



Gemeente Rotterdam
Concern Auditing

Concern Auditing Opdracht

Definitief
3 november 2025
Zaaknummer: 2510101

Evaluatie Investeringsbeleid

Audits leiden tot verbetering

- Het investeringsbeleid is vastgelegd in de Beleidsnota Investerings Rotterdam, de kaders voor aanwending van de verkoopopbrengst Eneco, de kaders voor aanwending van de bijzondere erfpachtbaten en het Informatieblad Investerings Rotterdam.
- Het investeringsbeleid bevat uitgangspunten en spelregels die gericht zijn op het borgen van voldoende investeringsruimte en een weloverwogen aanwending hiervan, op een wijze die voor ambtenaren én bestuurders navolgbaar is.
- Afgelopen vijf jaar zijn de eerste ervaringen opgedaan met het nieuwe beleid. Doel van de beleidsevaluatie is van deze ervaringen te leren, en waar nodig het beleid te versterken.
- In aanloop naar de volgende bestuursperiode zal het investeringsbeleid worden geëvalueerd. De beleidsevaluatie richt zich op de investeringen die (geheel of deels) vanuit de algemene middelen worden bekostigd.
- De evaluatie kan aanleiding geven tot het wijzigen van het huidige investeringsbeleid. In de geest van art. 4, lid 7 van de Verordening financiën Rotterdam zal het investeringsbeleid kort na aanvang van de nieuwe raadsperiode (opnieuw) worden vastgesteld.
- CA is gevraagd de beleidsevaluatie uit te voeren.
- Bij de beleidsevaluatie wordt ook de Commissie tot Onderzoek van de Rekening (COR) en de Commissie Bestuur, Organisatie, Financiën en Veiligheid (BOFV) betrokken door middel van een interview.
- Behalve een beleidsevaluatie, wordt ook een administratief-technische evaluatie van de Rotterdamse Investeringsmonitor (RIM) uitgevoerd. Deze wordt los van de beleidsevaluatie uitgevoerd. Beide evaluaties worden vooraf en gedurende de looptijd van de onderzoeken op elkaar afgestemd.
- Beide evaluaties vinden plaats in opdracht van Directeur Middelen en Control, met een adviesrol voor de Stuurgroep Investerend Vermogen.

Opdracht en vraagstelling (I)

Opdracht

Voer een beleidsevaluatie uit op het investeringsbeleid van de afgelopen 5 jaar.

Hoofdvraag

- Wat zijn de ervaringen met het toepassen van de uitgangspunten en spelregels van het investeringsbeleid in de praktijk?
- Wat werkt volgens betrokkenen goed; welke aandachtspunten en aanpassingsbehoeften komen naar voren in het licht van de beoogde beleidsdoelen (het borgen van voldoende investeringsruimte en een weloverwogen besteding daarvan)?

Deelvragen

1. In welke mate is het helder wanneer op basis van het huidige investeringsbeleid een beroep kan worden gedaan op de investeringsruimte (navolgbaar, duidelijk, transparant)?
2. In hoeverre en op welke wijze ervaren betrokkenen, dat het bestaande investeringsbeleid bijdraagt aan het borgen van voldoende investeringsruimte?
3. In hoeverre en op welke wijze ervaren betrokkenen dat het bestaande investeringsbeleid bijdraagt aan het borgen van een weloverwogen besteding van de investeringsruimte?
4. Welke lessen en ervaringen (uit de praktijk) moeten worden meegenomen bij een (mogelijk) nieuw investeringsbeleid?

De evaluatie heeft een kwalitatief karakter, waarbij gebruik wordt gemaakt van casuïstiek (voorbeelden uit de praktijk die helpen bepalen of het beleid aanpassing of aanvulling behoeft). Daarbij wordt ook aandacht besteed aan de doelmatigheid en doeltreffendheid van het investeringsbeleid.

In sheet 6 zijn per deelvraag de onderzoeksaspecten/invallshoeken weergegeven.

Opdracht en vraagstelling (II)

Thema Auditagenda

- CA werkt met een auditagenda en een jaarschijf. Deze opdracht valt onder thema 3, namelijk doelmatigheid/doeltreffendheid (Verordening onderzoek doelmatigheid en doeltreffendheid 213a GW).

Scope

- In deze evaluatie worden niet de beleidsregels (spelregels en uitgangspunten) getoetst, maar wordt op basis van de ervaringen gekeken waar verbeteringen mogelijk zijn.
- De evaluatie is beschrijvend van aard.
- Deze evaluatie gaat over de vraag of de spelregels en uitgangspunten volgens direct betrokkenen toereikend zijn. Het gaat niet over de vraag of er genoeg investeringsruimte is, en ook niet over de vraag of de investeringsbesluiten 'goed' zijn genomen. Het is dus geen toets, maar we nemen wel ervaringen mee.
- Deze beleidsevaluatie gaat niet over de techniek rond het investeringsbeleid, vastgelegd in de Rotterdamse Investeringsmonitor (RIM). Dat is onderdeel van de administratief-technische evaluatie.
- Investeringskosten die worden gedekt uit leges, rioolheffing, afvalstoffenheffing, commerciële verhuur- of leasetarieven of opbrengsten uit grondexploitatie vallen buiten de reikwijdte van deze evaluatie.

Randvoorwaarden

- De te interviewen personen verlenen – tijdig - hun medewerking aan de interviews.

Onderzoeksaspecten

Deelvraag	Onderzoeksaspecten (a.d.h.v. casuïstiek)
1. In welke mate is het helder wanneer op basis van het huidige investeringsbeleid een beroep kan worden gedaan op de investeringsruimte (navolgbaar, duidelijk, transparant)?	▪ Beleidsuitgangspunten en beleidsregels ▪ Het systeem van het investeringsbeleid (spelregels voor aanwending van de diverse investeringsruimten)
2. In hoeverre en op welke wijze ervaren betrokkenen dat het bestaande investeringsbeleid bijdraagt aan het borgen van voldoende investeringsruimte?	▪ Beleidsuitgangspunten en beleidsregels ▪ Sturing ▪ Inzicht in financiële ruimte ▪ Besluitvorming: welke aspecten worden betrokken ▪ Informatievoorziening/voortgangsrapportages ▪ Risico- en beheersmaatregelen
3. In hoeverre en op welke wijze ervaren betrokkenen dat het bestaande investeringsbeleid bijdraagt aan het borgen van een weloverwogen besteding van de investeringsruimte?	▪ Beleidsuitgangspunten en beleidsregels ▪ Afstemming op beleid en strategie ▪ Prioritering ▪ Beoordelings- en afwegingskader ▪ Integraliteit ▪ Monitoring en bijsturing

Aanpak, planning en rapportage (hoofdpijnen)

- Voor de evaluatie wordt een aantal direct betrokkenen bij het investeringsbeleid geïnterviewd. In overleg met onze contactpersoon wordt bepaald welke betrokkenen worden geïnterviewd. In overleg met de griffier van de COR wordt bepaald welk raadslid wordt geïnterviewd als afvaardiging van de raad. We gaan uit van ca. 15 interviews. Behalve interviews zullen ook relevante documenten worden bestudeerd.
- De evaluatie wordt in de periode oktober 2025-januari 2026 uitgevoerd. Het rapport volgt eind januari 2026. De globale planning ziet er als volgt uit.
 - Oktober/november: voorbereiding
 - November/december: interviews
 - December/januari: opstellen rapport
- De uitkomsten van de evaluatie zullen worden vastgelegd in een rapport. Het rapport heeft de vorm van een PowerPoint. Het rapport wordt aangeboden aan de opdrachtgever, die het – indien gewenst – zal verstrekken aan de Raad/COR en/of anderen.
- Vooruitlopend op implementatie van de Wet open overheid (Woo) heeft er in juli 2024 bestuurlijke besluitvorming plaatsgevonden over de openbaarmaking van rapporten van CA. Uiterlijk een half jaar nadat het rapport definitief is, wordt het gepubliceerd op www.onderzoek010.nl, rekening houdend met de privacy- en Woo-wetgeving.

Opdrachtgever/opdrachtnemer

Opdrachtgever

Opdrachtgever

Directeur Middelen en Control
Marjo Lamers

Contactpersoon

Adviseur Control
Lucas Spijkerman

Rotterdam, 11-11-2025 (datum)



(handtekening)

Opdrachtnemer

Opdrachtnemer

Hoofd Concern Auditing
Yvon van Hoef

Rotterdam, 11-11-2025 (datum)



(handtekening)