

## Bijlage 3 Kostenvergelijking oktober 2022 met mei 2020

	Raming mei 2020 prijspeil 1-1-2020	Raming sep 2022 prijspeil 1-10-2022
Raming in begroting 2022	26.400	
Raming realisatiekrediet SGI en GGI incl. btw		51.900
Verstrekt voorschot realisatiekrediet energieaansluiting AB 19-4-2022	2.000	2.000
Vorbereidingskrediet verstrekt 28-5-2020	6.000	6.000
<b>TOTAAL SGI en GGI</b>	<b>34.400</b>	<b>59.900</b>
CO2 afvang voorbereiding		600
CO2 afvang realisatie	2.100	3.500

<b>Totaal vergelijk mei 2020 en september 2022 SGI, GGI en CO2 afvang</b>	<b>36.500</b>	<b>64.000</b>
---	---------------	---------------

<b>Kredietaanvraag november 2022 excl CO2 afvang (+53.900-2.000)</b>		<b>51.900</b>
Terug te vragen BTW (uitgangspunt 100%)		9.000
Netto kredietaanvraag november 2022		42.900

Bovenstaande tabel geeft inzicht in de kostenstijging sinds 2020 van de gehele installatie (de slibvergistingsinstallatie SGI en groengasinstallatie GGI). In de groengekleurde regel blijkt een verschil van ruim 25 miljoen op de investeringskosten. Deze stijging kent verschillende oorzaken, waarvan de belangrijkste genoemd worden.

Sinds 2020 zijn de bouwkosten aanmerkelijk gestegen door exogene omstandigheden. Vooral een hoge inflatie en instabiele marktoorzaken resulteren in een hoge **prijnsindex** op de bouwkosten. De uitwerking van het ontwerp heeft duidelijk gemaakt dat het **risicoprofiel** aanmerkelijk hoger ligt dan ingeschat in 2020, dit is verdisconteerd in een hogere risicoreservering in de kredietaanvraag. Een hoger risicoprofiel geldt zowel voor risico's bij opdrachtgever als bij opdrachtnemer. Een voorbeeld hiervan is het risico dat er nadere prijsstijgingen zullen zijn in de periode tussen opdrachtverstrekking en daadwerkelijk inkopen van materialen. Ook zijn de **engineeringskosten** hoger dan geraamd in 2020 als ook voor de sturing op het project (waaronder de **koepelkosten**). Anders dan in 2020 zijn in het project **ontwikkelingen** geraamd die nog geen onderdeel van de scope uitmaakten in 2020. Voorbeelden zijn het Bouwwerkinformatiemodel BIM, systems engineering SE en de veiligheidssladder. Het waterschap benut deze toepassingen binnen het project om kennis en ervaring te ontwikkelen waar later de gehele organisatie profijt van heeft, bijvoorbeeld in projectaanpak en de transitie van projectrealisatie naar beheer waterketen.

Al deze oorzaken resulteren in een absolute stijging van de voorziene bouwkosten. Als gevolg daarvan stijgen ook de **percentueel verbonden kosten** vanwege Algemene Kosten, winst en risico bij de opdrachtnemer, als ook het bedrag aan BTW. Overigens zal de BTW worden teruggevraagd, waarvoor momenteel gesprekken met de belastingdienst lopen. In de kredietaanvraag is ervan

uitgegaan dat de belastingdienst akkoord gaat met 100% BTW teruggave. Daarnaast is in deze kredietaanvraag nog geen rekening gehouden met eventuele subsidies.

Een andere oorzaak van de toename van de raming realisatiekrediet is de stijging van de bouwrente en omslagrente als gevolg van de marktontwikkelingen.

Nu de planuitwerking is afgerond, hebben we op basis van het definitief ontwerp een raming opgesteld met een bandbreedte van 5%. Destijds in 2020 was dat nog 30%.