Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat

TER BESLISSING

Datum
9 december 2024

Opgesteld door
Bestuurskern
Directie FEZ

Afdeling Begrotingszaken

Kenmerk
IENW/BSK-2024/349599

Beslistermijn
13-12-2024

Bijlage(n)
2

Aan Minister
Staatssecretaris

nota

Brief aan Eerste en Tweede Kamer met aankondiging (beleidsmatige) mutaties bij slotwet

Aanleiding
Bijgevoegde brief informeert de Eerste en Tweede Kamer over beleidsmatige mutaties die na de tweede suppletoire begroting[1] optreden. Deze mutaties worden in de slotwet verwerkt. Conform de rijksbegrotingsvoorschriften worden beleidsmatige slotwetmutaties aangekondigd aan het parlement, uiterlijk 3 dagen voor het kerstreces.

Geadviseerd besluit
- U beiden wordt geadviseerd in te stemmen met de beleidsmatige slotwetmutaties.
- Ondertekenen (Minister) van de bijgevoegde brieven aan het parlement.

De brief dient uiterlijk op 16 december aan beide kamers te worden aangeboden (uiterlijk 3 dagen voor de start van het reces). Gelet daarop ontvangen we uw reactie uiterlijk 13 december, maar waar mogelijk eerder.

Kernpunten
- De tweede suppletoire begroting is de laatste reguliere mogelijkheid om de begroting te wijzigen in het lopende begrotingsjaar (2024).
- Na de tweede suppletoire begroting (bij Prinsjesdag) kunnen alsnog (onverwachte) budgettaire wijzigingen in het lopende begrotingsjaar optreden. Deze mutaties worden verwerkt in de slotwet.
- Beleidsmatige slotwetmutaties die tot een overschrijding van een begrotingsartikel leiden, dienen – gelet op het budgetrecht van het parlement – schriftelijk aangekondigd te worden aan de Eerste en Tweede Kamer.
- Indien een beleidsmatige slotwetmutatie niet aan de Eerste en Tweede Kamer wordt gemeld, wordt deze verplichting of uitgave door de Algemene Rekenkamer aangemerkt als onrechtmatig.
- Met bijgevoegde brief wordt een aantal slotwetmutaties aan beide Kamers aangekondigd.
- Er staan 6 mutaties vermeld die betrekking hebben op het Mobiliteitsfonds. Het betreft in totaal maximaal € 29,1 miljoen aan wijzigingen/herschikkingen van de kasuitgaven ten opzichte van de

[1] De tweede suppletoire begroting wordt vaak de Najaarsnota genoemd. De Najaarsnota is de begeleidende nota van de Minister van Financiën.

- Najaarsnota; € 9,8 miljoen aan het ophogen van verplichtingenbudget; en € 20,4 miljoen aan aanvullende ontvangsten.
    - De aanpassing van het kasbudget is met name het gevolg van de terugboeking van de overschotten voor de Vrachtwagenheffing van max. € 29 miljoen. Dit budget wordt jaarlijks vanuit het Mobiliteitsfonds naar de beleidsbegroting (begrotingshoofdstuk XII) overgemaakt. Daar is nu minder uitgegeven dan eerder geraamd. Het restant vloeit daarom terug naar het MF; Ook is er een kleine overschrijding van € 80.000 euro op artikel 18 als gevolg van een hogere realisatie op het aankooptraject basisnet.
    - De aanpassing van het verplichtingenbudget wordt veroorzaakt door een verplichtingenschuif van € 9,8 miljoen vanuit 2025 voor Zuidasdok A10, Knooppunt De Nieuwe Meer en Amstel.
    - De aanpassing van de ontvangsten is het gevolg van de hogere ontvangsten voor Vrachtwagenheffing en de Tijdelijke Tolheffing. Het gaat om twee ontvangsten van bij elkaar € 13,4 miljoen. Daarnaast zijn er hogere ontvangsten van € 7 miljoen voor twee EU-subsidies, met betrekking tot het programma ERTMS. Deze ontvangsten waren niet geraamd.

- Op de investeringsfondsen wordt gewerkt met overprogrammering. Dit betekent dat er meer programma gepland staat dan dat er kasmiddelen zijn. Hiermee anticiperen we op vertraging die in de regel op kan treden bij voorgenomen projecten. Op het Deltafonds wordt de overprogrammering geraamd op artikel 1. Op dit moment is er nog sprake van € 50,21 miljoen aan overprogrammering, wat zich uit in een maximale overschrijding van artikel 1 met dit bedrag. Dit wordt gecompenseerd door onderbesteding op andere onderdelen van het Deltafonds. Per saldo blijft het Deltafonds dus binnen budget.

- Daarnaast betreft het 3 mutaties op de Hoofdstuk XII begroting van € 178,9 miljoen aan verplichtingen en een ophoging van het kasbudget van max € 4 miljoen.
    - De aanpassing van het verplichtingenbudget is het gevolg van het aangaan van verplichtingen voor de Brede Doelenuitkering (BDU) voor 2025 van € 178,9 miljoen. Deze verplichting wordt altijd een jaar eerder aangegaan. Bij de Najaarsnota was echter nog niet het hele benodigde bedrag bekend, waardoor nu nog een correctie nodig is;
    - Bij de ophoging van het kasbudget gaat het deels om € 1 miljoen op artikel 16, bestemd voor de Transitievergoeding Openbaar Vervoer, de prognose bij de Najaarsnota was te laag. Ook is sprake van een mogelijke overschrijding door de ILT, van max. € 3 miljoen. Dit is het gevolg van onvoorziene ontwikkelingen, zoals prijsstijgingen op het gebied van ICT.

- Tot slot zijn de overboekingen aan het BTW-compensatiefonds opgenomen. In totaal betreft dit drie overboekingen van in totaal € 1,18 miljoen op HXII en één van € 15,4 miljoen op het MF.

Krachtenveld
De brieven zijn afgestemd met het Ministerie van Financiën.

Financiële/juridische overwegingen
Deze procedure is in lijn met de geldende rijksbegrotingsvoorschriften.

Informatie die niet openbaargemaakt kan worden
Niet van toepassing.

Bijlagen

Volgnummer	**Naam**	**Informatie**
02	Decemberbrief Eerste Kamer	Zie toelichting van deze nota.
03	Decemberbrief Tweede Kamer	Zie toelichting van deze nota.

Datum
9 december 2024

Opgesteld door
Bestuurskern
Afdeling Begrotingszaken

Aan
M/S

Bijlage(n)
2