det meste af efteråret vist en vigende tendens, og derfor blev budgettet i december reduceret med 6,1 mio. kr. Reduktionen skete som en budgetkorrektio-

BETALINGSPARKERING (1.000 kr.)	Regnskab 2011	Regnskab 2012	Budget 2013	Regnskab 2013	Afvigelse 2013
P-automater og mobilbetaling	-368.812	-344.747	-352.243	-349.087	-3.156
Øvrige parkeringsprodukter	-29.138	-30.377	-25.968	-30.953	4.985
Betalingsparkering i alt	-397.950	-375.124	-378.211	-380.040	1.829

Økonomi

Som det fremgår af ovenstående tabel viser regnskabet for indtægterne på betalingsparkering en samlet merindtægt på ca. 1,8 mio. kr.. Merindtægten er fordelt med en negativ afvigelse på 3,2 mio. kr. fra salget af parkeringstid fra automater og via mobiltelefon samt et mersalg på ca. 5,0 mio. kr. på de øvrige parkeringsprodukter – bl.a. beboer- og erhvervslicenser.

Njalsgade 13, 4
Postboks 457
2300 København SMobil
2966 9603E-mail
B73W@tmf.kk.dkEAN nummer
5798009493149

I forhold til 2012 er der – opgjort i absolutte tal – tale om en meget beskeden stigning på ca. 4,9 mio. kr. Korrigeres der for takststigningerne på alle andre parkeringsprodukter end de timebaserede (billetter og mobilbetalte) er der reelt tale om noget nær status quo.

Parkeringsafgifter

I nedenstående tabel ses regnskabet for parkeringsafgifter i 2013. Endvidere fremgår de tilsvarende regnskabsresultater for 2011 og 2012.

PARKERINGSAFGIFTER (1.000 kr.)	Regnskab 2011	Regnskab 2012	Budget 2013	Regnskab 2013	Afvigelse 2013
Parkeringsafgifter i alt	-143.339	-151.157	-156.060	-155.299	-761

Det kan konstateres, at der i 2013 stort set er pålagt det budgetterede antal parkeringsafgifter. Efter årets første 6 måneder var tendensen ellers et vigende antal afgifter og prognosen lød derfor på en negativ afvigelse svarende til værdien af 15.000 afgifter. I løbet af efteråret ændrede billedet sig betydeligt, og det lykkedes med udgangen af året at komme meget tæt på budgettet.

Udgifter i 2013

I tabellen nedenfor ses resultatet for udgiftssiden (både løn og drift) for hele parkeringsområdet i 2013. Regnskab 2013 er sammenholdt med de tilsvarende regnskabsresultater for 2011 og 2012.

UDGIFTER (1.000 kr.)	Regnskab 2011	Regnskab 2012	Budget 2013	Regnskab 2013	Afvigelse 2013
Løn	70.264	71.075	71.823	71.822	1
Afregning Rigspolitechefen	54.755	57.684	57.600	60.141	-2.541
Øvrige driftsudgifter	43.128	31.739	36.129	26.673	9.456
Alle udgifter	168.147	160.498	165.552	158.636	6.916

Lønoms-kostninger

Parkeringsområdets lønomkostninger modsvarer det budgetterede.

Afregning til Rigspolitechefen og tab på debitorer – disse poster behandles under et, idet de er indbyrdes afhængige.

Det skal bemærkes, at tab på debitorer er indeholdt i øvrige udgifter med:

Budget: 8,1 mio. kr. Forbrug: 5,6 mio. kr. Afviselser: 2,5 mio. kr.

Tab på debitorer er nedskrivninger af dubiøse tilgodehavender fra parkeringsafgifter, som er tvivlsomt om kommunen kan få ind. Færre tab indebærer logisk, at flere afgifter bliver betalt, og det betyder igen, at afregningen til Rigspolitechefen stiger – denne afregning sker nemlig på basis af de betalte afgifter – og ikke de pålagte. Afregningen til Rigspolitechefen udgør 50 % af en betalt afgift altså 255 kr. En afgift, der

ikke kan inddrives medfører derimod et tab på 100 %, altså 510 kr. En stigende betalingsprocent betyder med andre ord, at et 100 pct. tab – dvs. 510 kr. i omkostninger – erstattes af en afregning til Rigspolitichefen på 255 kr. – altså en noget bedre situation.

SKAT synes i 2013 at have skærpet indsatsen i forhold til inddrivelse af ikke-betalte parkeringsafgifter. De systemer, der håndterer parkeringsafgifterne, kan ikke levere rapporter, der viser debitormassens sammensætning og betalingsflowet, men ud fra den samlede likvidstrøm fra parkeringsafgifterne vurderes det, at SKAT i 2013 har indrevet mellem 6,0 og 8,0 mio. kr. mere end i 2012. Det betyder, at tabene på debitorer reduceres tilsvarende, mens afregningen til Rigspolitichefen stiger med 50 pct. af det beløb, som likvidstrømmen øges med.

Beregningen på nettoeffekten af tab på debitorer beregnes med afsæt i en saldo over aktuelle og tidligere hensættelser til imødegåelse af tab på debitorer. Når SKAT øger inddrivelsesindsatsen og opnår en øget inddrivelse af gamle tilgodehavender, er det nødvendigt at tilbageføre tidligere hensættelser til tab. Tabene på debitorer er således ikke alene udtryk for årets tab, men for årets tab med fradrag af tilbageførsel af tidligere års hensættelser.

Forvaltningen har ingen indsigt i SKATs inddrivelsesarbejde, og det er derfor meget vanskeligt på forhånd at vurdere såvel afregningen til Rigspolitichefen som tabene på debitorer. Budgetterne bygger på tidligere års erfaringer. Ændringer i SKATs inddrivelsespraksis gør derfor opfølgningen vanskelig.

Øvrige driftsudgifter

Parkeringsområdets øvrige driftsudgifter viser mindredgifter for 9,5 mio. kr. Grundet 3. kvartalsprognose, hvor der var udsigt til betydelige meromkostninger til tab på debitorer samt udsigten til en lavere omsætningen end budgetteret, har *Parkering* holdt så meget igen som muligt på omkostningerne. Der er således både tale om egentlige besparelse og om udskydelse af udgifter til 2014.

Der er dog også andre forhold, der har påvirket resultatet i både positiv og negativ retning. Nedenfor gennemgås de væsentligste afvigelser:

Besparelser og udskudte udgifter, der blev iværksat:

- 1,8 mio. til nyt p-afgiftssystem
- 3,1 mio. til leje af private p-pladser
- 1,0 mio. til billetautomater, herunder vedligehold
- 1,0 mio. til beklædning og arbejdstøj
- 1,0 mio. til reduceret drift af p-anlæg

- 1,0 mio. til logistik
- 0,5 mio. til håndterminaler

Øvrige forhold:

- 2,5 mio. til tab på debitorer (omtalt i afsnittet ovenfor)
- -1,0 mio. til advokat
- -4,2 mio. effektivisering mobilbetaling

De besparelser, der blev sat i værk, er så godt som gennemført. Desuden er der for hele området udvist stor tilbageholdenhed for i alt 2,8 mio. kr. Advokatombudsninger blev 1,0 mio. kr. større end budgetteret. De højere udgifter er primært forårsaget af flere større sager med møder for retsinstanser, hvor forvaltningens egne jurister ikke har møderet og til sager, hvor der kræves særlig ekspertise. Den budgetterede effektivisering som resultat af mobilbetaling kunne ikke gennemføres, da der udestår en politisk beslutning om udmøntningen.

Budget 2014

Den vedvarende lave økonomiske vækst og det forholdsvis beskedne aktivitetsniveau i samfundet som helhed kan mærkes på trafikintensiteten – den har været aftagende i årene efter finanskrisen satte ind i 2008, men er aktuelt en smule stigende. Set i forhold til situationen før 2008 er der dog fortsat færre biler i gaderne. Dette betyder også, at der er færre parkeringer og dermed færre bilister, der betaler for parkering.

Forvaltningen ser ikke væsentlige ændringer i hverken den generelle økonomiske udvikling i samfundet eller i de mere trafikspecifikke udviklingstendenser, der kan begrunde forventninger om en markant ændring i indtægtsniveauet fra 2013 til 2014. Som helhed udviser indtægtsbudgettet 2014 på parkeringsområdet derfor stort set status quo i forhold til regnskab 2013.

Som hidtil gælder det, at området er meget følsomt for ydre påvirkninger og selv mindre påvirkninger kan, målt i absolutte tal, få relativt store konsekvenser for indtægternes størrelse.