

Stellungnahme der Gemeinde Lotte zu Feststellungen und Empfehlungen der gpaNRW zur überörtlichen Prüfung 2018

Handlungsfeld: Finanzen

Lfd. Nr.	Handlungsfeld/Thema	Seite	Feststellung der gpaNRW	Bemerkung zur Feststellung	Empfehlung der gpaNRW	Vorschlag der Verwaltung		
						Empfehlung umgesetzt/erledigt	Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung	Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil...
1	Jahresergebnisse / Rücklagen	10	Durch ihre hohe Ausgleichsrücklage konnte die Gemeinde Lotte sogar den extremen Gewerbesteuerereintrich im Jahr 2017 abfangen. Durch zu erwartende Nachzahlung wird sie die Ausgleichsrücklage voraussichtlich zeitnah wieder aufbauen können.	Durch das geplante Jahresergebnis 2019 wird die Ausgleichsrücklage wieder auf ein hohes Niveau gebracht.	-	-	-	-
2	Strukturelles Ergebnis	12	Die strukturelle Finanzlage der Gemeinde Lotte ist abweichend von der Sonderentwicklung 2017 positiv einzuordnen. Sie unterliegt aber einem zusätzlichen ortsspezifischen Haushaltsrisiko. Denn es besteht eine besondere Abhängigkeit von einzelnen Gewerbebetrieben.	Die Gemeinde verfügt generell über ein vergleichsweise hohes Gewerbesteueraufkommen.	-	-	-	-

Lfd. Nr.	Handlungsfeld/Thema	Seite	Feststellung der gpaNRW	Bemerkung zur Feststellung	Empfehlung der gpaNRW	Vorschlag der Verwaltung		
						Empfehlung umgesetzt/erledigt	Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung	Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil...
3	Sonstige Transferaufwendungen	17	Die Gemeinde Lotte plant sach- und zukunftsorientiert. Zusätzliche haushaltswirtschaftliche Risiken sind nicht ersichtlich. Nicht auszuschließen sind aber allgemeine Planungsrisiken. Auf bspw. konjunkturelle Risiken oder die nicht einschätzbare künftige Zuwanderung kann die Gemeinde Lotte nicht unmittelbar Einfluss nehmen.	Diese Feststellung ist zutreffend.	-	-	-	-
4	Eigenkapital	18	Die Gemeinde Lotte verfügt über eine gute Eigenkapitalausstattung.	Diese Feststellung ist zutreffend.	-	-	-	-
5	Schulden	20	Ohne die Sonderentwicklung 2017 ist der Gemeinde Lotte eine vergleichsweise niedrige Schulden- und Verbindlichkeitsbelastung zu bestätigen.	Diese Feststellung ist zutreffend.	-	-	-	-
6	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	22	Die Gemeinde Lotte ist überwiegend in der Lage, aus dem laufenden Geschäft heraus liquide Mittel zu erwirtschaften.	Diese Feststellung ist zutreffend.	-	-	-	-

Lfd. Nr.	Handlungsfeld/Thema	Seite	Feststellung der gpaNRW	Bemerkung zur Feststellung	Empfehlung der gpaNRW	Vorschlag der Verwaltung		
						Empfehlung umgesetzt/erledigt	Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung	Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil...
8	Haushaltssteuerung	25	-	-	Zur Absicherung des gesetzlich vorgeschriebenen jährlichen Haushaltsausgleichs sollte die Gemeinde Lotte vorsorglich Konsolidierungspotenziale entwickeln und diesbezügliche Entscheidungen umsetzen. Der Fokus sollte dabei gerade auch auf den steuerbaren Handlungsfeldern liegen. Nur so lassen sich die Abhängigkeiten von den schwankungs- und konjunkturabhängigen Haushaltspositionen im Interesse der Risikoversorge abschwächen.	Ja, seit jeher berücksichtigt die jährliche Haushaltsplanung die steuerbaren Handlungsfelder. Konsolidierungspotenziale wurden, soweit diese als notwendig angesehen wurden, genutzt und umgesetzt.	-	-
9	Umgang mit hauswirtschaftlichen Risiken	26	Der Masterplan 2020 verdeutlicht, dass sich die Gemeinde Lotte strategisch mit Chancen und Risiken auseinandersetzt, die wesentliche Kernbereiche der öffentlichen Verwaltung betreffen.	Diese Feststellung ist zutreffend.	-	-	-	-

Lfd. Nr.	Handlungsfeld/Thema	Seite	Feststellung der gpaNRW	Bemerkung zur Feststellung	Empfehlung der gpaNRW	Vorschlag der Verwaltung		
						Empfehlung umgesetzt/erledigt	Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung	Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil...
10	Straßenbaubeiträge	28	Die Gemeinde Lotte hat die Notwendigkeit zur Beitragserhebungspflicht im Fall von Baumaßnahmen an Wirtschaftswegen erkannt und entwickelt Lösungsansätze.	Es wird weiterhin von der Möglichkeit Gebrauch gemacht, die Grundstücke im Außenbereich von der Beitragspflicht auszunehmen.	Im Interesse der Beitragsgerechtigkeit sollte die Gemeinde Lotte schnellstmöglich eine Entscheidung treffen. Auch die Anlieger im Außenbereich sollten angemessen an Ausbaukosten beteiligt werden, da sie von ausgebauten Wirtschaftswegen profitieren.	-	-	Aus der bisherigen Ausbaubeitragssetzung resultiert mangels Widmung keine Beitragserhebungspflicht bei den Wirtschaftswegen. Dies wird auch bei den Förderanträgen zum Ausbau der Wirtschaftswege zugrunde gelegt. Somit wird auch weiterhin von der Möglichkeit Gebrauch gemacht, die Grundstücke im Außenbereich von der Beitragspflicht auszunehmen. Dies insbesondere, da der Vorteilsbegriff nicht wertgleich wie im Innenbereich durch den wesentlich geringeren Ausbaustandard anzusehen ist. Auf die Vorlage 43/2019 1. Ergänzung und das Protokoll der Ratsitzung vom 11.07.2019 wird verwiesen.

Lfd. Nr.	Handlungsfeld/Thema	Seite	Feststellung der gpaNRW	Bemerkung zur Feststellung	Empfehlung der gpaNRW	Vorschlag der Verwaltung		
						Empfehlung umgesetzt/erledigt	Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung	Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil...
11	Straßenbaubeiträge	28	Für den Fall negativer finanzwirtschaftlicher Veränderungen verfügt die Gemeinde Lotte bei der Festschreibung der prozentualen Beitragsanteile in der Straßenbaubeitragsatzung noch über Konsolidierungspotenziale.	Vor dem Hintergrund der anstehenden Gesetzesnovellierung des KAG wird eine stärkere Belastung der Anlieger als kontraproduktiv erachtet. Es ist in Anlehnung daran von der Landesregierung geplant, die Anlieger zukünftig mittels eines Förderprogramms stärker zu entlasten.	-	-	-	-
12	Gebühren	30	-	-	In allen Gebührenkalkulationen sollte die Gemeinde Lotte die kalkulatorischen Abschreibungen auf Basis der Wiederbeschaffungszeitwerte berechnen.	Nein.		Der Status quo wird beibehalten vor dem Hintergrund der wirtschaftlichen Situation. Die zukünftige Diskussion bei veränderten Rahmenbedingungen bleibt vorbehalten.

Lfd. Nr.	Handlungsfeld/Thema	Seite	Feststellung der gpaNRW	Bemerkung zur Feststellung	Empfehlung der gpaNRW	Vorschlag der Verwaltung		
						Empfehlung umgesetzt/erledigt	Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung	Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil...
13	Steuern	31	Die Gemeinde Lotte verzichtet durch ihre niedrigen Grundsteuerhebesätze auf mögliche Erträge.	Die Haushaltslage erlaubte in der Vergangenheit dieses Vorgehen.	-	-	-	Auch im Hinblick auf die aktuelle Haushaltsberatungen wird von einer ähnlichen Ausgangssituation ausgegangen und insofern keine Änderung empfohlen.
14	Vergnügungssteuer	32	-	-	Für den Fall einer eventuellen Spielhallenansiedlung sollte die Gemeinde Lotte ihre Vergnügungssteuersatzung überarbeiten und im Fall von Spielautomaten mit Gewinnspielmöglichkeit künftig den Spieleinsatz besteuern.	In Bearbeitung.	Es ist eine entsprechende Änderung der Vergnügungssteuersatzung auf den Weg gebracht worden. Die Satzung soll zum 01.01.2020 in Kraft treten	-

Lfd. Nr.	Handlungsfeld/Thema	Seite	Feststellung der gpaNRW	Bemerkung zur Feststellung	Empfehlung der gpaNRW	Vorschlag der Verwaltung		
						Empfehlung umgesetzt/erledigt	Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung	Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil...
15	Beteiligungsbericht	34	Der Beteiligungsbericht der Gemeinde Lotte enthält nicht alle gemäß § 52 GemHVO vorgeschriebenen Inhalte.	Wurde ab dem Beteiligungsbericht 2017 korrigiert.	Die Gemeinde Lotte sollte ihren Beteiligungsbericht um die Zweckverbandsbeteiligungen Euregio und KAAW vervollständigen.	Ja.	-	-

Handlungsfeld: Schulen

Lfd. Nr.	Handlungsfeld/Thema	Seite	Feststellung der gpaNRW	Bemerkung zur Feststellung	Empfehlung der gpaNRW	Vorschlag der Verwaltung		
						Empfehlung umgesetzt/erledigt	Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung	Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil...
16	OGS / Organisation und Steuerung	8	-	-	Die Gemeinde Lotte sollte sich aktiv an der Gestaltung der OGS beteiligen und Vorgaben erarbeiten. Zudem sollte sie zur Transparenz der OGS ein eigenes Produkt oder Kostenstellen bilden.	In Bearbeitung.	Die Möglichkeiten der aktiven Einbringung z.B. i.F. eines jährlichen runden Tisches etc. ist in Vorbereitung. Ebenso wird eine Umstellung bzw. Erweiterung der Kostenrechnung erarbeitet, um bessere Auswertemöglichkeiten zu schaffen. Das Produkt OGS wurde bereits umfassend in der Sitzung des ASSSK am 17.09.2019 vorgestellt.	-
17	OGS / Organisation und Steuerung			-	Zur Steuerung der OGS kann die Gemeinde Lotte Kennzahlen bilden. Diese sollten auch die Aufwendungen für das genutzte Gebäude enthalten.	In Bearbeitung.	Die Verwaltung prüft, ob bei der Aufstellung des Haushaltes 2020 Kennzahlen ohne großen Aufwand angepasst werden können.	-

Lfd. Nr.	Handlungsfeld/Thema	Seite	Feststellung der gpaNRW	Bemerkung zur Feststellung	Empfehlung der gpaNRW	Vorschlag der Verwaltung		
						Empfehlung umgesetzt/erledigt	Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung	Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil...
18	OGS / Fehlbetrag	9	Der Fehlbetrag je OGS-Schüler der Gemeinde Lotte liegt interkommunal auf leicht unterdurchschnittlichem Niveau, zeigt aber einen steigenden Verlauf.	Die Feststellung ist zutreffend.	-	-	-	-
19	OGS / Elternbeiträge	11	Die Elternbeiträge der OGS werden in der Gemeinde Lotte zurzeit ohne Elternbeitragssatzung erhoben. Dies stellt einen Verstoß gegen § 2 Abs. 1 KAG dar. Nach Rücksprache mit der Verwaltung möchte die Gemeinde Lotte auf Basis dieses Berichtes eine Elternbeitragssatzung erarbeiten.	Eine Satzung ist in Vorbereitung.	-	-	Alternative Satzungsmodelle wurden in die politische Diskussion am 17.09.2019 eingebracht. Eine Beschlussfassung zur Beitragssatzung ist vorgesehen für die Sitzung des ASSSK am 26. 11. 2019 und die Ratssitzung am 12. 12. 2019.	-

Lfd. Nr.	Handlungsfeld/Thema	Seite	Feststellung der gpaNRW	Bemerkung zur Feststellung	Empfehlung der gpaNRW	Vorschlag der Verwaltung		
						Empfehlung umgesetzt/erledigt	Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung	Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil...
20	OGS / Elternbeiträge	12	Die Gemeinde Lotte schöpft die vorhandenen Beitragsmöglichkeiten für Leistungen der OGS nicht aus.	Eine entsprechende Beitrags-satzung ist in Bearbeitung.	Die Gemeinde Lotte sollte die Elternbeiträge für die außerunterrichtlichen Betreuungsangebote zukünftig auf Grundlage einer Satzung erheben und festsetzen. Zudem sollte diese eine soziale Staffelung enthalten und die Elternbeiträge sukzessive an die mögliche Höchstgrenze heranführen.	In Bearbeitung.	Alternative Satzungsmodelle einschließlich einer sozialen Staffelung wurden in die politische Diskussion am 17.09.2019 eingebracht. Eine Beschlussfassung zur Beitragssatzung ist vorgesehen für die Sitzung des ASSSK am 26. 11. 2019 und die Ratssitzung am 12. 12. 2019.	-

Lfd. Nr.	Handlungsfeld/Thema	Seite	Feststellung der gpaNRW	Bemerkung zur Feststellung	Empfehlung der gpaNRW	Vorschlag der Verwaltung		
						Empfehlung umgesetzt/erledigt	Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung	Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil...
21	OGS / Flächen-nutzung	15		-	Die Gemeinde Lotte sollte möglichst regelmäßig und detailliert analysieren, wie sich die Schülerzahlen entwickeln. Notwendige Flächenbedarfe können so im Voraus geplant werden. Da die Aufwendungen für die OGS-Räume den Haushalt der Gemeinde Lotte langfristig beeinflussen, sollte eine Schulentwicklungsplanung neben der Entwicklung der Schülerzahlen eine Prognose des OGS-Flächenbedarfs beinhalten.	Nein.	Wird geprüft.	-
22	Schulsekretariate / Personalaufwendungen	17	Der Personaleinsatz an den Grundschulen ist in Lotte gering. Auch bei den weiterführenden Schulen erreicht die Gemeinde trotz der derzeitigen Umstellungsphase günstige Kennzahlenwerte.	Die Feststellung ist zutreffend.	-	-	-	-

Lfd. Nr.	Handlungsfeld/Thema	Seite	Feststellung der gpaNRW	Bemerkung zur Feststellung	Empfehlung der gpaNRW	Vorschlag der Verwaltung		
						Empfehlung umgesetzt/erledigt	Empfehlung wird geprüft/Beschlussvorschlag der Verwaltung	Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil...
23	Schulsekretariate / Organisation u. Steuerung	18	Die Vergütung der Sekretariatskräfte entspricht in Lotte der üblichen Einordnung.	Die Feststellung ist zutreffend.	-	-	-	-

Handlungsfeld: Sport- und Spielplätze

Lfd. Nr.	Handlungsfeld/Thema	Seite	Feststellung der gpaNRW	Bemerkung zur Feststellung	Empfehlung der gpaNRW	Vorschlag der Verwaltung		
						Empfehlung umgesetzt/erledigt	Empfehlung wird geprüft/Beschlussvorschlag der Verwaltung	Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil...
24	Schulsporthallen / Flächenmanagement	8	Der vorhandene Sporthallenbestand deckt den aktuellen Bedarf für den Schulsport. Der bereits beschlossene Bau einer zusätzlichen Zweifeldturnhalle soll zusätzliche Kapazitäten für den erwarteten steigenden Hallenbedarf schaffen. Die dann vorhandenen vier Halleneinheiten in Wersen werden durch den Schulsport nicht vollständig ausgelastet sein. Allerdings hat die Gemeinde Lotte bei der Entscheidung der Sporthallenerweiterung die Belange, Ansprüche und Erwartungen von Schulen und Vereinen berücksichtigt.	Es hat einen intensiven Austausch mit Schulen, Vereinen und Politik gegeben.	-	-	-	-

Lfd. Nr.	Handlungsfeld/Thema	Seite	Feststellung der gpaNRW	Bemerkung zur Feststellung	Empfehlung der gpaNRW	Vorschlag der Verwaltung		
						Empfehlung umgesetzt/erledigt	Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung	Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil...
25	Sporthallen (gesamt)	10	Das vorhandene Hallenangebot der Gemeinde Lotte stellt sich in Relation zur Einwohnerzahl vergleichsweise gering dar.	Diese Feststellung ist zutreffend.	-	-	-	-
26	Sporthallen (gesamt)	10	Die Sporthallen sind durch die Vergabe von Trainingszeiten bis in den späten Abend gut ausgelastet.	Diese Feststellung ist zutreffend.	-	-	-	-
27	Sporthallen (gesamt)	11	-	-	Die Gemeinde Lotte sollte in Erwägung ziehen, für die Nutzung der Sporthallen Nutzungsentgelte zu erheben oder die Vereine an den Betriebskosten zu beteiligen. Dadurch wird der Nutzer auch im Umgang mit den Sporthallen sensibilisiert. Ein weiterer Vorteil ist, dass gebuchte Zeiten, die nicht genutzt werden, anderweitig vergeben werden können.	Nein.	Die Feststellung wird zur Kenntnis genommen.	Auf eine finanzielle Beteiligung der Vereine wurde in der Vergangenheit aus Gründen der Sportförderung verzichtet.

Lfd. Nr.	Handlungsfeld/Thema	Seite	Feststellung der gpaNRW	Bemerkung zur Feststellung	Empfehlung der gpaNRW	Vorschlag der Verwaltung		
						Empfehlung umgesetzt/erledigt	Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung	Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil...
28	Sporthallen (gesamt)	11	Die Gemeinde Lotte kann rechnerisch den aktuellen Bedarf an Halleneinheiten sicherstellen. Allerdings sind die Ressourcen damit vollständig ausgelastet und nicht auf den erwarteten Anstieg von Schülerzahlen und Vereinssportlern ausgelegt. Durch den bereits beschlossenen Neubau von vier weiteren Halleneinheiten wird die Gemeinde Lotte zukünftig über ein recht großzügiges Hallenangebot verfügen, das über den für den Schulsport erforderlichen Bedarf hinausgeht. Es ist zu berücksichtigen, dass die Folgekosten der umfangreichen Investitionen langfristige zusätzliche Belastungen für den kommunalen Haushalt bedeuten.	Die Entscheidungen über die Neubauten wurden nach ausführlichen politischen Beratungen getroffen.-	-	-	-	-

Lfd. Nr.	Handlungsfeld/Thema	Seite	Feststellung der gpaNRW	Bemerkung zur Feststellung	Empfehlung der gpaNRW	Vorschlag der Verwaltung		
						Empfehlung umgesetzt/erledigt	Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung	Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil...
29	Sportplätze / Auslastung und Bedarf	14	Die Gemeinde kann mit den vorhandenen Sportplätzen den rechnerischen notwendigen Bedarf abdecken.	Die Feststellung ist zutreffend, es wird aber ebenfalls auf die starke Belegung verwiesen (vgl. Punkt 30).	Die Gemeinde Lotte sollte überprüfen, welche Ausstattung in den Sportanlagen langfristig vorgehalten werden soll. Bedarf und Bestand der Sportplätze sollten zueinander passen. Auch Aspekte wie das Baujahr des Platzes oder der Sanierungsstand sollten berücksichtigt werden. Die Gemeinde Lotte sollte sich in angemessenen Zeitabständen über die tatsächliche Auslastung der Sportplätze informieren.	-	Ein Austausch hinsichtlich Bedarf und Ausstattung erfolgt zwischen Gemeinde und Vereine über den Gemeindegemeinsportverband. Es wird geprüft inwieweit der Austausch hinsichtlich der Bedarfsplanung weiter optimiert werden kann.	-
30	Sportplätze / Nutzungszeiten	15	Gemessen an den verfügbaren Nutzungszeiten sind die Sportplätze in der Gemeinde Lotte überdurchschnittlich stark belegt. Die Anzahl der Spielfelder ist somit vergleichsweise knapp bemessen. Eine Möglichkeit zur Reduzierung ist daher nicht gegeben.	Diese Feststellung ist zutreffend.	-	-	-	-

Lfd. Nr.	Handlungsfeld/Thema	Seite	Feststellung der gpaNRW	Bemerkung zur Feststellung	Empfehlung der gpaNRW	Vorschlag der Verwaltung		
						Empfehlung umgesetzt/erledigt	Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung	Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil...
31	Sportplätze / Entwicklung Vereinmitglieder	16		-	Die Gemeinde Lotte sollte die demografische Entwicklung in den Vereinen bei der weiteren Planung im Bereich der Sportanlage berücksichtigen.	-	Wird geprüft.	-
32	Sportplätze / Wirtschaftlichkeitsbetrachtung	17	Aufgrund der Beteiligung der Vereine an der Pflege und Bewirtschaftung der Sportanlagen positioniert sich die Gemeinde Lotte bei den Aufwendungen für die Sportplätze leicht unterdurchschnittlich.	Diese Feststellung ist zutreffend. Die Eigenleistung der Vereine stellt einen wichtigen Teil dar.	-	-	-	-

Lfd. Nr.	Handlungsfeld/Thema	Seite	Feststellung der gpaNRW	Bemerkung zur Feststellung	Empfehlung der gpaNRW	Vorschlag der Verwaltung		
						Empfehlung umgesetzt/erledigt	Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung	Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil...
33	Spielplätze / Steuerung u. Organisation	20	-	-	Die Gemeinde Lotte sollte die an unterschiedlichen Stellen vorliegenden Daten in einem zentralen Grünflächenkataster / Grünflächeninformationssystem bündeln. Dadurch erhält sie einen besseren Überblick für die Planung und Entwicklung der Spiel- und Bolzplätze.	-	-	Die Spielplätze sollten aufgrund ihrer besonderen Bedeutung und Funktion immer separat erfasst werden.
34	Spielplätze / Steuerung u. Organisation	20	-	-	Die Gemeinde Lotte sollte schnellstmöglich die neue Dienst-anweisung für die Kontrolle der Spielplätze angelehnt an die DIN EN 1176 erlassen.	In Bearbeitung.	Zwischenzeitlich wurde für die Spielplatzkontrolle ein digitales Verfahren eingeführt. Hierauf abgestimmt ist eine Dienstvereinbarung in Arbeit.	-

Lfd. Nr.	Handlungsfeld/Thema	Seite	Feststellung der gpaNRW	Bemerkung zur Feststellung	Empfehlung der gpaNRW	Vorschlag der Verwaltung		
						Empfehlung umgesetzt/erledigt	Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung	Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil...
35	Spielplatzbedarfplan / Spielplatzkonzept	20	Die Gemeinde Lotte plant die Erstellung eines Konzeptes zur weiteren Entwicklung der Spielplätze.	Dies ist zutreffend.	Die Gemeinde Lotte sollte sich mit der Notwendigkeit der einzelnen Plätze und deren bedarfsgerechter Ausstattung beschäftigen. Ziel sollte eine Bedarfplanung mit konkreten Maßnahmen sein.	Die bisherige Ausstattung der Spielplätze erfolgte vor dem Hintergrund der Überprüfung der Altersstruktur der Kinder im Einzugsgebiet. Grundsätzlicher Bedarf und alternative Nutzergruppen über das gesetzlich geforderte hinausgehend werden im Rahmen einer konzeptionellen städtebaulichen Betrachtung geprüft.	-	-

Lfd. Nr.	Handlungsfeld/Thema	Seite	Feststellung der gpaNRW	Bemerkung zur Feststellung	Empfehlung der gpaNRW	Vorschlag der Verwaltung		
						Empfehlung umgesetzt/erledigt	Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung	Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil...
36	Spielplätze / Wirtschaftlichkeitsbetrachtung	22	Aus der Differenz zwischen Aufwendungen und Benchmark ergibt sich für Lotte bei den Spiel- und Bolzplätzen ein rechnerisches Potenzial von rund 37.500 Euro.	Ausgehend vom Benchmark der gpaNRW ist diese Feststellung zutreffend. Der relativ hohe Wert erklärt sich u.a. durch relativ viele Neuan-schaffungen von Spielgeräten und daraus resultierende höhere Ab-schreibungen.-	Mit Hilfe einer genaueren Erfassung der Aufwendungen im Bereich der Spiel- und Bolzplätze könnte die Gemeinde Lotte auswerten, welche Aufwendungen je Anlage entstehen. Mögliche „Kostentreiber“ könnte sie so identifizieren und in die Überlegungen eines Spielplatzbedarfes für kommende Jahre einbeziehen.	Nein.	Wird geprüft.	-

Handlungsfeld: Verkehrsflächen

Lfd. Nr.	Handlungsfeld/Thema	Seite	Feststellung der gpaNRW	Bemerkung zur Feststellung	Empfehlung der gpaNRW	Vorschlag der Verwaltung		
						Empfehlung umgesetzt/erledigt	Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung	Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil...
37	Datenlage / Straßendatenbank	6	Die bisherige Datenlage der Gemeinde Lotte im Bereich der Verkehrsflächen ist als verbesserungswürdig und überaltert einzustufen. Sie baut aber aktuell eine neue Straßendatenbank auf. Darauf aufsetzend beabsichtigt sie, die Daten kontinuierlich fortzuschreiben und zu pflegen.	Eine Datenbank ist wie beschrieben im Aufbau.	Bei der Konfiguration der Dateninhalte sollte die Gemeinde Lotte darauf achten, nur auf eine ihrer Größenordnung angemessene und erforderliche Datenstruktur zu setzen.	Teilweise ja.	Zum systematischen ganzheitlichen Datenbankaufbau sind noch Strukturfestlegungen insbesondere im Bereich des Servicebetriebes erforderlich. Diese befinden sich in der Bearbeitung. Sobald die Frage der Personalaufstockung auch hier geklärt ist, kann eine Terminierung erfolgen.	-
38	Zustandserfassung / Straßenbegehung	7	Aufgrund nicht fortgeschriebener und überalterter Verkehrsflächendaten spiegelt der jährliche Jahresabschluss zurzeit nicht die tatsächlichen Vermögensverhältnisse der Gemeinde Lotte wider. Auch lagen bis zuletzt keine validen Angaben zu Alter und Zustand der Verkehrsflächen vor.	Der Datenbestand war teilweise veraltet.	-	-	-	-

Lfd. Nr.	Handlungsfeld/Thema	Seite	Feststellung der gpaNRW	Bemerkung zur Feststellung	Empfehlung der gpaNRW	Vorschlag der Verwaltung		
						Empfehlung umgesetzt/erledigt	Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung	Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil...
39	Zustandserfassung / Straßenbegehung	8	Die lückenhafte Einordnung in Zustandsklassen bedeutet ein Steuerungsrisiko, das, wie von der Gemeinde Lotte beabsichtigt, abgestellt werden sollte.	Zustandsklassen wurden gebildet, teilweise jedoch nicht aktuell gehalten.	Die Gemeinde Lotte sollte für regelmäßige Zustandserfassungen Regelungen festlegen und diese auch konsequent fortlaufend durchführen.	Nein.	s. lfd. Nr. 7, damit ist die Aktualisierung in Bearbeitung, s. ebenso lfd. Nr 37	-
40	Finanzbedarf / Kostenrechnung	9	-	Dafür wird sie aufgebaut.	Im strategischen Steuerungsinteresse sollte in der künftigen Straßendatenbank auch der mehrjährige maßnahmenorientierte Finanzbedarf aufbereitet und auswertbar dargelegt werden.	Nein.	Dies ist in der Erarbeitung inkudiert, s. o.	-

Lfd. Nr.	Handlungsfeld/Thema	Seite	Feststellung der gpaNRW	Bemerkung zur Feststellung	Empfehlung der gpaNRW	Vorschlag der Verwaltung		
						Empfehlung umgesetzt/erledigt	Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung	Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil...
41	Finanzbedarf / Kostenrechnung	9	-	-	Im Zuge der Neukonzeptionen für den Servicebetrieb sollte eine größenklassengerechte Kostenrechnung aufgebaut werden. Sinnvollerweise sollte diese in die Straßendatenbank integriert werden.	Nein.	Wird geprüft.	-
42	Finanzbedarf / Kostenrechnung	9	-	-	Die Gemeinde Lotte sollte kurzfristig verbindliche Regelungen zur Durchführung von Straßen- und Wegekontrollen im Interesse der Verkehrssicherungspflichten erlassen.	Nein.	Wird geprüft.	-

Lfd. Nr.	Handlungsfeld/Thema	Seite	Feststellung der gpaNRW	Bemerkung zur Feststellung	Empfehlung der gpaNRW	Vorschlag der Verwaltung		
						Empfehlung umgesetzt/erledigt	Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung	Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil...
43	Bilanzwerte	14	Die Bilanzwerte der Verkehrsflächen zeigen deutliche Wertverluste Diese kompensierte die Gemeinde Lotte bislang nicht.	Es erfolgt eine Neufassung und Neubewertung der Straßen. Aus diesen Erkenntnissen wird das zukünftige Investitionsprogramm erstellt.	-	-	-	-
44	Anlagenabnutzungsgrad	17	Der bereits hohe Anlagenabnutzungsgrad der Verkehrsflächen ist als Indiz für einen künftig zunehmenden Reinvestitionsbedarf zu werten. Das Risiko zunehmender Substanz- und Wertverluste ist nicht auszuschließen.	Vgl. Bemerkung lfd. Nr. 43.	-	-	-	-
45	Anlagenabnutzungsgrad	18	Es ist richtig und notwendig, der Überalterung im Anlagevermögen der Verkehrsflächen mit dem Wirtschaftswegekonzzept und anderen strategischen Maßnahmen entgegenzuwirken. Ein entsprechendes Konzept ist auch für die kommunalen Straßen erforderlich, die in Lotte einen wesentlich höheren Umfang einnehmen.	Vgl. Bemerkung lfd. Nr. 43.	-	-	-	-

Lfd. Nr.	Handlungsfeld/Thema	Seite	Feststellung der gpaNRW	Bemerkung zur Feststellung	Empfehlung der gpaNRW	Vorschlag der Verwaltung		
						Empfehlung umgesetzt/erledigt	Empfehlung wird geprüft/Beschlussvorschlag der Verwaltung	Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil...
46	Zustandsbewertung	18	-	Mit der Übertragung der Daten aus der Straßennacherfassung in eine Datenbank erfolgt automatisch eine Nachbewertung der Straßen	Um finanzrechtlichen Anforderungen zu genügen sowie auch im Steuerungsinteresse sollte die Gemeinde Lotte alle Straßen und Wirtschaftswege vollständig in Zustandsklassen einordnen. Nach Aufbau dieses Teils der Datenbank ist dann eine kontinuierliche Fortschreibung und Datenpflege erforderlich. Vorgeschriebene Inventuren sind im Rahmen der rechtlichen Vorgaben regelmäßig zu wiederholen.	-	In Erarbeitung, s.o..	-
47	Unterhaltung	20	Die Gemeinde Lotte setzt im Vergleichsjahr hohe Unterhaltungsaufwendungen für ihre Verkehrsflächen ein. Orientiert am Anlagenabnutzungsgrad mit drohenden Substanzverlusten könnte der Mittelbedarf darauf aufsetzend sogar noch steigen.	Vgl. Bemerkung lfd. Nr. 43.	-	-	-	-

Lfd. Nr.	Handlungsfeld/Thema	Seite	Feststellung der gpaNRW	Bemerkung zur Feststellung	Empfehlung der gpaNRW	Vorschlag der Verwaltung		
						Empfehlung umgesetzt/erledigt	Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung	Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil...
48	Reinvestitionen	21	Die Reinvestitionsquote 2016 ist mit 10,5 Prozent sowohl vom Ergebnis her, wie auch in Orientierung zum interkommunalen Vergleich als niedrig einzustufen.	Vgl. Bemerkung lfd. Nr. 43.	-	-	-	-
49	Reinvestitionen	22	Auch unter Berücksichtigung der niedrigen Reinvestitionsquote und der nachweisbaren Vermögenswertverluste ist das Risiko von zunehmenden Substanzverlusten zu betonen.	Vgl. Bemerkung lfd. Nr. 43.	Die Gemeinde Lotte sollte ihr Reinvestitionsengagement dementsprechend ausrichten und verstärken.	-	In Erarbeitung s.o.	-
50	Reinvestitionen	22	Das Wirtschaftswegekonzept wie auch die vollständige Straßenerfassung mit Zuordnung in Zustandsklassen verdeutlichen beispielhaft, dass die Gemeinde Lotte sich strategisch auf den Werterhalt ausrichtet. Der Sanierungs- und Reinvestitionsstau soll sukzessive abgebaut werden.	Vgl. Bemerkung lfd. Nr. 43.	-	-	-	-