

Bijlage deelopdracht investeringen 2e fase

Toelichting bijlagen

Inleiding

De gemeente heeft voor de komende jaren een forse investeringsopgave. Met name investeringen in onze kapitaalgoederen, het onderwijs en de centrumontwikkeling leggen een groot beslag op onze begroting. Ook heeft het grote impact op onze liquiditeitsbehoefte en heeft de oplopende rente op de kapitaalmarkt er voor gezorgd dat het effect op de begroting wordt versterkt. In de afgelopen jaren hebben we gezien dat de investeringsplanning slechtst gedeeltelijk wordt gerealiseerd. Oorzaken zijn divers en zijn slechts gedeeltelijk beïnvloedbaar geweest. Bij het opstellen van de begroting 2024 is de investeringsplanning reeds geactualiseerd met het doel een reële planning op te nemen. Het huidige financieel perspectief vraagt niet alleen een reële planning maar ook een afweging of de huidige investeringsplanning in dezelfde omvang moet worden gerealiseerd en daarmee investeringen worden stopgezet of anders worden voortgezet.

Het draagt bij aan een duurzaam gezond financieel perspectief

Het beperken en daarmee actualiseren van de investeringsplanning is in 2 fasen opgeknipt. De 2e fase maakt als deelopdracht onderdeel uit van het project Duurzaam Gezond Financieel Perspectief (DGFP). Februari 2024 heeft u de 1e fase van de actualisatie van de investeringsplanning behandeld. U heeft besloten om de investeringen die gepland staan voor jaarschijf 2024 (begroting 2024) te stoppen, te wijzigen of ongewijzigd voort te zetten. Ook zijn investeringen voor integrale afweging doorgeschoven naar de Perspectiefnota 2024. De 2e fase van de actualisatie van de investeringsplanning heeft betrekking op alle overige investeringen die niet in de 1e fase zijn beoordeeld. Het betreft hier investeringen die in 2023 gepland stonden maar nog niet zijn afgerond én investeringen die voor na 2024 in de planning zijn opgenomen. De investeringen die in de 1e fase zijn besproken zijn ook terug te vinden in het overzicht. Dit resulteert in onderstaande overzicht. Voor elke investering is de afweging gemaakt deze te stoppen, als onderzoeksrichting aan te wijzen of niet te wijzigen. Ook zijn een aantal investeringen inmiddels afgerond.

bedragen x € 1.000		
Advies	Totale uitgaven	%
Niet langer nodig	1.231	1%
Onderzoeksrichting	42.533	20%
Niet wijzigen	161.952	76%
Afgerond 2024	7.688	4%
Totaal	213.404	

Het totaal aan investeringen van circa € 213 miljoen heeft betrekking op de periode 2024-2027.

Investerings die nieuw zijn

In deze bijlage is een overzicht opgenomen van de op dit moment bij ons bekende nieuwe investeringen en nog niet in de investeringsplanning zijn opgenomen. Uitsluitend de investeringen die als onvermijdelijk en onontkoombaar zijn aangemerkt, zijn verwerkt in het saldo van de Perspectiefnota 2024. De overige investeringen worden voor een integrale afweging bij de Perspectiefnota 2025 nogmaals aan u voorgelegd.

bedragen x € 1.000					
Advies	Totale uitgaven	Kapitaal lasten 2025	Kapitaal lasten 2026	Kapitaal lasten 2027	Kapitaal lasten 2028
Onvermijdelijk en onontkoombaar	1.615	-	-10	-53	-85
Overig	19.845	-	-234	-291	-409
Totaal	21.460	-	-245	-344	-494

Investerings die niet langer nodig zijn

In lijn met het plan van aanpak van het project DGFP kiezen we er voor om bij de perspectiefnota 2024 uitsluitend een voorstel te doen om investeringen uit de investeringsplanning te halen die geen maatschappelijke impact hebben en/of niet of moeilijk zijn terug te draaien. In deze bijlage vindt u een opsomming van de investeringen waarvan wij voorstellen deze stop te zetten.

Investerings die we aanmerken als onderzoeksrichting

De investeringen die we aanmerken als onderzoeksrichting kunnen niet zonder impact op (maatschappelijke) doelen worden stopgezet en/of zijn moeilijk terug te draaien. In lijn met de strategie van het project DGFP wordt voorgesteld om deze investeringen nader tegen het licht te houden en integraal voor te leggen bij de perspectiefnota 2025. Ten opzichte van de totale investeringsbegroting betreft dit twaalf investeringen en ongeveer 20% van de totale investeringsplanning. Met name de bouw van het gemeentehuis draagt fors bij aan dit percentage. Bij de Perspectiefnota 2025 wordt deze onderzoeksrichting verder uitgewerkt naar ombuigingsvoorstellen en kan de impact op het begrotingssaldo in beeld worden gebracht. Naast de impact op het begrotingssaldo is een bijstelling van de investeringsplanning ook nodig om de nettoschuldquote binnen de gewenste bandbreedte te houden. Alleen een bijstelling van het begrotingssaldo hiervoor is onvoldoende. Een bijstelling van de investeringsplanning zorgt voor een lagere liquiditeitsbehoefte en daarmee een lagere schuldenlast. Ook de impact van de renteontwikkeling wordt hierdoor kleiner. Deze onderzoeksrichting worden in samenhang met de onderzoeksrichtingen die voortvloeien uit de benchmark uitgewerkt.

Investerings die we niet wijzigen

Voor een duurzaam gezond financieel perspectief is het belangrijk kapitaalgoederen en basisvoorzieningen op orde te hebben. In de vorig jaar vastgestelde brede nota kapitaalgoederen is ingestemd, m.u.v. het centrum, het kwaliteitsniveau op het niveau 'basis' uit te voeren. Het schrappen van bijbehorende investeringen betekent dat dit niveau niet kan worden bereikt waardoor niet wordt voldaan aan wettelijke eisen en/of de veiligheid in het geding komt. In de bijlage kiezen we er dan ook voor om de investeringen die hier betrekking op hebben niet te wijzigen. Dit geldt ook voor het investeringen die betrekking hebben op bedrijfsvoering. Met name investeringen op ICT gebied vragen in de toekomst investeringen die nodig zijn om onze inwoners, ondernemers en medewerkers effectief, efficiënt en veilig te kunnen blijven ondersteunen.

Daarnaast hebben we rekening gehouden met recente besluitvorming in uw college en raad en is de besluitvorming met betrekking tot de 1e fase van de actualisatie van de investeringsplanning meegenomen. Hierdoor zijn de investeringen die betrekking hebben op de verschillende centrumvisies en onderwijshuisvesting als 'niet wijzigen' bestempeld. De totale omvang van deze investeringen bedraagt meer dan € 120 miljoen waarvan circa € 63 miljoen betrekking heeft op het onderwijs, € 34 miljoen op de centrumvisie Heerenveen en € 17 miljoen op het project Heerenveen beter bereikbaar en € 6 miljoen op diverse kleinere investeringskredieten. Indien we deze investeringen buiten beschouwen laten, geeft dit onderstaande beeld van de investeringsplanning.

Advies	bedragen x € 1.000	
	Totale uitgaven	%
Niet langer nodig	1.231	1%
Onderzoeksrichting	42.533	46%
Niet wijzigen	41.952	45%
Afgerond 2024	7.688	8%
Totaal	93.404	

Investerings zijn kritisch beoordeeld

Ondanks dat wij voorstellen een groot aantal investeringskredieten niet te wijzigen is er zeer kritisch naar het nut en noodzaak van de investeringen gekeken. Ieder investeringskrediet is besproken met de vakafdelingen, financieel strategen en een kritisch meedenker van een ander domein. Zoals reeds eerder benoemd zijn de investeringen die o.a. betrekking hebben op het onderwijs en de centrumvisie niet opnieuw beoordeeld. De investeringen die resteren hebben veelal betrekking op het beheer en onderhoud van de openbare ruimte. Een groot deel van deze investeringen wordt jaarlijks conform de investeringsplanning uitgevoerd, toch is de afhankelijkheid van externe partners, bijvoorbeeld nutsbedrijven, groot en verschuift de planning. Desondanks is er constructief meegedacht om ook een bijdrage te leveren aan deze deelopdracht. Deze bijdrage vertaalt zich met name in een gewijzigde planning.

Kanttelingen

Nieuwe investeringen vragen concessies op de huidige uitgangspunten voor de investeringsplanning

Daarnaast zijn ook nieuwe investeringen aangemeld die in totale omvang circa € 20 miljoen bedragen. Dit gaan niet om investeringen die onuitstelbaar en onontkoombaar zijn en zijn daarom niet in de Perspectiefnota 2024 verwerkt. Zonder de doelstellingen voor een duurzaam gezond financieel perspectief bij te stellen vraagt dit een nog forsere inkrimping van de huidige investeringsplanning. Zonder concessies te doen op het gebied van bijvoorbeeld behoud van kapitaalgoederen, veiligheid en continuïteit lijkt daar op dit moment weinig ruimte voor te zijn. Dit staat nog los van de impact die dit heeft op het structureel begrotingssaldo en waarvoor geen dekking aanwezig is.

Wijzigingen in planning worden bij de begroting 2025 verwerkt

In deze deelopdracht zijn nog geen wijzigingen verwerkt op de planning. Wel is een eerste inventarisatie gedaan welke kredieten qua planning anders uitpakken. Dit heeft impact op het structureel begrotingssaldo en de liquiditeitsbehoefte. In het kader van deze deelopdracht hebben we vooral de focus gelegd op investeringen niet of anders te doen. Een verschuiving in tijd geeft ons enkel meer tijd om toe te werken naar een structureel begrotingssaldo. Bij de begroting 2025 brengen wij het effect hiervan in beeld.

De realisatiegraad van de investeringsplanning is te laag

Bij de voorlopige jaarrekening 2023 hebben wij geconstateerd dat de realisatiegraad van de investeringsplanning over 2023 25% bedraagt. Belangrijk hierbij op te merken is dat dit percentage fors wordt beïnvloed door de investeringen in het IHP (integraal huisvestingsplan PO en VO). In de begroting 2023 zijn deze investeringen voor het eerst opgenomen. Redenen dat deze investeringen in het IHP niet volledig zijn gerealiseerd zijn als volgt:

1. In de begroting 2023 werd conform onze financiële verordening nog geen rekening gehouden met een voorbereidingskrediet. Dit betekent dat bij de start direct het volledige investeringskrediet beschikbaar werd gesteld. Vanaf de begroting 2024 is dit vanwege de financiële impact aangepast en werken we binnen het IHP met voorbereidingskredieten.
2. Het uitvoeringsbudget heeft bij deze projecten een doorlooptijd die vaak langer is dan een jaar. Het krediet dient echter wel bij de start van de uitvoeringsfase beschikbaar te zijn. Het grootste deel van de kosten worden vaak later in de uitvoeringsfase gemaakt waardoor de realisatie in de beginfase beperkt is.
3. De afhankelijkheid van externe partijen bij deze projecten is groot en de planning is dusdanig opgesteld dat er geen tegenslagen of verrassingen zijn. Dit betekent dat projecten vertraging op kunnen lopen. In de praktijk constateren wij dat sommige projecten conform planning verlopen en andere projecten vertragen. De impact hiervan verwerken wij bij de eerstvolgende begroting.

Indien we de investeringen IHP buiten beschouwing laten is er sprake van een realisatiegraad van circa 65%. Ondanks dat dit percentage fors hoger ligt is het belangrijk dat de gehele investeringsplanning realistischer wordt begroot. In het verlengde van deze deelopdracht investeringen 2e fase werken we dan ook alternatieven uit die bijdragen aan een realistische investeringsplanning en geen onnodig beslag legt op het structureel begrotingssaldo. Uiterlijk in de Perspectiefnota 2025 verwerken wij de financiële impact hiervan.

Nieuwe investeringen

OmG	Wettelijk	Omschrijving	Verplichting wettiging	Activatie	Beveiligen niet beschikbaar stoffen	Jaar start investering	Gereed in (verwachting)	afsch. Term.	Investering 2025	Investering 2026	Investering 2027	Investering 2028	Kapitaal 2025	Kapitaal 2026	Kapitaal 2027	Kapitaal 2028
		Rondte haskerutgang	Betreft het aanpakken van verkeersonveiligkruispunt Haskerutgang - Oude Veenscheiding - Wederik. Dit kruispunt dient te worden gewijzigd in een rotonde.	In verband met een verkeersonveilige situatie betreft dit een onontkoombaar/ onvermijdbare situatie die verbeterd dient te worden. Voor de buitenruimte hanteren we het uitgangspunt "schoon, heel en veilig". Voor het kruispunt Haskerutgang - Blauwgras - Wederik is er in het kader van de veiligheid een voorstel gemaakt om hier een rotonde te realiseren. Op basis van de eerste raming van € 376.400,- = ex. Btw hebben wij 50% (€ 188.200,-) aan rijkssubsidie toegekend gekregen. Het resterende bedrag moet door de gemeente worden bijgedragen. De beschikking loopt t/m 31-12-2026. Om gebruik te maken van de subsidie moeten de werkzaamheden voor deze datum zijn uitgevoerd. Bij een realisatie van een rotonde moeten ook kabels en leidingen worden verlegd (extra kosten van ca. € 200.000,-). Voor de realisatie van een rotonde is een aanvullend krediet van € 400.000 benodigd.	Mislopen van de subsidie van € 188.200,-. Inrichting wegen conform Duurzaam Veilig niet op orde. Kans op verhoging verkeersveiligheid, meer ongevallen en meer verkeersslachtoffers. Daarnaast is het nodig om de gemeentelijke bijdrage € 400.000 in 2025 beschikbaar te hebben, zodat de voorbereiding en afstemming met nutspartijen opgestart kan worden. De afstemming en voorbereidende uitvoeringswerkzaamheden met nutspartijen neemt vaak ook 1 jaar in beslag. Kortom dan kan 2025 als voorbereiding jaar gebruikt worden en 2026 als jaar van uitvoering, zodat de rotonde eind 2026 is uitgevoerd en de verantwoording van de subsidie ook voor 31-12-2026 kan plaatsvinden	2025	2026	30	400.000						20.533	23.733
		Overdracht oevers en provincie	Een groot deel van het watersysteem in Friesland wordt gevormd door een specifieke "groep" watergangen die als vaarweg worden aangeduid. Vanuit het specifieke belang van vaarwegen in/voor onze provincie (en op grond de wetgeving in de zgn. Waterwet) is voor geheel Friesland in overleg tussen Friese gemeenten, het Waterskip Fryslân en de provincie besloten het overveerhul lang van vaarwegen eenduidig toe te delen, aan de hand van een vastgestelde beslissboom, aan de genoemde overheden. Door deze toedeling krijgt de gemeente Heerenveen er vanaf juli 2024 ruim 10 km extra aan oevers in beheer en onderhoud.	De gemeente Heerenveen is verantwoordelijk voor het op orde houden van het "gemeentelijk kapitaal goed". Als goed rentmeester heeft de gemeente de taak om kapitaalvernietiging te voorkomen. Om aan de zorgplicht (wetgeving/Waterwet) te voldoen is er de komende jaren, 2025 t/m 2027, extra investeringbudget nodig. We spreken hier over investeringen om dat de onderhoudsmaatregel voorstaat om de overbescherming in zijn geheel te vervangen. Vanaf 2028 worden de totale, benodigde, financiële middelen verantwoord in de opstellen Brede Nota Kapitaalgoedem 2028 - 2032.	Indien er geen financiële middelen beschikbaar gesteld worden kan de beoogde, te vervangen, overbescherming niet vervangen worden. Er is dan sprake van onduidelijk beheer wat kan leiden tot kapitaalvernietiging. Het rentmeesterschap van de gemeente Heerenveen is dan in het geding. Maar nog belangrijker, het niet vervangen van een overbescherming kan leiden tot onveilige situaties.	2025	div	20	36.000	165.000	315.000		2.448	13.668	39.216	
		Vervangen modems parkeerautomaten	Vervangen van 2G-modems in parkeer betaalautomaten naar 4G-modems.	In de gemeente staan 63 parkeer betaalautomaten. Deze parkeerautomaten zijn allemaal nog voorzien met een 2G-model. De telefoonaanbieders zoals Vodafone en KPN ondersteunen tot op heden nog het 2G-netwerk, maar dit gaat komend jaar veranderen. Om er voor te zorgen dat pintransacties en storingmeldingen nog steeds kunnen plaatsvinden dient het modem in de huidige parkeerautomaten vervangen te worden. De kosten (prijspeil 2023) liggen op ca. 700,- a 800,- per parkeerautomaat.	Bij het niet beschikbaar stellen van het budget bestaat het risico dat zodra de netbeheerder het 2G-netwerk niet meer ondersteunen er geen pintransacties meer kunnen plaatsvinden. Bovendien worden storingmeldingen niet meer doorgeven en wordt er ook geen melding meer gemaakt van een parkeerautomaat als deze vol zit met contant geld.	2025	2025	7	50.000				8.043	8.043	8.443	
		Beregening sportvelden	Als vervolg op de succesvolle pilot van beregeningsinstallatie bij Read Swart willen we dit ook uitrollen bij overige sportaccommodaties. Dit is een investering waarbij we inspelen op klimaatverandering, zorgen voor het terugdringen van dieselgebruik, besparen van manuren, onderhoudskosten en het ondersteunen van vrijwilligers. De beregeningsinstallatie heeft een positieve impact op de levensduur van de sportvelden.	De kwaliteit van de sportvelden wordt gewaarborgd; Er wordt ingespeeld op klimaatverandering; Op termijn besparen we kosten; We sluiten aan bij ons duurzaamheidsprogramma; Vrijwilligers van sportverenigingen worden ontzien; We sluiten aan bij eerder vastgesteld beleid.	Het onderhoud van de sportvelden - met name in de zomer - wordt steeds lastiger vanwege de veranderende weersomstandigheden en beperkingen op watergebruik. De kwaliteit en de bespeelbaarheid van de gemeentelijke sportvelden komt hierdoor in de zomer en verder onder druk te staan. Deze aanvraag wordt opnieuw opgenomen in de integrale afweging bij de Perspectiefnota 2025.	2025	2025	20	200.000				13.600	13.600	15.200	
		Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	In 2030 moeten we met verduurzaming van ons gemeentelijk vastgoed 55% CO2 reductie hebben bereikt. De verduurzaming van de gebouwen bestaat er uit dat ze energiezuinig, circulair, klimaatadaptatief en 'biodivers' zijn aangepast en daarmee klaar voor de toekomst. Uiteraard is er daarbij ook aandacht voor functie en gebruik (i.v.o. ventilatie en binnenklimaat). We kunnen deze opgave waarschijnlijk invullen middels de verduurzaming van ca. 4-5 gebouwen die we zeker in eigendom wensen te houden. Om welke gebouwen dit gaat zal volgen uit de nadere analyse van de vastgoedportefolio die dit jaar (2024) plaatsvindt op basis van de in 2021 vastgestelde Nota Vastgoedbeleid. De aanpak zal starten met onderzoeksopgave voor 5-7 panden om de concrete mogelijkheden in beeld te brengen en een nadere verdeling van aanpak voor de periode 2025-2030 te maken. Het gaat om integrale verduurzaming van de gebouwen, waarvan het onderzoek de totale investeringen en revenuen (energie- en geldbesparing, mogelijke restwaarde van vrijkomende materialen) scherper in beeld brengt. Integraal houdt o.a. in dat isoleren op een circulaire manier gebeurt, dat verbouwingen klimaatadaptatief, biodivers, circulair en energie-neutraal uitgevoerd worden. We gaan zoveel mogelijk materialen oogsten bij het slopen en losmaakbaar bouwen, en gaan met die restmaterialen rekenen. Los van de	> De verduurzaming van vastgoed is wettelijk verplicht (klimaatwet). > Dit draagt bij aan onze gemeentelijke besparingsdoelstellingen (DIN Energie van Morgen) > We willen als gemeente het goede voorbeeld geven en dat kan hiermee. > We kunnen zelf beslissen over verduurzaming van ons vastgoed, dat een direct effect heeft. Dit in tegenstelling tot acties die inwoners en bedrijven moeten uitvoeren en waarbij we als gemeente	> We voldoen niet aan de wettelijke verplichtingen (klimaatwet). > We geven niet het goede voorbeeld, waarmee onze regio ongelofbaar wordt. > We laten het aan onze inwoners en ondernemers over om bij te dragen aan onze doelstellingen > We halen de vastgestelde strategische doelen van de 3 duurzame programma's niet: - DIN Energie van Morgen: Doel 1C "Meer energiebesparing en verduurzaming van publieke gebouwen, openbare ruimte en bedrijven", met inspanning 1.5 "In 2030 is 50% van het gemeentelijk vastgoed verduurzaamd." - DIN Circulair Samenleving: Doel 4 "De gemeentelijke organisatie is toonaangevend in circulariteit middels inkoop en beleid", met inspanning "Werklocaties van de gemeente worden duurzaam en circulair (her)ontwikkeld." - DIN Landschap in Balans: Doel 1 "Een klimaatbestendig(er) inrichting van de ruimte waarin water en bodem sturend zijn", met inspanningen "In 2030 zijn 25% van de knelpunten van wateroverlast en hitte weggenomen" en "meer aandacht voor klimaatrobuust verbouwen". Deze aanvraag wordt opnieuw opgenomen en in te integrale afweging bij de Perspectiefnota 2025.	2025	div	40	900.000	1.100.000	1.500.000	1.700.000		38.700	86.000	178.500

O&O	Wettelijk	Omschrijving	Toelichting wijziging	Motivatie	Gevolgen niet beschikbaar stellen	Jaar start investering	Geschatte (verwachte)	Uitvoertermijn	Investerings 2023	Investerings 2024	Investerings 2025	Investerings 2026	Investerings 2027	Investerings 2028	Kapitaal 2026	Kapitaal 2027	Kapitaal 2028	
		Bijdrage gemeentelijk sportcentrum	Het contract voor de exploitatie van het Sportcentrum loopt af per 1 mei 2026. Hieronder vallen het zwembad en de sporthallen in Sportstad. Tot nu toe werd het exploitatiecontract of de onrendabele top van het Sportcentrum op geconsolideerd niveau opgevangen binnen Sportstad. Dat is niet langer houdbaar; Sportstad zou dan op termijn geconsolideerd een negatief resultaat behalen. Uitgangspunt voor een nieuw contract is dat de gemeente het daadwerkelijke exploitatiecontract vergoedt aan Sportstad. Dit is berekend op € 700.000 per jaar (inclusief kosten voor meerpersoneelskosten, verhuur en verduurzaming). Mogelijk wordt dit bedrag nog verlaagd door dividend uit deelneming.	Sportstad is van grote maatschappelijke betekenis in Heerenveen. Voor breedtesport en topsport. Sportstad draagt bij aan de maatschappelijke doelen voor vitaliteit: preventieve gezondheid, welzijn en sport. Enkele cijfers zijn: 11.000 uren maatschappelijke verhuur aan onderwijs en (60) verenigingen; 300.000 sporters die gebruik maken van het Sportcentrum, waarvan circa 120.000 voor het zwembad en 180.000 voor sporthallen. Daarnaast komen 100.000 bezoekers per jaar voor wedstrijden, trainingen en evenementen. Jaarlijks halen 350 kinderen hun diploma. Naast deze maatschappelijke doelen zijn ook economische aspecten van belang zoals de vestiging van belangrijke maatschappelijke organisaties en de vele bedrijven die hier aan gekoppeld zijn alsmede de synergie tussen deze organisaties en bedrijven. Topsport Noord heeft vier programma's in Heerenveen: langebaanschaatsen, shorttrack, turnen en judo. Voor turnen en judo wordt gebruik gemaakt van het Sportcentrum. Het zwemprogramma zit in Dronchiën. Voor judo en turnen maakt Topsport Noord gebruik van respectievelijk de dojo en Epke Zonderlandturnhal in het Sportcentrum. Naast het Sportcentrum maakt Topsport Noord gebruik van de topsportturnhal en de skieerhal (zowel vanuit inlineskaten als in de zomerperiode voor shorttrack en langebaanschaatsen).	Bij het niet beschikbaar komen van de middelen zal het zwembad moeten sluiten per 1 juni 2026. Sporthallen zullen wel open blijven. Financieel betekent dit dat de boekwaarde van het Sportcentrum van € 6 miljoen moet worden afgewaardeerd voor 50% (zwembad). Daarnaast zal een reorganisatievoorziening moeten worden getroffen. Dit zal ten koste gaan van de deelneming van de gemeente in Sportstad (nu € 11 miljoen). Verder zullen de maatschappelijke effecten groot zijn met name voor de 120.000 bezoekers van het zwembad, waaronder doelpoepzwemmers en diplomaatzen. Deze aanvraag wordt opnieuw opgenomen in de integrale afweging bij de Perspectiefnota 2025.	2026	2026	15		1.438.000		114.000	93.000			121.751	131.403	143.819
		Uitbreiding Springl	CEO Meilân heeft een aanvraag ingediend voor permanente uitbreiding van Springl. Vorig jaar zijn twee noodkalken geplaatst in afwachting van een besluit over een permanente uitbreiding. Dit mede in relatie tot het verzoek van Kinderdoud om kinderopvang (0 - 2,5 jaar) te realiseren bij mfa De Akkers waarin Springl is ondergebracht samen met Route0513 en kinderopvang van 2,5 tot 4 jaar. Mfa De Akkers heeft daarnaast nog een wijkruimte. Voor het permanente uitbreiden van de school wordt uitgegaan van een gemiddelde ruimtebehoefte van 76m2 (prognose 2024). De bekostiging bedraagt (prijspeil 2025) € 3.779 per m2; € 287.204. Voor het realiseren van de kinderopvang voor de jongste kinderen wordt 96 m2 bvo gevraagd. Dit betekent een investering van: € 362.784. De kapitaalkosten van dit investeringsbedrag moeten in 30 jaar worden terugbetaald via een huur die Kinderdoud betaalt aan de beide scholen.	Gemeente is verantwoordelijk voor passende voorzieningen in de huisvesting onderwijs	Dan voldoen we niet aan onze wettelijke taak om te zorgen voor passende voorzieningen in de huisvesting voor een school die daarvoor aanspraak op kan maken. De constructie met de kinderopvang is beleid bij de IHP-projecten (dus bij scholen van 40 jaar of ouder). Dit complex is sinds 2017 in gebruik. Naar analogie van de IHP projecten kan deze constructie ook hier worden gebruikt. De school (en ook de andere school in het complex: Route0513) vreet teesloop als het KC in De Gredien is gerealiseerd waar wel kinderopvang wordt voorgefinancierd.	2025	2026	50	649.988								10.914	13.211
		Ijs hockeyhal Thialf BV	De levensduur van de Ijs hockeyhal is in 2028 ten einde. Het gaat hier om een bestaande voorziening. Geen nieuw beleid maar ook geen O&O. Het is een keuze om deze voorziening in stand te houden. Om de huidige voorziening in stand te houden is vernieuwbouw de beste optie. Dit vraagt om een totale investering van € 12,8 miljoen, waarvan een voorbereidingskrediet in 2e helft 2025 van € 1,4 miljoen. Kapitaalkosten vanaf 2026: € 52.000 en vanaf 2029 € 418.000 per jaar. Dit gaat om de sobere variant; de wensen van de gebruikers zijn hierin niet meegenomen. Vóór de Perspectiefnota 2025 zal via een separaat raadsvoorstel een drietal scenario's worden voorgelegd aan de raad: renovatie, vernieuwbouw of sluiting. De integrale afweging van het te kiezen scenario zal dan integraal worden afgewogen in de Prota 2025. Dit vraagt bij de Prota 2024 nog niet om een besluit over (het voorbereidingskrediet) van de Ijs hockeyhal; dit gaat via separaat voorstel na de besluitvorming bij de Prota 2025.	De Ijs hockeyhal is voor Thialf van groot belang vanwege haar multifunctionele karakter voor o.a. ijs hockey, curling, shorttrack, ijsspeelwedstrijden, kunstschaatsen, kunstrijden en side-events. Dit voor zowel de beoefenaars van topsport, breedtesport en minder validen. Het sluiten van de Ijs hockeyhal leidt tot een aanzienlijk verminderd aanbod van gewenste maatschappelijke activiteiten op het gebied van gezondheid, welzijn, vitaliteit, ontmoeting (bestrijding eenzaamheid) welzijn, cultuur, welbevinden en sport en bewegen. Ook mist Thialf dan de wisselcapaciteit tijdens grote toernooien waarbij tegelijkertijd ruimte voor training en wedstrijden aanwezig moet zijn. Ook de aanzienlijke exposure van gebruikers en in het bijzonder de Unis Flyers zal worden gemist zowel in beleving als ook financiële bestedingen in Thialf, maar ook in en rond Heerenveen. De Ijs hockeyhal is een accommodatie voor breedtesporten op het gebied van ijs sport. De bezetting van de Ijs hockeyhal is heel efficiënt. Groot deel van de week is de hal bezet met vaste huurders; de momenten dat dit niet zo is worden de ruimtes voor 40% van de tijd verhuurd. De paar momenten, IJs hockey met 350 leden, Unis Flyers speelt op hoogste amateurniveau, 25 wedstrijden per jaar. Bezoekers per jaar 40.000. Daarnaast geeft de Sven Kramer Academy schaatslessen en verzorgt het schoolschaatsen. Ook is er kunstrijden in de Ijs hockeyhal met 100 leden. De druk op de Ijs hockeyhal is zo groot dat er behoefte is aan een 3e ijshal. Zo liggen er aanvragen voor andere schaatsbanen.	Bij het niet beschikbaar komen van de middelen zal de hal in 2028 moeten sluiten. Ook met sluiting zijn kosten verbonden. De sport Ijs hockey en het kunstschaatsen zullen dan verdwijnen uit Heerenveen evenals de schaatslessen voor de jeugd en het schoolschaatsen door de Sven Kramer Academy. De synergie van de Ijs hockeyhal met Thialf verdwijnt. Hiermee zullen de genoemde IJgerelateerde breedtesporten uit Heerenveen verdwijnen. Deze aanvraag wordt opnieuw opgenomen in de integrale afweging bij de Perspectiefnota 2025.	2025	2028	40	1.400.000			11.400.000				60.200	60.200	71.400

Investeringsen die niet langer nodig zijn

Taak	Omschrijving investering	Advies	Toelichting	Totaal uitgaven
Parkeren	Aanpassen alle parkeerautomaten	1. Niet langer nodig	Het investeringskrediet is niet langer nodig. Het doel van dit krediet is op een andere wijze opgelost.	135.448
Ruimtelijke ontwikkeling	Voorbereidingskrediet Zonnepark KNO	1. Niet langer nodig	N.a.v. het raadsbesluit op 25 april kan dit krediet budgettair neutraal verwerkt worden. Besloten is dat deze kosten gedekt worden door de exploitant.	838.734
Ruimtelijke ontwikkeling	Brug Wide Stege	1. Niet langer nodig	Het krediet is niet langer nodig.	256.700
Totaal				1.230.882

Investerings die we aanmerken als onderzoeksrichting

Taak	Omschrijving investering	Advies	Toelichting	Totaal uitgaven
Bedrijfsvoering	Aanhelen Crackstate	2. Onderzoeksrichting	Deze investering is verbonden aan een eventuele nieuwbouw van het gemeentehuis.	150.000
Bedrijfsvoering	Huisvesting gemeentehuis	2. Onderzoeksrichting	Op dit moment wordt nog gewerkt aan alternatieven. Gelet op de impact op zowel onze liquiditeitsbehoefte en ons structureel begrotingssaldo adviseren wij u hier bij de P-nota 2025 een keuze in te maken.	35.342.000
Ruimtelijke ontwikkeling	Beplantingsplan KNO	2. Onderzoeksrichting	Onderzocht wordt in hoeverre dit investeringskrediet alsnog binnen de grondexploitatie KNO gedekt kan worden	415.584
Ruimtelijke ontwikkeling	Herinrichting Burg. Falkenaweg	2. Onderzoeksrichting	De investering geeft invulling aan de ambities op het gebied van verkeer. Onze bijdrage is 50% van het totaal. De andere 50% wordt door de provincie gefinancierd. Afweging kan plaatsvinden bij de Perspectiefnota 2025.	3.000.000
Wegen	Vervanging bruggen 2023	2. Onderzoeksrichting	Wordt betrokken bij programma circulariteit. Het betreft een pilot van 4 jaar. Er heeft nog geen aanbesteding plaatsgevonden. Circulair bouwen is duurder maar krediet is hier nog niet op aangepast. In ieder geval een jaar doorschuiven. Alternatief is geen brug of duiker.	19.200
Wegen	Vervanging bruggen 2025	2. Onderzoeksrichting	Wordt betrokken bij programma circulariteit. Het betreft een pilot van 4 jaar. Er heeft nog geen aanbesteding plaatsgevonden. Circulair bouwen is duurder maar krediet is hier nog niet op aangepast. In ieder geval een jaar doorschuiven. Alternatief is geen brug of duiker.	29.400
wegen	Vervanging bruggen 2027	2. Onderzoeksrichting	Wordt betrokken bij programma circulariteit. Het betreft een pilot van 4 jaar. Er heeft nog geen aanbesteding plaatsgevonden. Circulair bouwen is duurder maar krediet is hier nog niet op aangepast. In ieder geval een jaar doorschuiven. Alternatief is geen brug of duiker.	166.158
Wegen	Vervanging bruggen 2024	2. Onderzoeksrichting	Wordt betrokken bij programma circulariteit. Het betreft een pilot van 4 jaar. Er heeft nog geen aanbesteding plaatsgevonden. Circulair bouwen is duurder maar krediet is hier nog niet op aangepast. In ieder geval een jaar doorschuiven. Alternatief is geen brug of duiker.	493.200

Taak	Omschrijving investering	Advies	Toelichting	Totaal uitgaven	Planning
Wegen	Doorfietsroute Heerenveen-Joure-Sneek *2	2. Onderzoeksrichting	De investering geeft invulling aan de ambities op het gebied van verkeer. Onze bijdrage is 50% van het totaal. De andere 50% wordt door de provincie gefinancierd. Afweging kan plaatsvinden bij de Perspectiefnota 2025.	1.083.000	
Wegen	Doorfietsroute Heerenveen-Drachten *2	2. Onderzoeksrichting	De investering geeft invulling aan de ambities op het gebied van verkeer. Onze bijdrage is 50% van het totaal. De andere 50% wordt door de provincie gefinancierd. Afweging kan plaatsvinden bij de Perspectiefnota 2025.	1.835.000	

Totaal	42.533.542
---------------	-------------------

Investerings die we niet wijzigen

Taak	Omschrijving investering	Advies	Toelichting	Totaal uitgaven	Planning
Ruimtelijke ontwikkeling	Breedpad + Amelius van Oenemapark	3. Niet wijzigen	Het project maakt onderdeel uit van fonds vitale kernen en gelet op de recente besluitvorming rondom de centrumplannen deze ongewijzigd voortzetten.	873.000	
Ruimtelijke ontwikkeling	Stegenplan (excl Romkessteeg)	3. Niet wijzigen	Het investeringskrediet maakt onderdeel uit van de centrumvisie, het betreft de verbinding tussen de 'bronpunten' en het kernwinkelgebied. De bedoeling is deze verbindingen aantrekkelijker te maken.	378.900	
Bedrijfsvoering	Kantoorinventaris 2023 (74500000)	3. Niet wijzigen	Gelet op de besluitvorming bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning ongewijzigd voortzetten.	-	
Bedrijfsvoering	H&I - Plotters en scanners 2023 (K)	3. Niet wijzigen	Gelet op de besluitvorming bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning ongewijzigd voortzetten.	21.000	
Bedrijfsvoering	Zonnepanelen gemeentelijke gebouwen	3. Niet wijzigen	Investeringsplanning draaiende te houden. In de praktijk wordt de levensduur waar mogelijk opgerekt. Planning kan hierdoor wijzigen.	25.000	Mogelijke verschuiving
Bedrijfsvoering	Hardware en infrastructuur 2026 (5 jr)	3. Niet wijzigen	Gelet op de besluitvorming bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning ongewijzigd voortzetten.	25.000	
Bedrijfsvoering	Kantoorinventaris 2025	3. Niet wijzigen	Gelet op de besluitvorming bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning ongewijzigd voortzetten.	30.000	
Bedrijfsvoering	Kantoorinventaris 2026	3. Niet wijzigen	Gelet op de besluitvorming bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning ongewijzigd voortzetten.	30.000	
Bedrijfsvoering	Kantoorinventaris 2027	3. Niet wijzigen	Gelet op de besluitvorming bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning ongewijzigd voortzetten.	30.000	
Bedrijfsvoering	Back-up servers 2023 (K)	3. Niet wijzigen	Gelet op de besluitvorming bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning ongewijzigd voortzetten.	34.000	
Bedrijfsvoering	H&I - Docking stations 2023	3. Niet wijzigen	Gelet op de besluitvorming bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning ongewijzigd voortzetten.	50.000	
Bedrijfsvoering	Hardware en infrastructuur 2026 (7 jr)	3. Niet wijzigen	Gelet op de besluitvorming bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning ongewijzigd voortzetten.	60.000	
Bedrijfsvoering	H&I - randapparaten (74020054 - 5 jr)	3. Niet wijzigen	Gelet op de besluitvorming bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning ongewijzigd voortzetten.	78.308	
Bedrijfsvoering	H&I - Draadloos netwerk 2023	3. Niet wijzigen	Gelet op de besluitvorming bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning ongewijzigd voortzetten.	80.500	
Bedrijfsvoering	H&I - ICT faciliteiten vergaderruimten 2023	3. Niet wijzigen	Gelet op de besluitvorming bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning ongewijzigd voortzetten.	125.000	
Bedrijfsvoering	Kantoorinventaris 2024	3. Niet wijzigen	Gelet op de besluitvorming bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning ongewijzigd voortzetten.	130.000	
Bedrijfsvoering	Hardware en infrastructuur 2025 (7 jr)	3. Niet wijzigen	Gelet op de besluitvorming bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning ongewijzigd voortzetten.	160.000	
Bedrijfsvoering	Hardware en infrastructuur 2024 (10 jr)	3. Niet wijzigen	Gelet op de besluitvorming bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning ongewijzigd voortzetten.	165.000	
Bedrijfsvoering	Hardware en infrastructuur 2027 (5 jr)	3. Niet wijzigen	Gelet op de besluitvorming bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning ongewijzigd voortzetten.	171.000	
Bedrijfsvoering	Hardware en infrastructuur 2024 (5 jr)	3. Niet wijzigen	Gelet op de besluitvorming bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning ongewijzigd voortzetten.	196.500	
Bedrijfsvoering	Hardware en infrastructuur 2024 (3 jr)	3. Niet wijzigen	Gelet op de besluitvorming bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning ongewijzigd voortzetten.	200.000	

Taak	Omschrijving investering	Advies	Toelichting	Totaal uitgaven	Planning
Bedrijfsvoering	Hardware en infrastructuur 2025 (3 jr)	3. Niet wijzigen	Gelet op de besluitvorming bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning ongewijzigd voortzetten.	200.000	
Bedrijfsvoering	Hardware en infrastructuur 2027 (3 jr)	3. Niet wijzigen	Gelet op de besluitvorming bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning ongewijzigd voortzetten.	200.000	
Bedrijfsvoering	Inrichting kantoor 2023	3. Niet wijzigen	Gelet op de impact op het begrotingssaldo deze investering ongewijzigd voortzetten.	216.000	
Bedrijfsvoering	H&I - Laptops en toebehoren 2023 (K)	3. Niet wijzigen	Gelet op de besluitvorming bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning ongewijzigd voortzetten.	300.000	
Bedrijfsvoering	Hardware en infrastructuur 2026 (3 jr)	3. Niet wijzigen	Gelet op de besluitvorming bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning ongewijzigd voortzetten.	300.000	
Bedrijfsvoering	H&I - ICT-inrichting werkplekken 2023 (K)	3. Niet wijzigen	Gelet op de besluitvorming bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning ongewijzigd voortzetten.	350.000	
Bedrijfsvoering	Hardware en infrastructuur 2025 (5 jr)	3. Niet wijzigen	Gelet op de besluitvorming bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning ongewijzigd voortzetten.	630.000	
Bedrijfsvoering R&W	Sneeuwplough	3. Niet wijzigen	Investeringsplan is nodig om de reguliere bedrijfsvoering draaiende te houden. In de praktijk wordt de levensduur waar mogelijk opgerekt. Planning kan hierdoor wijzigen.	15.000	Mogelijke verschuiving
Bedrijfsvoering R&W	Materieel R&W 2025	3. Niet wijzigen	Investeringsplan is nodig om de reguliere bedrijfsvoering draaiende te houden. In de praktijk wordt de levensduur waar mogelijk opgerekt. Planning kan hierdoor wijzigen.	20.000	Mogelijke verschuiving
Bedrijfsvoering R&W	Materieel R&W 2024	3. Niet wijzigen	Investeringsplan is nodig om de reguliere bedrijfsvoering draaiende te houden. In de praktijk wordt de levensduur waar mogelijk opgerekt. Planning kan hierdoor wijzigen.	25.000	Mogelijke verschuiving
Bedrijfsvoering R&W	Materieel R&W 2025	3. Niet wijzigen	Dit investeringskrediet is onlosmakelijk verbonden aan de bouw van de parkeergarage. Gelet op de eerdere besluitvorming is het niet passend deze investering te wijzigen.	25.000	Mogelijke verschuiving
Bedrijfsvoering R&W	Materieel R&W 2024	3. Niet wijzigen	Investeringsplan is nodig om de reguliere bedrijfsvoering draaiende te houden. In de praktijk wordt de levensduur waar mogelijk opgerekt. Planning kan hierdoor wijzigen.	30.000	Mogelijke verschuiving
Bedrijfsvoering R&W	Zoutmenger	3. Niet wijzigen	Investeringsplan is nodig om de reguliere bedrijfsvoering draaiende te houden. In de praktijk wordt de levensduur waar mogelijk opgerekt. Planning kan hierdoor wijzigen.	34.000	Mogelijke verschuiving
Bedrijfsvoering R&W	Materieel R&W 2023 (74000000)	3. Niet wijzigen	Investeringsplan is nodig om de reguliere bedrijfsvoering draaiende te houden. In de praktijk wordt de levensduur waar mogelijk opgerekt. Planning	36.000	Mogelijke verschuiving
Bedrijfsvoering R&W	Natstrooier op auto 2027	3. Niet wijzigen	Investeringsplan is nodig om de reguliere bedrijfsvoering draaiende te houden. In de praktijk wordt de levensduur waar mogelijk opgerekt. Planning	45.000	Mogelijke verschuiving
Bedrijfsvoering R&W	Landmeetkundige apparatuur *5	3. Niet wijzigen	Investeringsplan is nodig om de reguliere bedrijfsvoering draaiende te houden. In de praktijk wordt de levensduur waar mogelijk opgerekt. Planning kan hierdoor wijzigen.	56.000	Mogelijke verschuiving

Taak	Omschrijving investering	Advies	Toelichting	Totaal uitgaven	Planning
Bedrijfsvoering R&W	Voertuigen licht 2026	3. Niet wijzigen	Investeringsen zijn nodig om de reguliere bedrijfsvoering draaiende te houden. In de praktijk wordt de levensduur waar mogelijk opgerekt. Planning kan hierdoor wijzigen.	57.000	Mogelijke verschuiving
Bedrijfsvoering R&W	Werktuigen klein 2023 (74000000)	3. Niet wijzigen	Investeringsen zijn nodig om de reguliere bedrijfsvoering draaiende te houden. In de praktijk wordt de levensduur waar mogelijk opgerekt. Planning	85.000	Mogelijke verschuiving
Bedrijfsvoering R&W	Voertuigen groot en opslag 2023 (7350000)	3. Niet wijzigen	Investeringsen zijn nodig om de reguliere bedrijfsvoering draaiende te houden. In de praktijk wordt de levensduur waar mogelijk opgerekt. Planning kan hierdoor wijzigen.	94.000	Mogelijke verschuiving
Bedrijfsvoering R&W	Materieel R&W 2027	3. Niet wijzigen	Investeringsen zijn nodig om de reguliere bedrijfsvoering draaiende te houden. In de praktijk wordt de levensduur waar mogelijk opgerekt. Planning kan hierdoor wijzigen.	109.100	Mogelijke verschuiving
Bedrijfsvoering R&W	Voertuigen groot en opslag 2025	3. Niet wijzigen	Investeringsen zijn nodig om de reguliere bedrijfsvoering draaiende te houden. In de praktijk wordt de levensduur waar mogelijk opgerekt. Planning	125.000	Mogelijke verschuiving
Bedrijfsvoering R&W	Voertuigen licht 2024	3. Niet wijzigen	Investeringsen zijn nodig om de reguliere bedrijfsvoering draaiende te houden. In de praktijk wordt de levensduur waar mogelijk opgerekt. Planning kan hierdoor wijzigen.	135.000	Mogelijke verschuiving
Bedrijfsvoering R&W	Werktuigen klein 2024	3. Niet wijzigen	Investeringsen zijn nodig om de reguliere bedrijfsvoering draaiende te houden. In de praktijk wordt de levensduur waar mogelijk opgerekt. Planning kan hierdoor wijzigen.	143.000	Mogelijke verschuiving
Bedrijfsvoering R&W	Materieel R&W 2026	3. Niet wijzigen	Investeringsen zijn nodig om de reguliere bedrijfsvoering draaiende te houden. In de praktijk wordt de levensduur waar mogelijk opgerekt. Planning kan hierdoor wijzigen.	165.000	Mogelijke verschuiving
Bedrijfsvoering R&W	Voertuigen licht 2023	3. Niet wijzigen	Investeringsen zijn nodig om de reguliere	166.500	Mogelijke verschuiving
Bedrijfsvoering R&W	Natstrooier op auto 2025	3. Niet wijzigen		180.000	
Bedrijfsvoering R&W	Grasmaaiers 2026	3. Niet wijzigen	Investeringsen zijn nodig om de reguliere	280.000	Mogelijke verschuiving
Bedrijfsvoering R&W	Natstrooier op auto 2026	3. Niet wijzigen	Investeringsen zijn nodig om de reguliere bedrijfsvoering draaiende te houden. In de praktijk wordt de levensduur waar mogelijk opgerekt. Planning	334.000	Mogelijke verschuiving
Bedrijfsvoering R&W	Voertuigen groot en opslag 2026	3. Niet wijzigen	Investeringsen zijn nodig om de reguliere bedrijfsvoering draaiende te houden. In de praktijk wordt de levensduur waar mogelijk opgerekt. Planning	350.000	Mogelijke verschuiving
Bedrijfsvoering R&W	Voertuigen licht 2025	3. Niet wijzigen	Investeringsen zijn nodig om de reguliere bedrijfsvoering draaiende te houden. In de praktijk wordt de levensduur waar mogelijk opgerekt. Planning kan hierdoor wijzigen.	428.000	Mogelijke verschuiving
Bedrijfsvoering R&W	Grasmaaiers 2024	3. Niet wijzigen	Investeringsen zijn nodig om de reguliere bedrijfsvoering draaiende te houden. In de praktijk wordt de levensduur waar mogelijk opgerekt. Planning kan hierdoor wijzigen.	480.000	Mogelijke verschuiving

Taak	Omschrijving investering	Advies	Toelichting	Totaal uitgaven	Planning
Bedrijfsvoering R&W	Voertuigen licht 2027	3. Niet wijzigen	Investeringsen zijn nodig om de reguliere bedrijfsvoering draaiende te houden. In de praktijk wordt de levensduur waar mogelijk opgerekt. Planning kan hierdoor wijzigen.	807.750	Mogelijke verschuiving
Bedrijfsvoering R&W	Voertuigen groot en opslag 2027	3. Niet wijzigen	Investeringsen zijn nodig om de reguliere bedrijfsvoering draaiende te houden. In de praktijk wordt de levensduur waar mogelijk opgerekt. Planning kan hierdoor wijzigen.	866.000	Mogelijke verschuiving
Beleid groen	Straatmeubilair 2024	3. Niet wijzigen	Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen zijn deze middelen noodzakelijk.	37.500	
Beleid groen	Straatmeubilair 2025	3. Niet wijzigen	Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen zijn deze middelen noodzakelijk.	75.000	
Beleid groen	Straatmeubilair 2026	3. Niet wijzigen	Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen zijn deze middelen noodzakelijk.	75.000	
Beleid groen	Straatmeubilair 2027	3. Niet wijzigen	Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen zijn deze middelen noodzakelijk.	75.000	
Beleid groen	Investeringsen openbaar groen 2023 VVI (73100003)	3. Niet wijzigen	In het kader van een toekomstbestendig bomenbestand is in de nota kapitaalgoederen beleid hiervoor opgenomen. Deze middelen zijn hiervoor tenminste nodig.	256.500	
Beleid groen	Investeringsen openbaar groen 2024 VVI	3. Niet wijzigen	In het kader van een toekomstbestendig bomenbestand is in de nota kapitaalgoederen beleid hiervoor opgenomen. Deze middelen zijn hiervoor tenminste nodig. Wel is het mogelijk de planning aan te passen.	384.700	1 jaar doorschuiven
Beleid groen	Investeringsen openbaar groen 2025 VVI	3. Niet wijzigen	In het kader van een toekomstbestendig bomenbestand is in de nota kapitaalgoederen beleid hiervoor opgenomen. Deze middelen zijn hiervoor tenminste nodig. Wel is het mogelijk de planning aan te passen.	512.900	1 jaar doorschuiven
Beleid groen	Investeringsen openbaar groen 2026 VVI	3. Niet wijzigen	In het kader van een toekomstbestendig bomenbestand is in de nota kapitaalgoederen beleid hiervoor opgenomen. Deze middelen zijn hiervoor tenminste nodig. Wel is het mogelijk de planning aan te passen.	641.100	1 jaar doorschuiven
Beleid groen	Investeringsen openbaar groen 2027 VVI	3. Niet wijzigen	In het kader van een toekomstbestendig bomenbestand is in de nota kapitaalgoederen beleid hiervoor opgenomen. Deze middelen zijn hiervoor tenminste nodig. Wel is het mogelijk de planning aan te passen.	765.254	1 jaar doorschuiven
Kunstwerken (civ)	Poolsbrug	3. Niet wijzigen	Gelet op de recente besluitvorming en de geringe impact op het begrotingssaldo deze investering ongewijzigd voortzetten.	108.000	
Onderwijs	IHP PO 2022 - obs Sevenaerschool-infra	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	5.558	Mogelijke verschuiving

Taak	Omschrijving investering	Advies	Toelichting	Totaal uitgaven	Planning
Onderwijs	IHP PO 2022 - obs Tjongerschool-infra	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	11.054	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - rkbs Sint Jozefschool-infra	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	16.696	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - cbs Ekke de Haan-infra	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	22.316	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022- Renovatie gymzaal wijkcentrum Kempnaer	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	44.529	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	Bouwkundige aanpassing Duisterhoutschool	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	45.399	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Wijkvoorziening rkbs St. Jozefschool	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	46.990	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - A. Agnesschool-infra	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	55.583	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	Herinrichting Buitenbaan 3 (IHP-VO 2022)(73122063)	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	58.201	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Kinderopvang rkbs St. Jozefschool	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	75.918	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Kinderopvang OSB Sevenaerschool	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	75.918	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Buitenkans-tijdelijke huisvesting	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	122.800	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - CBS Het Vogelnest-infra	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	133.586	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	Noodlokalen Spring!	3. Niet wijzigen	De noodlokalen zijn reeds geplaatst.	150.000	
Onderwijs	IHP PO 2022 - Infra obs Albertine Agnesschool	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	156.424	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - cbs het Kompas-infra	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	166.956	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Buitenkans-tijdelijke huisvesting	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	245.500	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Nieuwbouw obs Sevenaerschool	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	245.867	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Nieuwbouw rkbs Sint Jozefschool	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	263.866	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	Tijdelijke uitbreiding it Bûtenplak	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	275.000	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Kinderopvang obs Tjongerschool	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	325.361	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Nieuwbouw cbs Mr. S. Wijbrandischool	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	333.245	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Nieuwbouw obs Albertine Agnesschool	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	384.034	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Renovatie Gymzaal obs Het Vogelnest	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	417.443	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Renovatie Gymzaal obs Tjongerschool	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	445.287	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP VO 2022 - OSG Sevenwolden Upgrade terrein	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	445.287	Mogelijke verschuiving

Taak	Omschrijving investering	Advies	Toelichting	Totaal uitgaven	Planning
Onderwijs	IHP VO 2022 - Tijdelijke huisvesting Kingweg 1	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	500.000	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Gymzaal obs Ekke de Haan	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	500.869	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP VO 2022 - OSG Sevenwolden tijdelijke huisvesting	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	701.300	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Kinderopvang CBS De Finne	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	759.072	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Kinderopvang A. Agnesschool	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	759.176	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Uitbreiding Kinderopvang Het Kompas	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	759.176	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Uitbreiding Kinderopvang Ekke de Haan	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	759.176	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Kinderopvang cbs De Hoeksteen	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	759.177	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Kinderopvang De Buitenkans	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	867.526	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Renovatie obs Ekke de Haanschool	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	915.845	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Nieuwbouw cbs De Hoeksteen	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	971.079	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP VO 2022 - KIIM gymzaal	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	992.143	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - De Buitenkans	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	1.047.413	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Renovatie cbs Het Kompas	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	1.099.138	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - De Buitenkans Renovatie	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	1.358.590	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Kinderopvang De Roerganger	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	1.445.876	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Gymzaal cbs De Finne	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	1.565.801	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP VO 2022 - OSG Sevenwolden LO-voorziening	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	1.565.802	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Renovatie obs Ekke de Haanschool	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	1.792.094	Mogelijke verschuiving

Taak	Omschrijving investering	Advies	Toelichting	Totaal uitgaven	Planning
Onderwijs	IHP PO 2022 - Nieuwbouw obs De Boarne	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	1.917.129	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Renovatie cbs Het Kompas	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	1.925.680	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Nieuwbouw cbs De Finne	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	1.955.922	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Renovatie cbs De Hoeksteen	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	2.008.064	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Uitbreiding De Buitenkans	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	2.019.722	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Nieuwbouw obs Tjongerschou	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	2.400.584	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Nieuwbouw obs Het Vogelnest	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	2.560.864	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Nieuwbouw obs Albertine Agnesschool	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	3.425.992	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP VO 2022 - OSG Sevenwolden	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	3.973.374	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP PO 2022 - Nieuwbouw cbs De Roerganger	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	4.238.769	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP VO 2022 - Kingweg 1	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	5.990.000	Mogelijke verschuiving
Onderwijs	IHP VO 2022 - KIIM	3. Niet wijzigen	Reeds een taakstelling opgelegd bij de 1e fase actualisatie investeringsplanning.	7.647.658	Mogelijke verschuiving
Parkeren	Parkeren Sudkant West(73123029)	3. Niet wijzigen	Is al aanbesteed en gegund.	70.000	
Posthuis	Posthuis: vervanging trekkenwand	3. Niet wijzigen	De investering is reeds in gang gezet en kan niet meer worden stopgezet.	150.000	

Taak	Omschrijving investering	Advies	Toelichting	Totaal uitgaven	Planning
Riolering	Uitbreiding riolering Grexen *4	3. Niet wijzigen	Deze investeringen zijn noodzakelijk voor de realisatie van de projecten binnen het grondbedrijf. Stopzetten van deze investeringen maakt het niet mogelijk de gronden te exploiteren. Afhankelijk van de realisatie in	-	Mogelijke verschuiving
Riolering	Klimaatmaatregelen ondergronds: incidenteel (72923008)	3. Niet wijzigen	Deze investeringskredieten zijn bedoeld om invulling te geven aan de wettelijk verplichte klimaatdoelstellingen. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten worden gedekt binnen de rioolheffing.	27.000	
Riolering	Klimaatmaatregelen ondergronds: incidenteel	3. Niet wijzigen	Deze investeringskredieten zijn bedoeld om invulling te geven aan de wettelijk verplichte klimaatdoelstellingen. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten worden gedekt binnen de rioolheffing.	28.000	
Riolering	Klimaatmaatregelen ondergronds: incidenteel	3. Niet wijzigen	Deze investeringskredieten zijn bedoeld om invulling te geven aan de wettelijk verplichte klimaatdoelstellingen. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten worden gedekt binnen de rioolheffing. Bij het nieuwe watertakenplan worden de investeringen geactualiseerd. Dit betekent een aanpassing van de planning. De financiële gevolgen hiervan worden in de begroting 2025 verwerkt. Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen adviseren wij u deze investeringen ongewijzigd voort te zetten.	29.000	
Riolering	Uitbreiding riolering Grexen *4	3. Niet wijzigen	Deze investeringen zijn noodzakelijk voor de realisatie van de projecten binnen het grondbedrijf. Stopzetten van deze investeringen maakt het niet mogelijk de gronden te exploiteren. Afhankelijk van de realisatie in het grondbedrijf kan de planning mogelijk worden aangepast.	49.000	Mogelijke verschuiving
Riolering	Vervangingsinvesteringen persleidingen 2025	3. Niet wijzigen	Bij de 1e fase van de actualisatie investeringsplanning is reeds een taakstelling opgenomen van 10%. Deze kostenbesparing leidt mogelijk een lagere lasten voor inwoners en burgers. Bij het opstellen van het nieuwe watertakenplan wordt rekening gehouden met deze taakstelling.	67.000	Mogelijke verschuiving
Riolering	Vervangingsinvesteringen persleidingen 2026	3. Niet wijzigen	Bij de 1e fase van de actualisatie investeringsplanning is reeds een taakstelling opgenomen van 10%. Deze kostenbesparing leidt mogelijk een lagere lasten voor inwoners en burgers. Bij het opstellen van het nieuwe watertakenplan wordt rekening gehouden met deze taakstelling.	69.000	Mogelijke verschuiving
Riolering	Vervangingsinvesteringen persleidingen 2027	3. Niet wijzigen	Bij de 1e fase van de actualisatie investeringsplanning is reeds een taakstelling opgenomen van 10%. Deze kostenbesparing leidt mogelijk een lagere lasten voor inwoners en burgers. Bij het opstellen van het nieuwe watertakenplan wordt rekening gehouden met deze taakstelling.	71.000	
Riolering	Klimaatmaatregelen bovengronds: incidenteel	3. Niet wijzigen	Deze investeringskredieten zijn bedoeld om invulling te geven aan de wettelijk verplichte klimaatdoelstellingen. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten worden gedekt binnen de rioolheffing. Bij het nieuwe watertakenplan worden de investeringen geactualiseerd. Dit betekent een aanpassing van de planning. De financiële gevolgen hiervan worden in de begroting 2025 verwerkt. Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen adviseren wij u deze investeringen ongewijzigd voort te zetten.	84.000	

Taak	Omschrijving investering	Advies	Toelichting	Totaal uitgaven	Planning
Riolering	Klimaatmaatregelen bovengronds: incidenteel	3. Niet wijzigen	Deze investeringskredieten zijn bedoeld om invulling te geven aan de wettelijk verplichte klimaatdoelstellingen. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten worden gedekt binnen de rioolheffing. Bij het nieuwe watertakenplan worden de investeringen geactualiseerd. Dit betekent een aanpassing van de planning. De financiële gevolgen hiervan worden in de begroting 2025 verwerkt. Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen adviseren wij u deze investeringen ongewijzigd voort te zetten.	87.000	
Riolering	Klimaatmaatregelen ondergronds: structureel	3. Niet wijzigen	Deze investeringskredieten zijn bedoeld om invulling te geven aan de wettelijk verplichte klimaatdoelstellingen. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten worden gedekt binnen de rioolheffing. Bij het nieuwe watertakenplan worden de investeringen geactualiseerd. Dit betekent een aanpassing van de planning. De financiële gevolgen hiervan worden in de begroting 2025 verwerkt. Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen adviseren wij u deze investeringen ongewijzigd voort te zetten.	112.000	
Riolering	Klimaatmaatregelen ondergronds: structureel (72923006)	3. Niet wijzigen	Deze investeringskredieten zijn bedoeld om invulling te geven aan de wettelijk verplichte klimaatdoelstellingen. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten worden gedekt binnen de rioolheffing. Bij het nieuwe watertakenplan worden de investeringen geactualiseerd. Dit betekent een aanpassing van de planning. De financiële gevolgen hiervan worden in de begroting 2025 verwerkt. Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen adviseren wij u deze investeringen ongewijzigd voort te zetten.	113.858	
Riolering	Klimaatmaatregelen ondergronds: structureel	3. Niet wijzigen	Deze investeringskredieten zijn bedoeld om invulling te geven aan de wettelijk verplichte klimaatdoelstellingen. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten worden gedekt binnen de rioolheffing. Bij het nieuwe watertakenplan worden de investeringen geactualiseerd. Dit betekent een aanpassing van de planning. De financiële gevolgen hiervan worden in de begroting 2025 verwerkt. Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen adviseren wij u deze investeringen ongewijzigd voort te zetten.	116.000	
Riolering	Klimaatmaatregelen ondergronds: structureel	3. Niet wijzigen	Deze investeringskredieten zijn bedoeld om invulling te geven aan de wettelijk verplichte klimaatdoelstellingen. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten worden gedekt binnen de rioolheffing. Bij het nieuwe watertakenplan worden de investeringen geactualiseerd. Dit betekent een aanpassing van de planning. De financiële gevolgen hiervan worden in de begroting 2025 verwerkt. Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen adviseren wij u deze investeringen ongewijzigd voort te zetten.	120.000	

Taak	Omschrijving investering	Advies	Toelichting	Totaal uitgaven	Planning
Riolering	Klimaatmaatregelen ondergronds: structureel	3. Niet wijzigen	Deze investeringskredieten zijn bedoeld om invulling te geven aan de wettelijk verplichte klimaatdoelstellingen. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten worden gedekt binnen de rioolheffing. Bij het nieuwe watertakenplan worden de investeringen geactualiseerd. Dit betekent een aanpassing van de planning. De financiële gevolgen hiervan worden in de begroting 2025 verwerkt. Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen adviseren wij u deze investeringen ongewijzigd voort te zetten.	120.000	
Riolering	Klimaatmaatregelen bovengronds: incidenteel (72923007)	3. Niet wijzigen	Deze investeringskredieten zijn bedoeld om invulling te geven aan de wettelijk verplichte klimaatdoelstellingen. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten worden gedekt binnen de rioolheffing. Bij het nieuwe watertakenplan worden de investeringen geactualiseerd. Dit betekent een aanpassing van de planning. De financiële gevolgen hiervan worden in de begroting 2025 verwerkt. Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen adviseren wij u deze investeringen ongewijzigd voort te zetten.	129.013	
Riolering	Uitbreiding riolering Grexen *4	3. Niet wijzigen	Deze investeringen zijn noodzakelijk voor de realisatie van de projecten binnen het grondbedrijf. Stopzetten van deze investeringen maakt het niet mogelijk de gronden te exploiteren. Afhankelijk van de realisatie in het grondbedrijf kan de planning mogelijk worden aangepast.	280.000	Mogelijke verschuiving
Riolering	Klimaatmaatregelen bovengronds: structureel	3. Niet wijzigen	Deze investeringskredieten zijn bedoeld om invulling te geven aan de wettelijk verplichte klimaatdoelstellingen. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten worden gedekt binnen de rioolheffing. Bij het nieuwe watertakenplan worden de investeringen geactualiseerd. Dit betekent een aanpassing van de planning. De financiële gevolgen hiervan worden in de begroting 2025 verwerkt. Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen adviseren wij u deze investeringen ongewijzigd voort te zetten.	335.000	
Riolering	Klimaatmaatregelen bovengronds: structureel	3. Niet wijzigen	Deze investeringskredieten zijn bedoeld om invulling te geven aan de wettelijk verplichte klimaatdoelstellingen. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten worden gedekt binnen de rioolheffing. Bij het nieuwe watertakenplan worden de investeringen geactualiseerd. Dit betekent een aanpassing van de planning. De financiële gevolgen hiervan worden in de begroting 2025 verwerkt. Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen adviseren wij u deze investeringen ongewijzigd voort te zetten.	347.000	

Taak	Omschrijving investering	Advies	Toelichting	Totaal uitgaven	Planning
Riolering	Klimaatmaatregelen bovengronds: structureel	3. Niet wijzigen	Deze investeringskredieten zijn bedoeld om invulling te geven aan de wettelijk verplichte klimaatdoelstellingen. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten worden gedekt binnen de rioolheffing. Bij het nieuwe watertakenplan worden de investeringen geactualiseerd. Dit betekent een aanpassing van de planning. De financiële gevolgen hiervan worden in de begroting 2025 verwerkt. Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen adviseren wij u deze investeringen ongewijzigd voort te zetten.	358.000	
Riolering	Klimaatmaatregelen bovengronds: structureel	3. Niet wijzigen	Deze investeringskredieten zijn bedoeld om invulling te geven aan de wettelijk verplichte klimaatdoelstellingen. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten worden gedekt binnen de rioolheffing. Bij het nieuwe watertakenplan worden de investeringen geactualiseerd. Dit betekent een aanpassing van de planning. De financiële gevolgen hiervan worden in de begroting 2025 verwerkt. Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen adviseren wij u deze investeringen ongewijzigd voort te zetten.	358.000	
Riolering	Vervangingsinvesteringen rioolgemaal 2023	3. Niet wijzigen	Bij de 1e fase van de actualisatie investeringsplanning is reeds een taakstelling vanaf 2025 opgenomen van 10%. Deze kostenbesparing leidt mogelijk een lagere lasten voor inwoners en burgers. Bij het opstellen van het nieuwe watertakenplan wordt rekening gehouden met deze taakstelling. De kredieten die voor 2025 beschikbaar zijn gesteld blijven nodig om de noodzakelijke vervangingen uit te voeren	418.000	
Riolering	Vervangingsinvesteringen rioolgemaal 2024	3. Niet wijzigen	Bij de 1e fase van de actualisatie investeringsplanning is reeds een taakstelling vanaf 2025 opgenomen van 10%. Deze kostenbesparing leidt mogelijk een lagere lasten voor inwoners en burgers. Bij het opstellen van het nieuwe watertakenplan wordt rekening gehouden met deze taakstelling. De kredieten die voor 2025 beschikbaar zijn gesteld blijven nodig om de noodzakelijke vervangingen uit te voeren	445.000	
Riolering	Vervangingsinvesteringen rioolgemaal 2025	3. Niet wijzigen	Bij de 1e fase van de actualisatie investeringsplanning is reeds een taakstelling opgenomen van 10%. Deze kostenbesparing leidt mogelijk een lagere lasten voor inwoners en burgers. Bij het opstellen van het nieuwe watertakenplan wordt rekening gehouden met deze taakstelling.	473.000	Mogelijke verschuiving
Riolering	Vervangingsinvesteringen rioolgemaal 2026	3. Niet wijzigen	Bij de 1e fase van de actualisatie investeringsplanning is reeds een taakstelling opgenomen van 10%. Deze kostenbesparing leidt mogelijk een lagere lasten voor inwoners en burgers. Bij het opstellen van het nieuwe watertakenplan wordt rekening gehouden met deze taakstelling.	489.000	Mogelijke verschuiving

Taak	Omschrijving investering	Advies	Toelichting	Totaal uitgaven	Planning
Riolering	Vervangingsinvesteringen rioolgemaal 2026	3. Niet wijzigen	Bij de 1e fase van de actualisatie investeringsplanning is reeds een taakstelling opgenomen van 10%. Deze kostenbesparing leidt mogelijk een lagere lasten voor inwoners en burgers. Bij het opstellen van het nieuwe watertakenplan wordt rekening gehouden met deze taakstelling.	496.000	Mogelijke verschuiving
Riolering	Klimaatmaatregelen bovengronds: structureel (72923005)	3. Niet wijzigen	Deze investeringskredieten zijn bedoeld om invulling te geven aan de wettelijk verplichte klimaatdoelstellingen. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten worden gedekt binnen de rioolheffing. Bij het nieuwe watertakenplan worden de investeringen geactualiseerd. Dit betekent een aanpassing van de planning. De financiële gevolgen hiervan worden in de begroting 2025 verwerkt. Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen adviseren wij u deze investeringen ongewijzigd voort te zetten.	625.538	
Riolering	Vervangingsinvesteringen vrijverval riolering 2023	3. Niet wijzigen	Bij de 1e fase van de actualisatie investeringsplanning is reeds een taakstelling opgenomen van 10%. Deze kostenbesparing leidt mogelijk een lagere lasten voor inwoners en burgers. Bij het opstellen van het nieuwe watertakenplan wordt rekening gehouden met deze taakstelling.	1.099.000	Mogelijke verschuiving
Riolering	Vervangingsinvesteringen vrijverval riolering 2024	3. Niet wijzigen	Bij de 1e fase van de actualisatie investeringsplanning is reeds een taakstelling vanaf 2025 opgenomen van 10%. Deze kostenbesparing leidt mogelijk een lagere lasten voor inwoners en burgers. Bij het opstellen van het nieuwe watertakenplan wordt rekening gehouden met deze taakstelling. De kredieten die voor 2025 beschikbaar zijn gesteld blijven nodig om de noodzakelijke vervangingen uit te voeren	1.168.000	
Riolering	Vervangingsinvesteringen vrijverval riolering 2025	3. Niet wijzigen	Bij de 1e fase van de actualisatie investeringsplanning is reeds een taakstelling opgenomen van 10%. Deze kostenbesparing leidt mogelijk een lagere lasten voor inwoners en burgers. Bij het opstellen van het nieuwe watertakenplan wordt rekening gehouden met deze taakstelling.	2.310.000	Mogelijke verschuiving
Riolering	Vervangingsinvesteringen vrijverval riolering 2026	3. Niet wijzigen	Bij de 1e fase van de actualisatie investeringsplanning is reeds een taakstelling opgenomen van 10%. Deze kostenbesparing leidt mogelijk een lagere lasten voor inwoners en burgers. Bij het opstellen van het nieuwe watertakenplan wordt rekening gehouden met deze taakstelling.	2.392.000	Mogelijke verschuiving
Riolering	Vervangingsinvesteringen vrijverval riolering 2027	3. Niet wijzigen	Bij de 1e fase van de actualisatie investeringsplanning is reeds een taakstelling opgenomen van 10%. Deze kostenbesparing leidt mogelijk een lagere lasten voor inwoners en burgers. Bij het opstellen van het nieuwe watertakenplan wordt rekening gehouden met deze taakstelling.	2.428.000	Mogelijke verschuiving

Taak	Omschrijving investering	Advies	Toelichting	Totaal uitgaven	Planning
Ruimtelijke ontwikkeling	Laadpalen-watertappunten-digitaal Aldeboarn	3. Niet wijzigen	Gelet op onze duurzaamheidsdoelstellingen en de geringe impact op het begrotingssaldo adviseren wij dit krediet niet te wijzigen.	11.700	
Ruimtelijke ontwikkeling	Bankjes langs de Boarn	3. Niet wijzigen	Gelet op de beperkte impact op het begrotingssaldo adviseren wij dit krediet niet te wijzigen	14.000	
Ruimtelijke ontwikkeling	Verlichting kerk Aldeboarn	3. Niet wijzigen	Gelet op de geringe impact op het begrotingssaldo adviseren wij u deze investering ongewijzigd voort te zetten.	37.300	
Ruimtelijke ontwikkeling	Herinrichting Romkessteeg	3. Niet wijzigen	Gelet op de geringe impact op het begrotingssaldo en dat er nog een aantal onvermijdelijke uitgaven nodig zijn deze investering ongewijzigd voortzetten.	72.744	
Ruimtelijke ontwikkeling	Waterrecreatie Akkrum BCF	3. Niet wijzigen	Het werk is reeds in uitvoering en dient afgerond te worden.	82.873	
Ruimtelijke ontwikkeling	Brug Bourren	3. Niet wijzigen	Deze investering maakt onderdeel uit van de centrumvisie Akkrum. Het betreft de aanpassing van de leuning van de brug. Uit veiligheidsoogpunt is dit niet noodzakelijk. Gelet op de geringe impact op het begrotingssaldo en de ethetische waarde van deze investering adviseren wij u deze voort te zetten.	93.300	
Ruimtelijke ontwikkeling	Aanleg systeem Parkeergeleiding	3. Niet wijzigen	Maakt onderdeel uit van de centrumvisie en specifiek de bouw van de parkeergarage. Hier heeft reeds aanvullende besluitvorming over plaatsgevonden. Het zorgt voor een optimale parkeerstroam en verdient zichzelf daarmee terug in de vorm van hogere parkeeropbrengsten.	99.588	
Ruimtelijke ontwikkeling	Hestructurering Sinnebourren Akkrum	3. Niet wijzigen	De investering is al in uitvoering, stoppen niet meer mogelijk vanwege contractvorming met Elken. Investering valt echter hoger uit, mogelijk aanvullend krediet nodig.	172.652	
Ruimtelijke ontwikkeling	Waterrecreatie Akkrum BTW	3. Niet wijzigen	Het werk is reeds in uitvoering en dient afgerond te worden.	210.000	
Ruimtelijke ontwikkeling	verbinding Vlinderbuurt-Sportstad	3. Niet wijzigen	Het investeringskrediet maakt onderdeel uit van de centrumvisie, het betreft de verbinding tussen de 'brunpunten' en het kernwinkelgebied. De bedoeling is deze verbindingen aantrekkelijker te maken. In het omhuigingsvoorstel lichten wij toe op welke wijze het krediet naar beneden kan worden bijgesteld. Voor de overloop van parkeerplekken is een verbinding nodig tussen het Sportstadgebied en het kernwinkelgebied.	288.000	
Ruimtelijke ontwikkeling	Herinrichting Wjitteringswei	3. Niet wijzigen	Het project is in uitvoering en kan niet worden stopgezet.	350.000	
Ruimtelijke ontwikkeling	Uitbreiding parkeren Molenplein	3. Niet wijzigen	Maakt onderdeel uit van de centrumvisie en specifiek de bouw van de parkeergarage. Hier heeft reeds aanvullende besluitvorming over plaatsgevonden.	370.000	
Ruimtelijke ontwikkeling	Herinrichting evenemententerrein Akkrum	3. Niet wijzigen	Het project is nagenoeg afgerond.	460.368	

Taak	Omschrijving investering	Advies	Toelichting	Totaal uitgaven	Planning
Ruimtelijke ontwikkeling	Calamiteitenontsluit Kanaal West	3. Niet wijzigen	In de raadsvergadering van 25 april 2024 is door de	471.285	
Ruimtelijke ontwikkeling	Herinrichting parkeerlocatie	3. Niet wijzigen	Dit project is onlosmakelijk verbonden met de centrumvisie en de bouw van de parkeergarage. Planning kan worden aangepast.	500.000	
Ruimtelijke ontwikkeling	Upgrade recreatiegebied de Heide	3. Niet wijzigen	Het project is nagenoeg afgerond.	501.000	
Ruimtelijke ontwikkeling	Oever Compagnonsvaart	3. Niet wijzigen	Het project is in uitvoering en kan niet worden stopgezet.	673.781	
Ruimtelijke ontwikkeling	aanpassen Dracht/Sieverstraat/Gem.plein (partieel)	3. Niet wijzigen	Maakt onderdeel uit van de centrumvisie en specifiek de bouw van de parkeergarage. Hier heeft reeds aanvullende besluitvorming over plaatsgevonden. Planning kan worden aangepast.	900.000	2/3 deel wordt uitgegeven in 2025 het overige in 2026
Ruimtelijke ontwikkeling	Herinrichting centrum Akkrum fase 2	3. Niet wijzigen	Gelet op de eerdere besluitvorming uit de 1e fase actualisatie investeringsplanning is het project voortgezet. Planning kan worden aangepast.	1.073.500	de helft van het krediet wordt in 2025 uitgegeven.
Ruimtelijke ontwikkeling	Vergroenen EvHarenplein-Gashouderplein	3. Niet wijzigen	Dit project is onlosmakelijk verbonden met de centrumvisie en specifiek de bouw van de parkeergarage.	1.204.263	
Ruimtelijke ontwikkeling	Herinrichting centrum Akkrum fase 1	3. Niet wijzigen	Het project is nagenoeg afgerond.	1.533.154	
Ruimtelijke ontwikkeling	Centrumvisie (verhardingen)	3. Niet wijzigen	Dit project is onlosmakelijk verbonden met de centrumvisie en specifiek de bouw van de parkeergarage. Planning kan worden aangepast.	3.150.000	1/3 deel van de investering uit 2025 kan worden opgeschoven naar 2026.
Ruimtelijke ontwikkeling	BK-plein e.d. en Koornbeursweg	3. Niet wijzigen	Dit project is onlosmakelijk verbonden met de centrumvisie en specifiek de bouw van de parkeergarage. Planning kan worden aangepast.	3.166.000	300k uit 2025 kan worden doorgeschoven naar 2026
Ruimtelijke ontwikkeling	Bouw parkeergarage BK-plein	3. Niet wijzigen	Dit investeringskrediet is onlosmakelijk verbonden aan de bouw van de parkeergarage/centrumvisie. Gelet op de eerdere besluitvorming is het niet passend deze investering te wijzigen.	24.100.000	Voorbereiding vindt plaats in 2024 en 2025. Bouw en afronding in 2026 en 2027.
Ruimtelijke ontwikkeling	Aanleg stallingsplaatsen fietsen	3. Niet wijzigen	Dit project is onlosmakelijk verbonden met de centrumvisie en specifiek de bouw van de parkeergarage. Planning kan worden aangepast.	100.000	
Sport	Renovatie V.V. Heerenveen	3. Niet wijzigen	Er vinden op dit moment bestuurlijke overleggen plaats met VV Heerenveen. Deze overleggen richten zich op verschillende uitdagingen, waaronder de uitbreiding van SKW 2.0. Dit budget kan deel uitmaken van het geheel.	50.000	
Sport	Sport- en speeltoestellen 2022	3. Niet wijzigen	Gelet op de geringe impact op het begrotingssaldo deze investering ongewijzigd voortzetten.	53.355	
Sport	Wandelpaden	3. Niet wijzigen	Gelet op de geringe impact op het begrotingssaldo deze investering ongewijzigd voortzetten.	68.571	
Sport	Pumptrack Karst de Jongweg	3. Niet wijzigen	Het project zit in de afrondende fase. Mogelijke vrijval van krediet wordt bij de begroting 2025 verwerkt.	100.000	
Watergangen	Damwand It Finlan	3. Niet wijzigen	Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen zijn deze middelen noodzakelijk.	14.000	gereed in 2025
Watergangen	Oever Narcislaan	3. Niet wijzigen	Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen zijn deze middelen noodzakelijk.	19.000	
Watergangen	Oever Leeuwarderstraatweg	3. Niet wijzigen	Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen zijn deze middelen noodzakelijk.	28.000	gereed in 2024

Taak	Omschrijving investering	Advies	Toelichting	Totaal uitgaven	Planning
Watergangen	Damwand Boudewijn Leenheerstraat	3. Niet wijzigen	Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen zijn deze middelen noodzakelijk.	30.000	gereed in 2025
Watergangen	Oever Hoflaan - Park ten Woude	3. Niet wijzigen	Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen zijn deze middelen noodzakelijk.	65.000	gereed in 2024
Watergangen	Vervanging damwand Badweg	3. Niet wijzigen	Het werk is al in uitvoering en wordt in 2024 afgerond	70.000	gereed in 2024
Watergangen	Vervanging oevers 2026	3. Niet wijzigen	Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen zijn deze middelen noodzakelijk.	76.300	Mogelijke verschuiving in planning
Watergangen	Damwand Opstekker	3. Niet wijzigen	Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen zijn deze middelen noodzakelijk. Planning kan worden aangepast.	87.000	gereed in 2025
Watergangen	Oever Kleasterwei(73123009)	3. Niet wijzigen	Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen zijn deze middelen noodzakelijk. Planning kan worden aangepast.	92.000	gereed in 2025
Watergangen	Vervanging damwand Folkert Kuiperstrjitte	3. Niet wijzigen	Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen zijn deze middelen noodzakelijk. Planning kan worden aangepast.	125.000	Gereed in 2026
Watergangen	Vervanging oevers 2027	3. Niet wijzigen	Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen zijn deze middelen noodzakelijk.	200.043	Mogelijke verschuiving in planning
Watergangen	Vervanging kademuur Breedpad West	3. Niet wijzigen	Het project zit in de afrondende fase. Mogelijke vrijval van krediet wordt bij de begroting 2025 verwerkt.	350.728	
Watergangen	Vervanging oevers 2025	3. Niet wijzigen	Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen zijn deze middelen noodzakelijk.	395.900	Mogelijke verschuiving in planning
Watergangen	Vervanging oevers 2024	3. Niet wijzigen	Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen zijn deze middelen noodzakelijk.	439.700	Mogelijke verschuiving in planning
Watergangen	Vervanging damwand Nijehaske (Itrûm + De Warning)	3. Niet wijzigen	Het project zit in de afrondende fase. Mogelijke vrijval van krediet wordt bij de begroting 2025 verwerkt.	449.285	
Watergangen	Vervanging damwand Ljouwerterdyk	3. Niet wijzigen	Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen zijn deze middelen noodzakelijk.	499.146	Gereed in 2028
Wegen	Verledden lichtmasten 2024	3. Niet wijzigen	Het verledden van lichtmasten betekent lagere energielasten. Deze lagere energielasten compenseren de hierdoor ontstane kapitaallasten. Het stopzetten van deze investeringen heeft daarmee een negatieve impact op het begrotingssaldo. Daarnaast dragen deze investeringen bij aan onze duurzaamheidsdoelstellingen	41.000	
Wegen	Verledden lichtmasten 2025 *1	3. Niet wijzigen	Het verledden van lichtmasten betekent lagere energielasten. Deze lagere energielasten compenseren de hierdoor ontstane kapitaallasten. Het stopzetten van deze investeringen heeft daarmee een negatieve impact op het begrotingssaldo. Daarnaast dragen deze investeringen bij aan onze duurzaamheidsdoelstellingen	42.000	

Taak	Omschrijving investering	Advies	Toelichting	Totaal uitgaven	Planning
Wegen	Verledden lichtmasten 2026 *1	3. Niet wijzigen	Het verleden van lichtmasten betekent lagere energielasten. Deze lagere energielasten compenseren de hierdoor ontstane kapitaallasten. Het stopzetten van deze investeringen heeft daarmee een negatieve impact op het begrotingssaldo. Daarnaast dragen deze investeringen bij aan onze duurzaamheidsdoelstellingen	43.000	
Wegen	Verledden lichtmasten 2027 *1	3. Niet wijzigen	Het verleden van lichtmasten betekent lagere energielasten. Deze lagere energielasten compenseren de hierdoor ontstane kapitaallasten. Het stopzetten van deze investeringen heeft daarmee een negatieve impact op het begrotingssaldo. Daarnaast dragen deze investeringen bij aan onze duurzaamheidsdoelstellingen	45.000	
Wegen	Herinr.Van Oenemastraat & Coehoorn v.Schelt.weg	3. Niet wijzigen	Het project is in uitvoering en kan niet worden stopgezet.	250.000	Greed in 2025
Wegen	Herinr. Doelhof-Kerkplein-Lycklema's Leantjes	3. Niet wijzigen	Het project is in uitvoering en kan niet worden stopgezet.	295.800	
Wegen	Herinrichting Breedpad (Compagnonsweg)	3. Niet wijzigen	Het project is aanbesteed en gegund. Stopzetten is niet mogelijk.	300.000	
Wegen	Herinrichting PW Jansenweg	3. Niet wijzigen	Het project is in uitvoering en kan niet worden stopgezet.	546.290	
Wegen	Verledden armaturen 2024	3. Niet wijzigen	Het verleden van armaturen betekent lagere energielasten. Deze lagere energielasten compenseren de hierdoor ontstane kapitaallasten. Het stopzetten van deze investeringen heeft daarmee een negatieve impact op het begrotingssaldo. Daarnaast dragen deze investeringen bij aan onze duurzaamheidsdoelstellingen	588.000	
Wegen	Vervanging verhardingen 2025	3. Niet wijzigen	Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen zijn deze middelen noodzakelijk.	600.200	
Wegen	Verledden armaturen 2025 *1	3. Niet wijzigen	Het verleden van armaturen betekent lagere energielasten. Deze lagere energielasten compenseren de hierdoor ontstane kapitaallasten. Het stopzetten van deze investeringen heeft daarmee een negatieve impact op het begrotingssaldo. Daarnaast dragen deze investeringen bij aan onze duurzaamheidsdoelstellingen	609.000	
Wegen	Verledden armaturen 2026 *1	3. Niet wijzigen	Het verleden van armaturen betekent lagere energielasten. Deze lagere energielasten compenseren de hierdoor ontstane kapitaallasten. Het stopzetten van deze investeringen heeft daarmee een negatieve impact op het begrotingssaldo. Daarnaast dragen deze investeringen bij aan onze duurzaamheidsdoelstellingen	628.000	
Wegen	Verledden armaturen 2027 *1	3. Niet wijzigen	Het verleden van armaturen betekent lagere energielasten. Deze lagere energielasten compenseren de hierdoor ontstane kapitaallasten. Het stopzetten van deze investeringen heeft daarmee een negatieve impact op het begrotingssaldo. Daarnaast dragen deze investeringen bij aan onze duurzaamheidsdoelstellingen	647.000	

Taak	Omschrijving investering	Advies	Toelichting	Totaal uitgaven	Planning
Wegen	Herinrichten Jelle van Damweg	3. Niet wijzigen	Het project is in uitvoering en kan niet worden stopgezet.	760.238	
Wegen	Vervanging verhardingen 2026	3. Niet wijzigen	Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen zijn deze middelen noodzakelijk.	764.600	
wegen	Vervanging verhardingen 2027	3. Niet wijzigen	Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen zijn deze middelen noodzakelijk.	851.548	
Wegen	Herinrichting Hiddingalaan e.o.	3. Niet wijzigen	Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen zijn deze middelen noodzakelijk. Planning kan worden aangepast.	900.000	200k in 2025, 700k in 2026
Wegen	Vervanging verhardingen 2024	3. Niet wijzigen	Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen zijn deze middelen noodzakelijk. Het werk is reeds aanbesteed en gegund.	1.220.600	
Wegen	Verbeteringen A32/HBB	3. Niet wijzigen	Het betreft de investeringen in Heerenveen beter bereikbaar. Het project is in uitvoering en kan niet worden bijgesteld.	17.674.614	
Wegen	Verharding Haudmare	3. Niet wijzigen	Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen zijn deze middelen noodzakelijk. Het werk is reeds aanbesteed en gegund.		
Wegen	Verharding Houtdraaijer/ Skrynmakker	3. Niet wijzigen	Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen zijn deze middelen noodzakelijk. Het werk is reeds aanbesteed en gegund.		
Wegen	Verharding Parkeerterrein Muntflats	3. Niet wijzigen	Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen zijn deze middelen noodzakelijk. Het werk is reeds aanbesteed en gegund.		
Wegen	Verharding Scharweg	3. Niet wijzigen	Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen zijn deze middelen noodzakelijk. Het werk is reeds aanbesteed en gegund.		
Wegen	Verharding Thialfweg	3. Niet wijzigen	Ten behoeve van het minimale onderhouds- en veiligheidsniveau kapitaalgoederen zijn deze middelen noodzakelijk. Het werk is reeds aanbesteed en gegund.		

Totaal	161.952.176
---------------	--------------------

Investerings die zijn afgerond

Taak	Omschrijving investering	Advies	Toelichting	Totaal uitgaven	Planning
Bedrijfsvoering R&W	Bison 5900	4. Afgerond		12.750	
Bedrijfsvoering R&W	Mobiele Hogedrukspuit	4. Afgerond		16.500	
Bedrijfsvoering R&W	Agria 3400 KL	4. Afgerond		17.500	
Bedrijfsvoering R&W	Schrobmachine	4. Afgerond		25.128	
Bedrijfsvoering R&W	Vervanging opslag Pinkstermarkt nog op VVI	4. Afgerond		12.900	
Beleid groen	Hertel groenstructuur Skoatterwald	4. Afgerond		5.702	
Beleid groen	Straatmeubilair 2023	4. Afgerond		50.000	
Kunstwerken (civ)	Beeldend kunstwerk Jubbega	4. Afgerond		46.667	
Kunstwerken (civ)	Vervanging brug De Heide	4. Afgerond		13.725	
Kunstwerken (civ)	Stationsbrug (renovatie cilinders)	4. Afgerond		15.000	
Kunstwerken (civ)	Terbandsterschansbrug (verv. slagboominstallatie)	4. Afgerond		75.000	
Kunstwerken (civ)	Vervanging brug De Stekker	4. Afgerond		89.845	
Kunstwerken (civ)	Renovatie Boarnebrug (elektromechanisch)	4. Afgerond		160.600	
Kunstwerken (civ)	Renovatie Zijlroedebrug (elektromechanisch)	4. Afgerond		211.914	
Kunstwerken (civ)	Herinrichten overkluizing	4. Afgerond		276.635	
Kunstwerken (civ)	Opwaarderen brug Jubbega	4. Afgerond		340.411	
Kunstwerken (civ)	Smellebrêge (renovatie + vervanging)	4. Afgerond		354.653	
Parkeren	Noodstroomvoorziening GW-garage	4. Afgerond		43.929	
Posthuis	Posthuis: vervanging geluidsinstallatie	4. Afgerond		100.000	
Riolering	Grondwatermeetnet (72923001)	4. Afgerond		55.000	
Riolering	Uitbreiding riolering Grexen *4	4. Afgerond		1.825.970	
Ruimtelijke ontwikkeling	Parkeren Sudkant Oost(73123028)	4. Afgerond		32.700	
Ruimtelijke ontwikkeling	Aanpassingen sanitairgebouw Aldeboarn	4. Afgerond		50.000	
Ruimtelijke ontwikkeling	Voorbereidingskrediet Gebiedsvisie A32(71123001)	4. Afgerond		64.000	
Ruimtelijke ontwikkeling	Laadpalen Akkrum	4. Afgerond		70.000	
Ruimtelijke ontwikkeling	Parkeren bij de ijsbaan Aldeboarn(73123027)	4. Afgerond		84.000	
Sport	Lichtmasten de Stripe	4. Afgerond		29.629	
Sport	Speelvoorziening Rozenveld Heerenveen	4. Afgerond		54.582	
Sport	Kunstgrasveld V.V. Heerenveen	4. Afgerond		70.000	
Watergangen	Oever Westein	4. Afgerond		10.000	
Watergangen	Vervanging oevers 2023 VVI	4. Afgerond		15.600	
Watergangen	Oever Sake Visserstrjitte	4. Afgerond		114.000	
Wegen	Maatregelen Meyerweg, De Knipe	4. Afgerond		7.145	
Wegen	Vervanging verhardingen 2023	4. Afgerond		34.400	
Wegen	Verledden lichtmasten 2023	4. Afgerond		40.000	
Wegen	Reconstr. Willem de Zwijgerlaan (Skoatterwald)	4. Afgerond		51.295	
Wegen	Afsluitsystemen Centrum Heerenveen	4. Afgerond		75.000	
Wegen	Verharding Hooivaartsweg Mercuur	4. Afgerond		96.000	
Wegen	Rijbaan Hooivaartsweg	4. Afgerond		105.000	
Wegen	Verharding Uhlweg-Rotondeweg	4. Afgerond		119.000	
Wegen	Verharding Ouderijksweg Akkrum	4. Afgerond		128.000	
Wegen	Vervangen VRI Rottumerweg	4. Afgerond		139.538	
Wegen	Verharding Businesspark H'veen West	4. Afgerond		162.000	
Wegen	Frederik Hendriklaan (Skoatterwald) incl.banden	4. Afgerond		170.000	
Wegen	Herinrichting Ulbe Twijnstrawei/Mounedyk	4. Afgerond		223.143	

Taak	Omschrijving investering	Advies	Toelichting	Totaal uitgaven	Planning
Wegen	Verharding Fietspad Hooivaartsweg	4. Afgerond		225.000	
Wegen	Verharding Tijnjeweg	4. Afgerond		375.000	
Wegen	Verharding Warniahuizen, Poppenhuizen	4. Afgerond		375.000	
Wegen	Herinr.Gaasterlandln./Oostergo/Wester-/Monferdln	4. Afgerond		450.000	
Wegen	Verledden armaturen 2023	4. Afgerond		568.000	
Totaal				7.687.861	