

De impact van CBAM op de supply chain

**Sectorbijeenkomst Douane en Logistiek
Breda, 20 juni 2024**



**Elise Gerritsen
Partner**

- 1 Introductie Buck Consultants International**
- 2 Duurzaamheid is prioriteit**
- 3 De impact van CBAM**
- 4 Strategische kans?!**

1 Introductie Buck Consultants International

● Voor bedrijven

- Supply chain optimalisering
- Locatiekeuze-advies
- Business strategie ontwikkeling
- Vastgoedstrategie en -projecten

● Voor overheden & kennisinstellingen

- Logistieke en infrastructurele projecten
- Vastgoedontwikkeling & -beleggingen









Profiel

- Onafhankelijk adviesbureau
- Hoofdkantoor in Nijmegen sinds 1985
- 75 full-time professionals
- Projecten in meer dan 50 landen

- Regionaal economische ontwikkeling en innovatiebevordering
- Programma's om nieuwe bedrijfsvestigingen te acquireren

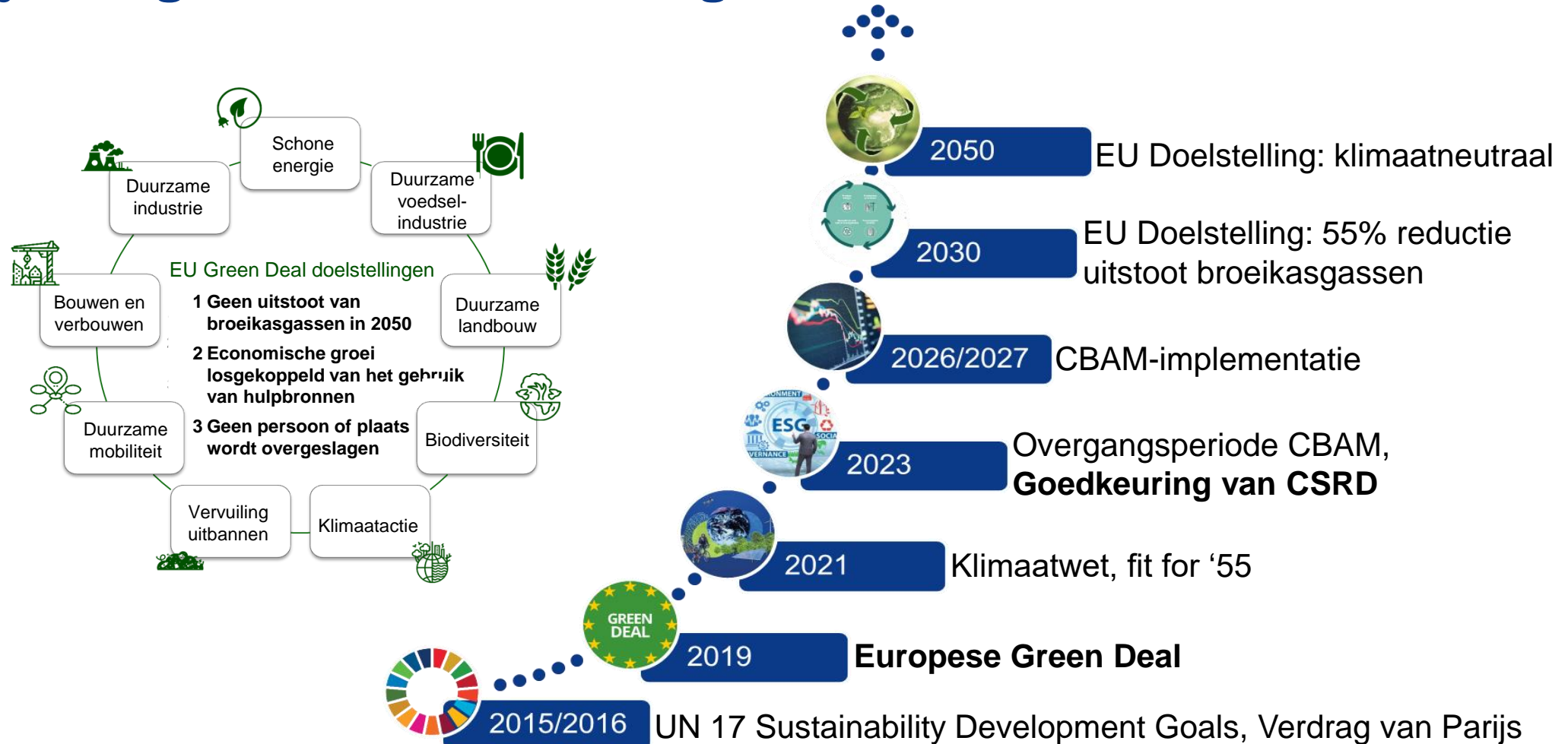


Klanten van Buck Consultants in diverse sectoren

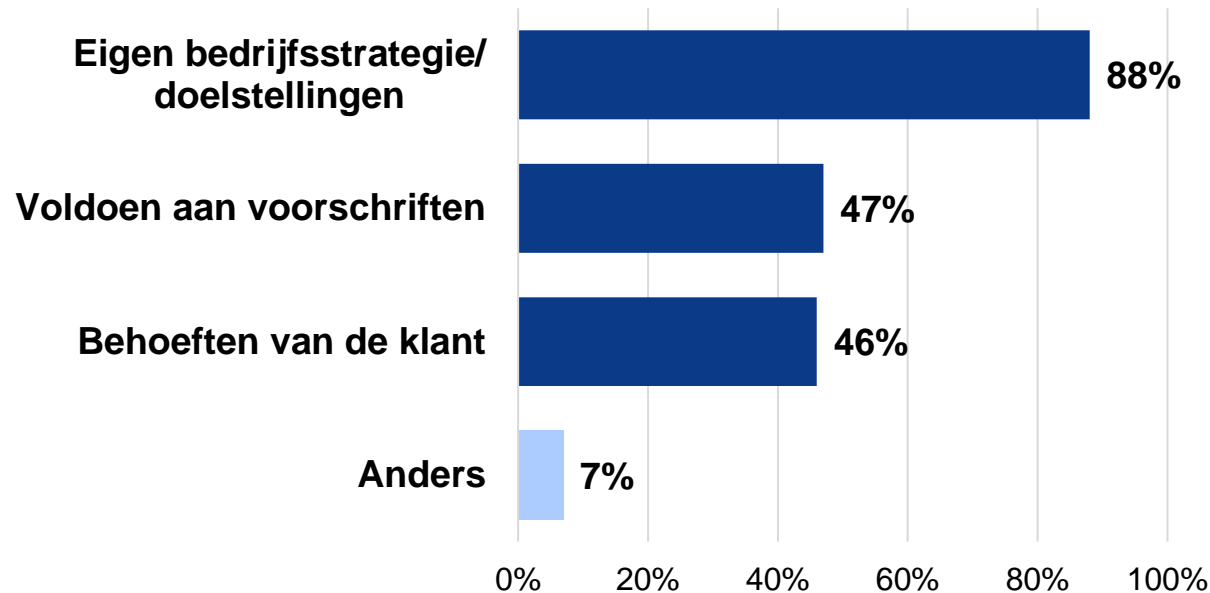
Life Sciences	High Tech, ICT & Elektronica	Eten & Drinken	Mode & Kleding
			
Industriële producten	Logistiek	Automobielandustrie	Chemische stoffen en materialen
			

2 Duurzaamheid is prioriteit

Bij intergouvernementele organisaties

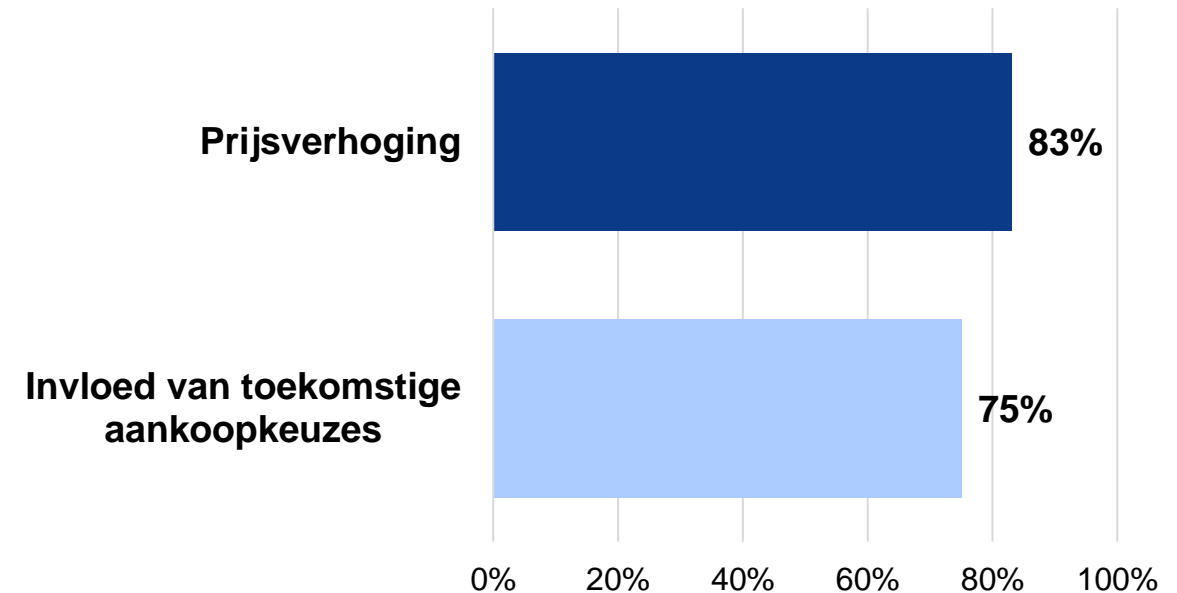


Wat zijn voor uw bedrijf de belangrijkste factoren om uw supply chain CO₂-arm te maken?



Bron: Buck Consultants International, Decarbonization survey 2023

Wat is CBAM, en wat betekent het voor bedrijven?

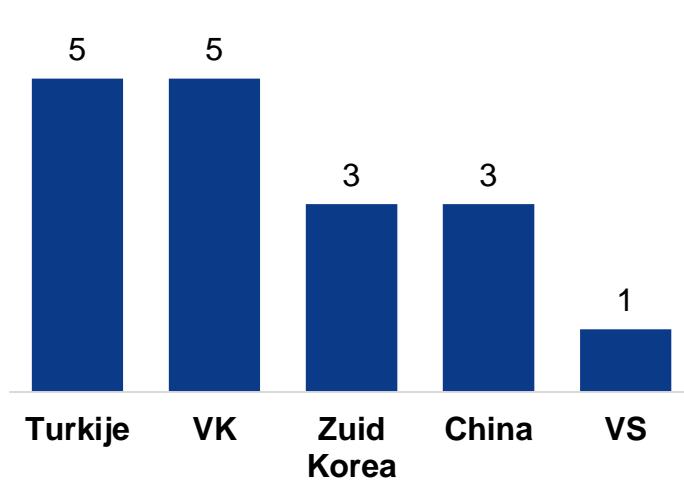


Bron: Conference board, CBAM survey 2023

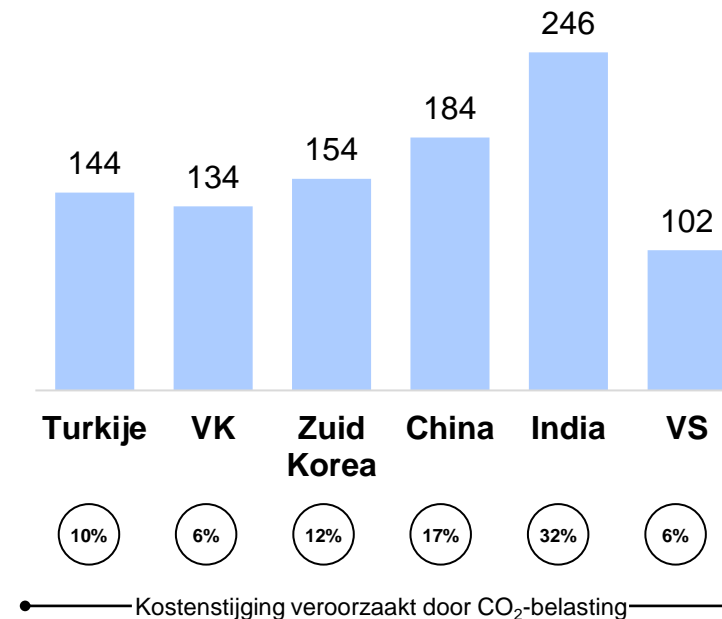
3 De impact van CBAM

De CO₂-belasting van de EU zou de prijzen van geïmporteerd staal fors kunnen opdrijven

Invoer van ijzer en staal in de EU, 2019 (mln ton)



Gemiddelde kosten van de impact van de CO₂-grensbelasting (euro per ton)¹⁾



- De financiële impact van CBAM is naar verwachting aanzienlijk
 - EC: importeurs uit de EU komen voor extra kosten te staan van ongeveer 2 miljard euro per jaar in 2030
- Downstream impact zal naar verwachting het zwaarst drukken op de industriële, automobiel-, bouw-, verpakking- en consumentensector
- Doorberekening aan eindgebruikers hangt af van de prijselasticiteit van individuele producten

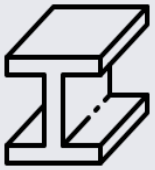
Bron: BCG Analysis

¹⁾ Uitgaand van €100/metric ton tegen de staalwaarden van 2019 en de volledige afschaffing van gratis emissierechten

Welke import en export stromen worden geraakt ?

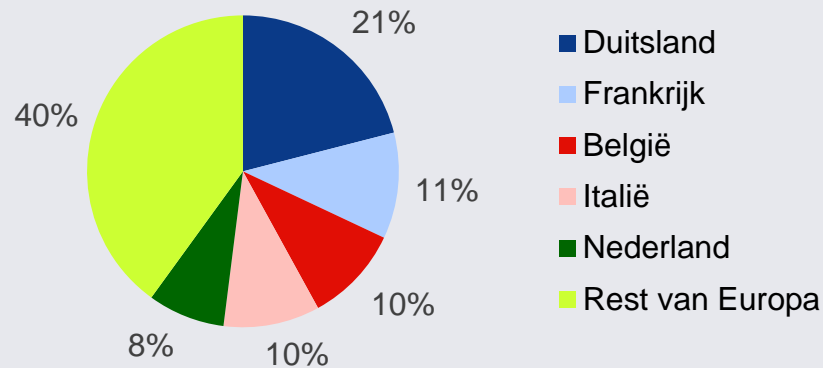
Goederen

60 M ton

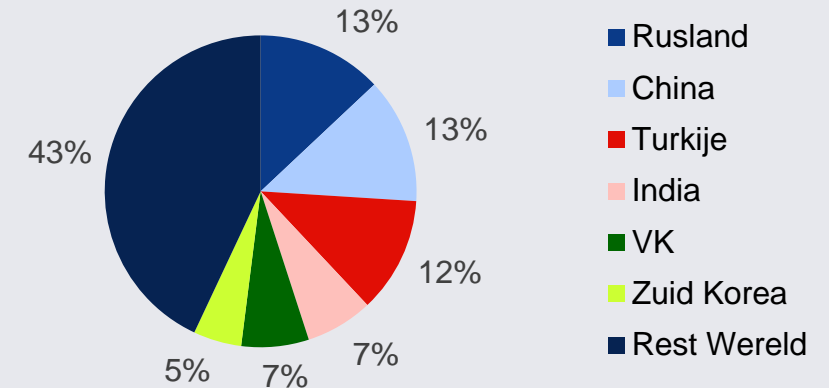


Ijzer en staal

Importerende landen (Europa)



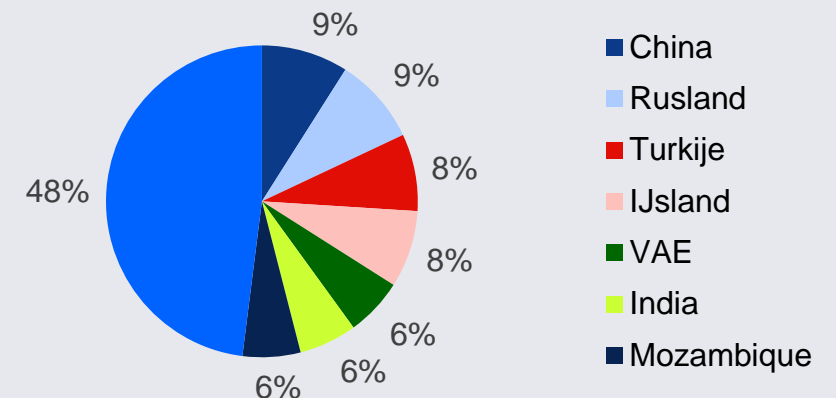
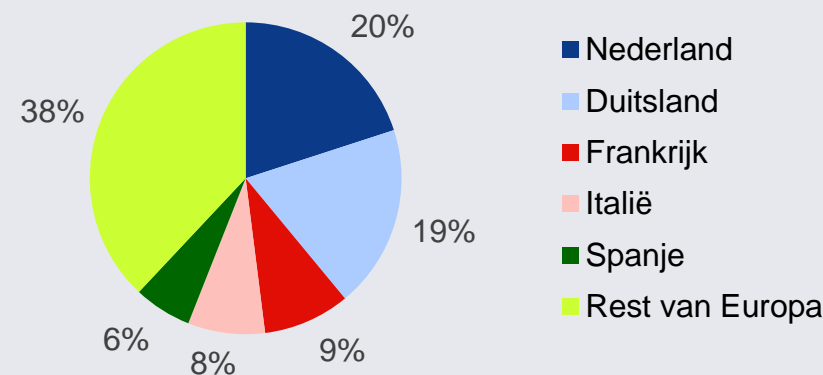
Exporterende landen (buiten de EU)



10 M ton



Aluminium









Meest gevoelig:

Duitsland, Italië en Frankrijk

China, Rusland en Turkije

Het effect op kosten

	 IJzer / Staal	 Aluminium	 Cement	 Kunstmest	 Waterstof	 Elektriciteit
Ton CO2*	0,36 – 6,26	9,80 – 12,11	0,32 – 1,90	0,49 – 4,06	10,40	0,40
EU ETS à €70	€ 440	€ 850	€ 135	€ 285	€ 730	€ 28

Voorbeeld middelgrote auto**

0,9 ton gelegeerd staal (chassis, carrosserie, deuren), 0,2 ton (hol) aluminium profiel

Gelegeerd staal	2,9 ton CO2e (3,20 per /t goederen)	
Aluminium profielen	2,4 ton CO2e (12,04 /t goederen)	+
Totaal met betrekking tot CBAM-goederen	5,3 ton CO2e	

In 2026 €371 per auto met betrekking tot CO₂-import



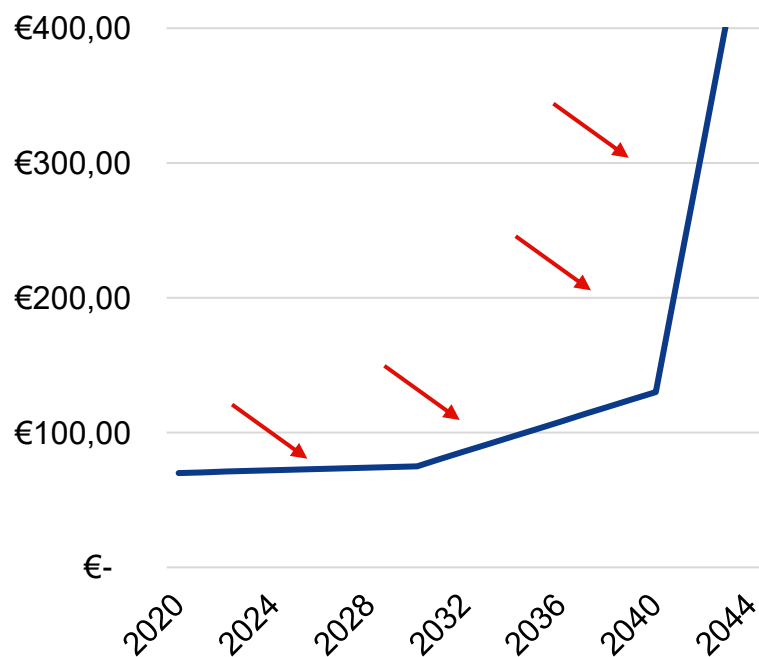
(!) Ervan uitgaande dat 100% van het staal en aluminium voor productie is geïmporteerd van buiten de EU

* Bereik CO2 per ton product: "Default values for the transitional period of the CBAM". European Commissie, 2023 ** Bron: Investopedia

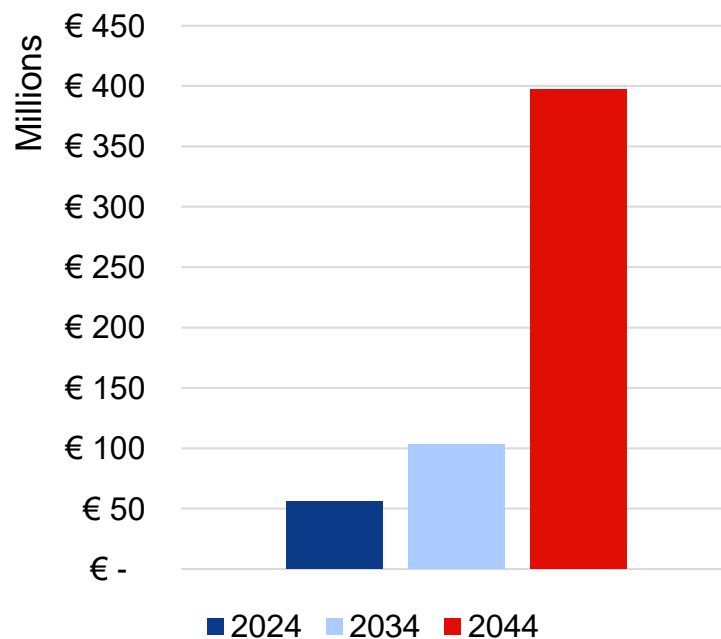
Hoe werkt ETS prijsontwikkeling door op de kostprijs

Ervan uitgaande dat een autofabrikant per jaar 150.000 auto's produceert. Kostprijs totaal: € 4B

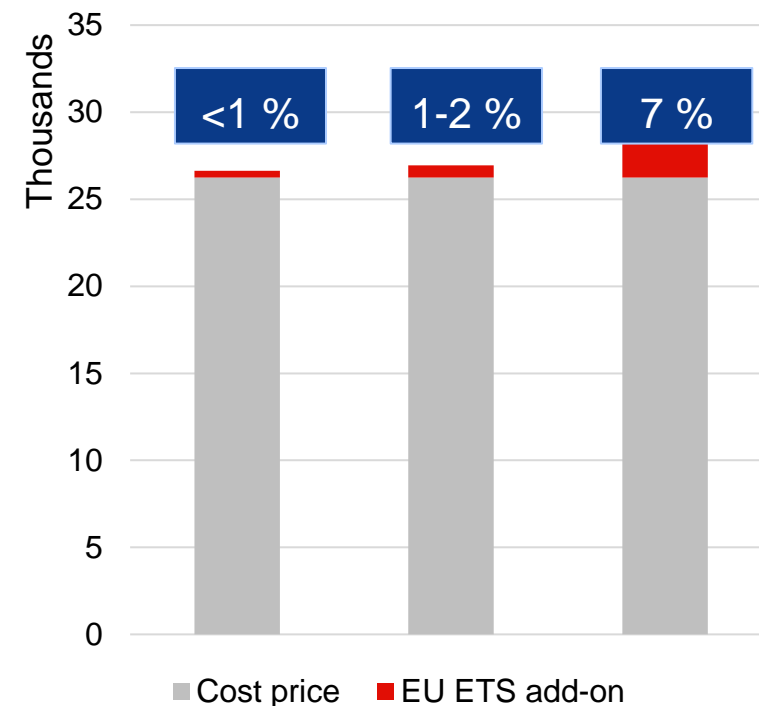
ETS Prijsontwikkeling*



Bijkomende kosten EU-ETS



Stijging van de kostprijs



Wanneer zal de prijsverhoging de strategie schaden?

ETS verhoogt de kostprijs, verhoogt de prijzen of verlaagt de marges

Omslagpunt? Het opvangen van kosten weegt niet langer op tegen strategische verandering

* Bron: Enerdata, utilizing their POLES model on long-term energy systems

Vragen die spelen bij bedrijven

Hoe kom ik
aan alle data ?

Moet ik mijn
activiteiten
naar Europa
verplaatsen?

Hebben we
alternatieven,
d.w.z. dichterbij huis?

Waar haal ik
strategische
expertise
vandaan?

Hoe kan ik alle
leveranciers
opnemen en op
één lijn brengen?

Wat is mijn
Risico op de
lange termijn



Supply Chain & Planning



Productie



Financiën

Kan ik wachten? Wat moet ik doen!

➤ Q3 '23 > Q2 '24 **Introductie periode**

- Proxywaarden voor alle emissies, openbaar beschikbaar
- Er zijn nog geen kosten aan verbonden

➤ Q3 '24 > Q4 '25 **Overgangperiode**

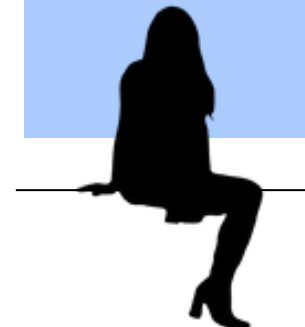
- 80% brongegevens: aangeleverd door materiaalfabrikant
- 20% proxy data
- Er zijn nog geen kosten aan verbonden

➤ > '26 **Definitieve periode**

- 80% brongegevens
- 20% proxy data
- Aankoop van EU ETS: CO2-beprijzing brengt extra kosten met zich mee

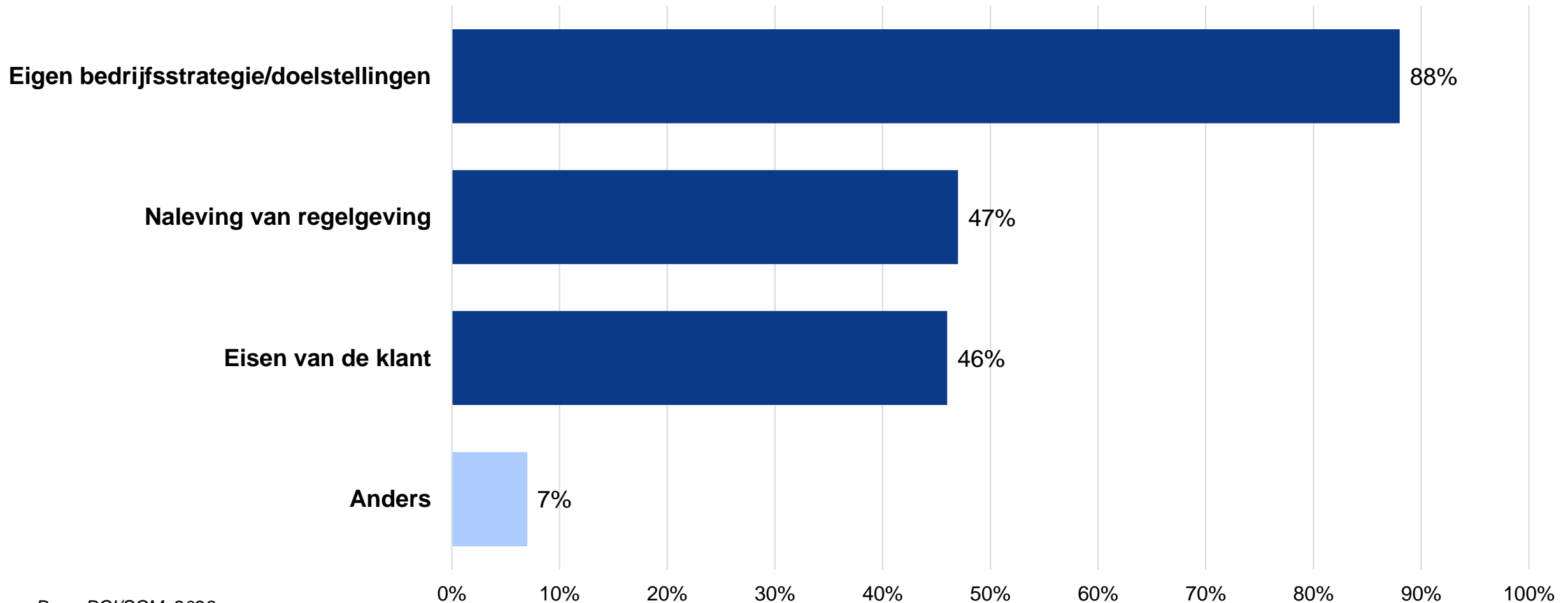
Wie te betrekken?

Legal / Risk	Beheersing risico's
Tech / IT	Data management
Procurement	Afspraken met leveranciers
Supply chain	Netwerk herontwerp en partner selectie
Productie	Product (re-)design
Finance	Financiële impact en rapportages
HR	Werving, leren en ontwikkelen
Sustainability	Strategisch fundament



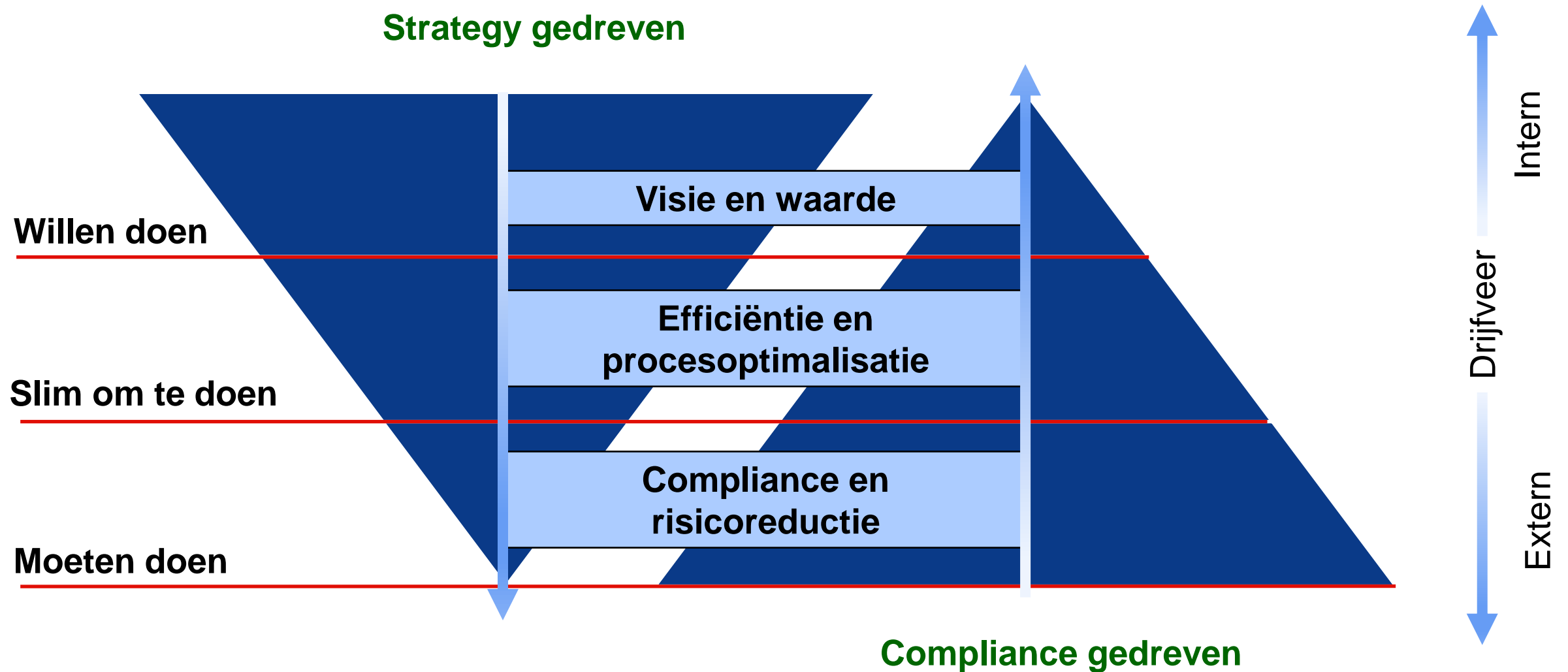
Of is het een strategische kans?

Wat zijn de belangrijkste drijfveren van uw organisatie om uw supply chain koolstofvrij te maken?



Bron: BCI/SCM, 2023

Op welk niveau speel je?



Impact CBAM

In de EU gevestigde klant (importeurs)

Uitdaging: hogere kosten

- 1 Beoordeel de impact**
 - Waardeketen in kaart brengen
 - Geïmporteerde volumes
- 2 Scenario-opbouw**
 - Data strategie
 - Partner(s) upstream
 - Roadmap
- 3 Strategiseren**
 - Automatisering & integratie
 - Partner selectie
 - Netwerkoptimalisatie, herontwerp van de waardeketen

Niet-EU-leveranciers (exporteurs)

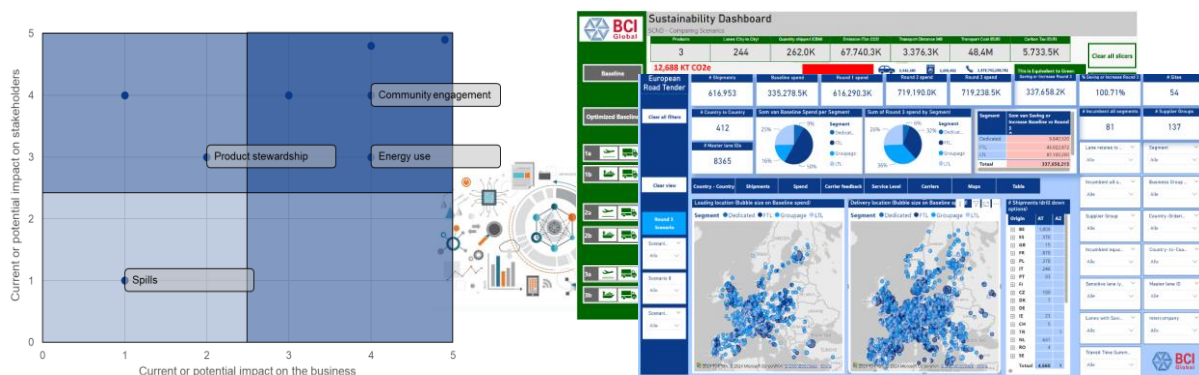
Uitdaging: verminderd concurrentievermogen

- 1 Beoordeel de impact**
 - Waardeketen in kaart brengen
 - Geëxporteerde volumes
- 2 Scenario-opbouw**
 - Tijdslijn implementatie wetgeving
 - Data strategie en rapportages
 - Roadmap
- 3 Strategiseren**
 - Verminderen ecologische footprint
 - Herontwerpen processen en ketens
 - Productie scenarios in EU

Van raamwerk naar 100% compliance & ESG-strategie

Het echte ESG-werk begint na de identificatie en prioritering van de onderwerpen

Vorbereiding en analyse



Materialiteitsbeoordeling

Data verzamelen

Prestatiemeting

Strategie, rapportage en incorporeren

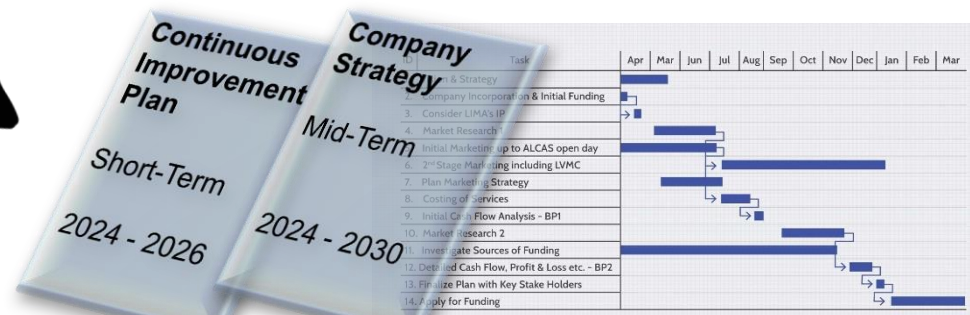


Conforme rapportage inclusief externe zekerheid

Jaarlijks terugkerend

Ongoing, onderdeel van de bedrijfsvoering

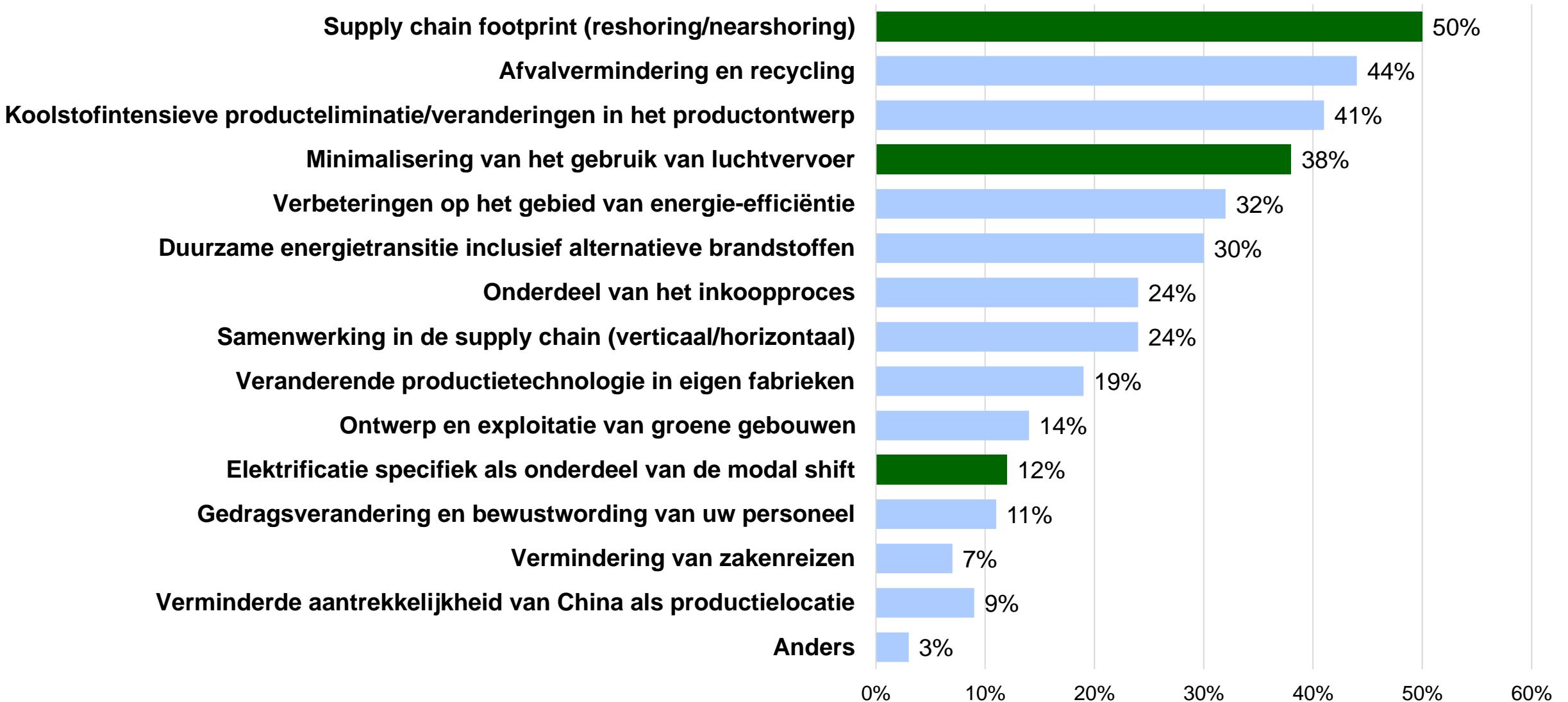
Wordt elke 2-3 jaar beoordeeld, als onderdeel van de middellangetermijnstrategie. Inclusief data-aanpak en -plan inclusief automatisering en doelstellingen om de datakwaliteit te verbeteren. De prestatiemeting en -analyse zullen nodig zijn om problemen te signaleren of kansen te ontdekken



Plan en programma voor continue verbetering

Onderdeel van lopende activiteiten

Welke delen van uw supply chain hebben volgens u het grootste potentieel voor vermindering van de CO2-uitstoot?



De aanpak van Buck Consultants voor een geïntegreerde CBAM-strategie

De bewezen 5-stappenaanpak van Buck Consultants

