

N.V. Slibverwerking Noord- Brabant

Kwartaalrapportage

januari t/m september 2022



Inhoudsopgave

01 Inleiding	2
02 Kerncijfers	2
03 Kwartaal cijfers	2
04 Resultaat-verwachting	2

01

Inleiding

Aanbieding

Hierbij bieden wij u onze tussentijdse rapportage aan over de eerste drie kwartalen van 2022. De cijfers in onderstaande tabellen betreffen de eerste negen maanden van 2022. De vergelijkende begrotingscijfers 2022 en de gerealiseerde cijfers 2021 hebben betrekking op dezelfde periode.

Over SNB

SNB is een vennootschap, die opereert vanuit Moerdijk, waarvan de aandelen worden gehouden door vijf waterschappen. De kernactiviteit van SNB is het duurzaam verwerken van zuiveringsslib. SNB beheert en exploiteert hiertoe een slibverwerkingsinstallatie (SVI) op het industrie- en haven terrein in Moerdijk. SNB is hoofdzakelijk actief op de Nederlandse communale zuiveringsslibmarkt en in beperkte mate op de Nederlandse industriële zuiveringsslibmarkt.

Onze strategie voor de periode 2021-2026 heeft de titel meegekregen **SAMEN NATUURLIJK BETER**. De strategie is opgedeeld in drie samenhangende strategische sporen, die hieronder kort worden toegelicht.

- » **Excellente dienstverlener:** SNB zorgt voor een stabiele en solide bedrijfsvoering en organisatie, want alleen op deze wijze kan SNB de waterschappen excellente dienstverlening garanderen. Belangrijk daarbij is een intensieve samenwerking met de waterschappen, omdat de hoeveelheid en samenstelling van het aangevoerde zuiveringsslib in belangrijke mate de prestaties van de slibverwerkingsinstallatie (SVI) bepalen. SNB ziet excellente dienstverlening als hoeksteen van haar strategische beleid. De volgende twee sporen bouwen voort op deze hoeksteen.
- » **Duurzame ketenbouwer:** SNB zet in op het uitbouwen van haar activiteiten in de slibketen. SNB verkent hierbij continu de mogelijkheden om gelijktijdig de slibketen verder te verduurzamen. De eerste prioriteit hierin vormt het terugwinnen van grondstoffen en met name het hergebruik van fosfaat uit het zuiveringsslib. Ook verkent SNB de mogelijkheid om de robuustheid van de afvalwater- en slibketen te versterken door het vergroten van de slib-verwerkingscapaciteit.
- » **Innovatieve scout:** De focus van dit ondernemingsplan ligt op de periode 2021-2026. Deze focus betekent niet dat SNB het zicht op de periode daarna verliest. Integendeel. SNB ziet diverse innovaties in de afvalwater- en slibketen, die van grote invloed kunnen zijn op de slibverwerking op de wat langere termijn (na 2026). Ze kunnen op termijn leiden tot een verbreding of verlegging van de SNB-activiteiten in zowel de afvalwater- als de slibketen. SNB zal niet aarzelen om deze keuzes te maken. Om hier tijdig op in te kunnen spelen, blijft SNB deze innovaties verkennen en participeert actief in de meest kansrijke.

Deze strategische sporen zijn nader uitgewerkt in doelstellingen en prestatie-indicatoren. In het volgende hoofdstuk wordt de voortgang in het realiseren van deze doelstellingen besproken.

02

Kerncijfers

EXCELLENTE DIENSTVERLENER

Optimaliseren ketensamenwerking

Prestatie-indicatoren	Meeteenheid	Doel 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021	
Beschikbaarheid zuiveringsslib	ton ontwaterd slib	302.000	313.700	322.200	■
Kwaliteit zuiveringsslib	energie/water	≥4,20	4,35	4,20	■

■ doelstelling behaald ■ doelstelling bijna gehaald ■ doelstelling niet behaald

In de eerste negen maanden van 2022 lag de totale aanvoer van zuiveringsslib van de aandeelhouders en vaste klanten circa 11.700 ton hoger dan werd verwacht. De voornaamste reden van deze hogere aanvoer is de extra aanvoer, circa 11.610 ton, vanuit Waterschap De Dommel in verband met een technische storing op de Energiefabriek. Daarnaast is in de eerste negen maanden van 2022 zuiveringsslib verwerkt van industriële partijen in verband met het lage aanbod aan zuiveringsslib van de vaste klanten. In het derde kwartaal lag de aanvoer van zuiveringsslib bijzonder laag. Door de lage aanvoer is besloten om in augustus tijdelijk een lijn buiten werking te stellen. Na de onderhoudsstop begin oktober zijn alle lijnen weer opgestart.

Slibaanvoer (tonnen ontwaterd slib)	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
Klanten-aandeelhouders	197.800	204.800	203.600
Vaste klanten	104.200	96.100	114.000
Overige klanten	-	12.800	4.600
Totaal	302.000	313.700	322.200

SNB ondervindt, net als vorig jaar, problemen met de toename van stikstof in het zuiveringsslib in het algemeen, en met de toename van ammonia in de waterfase van het zuiveringsslib. Uit onderzoek blijkt dat verdergaande vergisting zorgt voor een andere bindingswijze van stikstof in het zuiveringsslib. De verwachting is dat dit een permanente wijziging zal zijn in de samenstelling van het zuiveringsslib. De huidige afvalwaterbehandeling van SNB is hierop niet berekend. In overleg met het SKO wordt gezocht naar een oplossing, waarbij wordt gekeken naar een uitbreiding van de bestaande afvalwaterbehandeling bij SNB, of het omzetten van ammonia in bruikbare mest- of hulpstof. In de afgelopen maanden zijn diverse gesprekken en proeven gestart met afvalenergiecentrales betreffende het gebruik van ammonia van SNB om stikstofdioxiden af te vangen. Verder wordt in het vierde kwartaal gestart met een proef van ruim 1 jaar om de huidige afvalwaterzuiveringsinstallatie om te bouwen van SBR naar MBR om meer ruimte in de zuivering te realiseren voor het afbreken van ammonia.

Meer waterschappen als aandeelhouder

Om deze ketensamenwerking verder te bevorderen, streeft SNB ernaar om meer waterschappen te laten toetreden als aandeelhouder. Tot en met 2022 wordt circa 40% van de slibverwerkingsinstallatie (SVI) bezet door zuiveringsslib dat niet afkomstig is van de aandeelhouders. Het toetreden van nieuwe aandeelhouders zorgt voor meer zekerheid en stabiliteit en het vergroot daarmee de ondernemingswaarde van SNB. Daarnaast past het verbreden van de groep van aandeelhouders en daarmee het beperken van het marktrisico binnen de huidige ontwikkelingen in de slibmarkt. In 2021 zijn na de vaststelling van de toetredingsstrategie gesprekken gestart met geïnteresseerde waterschappen. In het derde kwartaal 2022 hebben twee waterschappen aangegeven te willen toetreden als aandeelhouder per 1 januari 2023. In het vierde kwartaal vindt hierover nog besluitvorming plaats bij de huidige aandeelhouders en wordt een en ander contractueel nader uitgewerkt.

Continue en betrouwbare verwerking

Prestatie-indicatoren	Meeteenheid	Doel 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021	
Verwerkt in SVI	ton ontwaterd slib	≥313.530	310.500	319.600	■
Slibdoorzet SVI	ton slib per uur	≥13,00	12,84	12,93	■
Beschikbaarheid SVI	%	≥95,4	96,5	95,0	■
Extern verwerkt	ton ontwaterd slib	0	3.800	6.400	■

■ doelstelling behaald ■ doelstelling bijna gehaald ■ doelstelling niet behaald

SNB verwerkte in haar eigen installatie in de eerste negen maanden van 2022 310.500 ton ontwaterd zuiveringsslib. De doorzet per uur ligt lager in vergelijking met de begroting en met de realisatie in 2021. Dit komt omdat met name in het eerste en het derde kwartaal de slibaanvoer laag lag, ondanks de extra aanvoer vanuit industriële klanten, waardoor de installatie niet op vollast heeft gedraaid. De beschikbaarheid van de SVI ligt hoger dan begroot.

Slibaanvoer (tonnen ontwaterd slib)	Begroot 2022	Verwacht 2022	Vershil
Beginvoorraad	4.000	6.500	+2.500
Slibaanvoer	409.000	413.400	+4.400
Verwerking door SNB	-409.000	-409.500	-500
Externe verwerking	0	-5.800	-5.800
Eindvoorraad	4.000	4.600	+600

Zorgen voor een minimale milieubelasting

Prestatie-indicatoren	Meeteenheid	Doel 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021	
Energieverbruiksindex	% t.o.v. 2005	≤6,5	6,5	5,3	■
Klimaatverandering (CO ₂)	kg CO ₂ p/t slib	≤5,0	18,2	-1,1	■
Verzuring (stikstof)	kg p/t slib	≤0,13	0,10	0,10	■
Kwaliteit afvalwater	v.e.	≤761	504	468	■
Nuttige toepassing reststoffen	% totaal	≥95,0	93,8	93,4	■

■ doelstelling behaald ■ doelstelling bijna gehaald ■ doelstelling niet behaald

SNB zet in op een energie- en CO₂-neutrale slibverwerking. De energieverbruiksindex lag in de eerste negen maanden van 2022 gelijk aan de doelstelling en hoger dan in 2021, doordat de eigen energieproductie tegenviel. De belangrijkste oorzaak is de verslechterde verhouding energie/water in het zuiveringsslib en de lagere slibaanvoer in het eerste en derde kwartaal van 2022, waardoor de installatie niet op vollast heeft gedraaid. De CO₂-uitstoot per ton verwerkt zuiveringsslib lag hoger dan de begroting en dan in 2021. Oorzaak hiervan is een hoge lachgasemissie, doordat er meer zuurstof wordt gebruikt bij de verbranding, om aangroei in de verbrandingsovens te voorkomen. Daarnaast is er een steeds beperktere afname van CO₂ door een buurbedrijf. Vorig jaar heeft SNB met Trees for All een overeenkomst afgesloten om de CO₂-uitstoot te compenseren. Deze compensatie is deels verwerkt in het bovenstaande cijfer. Aan het eind van het jaar wordt besloten hoeveel CO₂ daadwerkelijk wordt gecompenseerd.

Vanuit onze missie en de aankomende strengere luchtemissiegrenswaarden, zijn er dit jaar onderzoeken gedaan om de verzurende emissies (stikstofoxiden en ammoniak) verder omlaag te brengen. Hieruit blijkt dat de meest efficiënte wijze om de ammoniakemissie te reduceren, het installeren van modernere, efficiëntere rookgaswassers is. De vervanging van deze rookgaswassers stond al op het programma voor de komende jaren. SNB verwacht eind 2023, in verband met lange levertijden, de eerste van vier nieuwe rookgaswassers te vervangen. In 2023 zal verder onderzoek plaatsvinden naar het aanpassen van het huidige SNCR-systeem (selectieve niet-katalytische reductie) om stikstofoxiden te verlagen.

SNB heeft in de loop der jaren een groot aantal wijzigingen doorgevoerd in haar vergunning op basis van de Wet milieubeheer, waardoor deze niet meer overzichtelijk is. De Provincie heeft SNB om deze reden verzocht een revisie van de vergunning aan te vragen. De aanvraag is in november 2021 ingediend. Inmiddels zijn er met de Provincie in de afgelopen maanden diverse gesprekken gevoerd over de aanvraag. SNB verwacht dat de Provincie in het vierde kwartaal van 2022 een ontwerpbeschikking zal publiceren.

Behoud en uitbouw robuuste organisatie

Prestatie-indicatoren	Meeteenheid	Doel 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021	
Personeelsformatie	FTE	≤51,5	50,2	49,4	■
Ziekteverzuim	% werkdagen	≤6,0	10,1	6,4	■
Ongevallenindex	LTI	0	0	0	■

■ doelstelling behaald ■ doelstelling bijna gehaald ■ doelstelling niet behaald

Momenteel heeft SNB geen vacatures open staan. De organisatie is op sterkte. Het ziekteverzuim lag in de afgelopen negen maanden hoger dan in voorgaande jaren. Oorzaak is een relatief groot aantal medewerkers die langdurig ziek zijn (niet-arbeidsgerelateerd) in combinatie met medewerkers die geveld werden door corona en griep. Dit hoge verzuim is goed opgevangen door de organisatie en heeft niet geleid tot problemen in de bedrijfsvoering. In de eerste negen maanden van 2022 hebben er geen verzuimongevallen plaatsgevonden.

Financieel gezonde organisatie

Prestatie-indicatoren	Meeteenheid	Doel 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021	
Kostenindex	% van 1998	≤83,4	84,0	75,7	■
Solvabiliteit	EV/TV in %	≥39,2	38,9	40,9	■

■ doelstelling behaald ■ doelstelling bijna gehaald ■ doelstelling niet behaald

De kostenindex ligt hoger dan het gestelde doel. Voor een nadere toelichting op de kosten en opbrengsten wordt verwezen naar hoofdstuk 3. Op basis van de cijfers tot en met september 2022, wordt voor geheel 2022 een kostenniveau voor de aandeelhouders verwacht van 88,2% (begroot: 82,8%). Dit resulteert in € 23.460.000 aan verwerkingskosten voor de aandeelhouders (begroot: € 21.588.000). SNB heeft te maken met een grote stijging van chemicaliën-, brandstof- en energieprijzen als gevolg van de oorlog in Oekraïne, waarbij de toeleveringsketens al verstoord waren als gevolg van corona. Met name de schaarste en prijsontwikkeling van natronloog, belangrijk om de luchtmissies beheersbaar te houden, en van diesel baart SNB zorgen. De stijging van de energieprijzen heeft in mindere mate effect, omdat SNB door te investeren in de energiehuishouding, minder afhankelijk is van de inkoop van gas en elektriciteit. Onlangs is besloten de afschrijvingsduur van de SVI vanaf 1 januari 2022 te verlengen tot en met 2037. Op basis van de huidige ontwikkelingen is een dergelijke bijstelling aanvaardbaar, gewenst en vanuit verslaggevingsregels noodzakelijk.

DUURZAME KETENBOUWER

Terugwinnen van fosfaat

De keuze voor fosfaatterugwinning volgt uit de stappen die SNB de afgelopen jaren reeds heeft gezet. Er moet echter ook geconstateerd worden dat een grootschalige, continue terugwinning via de vliegashoudstof technisch nog niet haalbaar is. SNB is afhankelijk van het ontwikkelingstempo bij diverse technologiepartners, die allemaal te maken hebben met verschillende uitdagingen. SNB zet nog steeds in op de realisatie van een fosfaatfabriek in Moerdijk, maar moet ook constateren, op basis van een recente inventarisatie, dat de technologiepartners nog twee jaar nodig hebben. De huidige verwachtingen zijn dan ook dat realisatie van een fabriek niet eerder mogelijk is dan 2025/2026. Tot op heden heeft SNB over de afgelopen 10 jaar hoofdzakelijk via de ThermPhos-route in totaal 5.000 ton fosfaat (P) teruggewonnen.

Terugwinnen van andere grondstoffen

SNB onderzoekt de mogelijkheden om grondstoffen terug te winnen uit de afvalstromen uit de SVI. Hierbij wordt ook gekeken naar de mogelijkheden om op dit gebied samen te werken met AquaMinerals. De focus ligt op het gaan produceren van ammoniumsulfaat en op het zoeken naar oplossingen voor het nuttig toepassen dan wel het terugwinnen van grondstoffen uit het wervelbedzand en indampzout. Voor indampzout zijn er mogelijkheden voor het terugwinnen van natrium en gips. Verder is en blijft SNB betrokken bij het onderzoek van Wetsus naar het terugwinnen/produceren van bioplastics uit rioolwaterzuiveringsinstallaties. De onderzoeksresultaten worden gebruikt in het PHARIO-project. De proefinstallatie voor het PHARIO-project is in mei in gebruik genomen.

INNOVATIEVE SCOUT

In het huidige ondernemingsplan is op hoofdlijnen een schets gemaakt over de mogelijkheden na 2026 voor SNB en haar aandeelhouders. Hiervoor is echter nader (innovatief) onderzoek nodig. Om dit in goede banen te leiden, heeft SNB in 2021 een innovatie-/transitieverkenning uitgevoerd in samenwerking met een ingenieursbureau. Uit deze verkenning blijkt dat nieuwe verwerkingstechnieken waarschijnlijk niet tijdig gereed zijn om een keuze te kunnen maken voor een nieuwe techniek ter vervanging van de huidige SVI, op basis van de huidige technische levensduur van 40 jaar, die in 2037 wordt bereikt. In overleg met de aandeelhouders is besloten dat eerst wordt onderzocht of het mogelijk is om de gebruiksduur van de huidige SVI verder op te rekken, zodat nieuwe technieken meer tijd hebben om tot wasdom te komen. Dit onderzoek heeft in 2022 plaatsgevonden, waarbij het in de basis mogelijk is om de gebruiksduur zowel functioneel als technisch met nog eens 10 jaar, dus tot 2047, te verlengen. In de komende periode wordt een en ander nader uitgewerkt om begin 2023 een innovatie-/transitieplan te presenteren voor de komende 25 jaar.

03

Kwartaal cijfers

Hieronder is de balans per 30 september 2022 weergegeven alsmede de verlies- en winstrekening over de eerste negen maanden van het jaar 2022.

Balans per 30 september 2022

(x € 1.000)	30-09-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa	35.264	36.947
Financiële vaste activa	120	120
Subtotaal vaste activa	35.384	37.067
Voorraden	123	123
Vorderingen	6.501	3.867
Liquide middelen	6.034	3.873
Totaal aan activa	48.042	44.930
Aandelenkapitaal	4.443	4.443
Agioreserve	14.400	14.400
Overige reserve	95	95
Onverdeeld resultaat 2021	-	-900
Onverdeeld resultaat 2022	-249	-
Subtotaal eigen vermogen	18.689	18.038
Vorzieningen	355	380
Langlopende schulden	23.563	18.000
Kortlopende schulden	5.435	8.512
Totaal aan passiva	48.042	44.930

Verlies en winstrekening t/m 3e kwartaal 2022

(x € 1.000)	Begroot t/m 3 ^e kwartaal 2022	Werkelijk t/m 3 ^e kwartaal 2022	Werkelijk t/m 3 ^e kwartaal 2021
Omzet	21.991	22.884	21.647
Mutatie voorraad slib	-	11	121
Subsidies	-	-	123
Overige opbrengsten	222	371	151
Subtotaal bedrijfsopbrengsten	22.213	23.266	22.042
Grond- en hulpstoffen	2.276	3.756	2.015
Kosten uitbesteed werk en externe kosten	7.276	8.227	7.562
Lonen en salarissen	2.664	2.654	2.449
Pensioen- en sociale lasten	784	792	747
Afschrijvingen	3.787	2.100	4.163
Overige waardeverminderingen	-	-	-
Overige bedrijfskosten	5.202	5.789	5.182
Subtotaal bedrijfskosten	21.989	23.318	22.118
Bedrijfsresultaat	224	-52	-76
Financiële baten en lasten	-56	-47	-14
Resultaat voor belasting	168	-99	-90
Vennootschapsbelasting	-158	-150	-150
Resultaat na belastingen	10	-249	-240

Grondslagen

Bovenstaande cijfers zijn opgesteld met inachtneming van de wettelijke voorschriften van Titel 9 Boek 2 BW. De grondslagen voor financiële verslaggeving die SNB in deze rapportage toepast, zijn gelijk aan de door SNB toegepaste grondslagen in het jaarverslag over 2021 met uitzondering van de afschrijvingstermijn. Het jaarverslag 2021 is beschikbaar via www.snb.nl.

In 2022 is een schattingswijziging doorgevoerd waarbij de afschrijvingstermijn van de hoofdcomponenten van de gebouwen en installaties verlengd met 9 jaar tot en met 2037. Op basis van de huidige ontwikkelingen is een dergelijke verlenging aanvaardbaar, gewenst en vanuit verslaggevingsregels noodzakelijk.

De opstelling van tussentijdse cijfers vereist oordeelvorming over de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en de omvang van baten en lasten. De werkelijke uitkomsten kunnen van deze schattingen afwijken. Tussentijdse resultaten voorspellen niet noodzakelijkerwijs de jaarresultaten. Tenzij hierna anders vermeld, zijn bij het opstellen van deze tussentijdse cijfers schattingsbronnen gebruikt, gelijk aan die van het jaarverslag 2021. Op de tussentijdse cijfers is geen accountantscontrole toegepast.

Toelichting op het resultaat t/m 3^e kwartaal 2022

De belangrijkste verschillen ten opzichte van de begroting worden hierna nader toegelicht:

- » De omzet is toegenomen door de extra aanvoer vanuit Waterschap De Dommel en door het maken van afspraken met enkele industriële klanten. Hierdoor valt de omzet circa € 1 miljoen hoger uit dan begroot.
- » De toename van de voorraad zuiveringsslib heeft een negatief effect op de winst- en verliesrekening.
- » Grond- en hulpstoffen: De kosten voor grond- en hulpstoffen vielen hoger uit dan begroot door gestegen energieprijzen en marktprijzen voor chemicaliën. Wat de chemicaliën betreft, is vooral de prijs van natronloog aanzienlijk gestegen. De huidige verwachting is dat de natronloogprijs verder zal stijgen. De voornaamste reden van de prijsstijging is het wegvallen van de vraag naar chloor (natronloog is een bijproduct van de chloorproductie) en hoge productie als gevolg van stijgende energieprijzen. Alternatieven zijn, net zoals voor de andere chemicaliën, niet beschikbaar.
- » De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten vallen hoger uit door hogere verwerkingskosten voor de reststoffen en hogere transportkosten als gevolg van de gestegen energie- en brandstofprijzen. Deze prijsstijging is grotendeels doorberekend aan SNB.
- » De personeelskosten liggen in lijn met de begroting.
- » De stijging in de overige bedrijfskosten wordt voornamelijk veroorzaakt door een stijging in de niet aftrekbare BTW, omdat over het geheel alle kosten zijn toegenomen.

Ontwikkelingen bedrijfsrisico's

In de loop van 2022 is de kans op discontinuïteit van het verwerkingsproces van zuiveringsslib sterk toegenomen. De oorlog in Oekraïne en sancties tegen Rusland zorgen niet alleen voor toenemende prijzen, maar ook voor schaarste van met name natronloog, en waarschijnlijk in het vierde kwartaal van 2022 van diesel en aardgas. Daarnaast lopen levertijden van installatieonderdelen op. Hierdoor is het niet ondenkbaar geworden dat het transport en/of de verwerking van zuiveringsslib problemen gaat opleveren. SNB is met leveranciers in gesprek om leverzekerheid te bewerkstelligen.

Daarnaast vindt er overleg plaats met de Vereniging Afvalbedrijven en de Unie van Waterschappen om de afval- en slibketen aangemerkt te krijgen als vitale sector, waardoor bij schaarste voorrang wordt verkregen. Daarnaast is de Vereniging Afvalbedrijven aan het onderzoeken of gezamenlijke inkoop van chemicaliën mogelijk is. Verder treedt SNB in overleg met de Provincie om na te gaan welke mogelijkheden er zijn voor extra opslag van hulp- en reststoffen, en over de mogelijkheden als chemicaliën, nodig voor de rookgasreiniging waaronder natroloog, niet voorhanden zijn.

SNB past vanaf 2021 door de Belastingdienst voorgeschreven voorwaarden toe, na beëindiging van de vaststellingsovereenkomst per 31 december 2020, om de BTW-koepelvrijstelling te kunnen continueren. Ook over 2022 past SNB deze voorwaarden toe. Het is onduidelijk of de Belastingdienst de handelwijze volgt, omdat de Belastingdienst de voorwaarden niet schriftelijk wil vastleggen. Het niet kunnen toepassen van de koepelvrijstelling leidt per jaar tot een extra BTW-last bij de aandeelhouders van € 1 miljoen.

04

Resultaat- verwachting

Gezien de huidige, zeer onzekere, situatie is onderstaande verwachting over 2022 gebaseerd op de kennis van vandaag. De omstandigheden wijzigen echter van dag tot dag vanwege de genoemde onzekerheden.

(x € 1.000)	Begroot 2022	Werkelijk t/m 3 ^e kwartaal 2022	Verwachting 2022
Totale bedrijfskosten	29.461	23.365	31.960
Externe omzet/opbrengsten/subsidies	-8.083	-6.626	-8.670
Mutatie slibvoorraad	-	-11	-40
Subtotaal	21.378	16.728	23.250
Vennootschapsbelasting	210	150	210
Kosten aandeelhouders	21.588	16.878	23.460

Verwacht wordt dat de kosten over geheel 2022 € 1.872.000 hoger uitvallen dan begroot. In hoofdlijnen gaat het om:

(x € 1.000)	
Gestegen marktprijzen voor chemicaliën, met name natronloog	+1.560
Hogere kosten aan elektriciteit en gas door gestegen energieprijzen	+880
Hogere BTW-kosten (niet terugvorderbare BTW)	+660
Onvoorziene kosten voor externe verwerking van zuiveringsslib	+500
Hogere verwerkingskosten reststoffen vooral door gestegen brandstofprijzen	+380
Meer inhuur personeel in verband met hoog ziekteverzuim	+270
Onvoorziene kosten voor externe opslag van zuiveringsslib	+230
Hogere transportkosten door forse stijging brandstofprijzen	+200
Lagere afschrijvingslast	-2.250
Extra omzet door afspraken met industriële klanten	-380
Afname in voorraad zuiveringsslib gedurende 2022	-40
Per saldo overige verschillen	-138
Totaal verschil	+1.872

+ = nadelig en - = voordelig

Moerdijk, oktober 2022