



Aan de gemeenteraad

Zaaknummer 5271740

Onderwerp: Turap-2 2026

Kernboodschap

Om de voortgang op de realisatie van de begroting te kunnen bewaken, worden (conform de verordening financieel beleid en beheer gemeente Arnhem) minimaal twee tussenrapportages aan de raad aangeboden. In Turap-2 2026 worden de inhoudelijke en financiële afwijkingen die over 2026 bekend zijn gerapporteerd.

Voorstel

1. De Turap-2 2026 vast te stellen.
2. De begrotingswijziging 26-006 vast te stellen.
3. De bestemmingsreserve SaaS (Software as a Service) in te stellen.

Inleiding

Als regulier onderdeel van de beleidscyclus 2026 is een tweede tussenrapportage (Turap-2 2026) opgesteld. De Turap 2-2026 bevat informatie over de verwachte majeure financiële afwijkingen over het jaar 2026, over het geprognosticeerde financiële resultaat en over de voortgang van de beleidsuitvoering. Daarnaast wordt in Turap-2 2026 gerapporteerd over een aantal andere onderwerpen, zoals de investeringen en de beheersing van belangrijkste verbonden partijen. Tevens is een terugkoppeling van de voortgang van de overgehevelde budgetten uit 2025 opgenomen en wordt vooruitgeblikt naar de Nota Budgetoverheveling 2026. Hiermee wordt inzicht gegeven in de onderwerpen waarvan op dit moment al wordt verwacht dat de activiteiten niet of onvolledig worden uitgevoerd dit jaar. Dit is een eerste inschatting en is ter informatie aan deze Turap toegevoegd. Aan het eind van het jaar worden de budgetoverhevelingen 2026 aan de raad ter besluitvorming voorgelegd.

In deze Turap is de inhoudelijke voortgang binnen de programma's opgenomen. In het kader van de doorontwikkeling van begroten en verantwoorden, verantwoorden we deze Turap-2 voor het eerst geheel op nieuwe wijze op inspanningsniveau door middel van groene kruisjes en rode vinkjes, waarbij er alleen in het geval van een kruisje (afwijking) een toelichting is opgenomen. Daarbij is het voor het eerst mogelijk ook een totaalbeeld te geven van alle afwijkingen per programma. Meer details hierover zijn terug te vinden in de raadsbrief [Vervolg Doorontwikkeling Begroten en Verantwoorden](#) van 1 april 2025.



Turap 2-2026 is opgesteld op basis van ontwikkelingen in de eerste zeven maanden van 2026, waarbij ook rekening is gehouden met de structurele componenten in de resultaten van voorgaand jaar. Bij deze Turap is een begrotingswijziging opgenomen. De afwijkingen in de Turap welke zijn opgenomen in de begrotingswijziging moeten namelijk in het kader van de begrotingsrechtmatigheid in de begroting verwerkt worden.

Ook is gerapporteerd over de voortgang en de verwachte inzet van investeringen dit jaar. Zie hiervoor bijlage 3 van de Turap-2 2026. In deze paragraaf wordt eveneens voorgesteld om diverse investeringskredieten in te stellen. Het gaat om de volgende investeringskredieten:

- Voorbereidingskosten Warmtenet ad. € 750.000
- Investeringskrediet De Bakermat ad. € 548.000
- Veerpolderstraat ad. € 269.000
- Vervanging spelzaal Rietebeek ad. € 6.722.000
- Groot onderhoud Busremise ad. € 2.200.000
- OV-Concessie ad. € 5.836.000

Zie voor de inhoudelijke toelichting bijlage 3 paragraaf investeringen.

Beoogd effect

De raad krijgt een prognose van de beleidsmatige voortgang, de financiële afwijkingen en het resultaat over 2026. Daarbij wordt de begroting aangepast aan de meest actuele stand van de prognose. Dit in het kader van begrotingsrechtmatigheid. Ten slotte is het beoogde effect om transparant te zijn over alle relevante facetten die van belang zijn voor de raad om haar controlerende taak volledig te kunnen uitvoeren.

Argumenten

- 1.1** *Er wordt inzicht gegeven in afwijkingen op inhoud en financiën.*

Met Turap-2 2026 wordt een actueel inzicht verschaft in majeure afwijkingen in beleid en financiën en hiermee krijg de raad inzicht in de voortgang van het bereiken van de doelen in 2026 en de financiële afwijkingen die zich daarbij voordoen.
- 2.1** *Dit is noodzakelijk in het kader van de begrotingsrechtmatigheid.*

De afwijkingen worden meegenomen in een begrotingswijziging omdat dit vanwege de begrotingsrechtmatigheid noodzakelijk is. Alle afwijkingen die genoemd zijn in deze Turap worden in de begroting gewijzigd.
- 3.1** *De reserve is overgenomen met de invlechting van De Connectie.*

In 2026 is De Connectie ingevlochten in de gemeente Arnhem. Steeds meer applicaties worden vervangen door zogenaamde SaaS-oplossingen waardoor bepaalde samenhangende kosten niet meer geactiveerd konden worden. Deze reserve is gevormd om deze kosten te dekken. Met de overgang van De Connectie naar de gemeente Arnhem is het van belang dat deze reserve ook in Arnhem gevormd wordt. Het saldo van de reserve



zoals deze bij De Connectie was, wordt met deze Turap toegevoegd aan de nieuw in te stellen bestemmingsreserve.

Kanttelingen en risico's

1.1 *Daadwerkelijke realisatie in jaarstukken kan afwijken.*

Er is met de best mogelijke inschattingen gewerkt op het moment van opmaken van de Turap, maar deze inschattingen kunnen aan het einde van het jaar mogelijk afwijken van de daadwerkelijke realisatie.

Participatie

Op verschillende thema's binnen de stedelijke en wijkprogramma's zijn de ambities, het beleid en de uitvoering daarvan mede tot stand gekomen met inbreng vanuit diverse partijen uit de stad.

Financiën

In Turap-1 meldden we een verwacht voordeel van € 2,5 miljoen in 2026. In Turap-2 verwachten we een aanvullend nadeel van € 1,9 miljoen. Hiervan wordt voorgesteld om alle verwachte afwijkingen met bijgaande begrotingswijziging op grond van de begrotingsrechtmatigheid in de begroting te verwerken. Hierdoor komt het verwachte resultaat voor 2026 uit op € 0,6 miljoen positief.

In de bijlagen bij Turap-2 is per programma een overzicht gegeven van alle verwachte afwijkingen. In een aantal gevallen is een afwijking op één programma benoemd, maar vindt de vertaling in de administratie plaats door de begrotingswijziging over diverse programma's te verdelen. Voor een uitvoerige toelichting wordt verwezen naar de Turap-2 2026 en bijlagen.

Uitvoering

Na vaststelling door de raad wordt de begroting gewijzigd met de bijgevoegde wijziging.

Communicatie

De Turap-2 2026 wordt gepubliceerd op website financien.arnhem.nl.

Bijlagen

Stukken voor gemeenteraad

- Turap-2 2026
- Bijlage nieuw in te stellen reserve
- Begrotingswijziging 26-006 bij Turap-2 2026
- Overzicht externe onderzoeken



RAADSVOORSTEL

- Bestuursrapportage Bestaanszekerheid (bestaande uit 5 documenten)
- Bestuursrapportage Zorg
- Bestuursrapportage IEO Jeugd WMO



RAADSVOORSTEL

Besluit van
Zaaknummer 5271740

DE RAAD VAN DE GEMEENTE ARNHEM;
gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 15 september 2026, gelet op artikel 192 van de Gemeentewet;

besluit:

1. De Turap-2 2026 vast te stellen.
2. De begrotingswijziging 26-006 met betrekking tot de Turap-2 2026 vast te stellen.
3. De bestemmingsreserve SaaS (Software as a Service) in te stellen.

De griffier,

De voorzitter,