



Bilag 5 - Parkeringsområdet

02-08-2012

Dette bilag gennemgår parkeringsrådets økonomi og status på regnskabsåret 2012 efter det første halve år.

Sagsnr.
2011-57529

Nærværende notat er baseret på den aktivitetsmæssige udvikling fra januar til maj i forhold til det korrigerede budget 2012. Samlet forventer forvaltningen, at parkeringsområdet risikerer at få et merforbrug på 14,9 mio. kr., hvor der ikke kan findes kompenserende besparelser på den samme bevilling.

Dokumentnr.
2012-434464

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

Derudover forklares den effekt parkeringsområdet vil have på bloktilskudsmodregningen efter lovindgrebet om kommunale p-indtægter fra 2011.

”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 i kassen.
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.

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

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

Budget & Ledelsesinformation

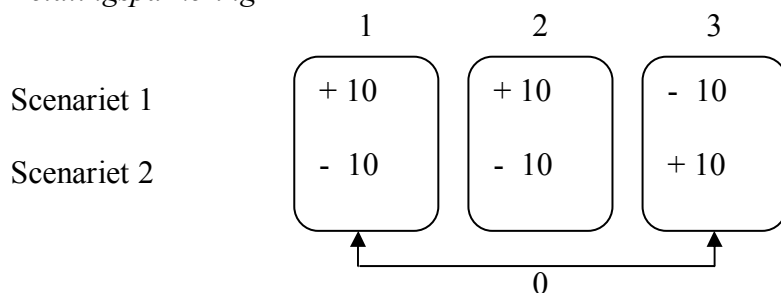
Njalsgade 13, 4
Postboks 442
2300 København S

Telefon
3366 3746

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

EAN nummer
5798009493149

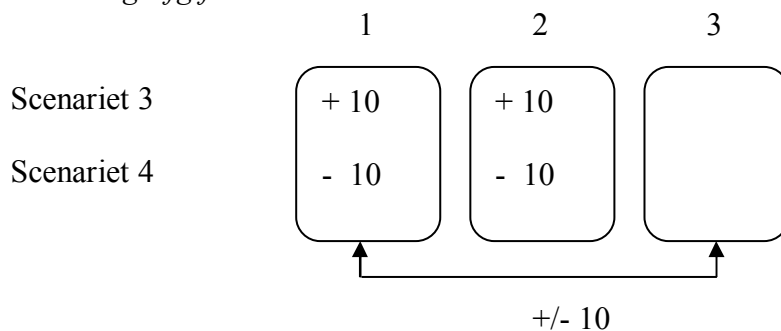
Betalingsparkering



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 mindreindtægter 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), 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 vedrørende 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 parkeringsbevillingen.

Betalingsparkering (2.22.07.1 091)		R2010	R2011	B2012	FR2012	AFV
Parkeringsautomater og mobilbetaling	1. halvår	-152.846	-156.378	-165.662	-161.587	-4.076
	2. halvår	-164.978	-165.132	-169.918	-170.449	530
	I alt	-317.824	-321.510	-335.581	-332.035	-3.546
Øvrige parkeringsprodukter (beboerlicenser, skræbebilletter mv.)	1. halvår	-26.929	-24.535	-26.408	-22.776	-3.632
	2. halvår	-24.915	-23.334	-25.468	-22.550	-2.918
	I alt	-51.844	-47.869	-51.876	-45.326	-6.550
Betalingsparkering i alt	1. halvår	-179.775	-180.913	-192.070	-184.362	-7.708
	2. halvår	-189.893	-188.466	-195.387	-192.999	-2.388
	I alt	-369.668	-369.379	-387.457	-377.361	-10.096

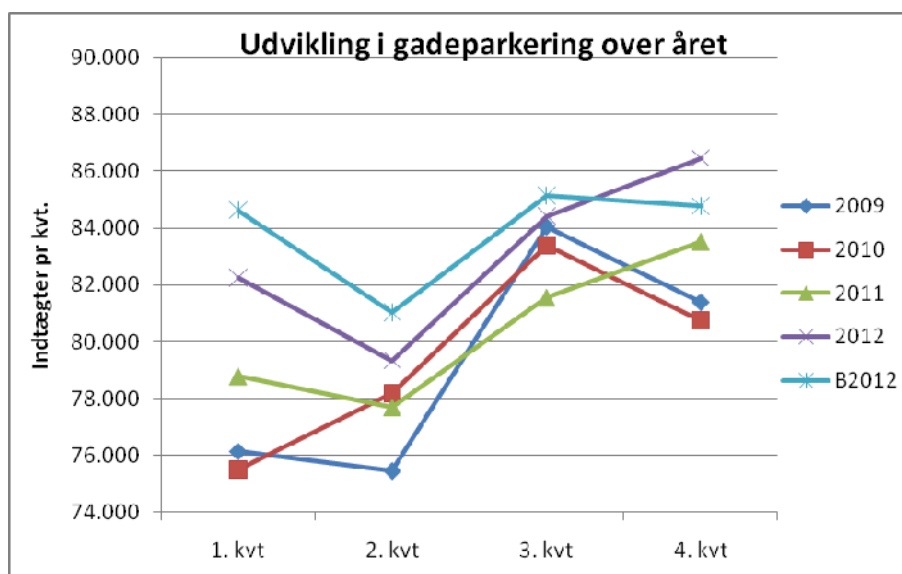
I årets seks første måneder er der en stigning i omsætningen i parkeringsautomaterne på 3 % i forhold til 2011 ved løbende priser. Den dækker over et faldt på 12 % i rød zone og en stigning på hhv. 5 % og 11 % i grøn og blå zone.

Taksterne, som stiger med pris- og lønregulering (p/l), er fra 2011 til 2012 mindst steget tilsvarende. Taksternes budgetmæssige fremskrivning, som reguleres til nærmeste hele krone/5 kroner, er forholdsmæssigt steget mere end den realiserede indtægt. Men den svagt øgede omsætning 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 de væsentligste at:

- 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 er ikke kompenseret for) og begrænser fremkommeligheden
- en fortsat økonomisk stagnation eller afmatning



Ovenstående graf viser udviklingen i betalingsparkeringsindtægterne fra gaden (som står for over 85 % af indtægterne) pr. kvartal fra 2009-2012. 3. og 4. kvartal i 2012 er prognoser baseret på 2011-udviklingen. Her kan man se, at udviklingen i de første måneder ikke har været positiv for 2012, hvilket gør det meget svært at tro, at dette kan vende i efteråret.

Samlet set svarer det til en negativ afvigelse på 3-4 % svarende til 10,1 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 0,7 mio. kr. fra Overførselssagen 2011-12 til kommende kendte anlægsprojekter. Af disse p-pladser forventer forvaltningen ikke at alle forventede pladser bliver nedlagt i år. Afgivelsen, som pt. forventes at være på ca. 1,3 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.

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 skrives 316.000 parkeringsafgifter i 2012, hvor 8.000 afgifter vil blive krediteret som følge af fejl, medhold i klagesager og lignende, 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.

PARKERINGSAFGIFTER		R2010	R2011	B2012	FR2012	Afvigelse
Parkeringsafgifter	1. halvår	-65.795	-71.715	-76.436	-74.558	1.877
	2. halvår	-67.137	-71.624	-84.724	-86.602	-1.877
	I alt	-132.932	-143.339	-161.160	-161.160	0

Afskrivninger af forældede parkeringsafgifter

Parkeringsafgifter udstedt til danske bilister, der ikke er betalt rettidigt, overdrages til inddrivelse til SKAT. 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 en forventning om, at der ville komme afskrivninger i 2012, hvilket medførte, at der blev afsat 6,5 mio. kr. i budgettet til formålet. 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 ikke bliver betalt.

Desværre har det vist sig, at afskrivningerne bliver højere end tidligere forventet. Dette er gjort efter en nærmere vurdering af debitorbeholdningen, hvor 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 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	Afvigelse
Afskrivninger p-afgifter	1. halvår	0	0	2.424	0	2.424
	2. halvår	8.597	20.624	8.309	18.000	-9.691
	I alt	8.597	20.624	10.733	18.000	-7.267

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 senere end forventede afregninger.

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 kan 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.

UDGIFTER (t.kr.)		R2010	R2011	B2012	FR2012	Afvigelse
Udgifter (ekskl. Rigspolitichefen)	1. halvår	45.158	47.046	52.127	45.849	6.278
	2. halvår	45.158	43.418	48.372	52.150	-3.778
	I alt	90.317	90.464	100.500	98.000	2.500

RIGSPOLITIET (t.kr.)		R2010	R2011	B2012	FR2012	Afvigelse
Afregning Rigspolitiet	1. halvår	20.723	21.849	23.077	26.000	-2.923
	2. halvår	29.551	32.906	37.155	34.232	2.923
	I alt	50.274	54.755	60.232	60.232	0

Samlet prognose for 2012

Samlet forventer forvaltningen et merforbrug på bevillingen Parkering.

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 10-11 mio. kr., beregningsteknisk fastsat til kr. 10,6 mio. Indtægterne fra parkeringsafgifter forventes at modsvare budgettet, dog inkl. de afgifter vedrørende 2011, der er bogført i 2012.

På udgiftssiden ligger forvaltningens udfordringer i afskrivninger af ubetalte parkeringsafgifter ca. 7-9 mio. kr.

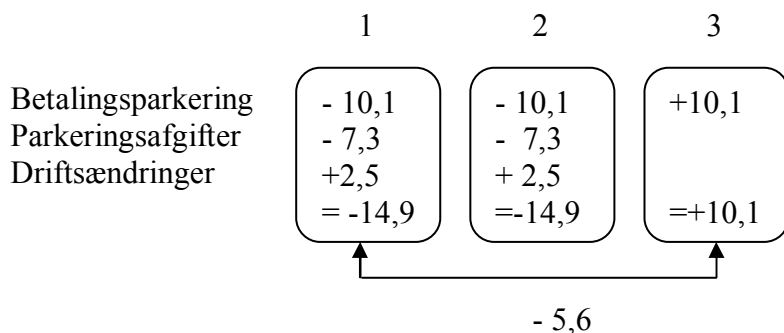
Den samlede afvigelse kan herefter opgøres til mellem 15 og 19 mio. kr., her estimeret til 15,7 mio. kr., hvilket er behæftet med stor usikkerhed på nuværende tidspunkt.

SAMLET (t.kr.)		R2010	R2011	B2012	FR2012	Afvigelse
Indtægter	1. halvår	-179.775	-180.913	-192.070	-184.362	-7.708
	2. halvår	-189.893	-188.466	-195.387	-192.999	-2.388
	I alt	-369.668	-369.379	-387.457	-377.361	-10.096
Udgifter	1. halvår	65.881	68.895	77.629	71.849	5.779
	2. halvår	83.307	96.947	93.836	104.382	-10.547
	I alt	149.188	165.842	171.464	176.232	-4.767
CPK i alt	1. halvår	-113.894	-112.019	-114.441	-112.513	-1.928
	2. halvår	-106.586	-91.519	-101.551	-88.616	-12.935
	I alt	-220.480	-203.537	-215.993	-201.129	-14.863

Prognosens effekt på de tre regnskaber

Ovenstående merforbrug på samlet 14,9 mio. kr. vil påvirke de tre regnskaber indført i tidligere anvendte illustration:

Samlet



Dette vil medføre at regnskab 1 og 2, som er parkeringstrategien og servicemåltal vil medføre 14,9 mio. kr. færre midler, hvor kassen vil blive neutraliseret for 10,1 mio. kr. af dette.

Derudover indeholder lovreguleringen flere forhold end kun mer/mindre-indtægter fra betalingsparkering.

Effekt af lovregulering

Statens lovændring i 2011 medførte som tidligere nævnt en regulering af indtægterne fra betalingsparkering. Parkeringsafgifter indgår ikke i denne, da de allerede er statsreguleret gennem 50 % afregning med Rigspolitiet.

Loven vedrørende betalingsparkering medfører, at kommunen skal aflevere, indfaset fuldt i 2013, de indtægter, der ligger over 70 % af 2007-niveauet. I 2007 havde kommunen indtægter for 349,7 mio. kr. (2012 p/l), og efter loven er bundfradraget i 2012 på 85 % af dette eller 297,3 mio. kr. (2012 p/l).

Derudover ligger der fradragmuligheder i de investeringer i parkeringsanlæg, som kommunen har foretaget, samt udgifter til leje af p-anlæg.

Den nuværende estimering af effekt for 2012 er summeret i nedenstående tabel, hvor det forventes, at kommunen skal aflevere 5,3 mio. kr., hvilket er 26,3 mio. kr. lavere end antaget ved finansieringen i p-aftale 2011. (se tabel)

Estimeret effekt af lovforslag, mio. kr. 2012 pl.	
Realiserede indtægter	377,3
Bundfradrag	-297,3
Regulering uden modregning	80,0
Afskrivninger	-50,3
Forrentning	-23,1
Leje af parkeringsanlæg	-1,0
Samlet	-74,7
Regulering i alt	5,6
Difference ift. P-aftale 2011	26,3

Denne ændring i modregning, der først kan opgøres april 2013 med effekt for Kommuneaftale 2014, betyder, at de midler, som var reserveret i kassen til modregning for regnskab 2012, ikke er frigjort til andet formål. Det samme kan forventes for de kommende år, da P-aftale 2011 reserverede flere midler, end der på nuværende tidspunkt forventes afregnet med staten.