

Referat af Havnebestyrelsesmøde

Mødedato

Fredag den 1. september 2023

Tid

08.30-11.00

Sted

Vestre kaj 16

Medlemmer:

Torben Johansen, formand
Kim Holmberg, næstformand - afbud
Linda Frederiksen - afbud
Tina Højlund Pedersen
Anders Gjesing - afbud
Kristian Skov-Andersen
Peter Andersen

Lars Kisby, medarbejderrepræsentant

Direktør

Jesper Boesen

Gæster

Ingen

Næstved Havn
Vestre Kaj 16
4700 Næstved

Telefon 5598 5200

www.naestvedhavn.dk

Indholdsfortegnelse

344.	Godkendelse af dagsorden, Åben	3
345.	Budgetopfølgning Næstved Havn Q2 2023, Åben	3
346.	Budgetopfølgning Skellet ApS Q2 2023, Åben	6
347.	Drifts- og investeringsbudget. 2024-2027. Åben	7
348.	Driftsbudget, Skellet ApS 2024-2027. Åben	7
349.	Forretningsbetingelser 2024. Åben.....	8
350.	Indsigelse mod fastsættelse af ejendomsskat. Åben	8
351.	Mødeplan 2024, Åben.....	9
352.	Orientering fra formanden, Åben	10
353.	Beslutning om kommunikation. Åben.....	10

344. Godkendelse af dagsorden, Åben

Godkendelse af dagsorden.

Beslutning:

Godkendt

345. Budgetopfølgning Næstved Havn Q2 2023, Åben

Sagsfremstilling:

Afrapporteringen af kvartalsregnskabet har fået en lidt anden opstilling og bliver nu lavet ved et direkte udtræk fra regnskabssystemet. Dette sker som et led i, at budgettet nu er knyttet op på kontoplanen i regnskabssystemet. Således bliver der større sikkerhed for, at afrapporteringen bliver korrekt og arbejdet med at udføre det bliver væsentligt reduceret. Samtidig betyder det også et opgør med, at de afrapporterede resultater fra forudgående kvartaler er statiske. De er stadig en del af et åbent regnskab, hvor der kan ske efter- og omposteringer. Denne gang er der sket væsentlige ændringer i afrapporteringen af Q1, da ny ledelse er i gang med en grundig gennemgang af budgetter og regnskaber.

I forhold til Q1 er der følgende væsentlige ændringer i afrapporteringen:

- På indtægtssiden er der tilføjet 70.000 kr. på kontoen "Andre indtægter", da afregning for salg af el ikke var kommet med i den forrige afrapportering.
- På udgiftssiden er 56.000 kr. under "Ejendomme" blevet omposteret fra vedligehold til aktivering.
- Under "Personale" har vi rettet en periodiseringsfejl, hvilket har øget omkostningen i Q1 med 102.000 kr.
- Væsentligst er det, at vi har tilføjet et punkt under omkostninger, hvor ejendomsskatter i 2023 gøres op. Der var budgetteret med 0,5 mio. kr. i første halvår på kontoen "Ejendomme", hvor der er en tilsvarende positiv afvigelse. Men skatten afviger med yderligere 1,3 mio. kr. i første halvår. Billedet vil være det samme i andet halvår. Som det fremgår senere i dagsordenen, vedrører den overskridende ejendomsskat en forkert værdiansættelse af en matrikel i Karrebæksminde.

Vedr. Q2:

- På indtægtssiden kan det bemærkes, at skibs- og vareafgifter afviger negativt fra budgettet selv om godsmængden er på budget for kvartalet. Dette skyldes primært, at de godstyper der har "underperformat" i Q2 har en højere vareafgift pr. tons end de godstyper, der har gået over budget.
- Afvigelserne på kontiene "Udlejning erhvervshavn" og "Arealforvaltning Karrebæksminde" skyldes periodeforskydning imellem Q1 og Q2.
- Under "Andre indtægter" kommer afvigelsen fra, at der var forventet salg af aktiver for 1 mio. kr. Som det var beskrevet ved afrapporteringen for Q1 forventes denne indtægt ikke at komme.
-
- Afvigelser på udgiftssiden skyldes periodeforskydning imellem kvartalerne og at budgettet pt. er periodiseret lineært, hvilket fx kommer til udtryk i forhold til personaleomkostninger, hvor der udbetales ferietillæg i Q2.

- Den positive afvigelse på Ejendomme skyldes, at udgiften til ejendomsskat er flyttet til selvstændig post på regnskabet.

Nr.	Navn	Budget 2023	Budgetteret	1. kvartal		2. kvartal		År til dato				
				Realiseret	Afvigelse	Budgetteret	Realiseret	Afvigelse	Budget	Realiseret	% af år	Afvigelse
	Omsætning											
	Skibs- og vareafgifter	5.175.000	1.293.750	1.574.290	280.540	1.293.750	1.188.952	-104.798	2.587.500	2.763.242	53	175.742
	Materiel og mandskab	4.110.000	1.027.503	1.114.752	87.249	1.027.503	1.063.784	36.281	2.055.006	2.178.536	53	123.530
	Servicekontrakter	2.244.000	561.000	500.587	-60.413	561.000	587.731	26.731	1.122.000	1.088.318	48	-33.682
	Andre indtægter	1.567.000	391.749	99.629	-292.120	391.749	30.093	-361.656	783.498	129.722	8	-653.776
	Udlejning erhvervshavn	2.917.000	729.252	822.240	92.988	729.252	672.807	-56.445	1.458.504	1.495.047	51	36.543
	Arealforvaltning Næstved	3.042.000	760.500	615.002	-145.498	760.500	768.934	8.434	1.521.000	1.383.936	45	-137.064
	Arealforvaltning Karrebæksminde	1.639.000	409.752	747.876	338.124	409.752	130.463	-279.289	819.504	878.338	54	58.834
	Omsætning I alt	20.694.000	5.173.506	5.474.375	300.869	5.173.506	4.442.765	-730.741	10.347.012	9.917.140	48	-429.872
	Omkostninger											
	Drift vedligehold arealer og sejløb	-1.760.178	-440.046	-391.126	48.920	-440.046	-306.460	133.586	-880.092	-697.585	40	182.507
	Materiel	-1.741.822	-435.456	-499.961	-64.505	-435.456	-401.947	33.509	-870.912	-901.908	52	-30.996
	Ejendomme	-2.215.000	-553.749	-401.330	152.419	-553.749	-164.410	389.339	-1.107.498	-565.741	26	541.757
	Administrationsomkostninger	-824.000	-205.995	-67.950	138.045	-205.995	-310.814	-104.819	-411.990	-378.764	46	33.226
	Ejendomsskatter	0	0	-1.831.573	-1.831.573	0	0	0	0	-1.831.573		-1.831.573
	Personale	-6.650.000	-1.662.501	-2.103.659	-441.158	-1.662.501	-1.790.966	-128.465	-3.325.002	-3.894.625	59	-569.623
	Omkostninger I alt	-13.191.000	-3.297.747	-5.295.598	-1.997.851	-3.297.747	-2.974.597	323.150	-6.595.494	-8.270.196	63	-1.674.702
	Resultat før af- og nedskrivninger	7.503.000	1.875.759	178.777	-1.696.982	1.875.759	1.468.168	-407.591	3.751.518	1.646.944	22	-2.104.574
	Afskrivninger											
	Andre driftsomkostninger	-6.500.000	-1.625.001	-1.415.196	209.805	-1.625.001	-1.415.196	209.805	-3.250.002	-2.830.392	44	419.610
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Resultat af primær drift	1.003.000	250.758	-1.236.419	-1.487.177	250.758	52.972	-197.786	501.516	-1.183.448	-118	-1.684.964
	Resultat af kapitalandele i datter- og ass. virksomhed	272.000	68.000	72.971	4.971	68.000	75.988	7.988	136.000	148.959	55	12.959
	Finansielle indtægter	300.000	75.000	0	-75.000	75.000	501.729	426.729	150.000	501.729	167	351.729
	Finansielle udgifter	0	0	-4.250	-4.250	0	-4.250	-4.250	0	-8.500		-8.500
	Finansielle poster I alt	572.000	143.000	68.721	-74.279	143.000	573.467	430.467	286.000	642.188	112	356.188
	Årets resultat I alt	1.575.000	393.758	-1.167.698	-1.561.456	393.758	626.439	232.681	787.516	-541.260		-1.328.776

I første halvår har der været væsentlige afvigelser fra budgettet, som har været givet fra årets start:

- Direktørskifte: ca. -400.000 kr.
- Budgetsat salg af aktiver: -500.000 kr.
- Forhøjet ejendomsskat: -1.300.000 kr.

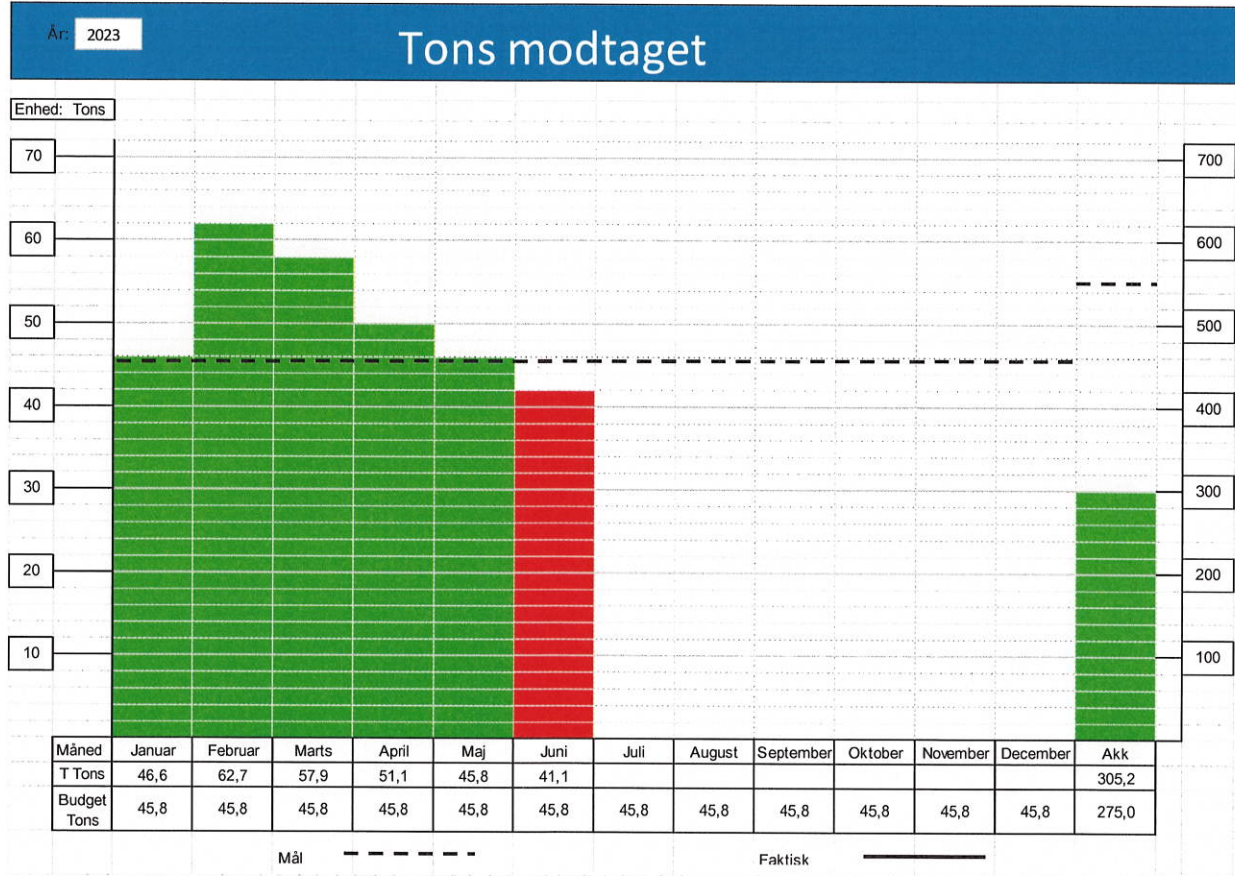
I alt afvigelser for -2.200.000 kr. for halvåret. Resultatet før af- og nedskrivninger afviger med -2.104.574 kr., hvilket indikerer, at de øvrige forhold set under et præsterer som budgetteret. Fjerner man den forhøjede ejendomsskat ville resultatet af den primære drift efter afskrivninger være +100.000 kr. og havnens samlede resultat ville være som budgetteret ca. 780.000 kr. i første halvår.

Gods i første halvår

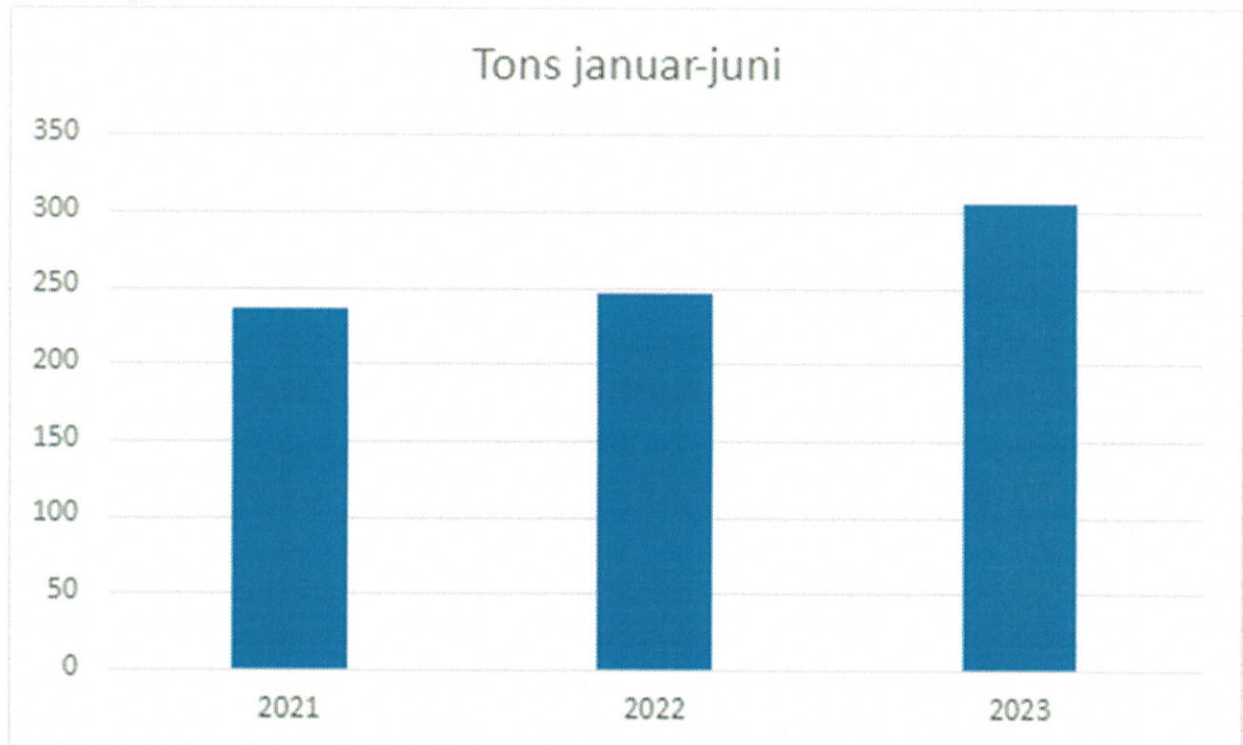
Godsmængderne i første halvår 2023 har overgået budgettet med ca. 11%, svarende til ca. 30.400 tons. Store godsmængder til digeprojektet på Enø har været en væsentlig årsag til resultatet, men også andre kunder er over budget. Sammenlignet med sidst år er der kommet 24% mere gods over kaj i første halvår.

Q2 er stort set på budgettet, hvilket er tilfredsstillende, da godsmængderne er fordelt lige over månederne og der historisk er lidt afmatning i sommermånederne, hvilket vi også så i juni, der blev den første måned i år til ikke at holde budget. Til gengæld ved vi nu at juli kom pænt over budget. Så i forhold til godsmængder forventer vi stadig et resultat, der ligger væsentligt over budget. Nogle af de kunder, der i første halvår har ligget under budget er nu begyndt at røre på sig.

Godsmængderne fordelt på måneder:



Godsmængderne 1. halvår 2021-2023:



Indstilling:

Direktøren indstiller at:

- Havnebestyrelsen tager orienteringen til efterretning

Bilag

Bilag 1 Mængder fordelt på kunder, lukket

Beslutning:

Havnebestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

346. Budgetopfølgning Skellet ApS Q2 2023, Åben

Sagsfremstilling:

Skellet ApS er i stabil drift og har en stabil økonomi. Regnskabet har blot marginale afvigelser fra budgettet og disse må primært tilskrives periodeforskydninger. Afvigelsen på direkte omkostninger skyldes som nævnt ved afrapportering af Q1 udelukkende, at vi har været nødt til at udskifte taget på Vestre Kaj 4. Omkostningen på 227.598 kr. vil blive aktiveret, når sagen er afsluttet. Det vil påvirke resultatet positivt. Når sagen ikke er helt afsluttet skyldes det, at der er konstateret skimmelsvamp, hvilket skal indgå i renoveringen. Prisen for dette er endnu ukendt. Lejemålet i Skellet 21 er nu udlejet, men vil først generere indtægter fra november og frem.

Budgetopfølgning 2023, Skellet ApS

	Budget 2023	2. kvartal			År til dato			
		Budget Q2	Realiseret	Afvigelse	Budget	Realiseret	% af år	Afvigelse
Omsætning								
Lejeindtægter	1.538.125	384.531	391.328	6.797	769.063	782.240	51	13.178
Øvrige indtægter	275.000	68.750	48.489	-20.261	137.500	205.839	75	68.339
Omsætning i alt	1.813.125	453.281	439.817	-13.464	906.563	988.080	54	81.517
Omkostninger								
Direkte omkostninger	-1.050.000	-262.500	-220.161	42.339	-525.000	-598.557	57	-73.557
Salg og administration	-110.000	-27.500	-49.740	-22.240	-55.000	-52.695	48	2.305
Finansielle forhold	-320.713	-80.178	-78.928	1.250	-160.357	-157.869	49	2.488
Omkostninger i alt	-1.480.713	-370.178	-348.829	21.349	-740.357	-809.120	55	-68.764
Resultat før skat	332.412	83.103	90.988	7.885	166.206	178.959	54	12.753
SKAT á conto	-60.000	-15.000	-15.000					
Foreløbigt resultat	272.412	68.103	75.988					

Indstilling:

Direktøren indstiller at:

- Havnebestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

Bilag

Beslutning:

Havnebestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

347. Drifts- og investeringsbudget. 2024-2027. Åben

Sagsfremstilling:

Der foreligger nu et oplæg til drifts- og investeringsbudgetterne for Næstved havn for perioden 2024-2027. Overblikket med tilhørende kommentarer fremgår af bilag 1.

Budgetoplægget afspejler den forventede udvikling i tonnage de kommende år, og de afledte omkostninger.

Budgetmaterialet er gennemgået med selskabets revisor. Revisors kommentarer er indarbejdet i det foreliggende materiale.

Indstilling:

Direktøren indstiller at:

- Havnebestyrelsen godkender oplæg til drifts- og investeringsbudget 2023-2025 og fremsender materialet til Byrådets efterfølgende behandling og godkendelse.

Bilag

Bilag 2 Budgetoverblik 2024-2027, Næstved havn

Beslutning:

I budgetoverblikket indføres en linje, hvor resultatet i henhold til Havnelovens krav bliver vist. Inspirationen til denne tilføjelse er hentet i Vordingborg havns regnskab. Havnebestyrelsen godkender oplægget til Budget og budgetoverblik 2024-2027 med den førnævnte tilføjelse.

348. Driftsbudget, Skellet ApS 2024-2027. Åben

Sagsfremstilling:

Skellet ApS er i stabil drift.

Som det fremgår af bilag 1, vil Skellet ApS i den nuværende situation kunne bidrage med et ikke ubetydeligt resultat til det samlede havneregnskab.

Indstilling:

Direktøren indstiller at:

- Havnebestyrelsen godkender oplæg til driftsbudgettet 2024 for Skellet ApS, som det fremgår af bilag 2.

Bilag

Bilag 2 Budgetoverblik 2024-2027, Næstved havn

Beslutning:

Havnebestyrelsen godkender oplægget til driftsbudgettet.

349. Forretningsbetingelser 2024. Åben

Sagsfremstilling:

Forretningsbetingelserne fremlægges i sammenhæng til budgetmaterialet for det kommende år. På den måde sikres det, at forretningsbetingelser og budgetforudsætninger stemmer overens.

Forretningsbetingelserne for 2024 indeholder generelle prisstigninger på skibs- og vareafgifter samt af udlejning af maskiner og mandskab på 4 %, hvilket er i overensstemmelse med KL's budgetvejledning samt Havnebestyrelsens beslutning på mødet i juni 2023, punkt 341.

I forretningsbetingelserne er der indført et opstartsgebyr Karrebæksminde på kr. 3.000,00. Beløbet skal dække transport af maskiner frem og tilbage samt anstilling. Beløbet optræder kun, når det er havnen der lossere eller laster skibet.

Der er desuden foretaget justeringer så forretningsbetingelserne fremstår mere tidssvarende og læsevenlige.

Indstilling:

Direktøren indstiller at:

- Havnebestyrelsen godkender oplæg til forretningsbetingelser for 2024.

Bilag

Bilag 3 Oplæg til forretningsbetingelser 2024

Beslutning:

Havnebestyrelsen godkender oplægget.

350. Indsigelse mod fastsættelse af ejendomsskat. Åben

Sagsfremstilling:

I forbindelse med frasalg af sommerhusgrunde i 2021 og 2022 er havnens matrikel på Ved Broen 19 i Karrebæksminde blevet ændret med mere end 40%. Det medfører at SKAT's nye automatiske ejendomsvurderingssystem skal fastsætte en ny grundværdi, der skal betales ejendomsskat af.

Grundarealet ændres fra at være 243.486 m² til at være på 126.344 m², hvor alle sommerhusgrundene er solgt fra. Før frasalget var grundværdien opgjort til 3.566.200 kr. Efter frasalget er den nye vurdering for det resterende areal 168.182.000 kr. Det betyder at den årlige grundskyld for matriklen stiger fra 89.155 kr. til 2.675.855 kr.

Vi har talt med revisoren om denne udfordring og han er ikke i tvivl om, at vi vil få medhold i, at værdifastsættelsen er forkert. Sker det, vil der blive fastsat en ny grundskyld for matriklen og Næstved Havn vil få penge tilbage. Afgørelsen vil så være gældende indtil den endelige vurdering vil blive foretaget formentlig i 2025.

Risikoen er, at den endelige vurdering vil kunne blive højere end den midlertidige vurdering, der kan komme ved en afgørelse nu. Det vil kunne medføre, at havnen ville skulle efterbetale ejendomsskat, hvor der er påløbet SKAT's høje rente. Risikoen vurderes dog at være ret lille.

Heroverfor står, at havnen i 2022 og 2023 allerede har betalt den høje skat og uden indsigelse vil skulle det også i 2024 og 2025. Det har påvirket og vil påvirke resultatdannelsen negativt med formentlig omkring 2,5 mio. kr. hvert af årene. Havnen ville så formentlig have op imod 10 mio. kr. til gode hos skat i 2025. Der er endvidere en risiko for, at vurderingen af erhvervsejendomme bliver forsinket ud over 2025. Fristen for dette er allerede blevet udskudt flere gange.

Indstilling:

Direktøren indstiller at:

- Havnebestyrelsen godkender at havnen gør indsigelse imod fastsættelsen af ejendomsværdien for Ved Broen 19.

Bilag

Bilag 4 Oplysninger fra Vurderingsstyrelsen om ny vurdering
Bilag 5 Seneste to ejendomsskatteopkrævninger

Beslutning:

Havnebestyrelsen godkender at havnen gør indsigelse imod fastsættelsen af ejendomsskat.

351. Mødeplan 2024, Åben

Sagsfremstilling:

Hermed fremlægges oplæg til mødeplan 2024, idet det bemærkes, at den politiske mødeplan for året kun er foreløbig.

Der foreslås afholdt følgende møder:

- | | |
|--|---|
| • Fredag den 9. februar kl. 8.30 - 11.00 | Ordinært havnebestyrelsesmøde |
| • Fredag den 19. april kl. 8.30 - 11.00 | Ordinært havnebestyrelsesmøde |
| • Fredag den 28. juni kl. 8.30 - 17.00 | Ordinært havnebestyrelsesmøde og årets inspektionstur |
| • Fredag den 30. august 8.30 - 11.00 | Ordinært havnebestyrelsesmøde |
| • Fredag den 4. oktober 8.30 - 11.00 | Ordinært havnebestyrelsesmøde |
| • Fredag den 29. november 8.30 - 11.00 | Ordinært havnebestyrelsesmøde |

Indstilling:

Direktøren indstiller at:

- Havnebestyrelsen godkender oplæg til mødeplan 2024

Bilag

Bilag 6 Udkast til den politiske mødekalender 2024

Beslutning:

Havnebestyrelsen godkender oplæg til mødeplan 2024

352. Orientering fra formanden, Åben

Sagsfremstilling:

1. Julemanden ankommer til Næstved Havn den 24. november kl. 17.15 efter aftale med Næstved Cityforening. Nærmere aftales på møde mellem havnen og cityforeningen.
2. Sager vedr. fornyelse af Ardaghs kontrakt og vedr. proces for ny havn er overgivet til forvaltningen og afventer politisk behandling.

Indstilling:

Direktøren indstiller at:

- Havnebestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

Beslutning:

Havnebestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

353. Beslutning om kommunikation. Åben

Bestyrelsen gennemgår og bekræfter punkternes status, og beslutter hvilken kommunikation, der skal foretages vedr. beslutningerne.

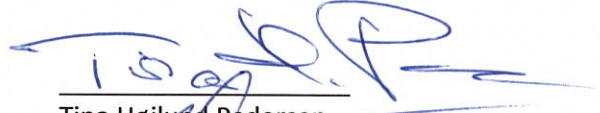
Alle punkter er åbne.

Næstved den 1. september 2023



Torben Johansen

Kim Holmberg



Tina Højlund Pedersen

Anders Gjesing

Linda Frederiksen

Kristian Skov-Andersen



Peter Andersen

Bilagliste

- | | |
|---------|---|
| Bilag 1 | Mængder fordelt på kunder, lukket |
| Bilag 2 | Budgetoverblik 2024-2027, Næstved havn |
| Bilag 3 | Oplæg til forretningsbetingelser 2024 |
| Bilag 4 | Oplysninger fra Vurderingsstyrelsen om ny vurdering |
| Bilag 5 | Seneste to ejendomsskatteopkrævninger |
| Bilag 6 | Udkast til den politiske mødekalender 2024 |