



Bilag 5 - Parkeringsområdet

02-11-2012

Dette bilag gennemgår parkeringsrådets økonomi og status på regnskabsåret 2012 efter 3. kvartal.

Sagsnr.
2011-57529

Nærværende notat er baseret på den aktivitetsmæssige udvikling fra januar til september i forhold til det korrigerede budget 2012. Samlet forventer forvaltningen, at parkeringsområdet risikerer at få et merforbrug på 12,2 mio. kr. ud fra det korrigerede budget ultimo september. I oktober kommer der er budgetmæssig korrektion, hvor der bliver tilført 14,9 mio. kr. til dækning af det forventede merforbrug efter 2. kvartalsprognose.

Dokumentnr.
2012-434464

Sagsbehandler:
Stein Vollen

Dette notat vil først forsøge at gennemgå parkeringsrådets ”regnskaber” og de effekter, dette har på de forskellige måder, som kommunen økonomistyrer på. Derefter gennemgås udviklingen i 2012 for indtægter fra betalingsparkering og udfordringerne med afskrivninger af parkeringsafgifter.

”De tre regnskaber”

Kommunens område for parkering griber ind i kommunens økonomi på forskellige måder alt efter, hvordan det gøres op:

1. *Parkeringsstrategien*: hvor parkeringsområdet medfører indtægter, som påvirker kommunens kasse og understøtter parkeringsrådets anlægsramme 2006-2014. Fra 2015 og frem er merindtægterne ikke disponeret på en anlægsramme.
2. *Servicemåltal*: hvor kommunens merindtægter fra parkering er med til at sænke kommunens nettoudgifter, hvilket giver muligheder for, at kommunen kan anvende flere midler på andre områder indenfor kommunens samlede servicemåltal.
3. *Kassepåvirkning (lovregulering, modregning i bloktilskud)*: hvor kommunens indtægter fra betalingsparkering afregnes med Staten. I 2011 trådte en ny lov i kraft, hvor indtægter fra betalingsparkering over et vist niveau skal modregnes i bloktilskuddet, hvilket betyder, at kommunens kasse ikke får nogen finansielle gevinster/tab af at få flere/færre indtægter fra betalingsparkering. I 2012-2014 er modregningen finansieret af p-områdets anlægsramme. Fra 2015 og frem er modregningsniveau som i 2014 disponeret i kassen.

Budget & Ledelsesinformation

Disse tre regnskaber griber ind i hinanden, og det er ikke nemt at afskille konsekvenserne af ændringer i de grundlæggende faktorer.

Njalsgade 13, 4
Postboks 442
2300 København S

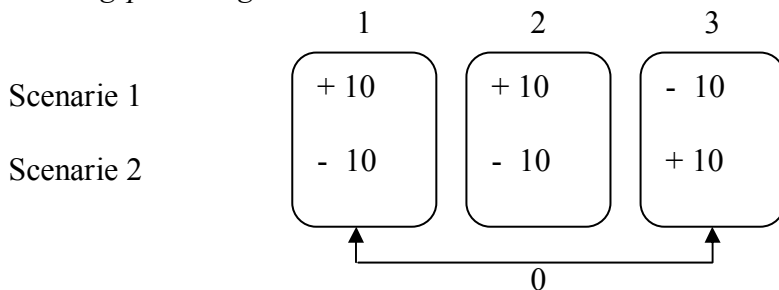
Nedenstående illustration er et forsøg på at forklare sammenhængen mellem de tre regnskaber, (1), (2) og (3) i forhold til områderne betalingsparkering og parkeringsafgifter:

Telefon
3366 3746

E-mail
stein.vollen@tmf.kk.dk

EAN nummer
5798009493149

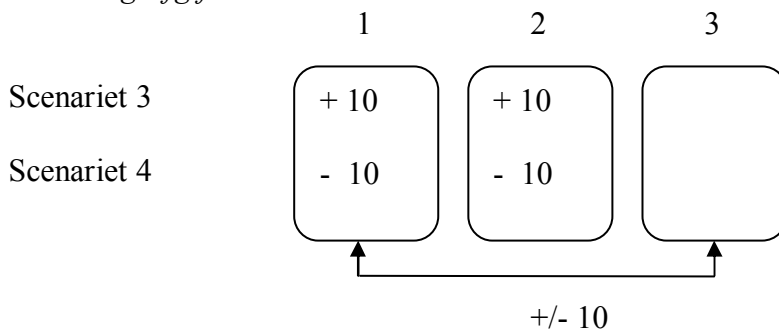
Betalingsparkering



Ved scenarie 1 kommer der 10 kr. ekstra indtægter fra parkering på gaden (1), hvilket medfører, at der kan anvendes 10 kr. mere til service (2). Loven om regulering af indtægter fra betalingsparkering (3) vil medføre, at kommunens kasse skal betale 10 kr., og dermed vil flere indtægter ikke påvirke kassens samlede påvirkning. Dette medfører, at midler i parkeringsstrategien og servicemåltal vil stige med 10 kr., mens kassen ikke vil få flere indtægter.

Scenarie 2 er modsat, hvor mindre indtægter fra betalingsparkering (1) vil medføre færre servicemåltal (2), mens påvirkningen på kassen bliver neutraliseret af lovreguleringen (3). Dette medfører, at midler i parkeringsstrategien og servicemåltal vil falde med 10 kr., mens kassen ikke vil blive påvirket.

Parkeringsafgifter



Ved scenarie 3 kommer der 10 kr. i færre afskrivninger (1), hvilket medfører, at der kan anvendes 10 kr. mere til service (2). Der eksisterer ingen lov, der modregulerer kassepåvirkningen. Dette medfører, at midler i parkeringsstrategien, servicemåltal og midler i kassen vil stige med 10 kr.

Scenarie 4 er modsat, hvor flere afskrivninger (1) vil medføre færre midler til service (2) uden reguleringsmulighed (3). Dette medfører, at midler i parkeringsstrategien, servicemåltal og midler i kassen vil falde med 10 kr.

Ændringer i udgifter til de almindelige driftsudgifter vil have de samme påvirkninger som scenarie 3 og 4.

Betalingsparkering

Som besluttet i Borgerrepræsentationen (BR) er der betalingsparkering i angivne "Parkeringszoner", hvor der skal opkræves betalingsparkering ud fra trafikale hensyn. Taksterne for de forskellige parkeringsprodukter varierer i de 3 zoner, rød, grøn og blå, og disse er fastsat af BR.

Størstedelen af betalingsparkeringen stammer fra parkeringsautomater og mobilbetaling. Hertil kommer en række parkeringsprodukter såsom beboerlicenser, periodekort mv., der enten sælges via web-butik eller i Borgerservice. Center for Parkerings kundeservice flyttede i maj fra Teknik- og Miljøforvaltningen til Københavns Borgerservice under Økonomiforvaltningen, men selve omsætningen ligger fortsat under budgettet på området.

Betalingsparkering (2.22.07.1 091)		R2010	R2011	B2012	FR2012	AFV
Parkeringsautomater og mobilbetaling	1. kvartal			-84.451	-82.247	-2.204
	2. kvartal	-152.846	-156.378	-81.903	-79.352	-2.551
	3. kvartal			-85.815	-83.191	-2.624
	4. kvartal	-164.978	-165.132	-83.412	-83.510	98
	I alt	-317.824	-321.510	-335.581	-328.300	-7.281
Øvrige parkeringsprodukter (beboerlicenser, skræbilletter mv.)	1. kvartal			-13.055	-12.631	-424
	2. kvartal	-26.929	-24.535	-12.661	-10.603	-2.058
	3. kvartal			-13.266	-11.280	-1.986
	4. kvartal	-24.915	-23.334	-12.894	-10.625	-2.269
	I alt	-51.844	-47.869	-51.876	-45.138	-6.738
Betalingsparkering i alt	1. kvartal			-97.506	-94.878	-2.628
	2. kvartal	-179.775	-180.913	-94.564	-89.955	-4.609
	3. kvartal			-99.081	-94.471	-4.610
	4. kvartal	-189.893	-188.466	-96.306	-94.135	-2.171
	I alt	-369.668	-369.379	-387.457	-373.438	-14.019

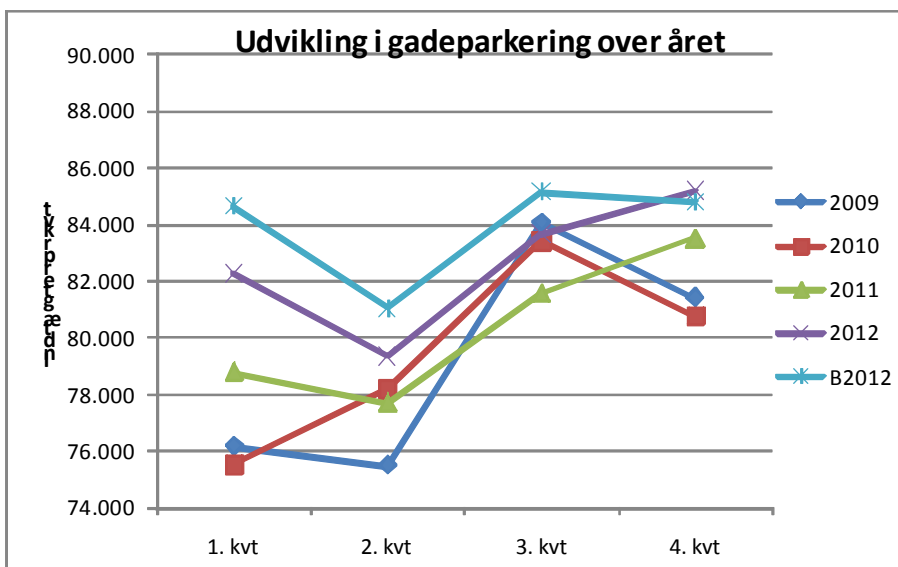
I årets ni første måneder er der en stigning i omsætningen i parkeringsautomaterne på 2,7 % i forhold til 2011 ved løbende priser. Den dækker over et faldt på 10 % i rød zone og en stigning på hhv. 4 % og 9 % i grøn og blå zone.

Taksterne, som stiger med pris- og lønregulering (p/l), er fra 2011 til 2012 steget med ca. 6 %. Taksternes budgetmæssige fremskrivning, som reguleres til nærmeste hele krone/5 kroner, er forholdsmæssigt steget mere end den realiserede indtægt. Men den stagnerede omsætning i antal solgte timer dækker reelt over en forskydning i

solgte parkeringstimer fra rød til blå zone og nat til dag, og det resulterer i, at indtægterne ikke stiger tilsvarende med budgetændringen.

Faldet i rød zone kan have mange forklaringer, men formodentlig er de væsentligste:

- effekten af takstforhøjelserne,
- et større antal gratis parkeringspladser i brokvarterer, der driver biler ud i brokvarterene,
- omfattende gravearbejder i Indre By, der fjerner p-pladser (midlertidige nedlæggelser bliver ikke kompensert) og begrænser fremkommeligheden
- en fortsat økonomisk afmatning eller stagnation



Ovenstående graf viser udviklingen i betalingsparkeringsindtægterne fra gaden (som står for over 85 % af indtægterne) pr. kvartal fra 2009-2012. 4. kvartal i 2012 er prognoser baseret på 2011-udviklingen. Her kan man se, at udviklingen i de første måneder har været negativ ift. budgetforudsætningen. Siden 2. kvartalsprognose har 3. kvartal været lavere end forventet, og 4. kvartal er også noget nedjusteret. Derfor forventer forvaltningen at prognosen for betalingsparkering er forværret med yderligere 4 mio. kr. for året som helhed.

Samlet set svarer det til en negativ afvigelse på 3-4 % svarende til 14,1 mio. i forhold til budgettet. Men det skal understreges, at der er tale om meget usikre tal, og at ganske små udsving i bilisternes parkeringsmønster vil medføre ændringer på adskillige millioner. Hvis betalingsparkeringen falder med blot en enkelt procent, vil indtægterne således falde med 3,8 mio. kr. Med de store udsving, der rent faktisk kan konstateres fra år til år i de enkelte zoner, er der i særdeleshed grund til at være varsom med meget nagelfaste prognoser på betalingsparkeringsområdet.

P-pulje

I budget 2012 er der indarbejdet 1,4 mio. kr. til finansiering af tab ved nedlæggelse af p-pladser fordelt med 0,7 mio. kr. vedr. Cykelpakke V, og netto 0,7 mio. kr. fra Overførselssagen 2011-12 til kommende kendte anlægsprojekter. Inkluderet i Overførselssagen var 0,6 mio. kr. i merindtægter grundet genopretning af p-pladser der var forventet nedlagt i tidligere behandlinger.

Af disse p-pladser forventer forvaltningen ikke, at alle forventede pladser bliver nedlagt i år. Afgivelsen, som pt. forventes at være på ca. 1,9 mio. kr., er indregnet inden ovenstående afvigelse er udregnet.

Baggrunden for den væsentlige afvigelse er store ændringer i projekter vedr. cykelstier på Gothersgade og Bremerholm, hvor der ikke forventes at nedlægges det antal pladser, der tidligere var estimeret. Denne ændring er indarbejdet i budget 2013 og frem.

Parkeringsafgifter

Kontrolniveau

Parkeringskontrol af ulovligt parkerede køretøjer varetages på et balanceret niveau for at øge sikkerheden og fremkommeligheden. Taksten er lovbestemt. Det estimeres, at der udskrives 316.000 parkeringsafgifter i 2012, hvor 8.000 afgifter vil blive krediteret som følge af fejl, medhold i klagesager og lignende. Det giver samlet 308.000 afgifter eller 157,1 mio. kr.

Som følge af omlægning af debitorsystem i 2011 kom en del af afgifterne fra 2011 først med i regnskabsåret 2012. Det drejer sig om cirka 8.000 afgifter, hvilket anslår de samlede forventede p-afgifter indtægtsført i 2012 til 161,2 mio. kr. Dette er indarbejdet i nedenstående tabel, hvor merindtægten har medført en øget budgettering til afskrivninger.

PARKERINGSAFGIFTER (t.kr.)		R2010*	R2011*	B2012	FR2012	AFV
Parkeringsafgifter	1. kvartal			-40.415	-39.914	-501
	2. kvartal	-65.795	-71.715	-36.988	-34.907	-2.080
	3. kvartal			-39.950	-39.092	-858
	4. kvartal	-67.137	-71.624	-43.807	-47.247	3.440
	I alt	-132.932	-143.339	-161.160	-161.160	0

*halvårligt

Afskrivninger af forældede parkeringsafgifter

Parkeringsafgifter udstedt til danske bilister, der ikke er betalt rettidigt, overdrages til inddrivelse til SKAT. Som reglerne er pt, skal afgifter, der er mere end tre år gamle og dermed falder for forældelsesfristen, klumpafskrives i kommunens regnskab. De afgifter, der er udstedt i 2009, forældes dermed i år.

Det drejer sig aktuelt om 11,1 mio. kr. opgjort pr. 31. december 2011. Det forventes, at nogle betaler i løbet af året, inden de forældes, skønnet 0,6 mio. kr., således, at der samlet afskrives 10,7 mio. kr. Forvaltningen havde indarbejdet et budget til afskrivninger i 2012, på 6,5 mio. kr., indenfor eksisterende rammer. Derudover blev der tilført 4,2 mio. kr. fra afgifter, der stammede fra 2011. (nævnt ovenfor). Samlet set har forvaltningen håndteret den oprindelige udfordring indenfor bevillingen med samlet 10,7 mio. kr. En samlet afskrivning vedr. 2009 på 10,7 mio. kr. betyder, at ca. 6,5 % af de pålagte afgifter det givne år ikke bliver betalt.

Efter en nærmere vurdering af debitorbeholdningen har det vist sig, at afskrivningerne forventes at blive højere end tidligere vurderet. Især udenlandske biler og afskrivninger af ikke-forældede afgifter har en betydelig størrelse.

Afgifter udstedt til udenlandske bilister har en anden betalingsprofil end de indenlandske. Forældelsesreglerne er forskellige fra land til land, men forvaltningen vurderer, at inddrivelse er meget vanskelig efter to år. Det vil sige, at afgifter udstedt til udenlandske bilister i 2010 vil være stort set umulige at inddrive i 2012 – det drejer sig om ca. kr. 6 mio. kr.

Der foregår imidlertid også en løbende afskrivning, hvor den enkelte afgift annulleres på baggrund af SKAT's godkendelser. Dette gøres upåagtet om afgiften er forældet, eller om den først forældes de kommende år. Dette betyder, at der kan være flere forhold, som påvirker debitormassen på forskellig vis i forhold til årets regnskab:

1. Afgifter, der er forældede og klumpafskrevne, er stadig åbne i debitorsystemet. Når SKAT erklærer disse uerholdelige, bliver debitorforholdet nulstillet, og driften får en udgift. Er afgiften klumpafskrevet, skal udgiften modregnes på finanskontoen, da udgiften er regnskabsført i tidligere år, og ikke skal medføre dobbelt udgift i kommunens regnskab.
2. Afgifter, der ikke er forældede, medfører en direkte annullering i debitor-systemet og en udgift i regnskabet.
3. På afgifter, hvor det er lykkedes SKAT at inddrive midlerne, vil det medføre en indtægt på finanskontoen, men ikke i driftsregnskabet, da indtægten allerede er registreret ved pålægningen af afgiften. Er afgiften tidligere klumpafskrevet skal den dog indføres i regnskabet som en negativ udgift, da den tidligere afskrivning ikke var korrekt.

Et skøn på ovenstående forhold er, at:

1. en del af de afgifter, der er klumpafskrevet i tidligere år (i 2009-10 var der klumpafskrevet 30,5 mio. kr.), skal

- tilbageføres i regnskabet som negativ udgift. Disse skønnes til 0,8 mio. kr.
2. der afskrives omkring 5.000 afgifter årligt, der ikke er faldet for forældelsesfristen. Dette svarer til 2,5 mio. kr., der bør medtages som udgift.
 3. der i 2011 blev modregnet 0,4 mio. kr. vedr. indbetalinger på tidligere afskrevne forhold. Dette forventes at komme igen i 2012, og skal medtages som en negativ udgift.

Alle de forventede afskrivninger er samlet i nedenstående tabel

AFSKRIVNINGER P-AFGIFTER (t.kr.)	Prognose 2012
Danske afgifter der forældes (2009)	10.700
Udenlandske afgifter der forældes (2010)	6.000
Danske afgifter der afskrives inden forældelse (fra SKAT)	2.500
Modregning for tidligere klumpafskrivninger	-800
Modregning for indbetalinger på tidligere klumpafskrivninger	-400
Samlede forventede afskrivninger	18.000
Risikohåndteringsmidler	-10.733
I alt	7.267

Samlet giver dette en potentiel afskrivning på 18,0 mio. kr. og håndteringsmidler for 10,7 mio. kr.

AFSKRIVNINGER P-AFGIFTER (t.kr.)		R2010*	R2011*	B2012	FR2012	AFV
Afskrivninger p-afgifter	1. kvartal	0	0	1.269	0	1.269
	2. kvartal			1.155	0	1.155
	3. kvartal	8.597	20.624	1.291	0	1.291
	4. kvartal			7.017	18.000	-10.983
	I alt	8.597	20.624	10.733	18.000	-7.267

*halvårligt

Dette medfører en merudgift i 2012 på 6-8 mio. kr., hvor bedste bud på nuværende tidspunkt er 7,3 mio. kr.

Prognose for udgifter

Der har været mindreudgifter det første halve år grundet tilbageholdenhed og afregninger, som er sket senere end forventet.

Det vurderes, at for året som helhed vil der være mindreforbrug på 2,5 mio. kr. til leje af p-anlæg, da det ikke forventes, der indgås aftaler til det fulde budget på 3,5 mio. kr.

Rigspolitichefen afregnes på grundlag af de indbetalte parkeringsafgifter fratrukket et bundfradrag. Indbetalingerne har svinget en del de sidste år, hvilket forventes at være påvirket af forhold som rykkerprocedurer fra SKAT's side. Det skal dog påpeges,

at der er en tidsforskydning på op til flere måneder i de indtægter, som forvaltningen registrerer, da disse kommer ved pålæggelsestidspunktet, mens udgiften til Rigspolitiet først falder, når indbetalingerne er registreret. Der forventes dog et fald i udgifterne til Rigspolitiet for det sidste kvartal, med et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. Samlet forventer forvaltningen at der kan spares ca. 6,5 mio. kr. på udgiftssiden.

UDGIFTER (t.kr.)		R2010*	R2011*	B2012	FR2012	AFV
Udgifter	1. kvartal	45.158	47.046	7.139	3.592	3.547
	2. kvartal			6.980	4.530	2.450
	3. kvartal	45.158	43.418	7.963	5.651	2.312
	4. kvartal			7.999	13.808	-5.809
(ekskl. Rigspolitichefen)						
I alt		90.317	90.464	30.081	27.581	2.500

*halvårligt

RIGSPOLITIET (t.kr.)		R2010*	R2011*	B2012	FR2012	AFV
Afregning Rigspolitiet	1. kvartal	20.723	21.849	4.500	4.663	-163
	2. kvartal			18.577	19.655	-1.078
	3. kvartal	29.551	32.906	18.577	15.746	2.831
	4. kvartal			18.577	16.300	2.277
I alt		50.274	54.755	60.232	56.365	3.867

*halvårligt

Samlet prognose for 2012

Samlet forventer forvaltningen et merforbrug på bevillingen Parkering, inden korrektionen fra d. 11. oktober er indarbejdet.

På indtægtssiden ser det ikke ud til, at betalingsparkering bliver budgetsvarende. I budgettet var det forudsat, at antallet af solgte parkeringstimer ville modsvare salget i 2011. Det er imidlertid ikke tilfældet, da salget er faldende. Det betyder, at takstændringerne ikke slår igennem fuldt ud på indtægterne, og der forventes en afvigelse i forhold til budgettet på ca. 14 mio. kr., beregningsteknisk fastsat til kr. 14,1 mio. Indtægterne fra parkeringsafgifter forventes at modsvare budgettet, inkl. de afgifter vedrørende 2011, der er bogført i 2012.

På udgiftssiden ligger forvaltningens udfordringer i afskrivninger af ubetalte parkeringsafgifter på ca. 6-8 mio. kr., her sat til 7,3 mio. kr. Som kompenserende besparelser forventes der ca. 6,5 mio. kr. på mindredgifter til leje af p-anlæg og afregning med Rigspolitiet.

Den samlede afvigelse kan herefter opgøres til mellem 13 og 17 mio. kr., her estimeret til 14,9 mio. kr., hvilket dog er behæftet med usikkerhed på nuværende tidspunkt.

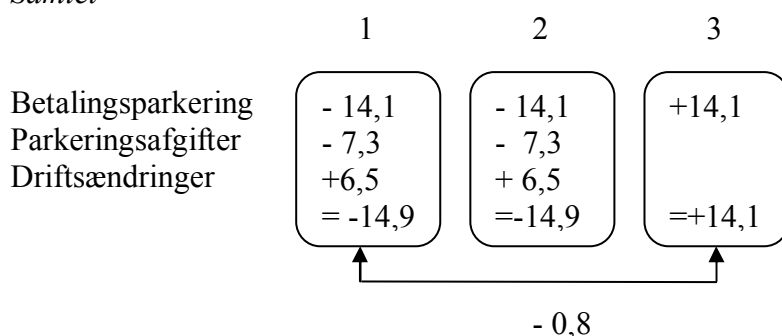
CENTER FOR PARKERING (t.kr.)		R2010*	R2011*	B2012	FR2012	AFV
Indtægter	1. kvartal	-179.775	-180.913	-137.921	-134.792	-3.129
	2. kvartal			-131.552	-124.862	-6.690
	3. kvartal	-189.893	-188.466	-139.030	-133.562	-5.468
	4. kvartal			-140.114	-141.383	1.269
	I alt	-369.668	-369.379	-548.617	-534.598	-14.019
Udgifter	1. kvartal	65.881	68.895	12.908	8.256	4.653
	2. kvartal			26.712	24.185	2.527
	3. kvartal	83.307	96.947	27.832	21.397	6.434
	4. kvartal			33.593	48.108	-14.514
	I alt	149.188	165.842	101.046	101.946	-900
CPK i alt	1. kvartal	-113.894	-112.019	-125.013	-126.536	1.523
	2. kvartal			-104.840	-100.677	-4.163
	3. kvartal	-106.586	-91.519	-111.199	-112.165	966
	4. kvartal			-106.520	-93.275	-13.245
	I alt	-220.480	-203.537	-447.572	-432.652	-14.919

*halvårligt

Prognosens effekt på de tre regnskaber

Ovenstående merforbrug på samlet 14,9 mio. kr. vil påvirke de tre regnskaber således, når man anvender den tidligere præsenterede illustration:

Samlet



Dette vil medføre, at regnskab 1 og 2, som er *parkeringsstrategien* og *servicemåltal* vil få 14,9 mio. kr. færre midler, mens kassen vil blive neutraliseret med 14,1 mio. kr. af disse. Da forvaltningen er blevet tildelt 14,9 mio. kr. fra servicemåltalbufferen i kassen og finansieret over *parkeringsstrategien*, vil disse regnskaber udlignes. Kassen vil være upåvirket med 14,1 mio. kr. af disse da dette medfører en lavere afretning med staten.