

**Platform
Hernieuwbare
Brandstoffen.**

Breaking down de prijs van de brandstof aan de pomp

**Nationale Conferentie Duurzame
Mobiliteit
Kieran Green & Iris Burgers, Loes
Knotter**



Hoe zijn de kosten voor het verduurzamen van de brandstof opgebouwd in de prijs die gebruikers betalen aan de pomp?

Platformleden benadrukken:

1. Eindgebruikers hebben een brandstof nodig (als ze niet elektrisch rijden). Ze kijken naar de prijs aan de pomp.
2. Als hernieuwbare brandstoffen goedkoper zijn: tanken ze hernieuwbaar (mits op de geaccepteerde brandstofsificatie)

Vragen:

- Hoe is de brandstofprijs opgebouwd met de HBE (straks ERE), ETS en de belastingen (Accijns/BTW) met als doel te begrijpen hoe we de wissels kunnen omzetten naar hernieuwbare brandstoffen
- Wat is rol van aanbrengen van een gedifferentieerd tarief in de accijnzen? Antwoord groot!
- Hoe is op dit moment de link tussen de prijs van hernieuwbaar en fossiel: Antwoord: op dit moment sterk gelinkt

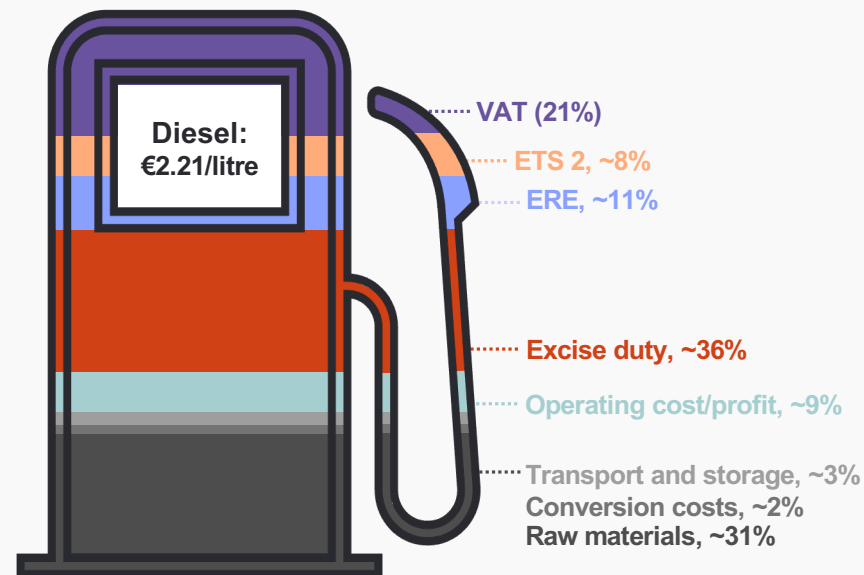
De opgave is:

- Begrijpen hoe wijzigen van tarieven in accijnzen zodanig bijdragen aan de prijspositie van hernieuwbaar zonder dat dit leidt tot een gat in de staatsbegroting
- Ontkoppelen prijzen voor hernieuwbaar van fossiel. Prijzen hernieuwbaar nu grotendeels gevormd door premium.

Mogelijk bonnetje met de brandstofprijs aan de pomp in 2030

Breaking down the diesel (EN 590 spec) pump price for Dutch road sector in the base-case scenario*

(mogelijk) bonnetje	
Year: 2030	
Fuel: Diesel (EN 590 spec)	
Quantity: 1 litre	
Raw materials,	€0.57
Conversion costs,	€0.03
Transport and storage,	€0.05
Operating costs/profit,	€0.17
Excise duty,	€0.65
ERE,	€0.20
ETS 2,	€0.15
VAT 21%,	€0.36
Final pump price,	€2.21



Onze aanpak om de prijs aan de pomp in 2030 te analyseren

- **HBE, vanaf 1 januari 2026 ERE**

Het Nederlandse **marktmechanisme met HBEs** (vanaf 2026 met **ERE**-tickets) Met deze tickets tonen verplichte partijen aan dat ze aan hun verplichte doelen voldoen. Een ticket staat voor een geleverde hoeveelheid hernieuwbare energie die in de vervoerssector is ingezet. (ERE staat voor het verlagen van de GHG-emissie-intensiteit)

- **ETS**

aangekochte rechten om fossiele emissies uit te kunnen stoten. (Deze rechten hoeven niet aangekocht te worden voor hernieuwbare brandstoffen/energiedragers)

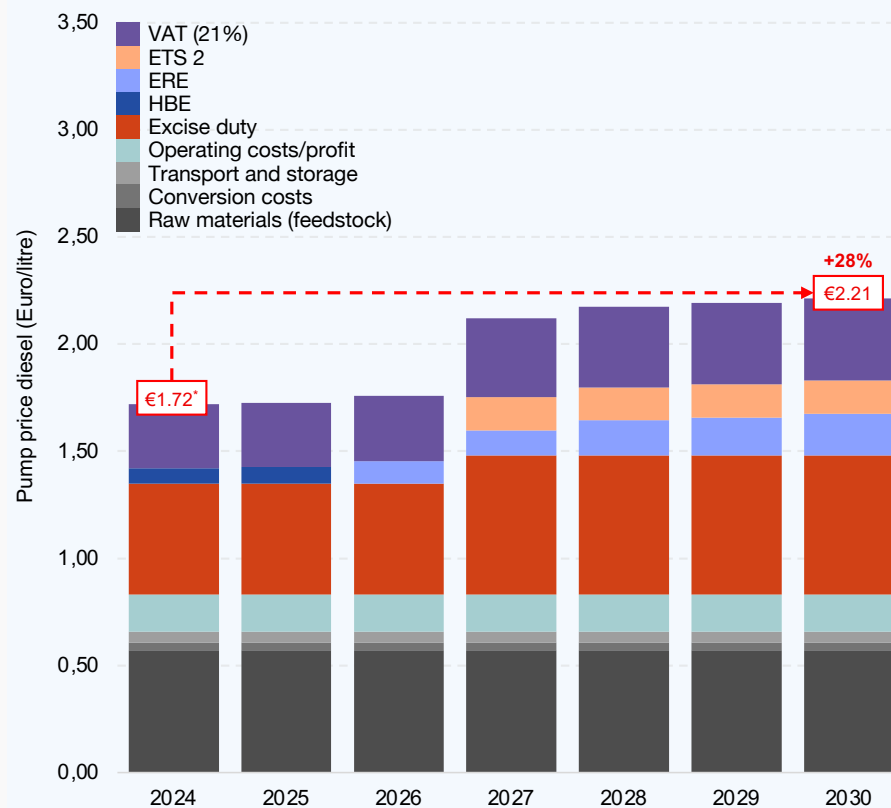
- **ETD / Accijnzen**

Accijnzen. We kijken naar hoe een verschil in tarief in de accijns tussen een fossiele brandstof en de hernieuwbare optie (nu betalen ze hetzelfde tarief) uitmaakt voor de positie van hernieuwbare brandstoffen in de markt. (ETD – **herziening ETD** in Europa is (al geruime tijd) onderdeel van onderhandelingen tussen Europese lidstaten)

1. Scenario 1: base-case scenario, 2024-2030 – met controle op prijsstijgingen
2. Scenario 2: idem – met stijgende prijzen voor ERE en ETS

Vervolgens hebben we gekeken welke **delta** in prijs we moeten overbruggen voor een 100% hernieuwbare diesel (We hebben gekeken naar een 100% HVO en een e-fuel diesel, dus op de EN 590 brandstofsificatie)

Scenario 1 base-case scenario, 2024-2030 met controle op prijsstijging



Base-case scenario: diesel pump price increases by 28%

- Based on diesel pump price reported for 2024 in NL *
- Price breakdown based on values presented in CE Delft (2025) study**
- Price is inclusive of Excise Duty and VAT

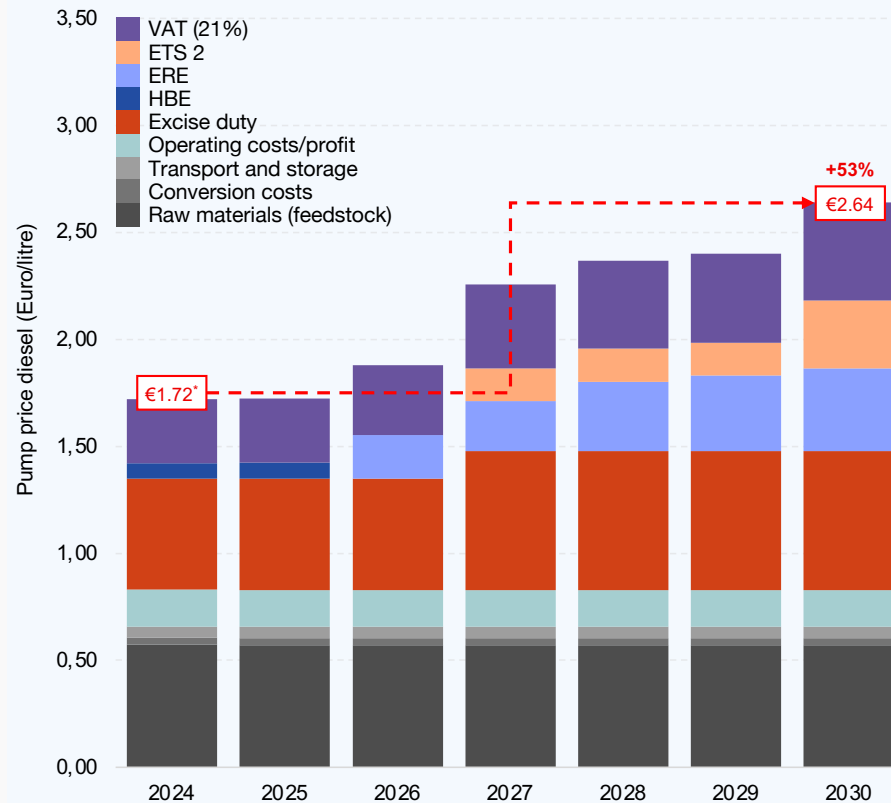
Price change driven by introduction of ERE and ETS 2

- Assumes cost of ERE/ETS 2 passed on to end consumers
- ERE price (from 2026): based on estimated HBE price level and annual obligation for road
- ETS 2 from 2027 (possible delay to 2028), price remains stable at €0.15/litre between 2027-2030 given the MSR***

Further assumptions:

- Excise duty fixed at current level until 2026 (€0.52/litre) and then increases in 2026 (€0.65/litre)
- No change in raw material/conversion/transportation & storage/operating costs/profit
- VAT remains at 21%

Scenario 2 high-case scenario, 2024-2030 – met prijsstijging in ERE en ETS



High-case scenario: diesel pump price increases by 53%

- High-case scenario assumes more upwards pricing pressure from ERE and ETS 2 market mechanisms
- Other pricing conditions remain constant

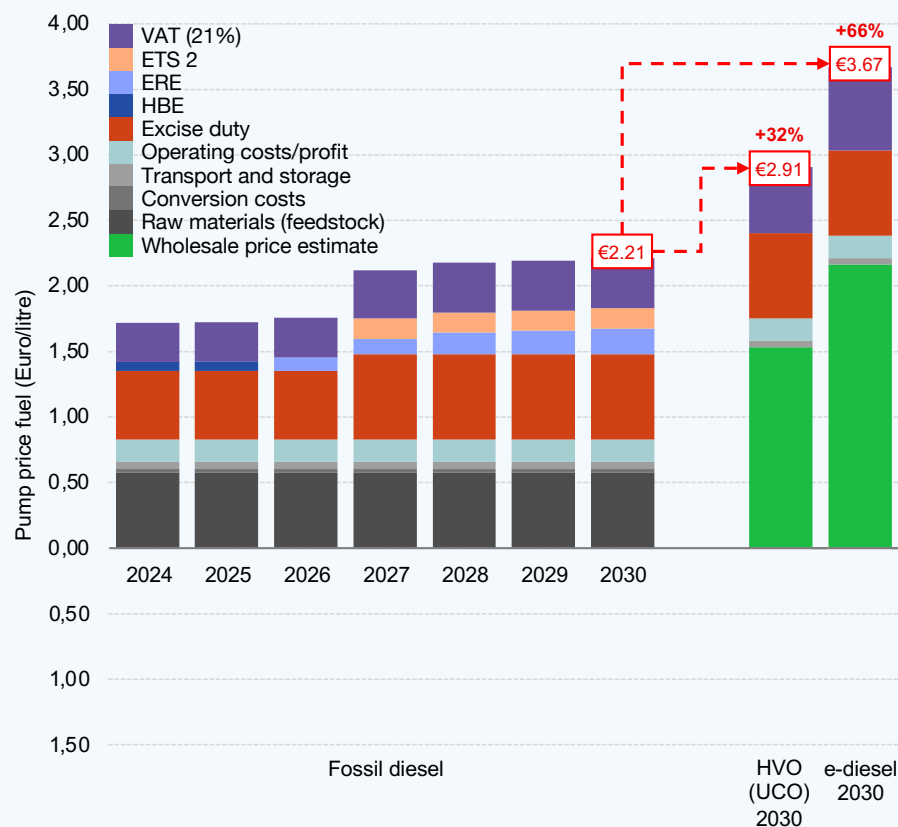
ETS 2 price could increase in 2030

- MSR designed to manage price of allowances in early years of the ETS 2 (up until 2030)
- According to Bloomberg (2025), under its current structure ETS 2 could see prices reach €0.32/litre in 2030*

ERE price for road sector may be higher

- ERE prices will be issued for specific sectors and defined for specific feedstock categories
- Based on values in CE Delft (2025) ERE price for road sector (Annex IX-B) could reach €0.39/litre by 2030**

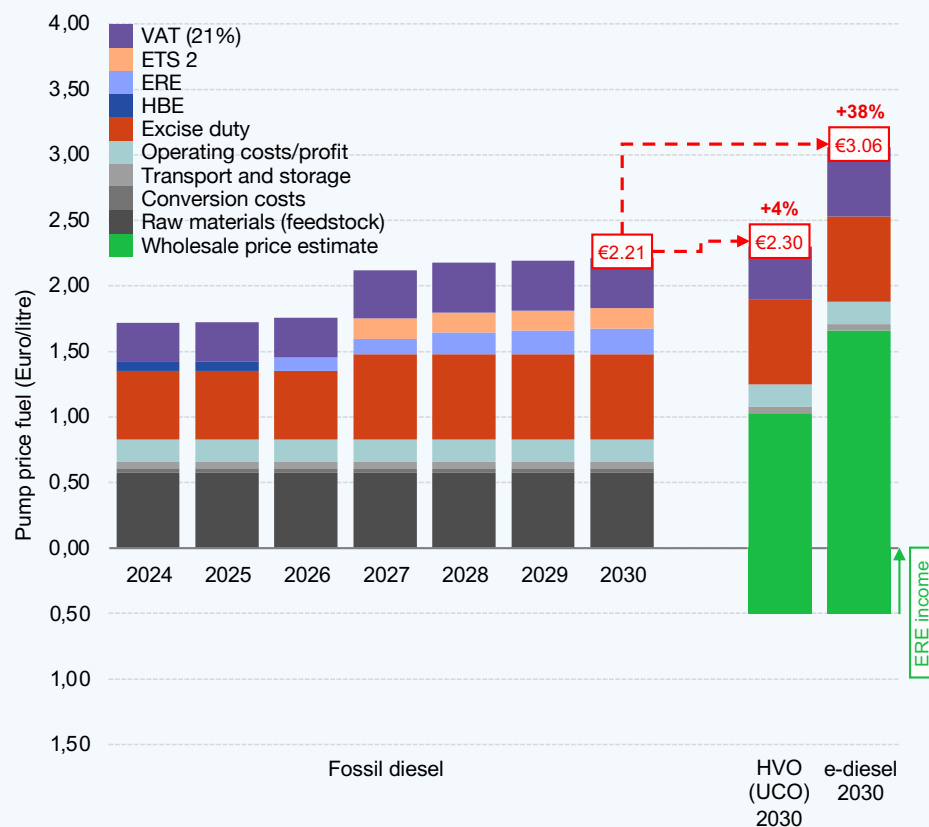
Analyse Scenario 1: price delta diesel aan de pomp vergeleken met 100% hernieuwbare diesel (HVO en e-diesel) (in 2030)



Base-case scenario (fossil price)

- Comparison of fossil pump price in base case scenario with renewable diesel alternatives:
 - HVO 100 predicted pump price 2030, €2.91 (+32%)
 - e-diesel predicted pump price 2030, €3.67 (+66%)*

Hoe zou het werken als de inkomsten van de HBE/ERE direct ingezet wordt om de meerkosten van de hernieuwbare optie mee te overbruggen?



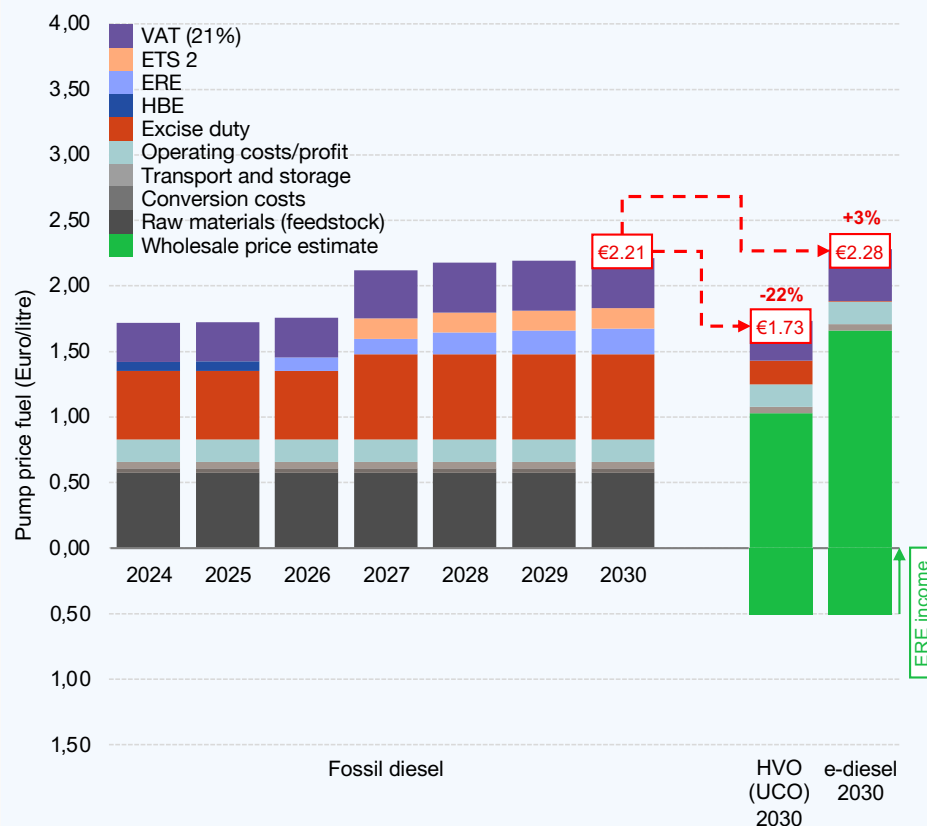
Base-case scenario (fossil price)

- Comparison of fossil pump price in base case scenario with renewable diesel alternatives
 - HVO 100 predicted pump price 2030, €2.91 (+32%)
 - e-diesel predicted pump price 2030, €3.67 (+66%)*

Sale of EREs represents income for fuel producers

- Income from ERE sales could justify lower pump prices
- ~€0.50/litre of renewable fuel delivered to the market
- Could reduce price delta - but not guaranteed

Wat gebeurt er als het minimum tarief voor accijns voor hernieuwbaar gehanteerd wordt (voorstel wijziging ETD)



Base-case scenario (fossil price)

- Comparison of fossil pump price in base case scenario with renewable diesel alternatives
 - HVO 100 predicted pump price 2030, €2.91 (+32%)
 - e-diesel predicted pump price 2030, €3.67 (+66%) *

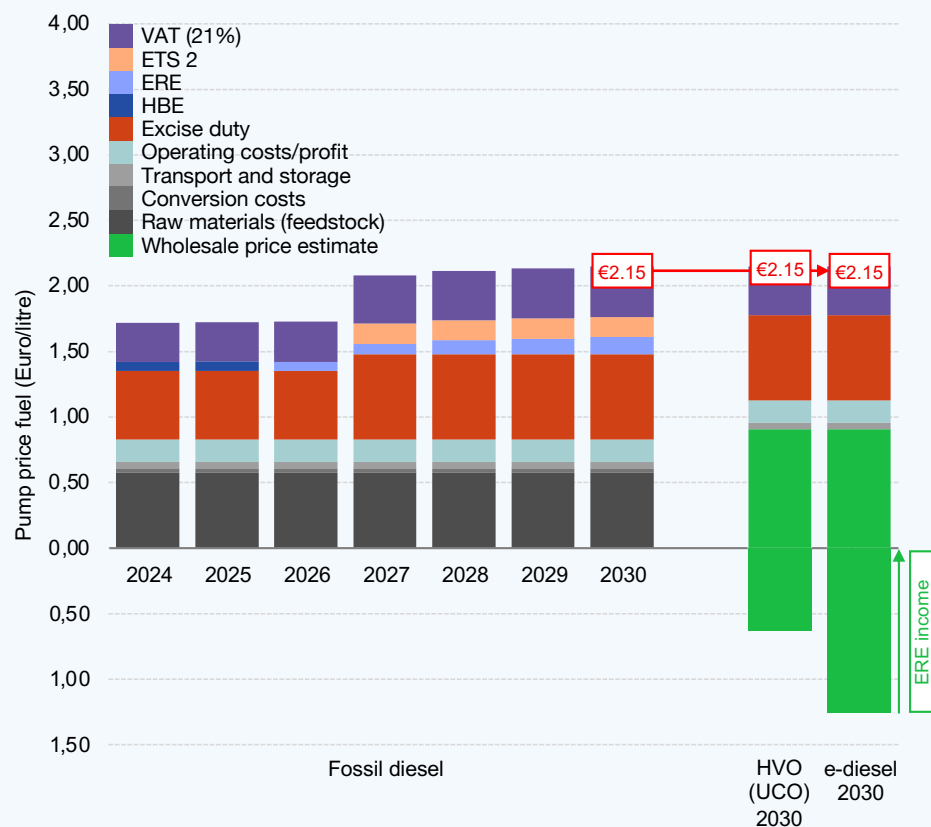
Sale of EREs represents income for fuel producers

- Income from ERE sales could justify lower pump prices
- ~€0.50/litre of renewable fuel delivered to the market
- Could reduce price delta - but not guaranteed

Applying different levels of excise duty

- All mineral oils subject to same level of excise duty in NL
- Applying excise taxation based on environmental performance could reduce pump price further
- In this scenario the minimum excise taxation is applied
 - As proposed in the Energy Taxation Directive (ETD)**
- Renewable fuel prices fall lower than conventional diesel

Levelized price analysis: estimating the price of EREs



Energy categories have specific caps/targets in ERE system

- The new system creates sub-targets for advanced biofuels (ERE-G) and RFNBOs (ERE-R)
- Limits are placed on conventional biofuels (ERE-C) and Annex IX B biofuels (ERE-B)
- There is also a category for 'other' biofuels (ERE-O) and electricity (ERE-E), which have no limit
- Ultimately, individual ERE prices could develop which represent the price delta per fuel category

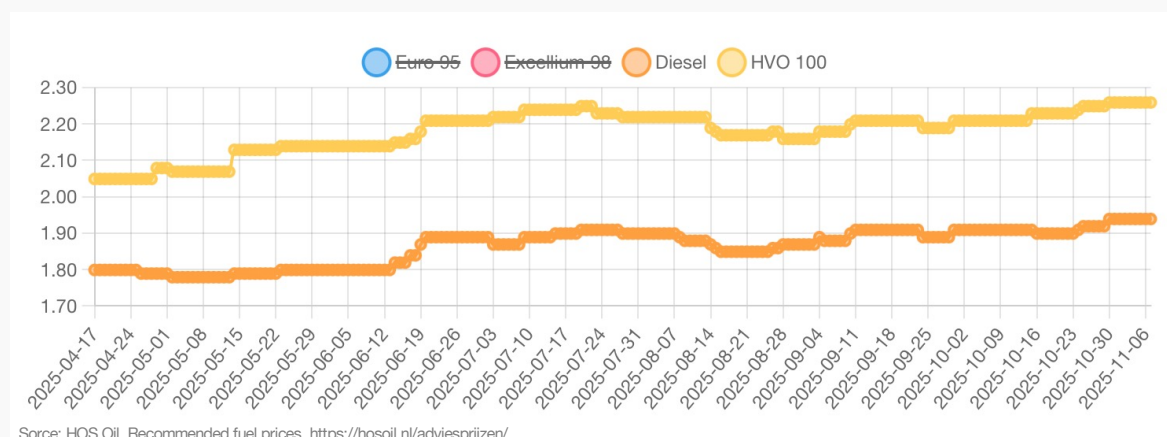
Price analysis indicates possible ERE price

- Through levelling prices of fossil diesel, HVO 100 and e-diesel we estimate the ERE price in 2030
- ERE-B's could be priced at €0.27/kg representing an income of €0.63 per litre sold for HVO 100 producers
- ERE-R's could be priced at €0.53/kg representing an income of €1.26 per litre sold for e-diesel producers

Renewable fuels traded with a premium on the fossil price. Here example of how HVO price is currently linked to fossil

Decoupling renewable and fossil fuel prices

- HVO is directly “pegged” to fossil diesel prices with a premium (around 10-15%)
- As renewable fuel markets emerge, we might see a decoupling of renewable fuel prices from fossil
- Independent price setting will allow for more competitive positioning of renewable alternatives



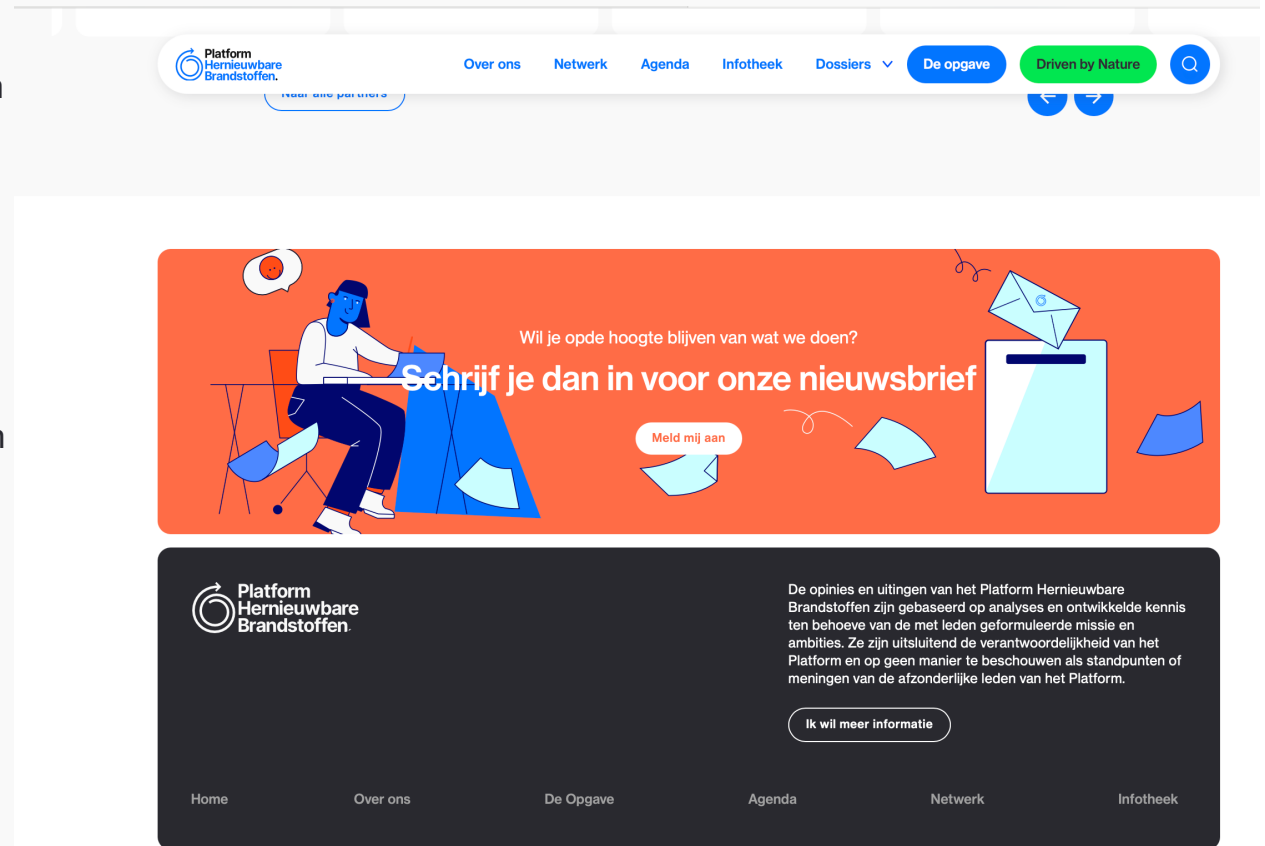
Uitnodiging: denk met ons mee!

Naar hernieuwbare brandstoffen als het nieuwe normaal.

Hoe kunnen we denken over de instrumenten om die te laten bijdragen aan het omzetten van de wissels: groen de goedkopere optie, en fossiel duurder.

Dan zorgt de marktvraag voor de opbouw van hernieuwbaar en uitfasering van fossiel.

Schrijf je in voor de nieuwsbrief waarin we workshop aankondigen.



Platform Hernieuwbare Brandstoffen.



www.hernieuwbarebrandstoffen.nl



[@Renew_Fuels_NL](https://twitter.com/Renew_Fuels_NL)



contact@hernieuwbarebrandstoffen.nl



Cruquiusweg 111A
NL-1019 AG Amsterdam

