



# Information

Amt: 15/20	Datum: 14.10.2019	Az.: LGS 2018	Drucksache Nummer: 273/2019
------------	-------------------	---------------	--------------------------------

Beratungsfolge	Termin	Beratung	Kennung	Abstimmung
Gemeinderat	21.10.2019	zur Kenntnis	öffentlich	

## Beteiligungsvermerke

Amt						
Handzeichen						

## Eingangsvermerke

Oberbürgermeister	Erster Bürgermeister	Bürgermeister	Haupt- und Personalamt Abt. 10/101	Kämmerei	Rechts- und Ordnungsamt

## Betreff:

- Landesgartenschau Lahr 2018
- Vorläufiger Schlussbericht

## Mitteilung:

Der Gemeinderat nimmt den vorläufigen Schlussbericht zur Landesgartenschau Lahr 2018 zur Kenntnis.

<b>BERATUNGSERGEBNIS</b>	<b>Sitzungstag:</b>	<b>Bearbeitungsvermerk</b>	
<input type="checkbox"/> Einstimmig <input type="checkbox"/> lt. Beschlussvorschlag <input type="checkbox"/> abweichender Beschluss (s. Anlage)		Datum	Handzeichen
<input type="checkbox"/> mit Stimmenmehrheit      Ja-Stimmen      Nein-Stimmen      Enthalt.			

Sachdarstellung:**Vorläufiger Schlussbericht****Abrechnung nach Jahresabschluss für das Veranstaltungsjahr 2018**

Die Stadt Lahr hat im Jahr 2009 den Zuschlag für die Durchführung einer Landesgartenschau im Jahr 2018 erhalten. Diese ist im Lahrer Westen mit drei Landschaftsparks entstanden. Für diese wichtige Stadtentwicklungsmaßnahme erhielt die Stadt einen Landeszuschuss in Höhe von 5 Mio. €, neben weiteren Förderungen und steuerlichen Vorteilen (auf die späteren Ausführungen hierzu wird verwiesen).

Nach Abschluss eines umfangreichen Planungsprozesses in Verantwortung der Stadtverwaltung wurde im Mai 2014 die Landesgartenschau Lahr 2018 GmbH gegründet, die die weiteren Planungen, den Bau und vor allem die Durchführung der Landesgartenschau übernahm.

Nach dem ersten Spatenstich im Januar 2015 begannen die umfangreichen Baumaßnahmen. Obwohl nicht alle Bauarbeiten planmäßig durchgeführt und vor allem abgeschlossen werden konnten, öffnete nach rund 4-jähriger Bauzeit die Landesgartenschau in Lahr am 12. April 2018 ihre Pforten. Bis zum 14. Oktober 2018 fanden mehr als 4.000 Veranstaltungen auf dem rund 38 Hektar großen Gelände statt. Unvergessen bleiben sicherlich das Konzert von ORSO mit rund 10.000 Besuchern oder das Bergfest mit Gregor Meyle und Hansi Vogt als Topacts.

Die Stadt Lahr und die Landesgartenschau Lahr 2018 GmbH konnten mehr als 800.000 Gäste begrüßen. Es war ein friedliches großes Fest ohne Zwischenfälle; weder waren Unfälle noch kriminelle Vorkommnisse zu beklagen. Die Besucherinnen und Besucher genossen die aufgeschlossene und entspannte Atmosphäre in allen drei Parkteilen, aber vor allem am See, beim Ausklang des Tages im Rebhiisli oder bei einem Konzert an der E-Werk-Bühne.

Zu diesem Erfolg haben neben der Stadt und der Landesgartenschau Lahr 2018 GmbH besonders die mehr als 300 Ehrenamtlichen beigetragen, die unermüdlich auf dem Gelände im Dienste einer erfolgreichen Großveranstaltung im Einsatz waren; sei es im Geländeteam, das für die Sauberkeit des Geländes verantwortlich zeichnete oder beim Besucherempfang, der für alle Fragen ein gern gesehener, kompetenter und freundlicher Ansprechpartner war oder die vielen Gästeführern, die zum Teil in sengender Hitze die Besuchergruppen mit Begeisterung und Fachwissen über das Gelände führten.

Für Lahr und das Umland sind die 186 Gartenschautage im vergangenen Jahr ein großes Fest gewesen. Die Lahrerinnen und Lahrer fanden zu einem neuen Selbstbewusstsein, nahmen die Parks in Besitz und entdeckten ihre Stadt mit ihrem modernen Antlitz neu. Freundschaften wurden geschlossen, alte Bekannte wiedergetroffen und ein Miteinander innerhalb der Stadtgesellschaft gelebt.

Die Besuchererwartung mit 800.000 Gästen konnte erreicht werden, insgesamt war der Sommer 2018 aber einfach zu heiß. Es kamen weniger elsässische Gäste als in der Planung angenommen, die Einzelbesuche blieben hinter den Erwartungen zurück. Dadurch entstand ein Einnahmedefizit. Gleichzeitig erhöhten sich durch die Hitze zwangsläufig die Kosten für die Unterhaltung aller drei Parkanlagen. Ein sehr großer Aufwand musste für die Bewässerung und Pflege der Anlagen betrieben werden.

Seit Beginn des Jahres 2019 bieten die drei gestalteten Parkteile neuen Naherholungsraum für Lahrer Bürgerinnen und Bürger oder Gäste, der stark frequentiert wird. Der See erfüllte seine Funktion als Spiel- und Badebereich für Familien. Der Bürgerpark entwickelte sich zum sportlichen Treffpunkt für alle Generationen. Das Gesamtgelände hat sich gleich zu Jahresbeginn als Ausflugziel etabliert. Alle Planungen und Erwartungen sind aufgegangen.

Mit einem Investitionshaushalt von insgesamt rund 60,4 Mio. € wurden bleibende Werte für heutige und zukünftige Generationen geschaffen.

Ungeachtet der Erfolge gehen mit einer solch großen Baumaßnahme Probleme einher. So konnte erst in den letzten Wochen ein Vergleich für die Fertigstellung der Ortenaubrücke geschlossen werden. Alle Rechtsstreitigkeiten zu diesem Bauwerk waren zurückgestellt worden, um die Benutzung während der Landesgartenschau nicht zu gefährden.

Auch beim See ist noch ein Verfahren offen. Zur Klärung der Schadensursachen und Haftungsfragen wurde im Mai 2019 ein Beweissicherungsverfahren eingeleitet. Der beauftragte Gutachter hat bis zum Jahresende erste Ergebnisse zugesagt. Gemeinsam mit der Klärung der Schadensursache wird der Gutachter dann auch einen Sanierungsvorschlag vorlegen. Zur Gewährleistung des Wasserstandes werden aktuell immer noch weit über den Berechnungen aus dem Jahr 2013 liegende Wassermengen mit den beiden Tiefbrunnen gefördert und zugeführt. Bisherige wasserrechtliche Genehmigungen laufen Ende des Jahres aus und sind für 2020 neu zu beantragen. Verbunden mit der Undichtigkeit des Sees sind auch erhöhte laufende Kosten z.B. Strom- und Wartungskosten für Pumpen und Leitungen, wie auch erhöhte Aufwendungen für die Gewährleistung der Wasserqualität zu verzeichnen.

Bei der Sporthalle+ sind kleinere Mängel zu beseitigen. So wurde das Wärmeverbindungssystem nicht ordnungsgemäß aufgebracht, am Dach besteht eine Leckage, deren Ursache noch gesucht wird und die Lüftungsanlage ist noch nachzujustieren.

Im investiven Bereich wird noch mit Restzahlungen von 2,5 Mio. €, die durch die Landesgartenschau Lahr 2018 GmbH abgewickelt werden, gerechnet. Hintergrund sind die Fertigstellung der Sporthalle+, der Sportfreianlagen und des Kleingartenparks. In diesen Bereichen fehlen umfangreiche Schlussrechnungen. Bei den ausstehenden Zahlungen handelt es sich größtenteils nicht um Kostenerhöhungen, sondern um bereits eingeplante Zahlungen, für die bisher keine Rechnungen vorliegen.

Für die Ortenaubrücke besteht nach dem abgeschlossenen Vergleich ein Zahlplan, der bis ins Jahr 2020 reicht. Hier betragen die Mehrkosten rund 530.000 €.

Voraussichtlich entstehen auch Mehraufwendungen bei der Sporthalle+, den Sportfreianlagen und dem Kleingartenpark. Hierzu kann gegenwärtig nur eine Prognose getroffen werden.

Insgesamt werden die Kostensteigerungen rund 1,2 Mio. € betragen. Die einzelnen Beträge sind in der nachfolgenden Aufstellung unter „Investitionen“ dargestellt.

Unter architektonischen Gesichtspunkten lassen sich einzelne bauliche Anlagen auf dem Gartenschaugelände besonders hervorheben.

So ist erst jüngst am 11. Oktober 2019 der Neubau der Kindertagesstätte im Bürgerpark mit dem Badischen Architekturpreis ausgezeichnet worden. Mit dem Badischen Architekturpreis soll baukulturelle Leistung gewürdigt und das Bewusstsein für die gebaute Umwelt gestärkt werden. In der Kategorie Öffentliche Gebäude waren aus 45 Einreichungen gleich zwei Projekte der Stadt Lahr, neben der Kita im Bürgerpark auch das neue Stadtmuseum in der Tonofenfabrik, nominiert.

Darüber hinaus ist die Ortenaubrücke mit dem Ingenieurpreis 2019 des Deutschen Stahlbaues ausgezeichnet worden. Mit dem Preis werden die spektakuläre Konstruktion und die Leistungsfähigkeit von Stahl im modernen Brückenbau gewürdigt. In seiner Laudatio hebt der Preisgeber die stimmige Komposition mit dem abgelenkten Mast und einem asymmetrischen Überbau, der konsequent auf den gekrümmten Grundrissverlauf und die einseitige Aufhängung reagiert, einen hohen Wiedererkennungswert schafft und den Ort prägnant markiert, hervor.

Nach derzeitigem Kenntnisstand bewegen sich die Gesamtinvestitionen in der Endabrechnung im Bereich von 61,6 Mio. €.

Davon unabhängig muss das Veranstaltungsjahr 2018, die Durchführung der Landesgartenschau selbst, betrachtet werden. Der geprüfte Jahresabschluss liegt vor, es gibt keine offenen Forderungen, die noch beglichen werden müssen.

## **Veranstaltungsjahr 2018**

Der Jahresabschluss für das Veranstaltungsjahr 2018 konnte fertiggestellt werden. Die Prüfung durch den Wirtschaftsprüfer ist abgeschlossen. Der Jahresabschluss weist einen Fehlbetrag von 5.990.031,22 € aus. In diesem Betrag sind allerdings kalkulatorische Kosten wie beispielsweise Abschreibungen enthalten. Es handelt sich damit nicht um den Betrag, der von der Stadt Lahr als Zuschuss für das Veranstaltungsjahr gezahlt werden musste.

Für die Jahre 2014 bis 2018 beträgt der Zuschuss der Stadt Lahr an die Landesgartenschau Lahr 2018 GmbH für die laufenden Kosten, den sogenannten Erfolgsplan, nach Fertigstellung des Jahresabschlusses 7,5 Mio. €. Die Summe setzt sich aus der im Durchführungshaushalt der Landesgartenschau Lahr 2018 GmbH aufgenommenen 4,9 Mio. € und der in der Gemeinderatssitzung am 01. April 2019 beschlossenen Verlustabdeckung von 2,6 Mio. € zusammen.

Im Veranstaltungsjahr waren folgende größere Kostensteigerungen zu verzeichnen:

• Personalkosten Geländeteam	180.000 €
• Geländepflege	120.000 €
• Bewässerung der Grünanlagen/Wasserkosten	300.000 €
• Parkplätze und Verkehrsanlagen	100.000 €
• Innenausbau Blumenhalle	100.000 €
• Rückbau	150.000 €
• Technikkosten Veranstaltungen	400.000 €
• Bähnle	50.000 €
• Trampolin	20.000 €
• Zusätzliche Marketingmaßnahmen	125.000 €

Die Eintrittsgelder lagen rund 1,5 Mio. € hinter den ursprünglichen Erwartungen zurück.

Die Kosten für den gesamten Zeitraum von 2014 bis 2018 setzen sich wie folgt zusammen:

Ausgaben		Einnahmen	
Betrieb und Verwaltung	2.446.000,00 €	Eintrittsgelder	4.749.400,00
Marketing, Öffentlichkeitsarbeit	1.400.000,00 €	Mieten/Pachten/Konzessionen	226.996,00
Veranstaltung	1.569.000,00 €	Sponsoring	743.447,00
Personal	2.819.000,00 €	Sonstige Einnahmen	1.197.957,00
Kosten der Durchführung	1.915.000,00 €	Zuschuss Stadt	7.500.000,00
Ausstattung/Unterhaltung	673.000,00 €		
Bauliche Anlagen	2.651.000,00 €		
Hallenschauen	350.000,00 €		
Gärtnerische Ausstellungsbereiche	939.000,00 €		
Baunebenkosten	581.000,00 €		
Rückbau	504.000,00 €		
Summe Ausgaben	15.847.000,00 €	Summe Einnahmen	14.417.800,00

In den Ausgabebeträgen sind kalkulatorische Kosten enthalten, die nicht zahlungswirksam werden. Dadurch ergibt sich in der Tabelle eine Diskrepanz von mehr als 1,4 Mio. €.

Die Rückbaukosten, die ebenfalls noch zu den Kosten der Durchführung der Landesgartenschau zählen, wurden in Höhe von 300.000 € im Erfolgsplan 2019 der Landesgartenschau Lahr 2018 GmbH aufgenommen. Aus dem Veranstaltungsjahr bestehen keine Zahlungsverpflichtungen mehr.

## Investitionen

Bei den Investitionen ist zwischen dem Kernbereich der Landesgartenschau und dem Zukunftsinvestitionsprogramm zu unterscheiden.

Beim Zukunftsinvestitionsprogramm wurden die Sporthalle+, die Kita+, die Sportfreianlagen, die Jugendverkehrsschule und das interkulturelle Gartenprojekt als Einzelprojekte geführt. Alle anderen Anlagen gehörten zum Kernbereich Landesgartenschau, also die drei Parkanlagen, die Ortenaubrücke und das Haus am See.

Für das Zukunftsinvestitionsprogramm waren Kosten von rund 30,1 Mio. € und für den Kernbereich der Landesgartenschau Kosten von rund 30,3 Mio. € veranschlagt.

Im **Kernbereich** der **Landesgartenschau** wurden folgende wesentlichen Investitionen umgesetzt:

Seepark	rund 11,0 Mio. €
Bürgerpark	rund 6,3 Mio. €
Kleingartenpark	rund 1,8 Mio. €
Haus am See	rund 3,0 Mio. €
Ortenaubrücke	rund 5,5 Mio. €

Die Kostenveränderungen sind in der Gemeinderatsvorlage vom 04. Oktober 2018 (259/2018) dargestellt und wie folgt zuzuordnen:

### **Seepark:**

Der Rahmen- und Kostenplan sah für den Seepark mit See Kosten von 10.745.000 € vor. Eine Trennung der Abrechnung in Seepark und See war durch den Bauablauf nicht möglich, so dass die Gesamtkosten verglichen werden.

Im Seepark sind Kostensteigerungen bei der Erschließung in Höhe von 320.000 € entstanden. Dafür konnten in den Grünanlagen insgesamt 65.000 € eingespart werden. Die Mehrkosten betragen insgesamt 255.000 €. Die Kostenentwicklungen wurden dem Aufsichtsrat laufend angezeigt und in den Haushaltsplanungen zeitnah berücksichtigt.

### **Bürgerpark:**

Der Rahmen- und Kostenplan umfasste für den Bürgerpark Kosten von 4.900.000 € und Kosten für die Spielplatzkonzeption von 900.000 €. Im Bürgerpark und die Spielplatzkonzeption sind folgende Kostensteigerungen zu verzeichnen:

Erschließungskosten:	80.000 €
Fontänenfeld:	80.000 €
Denkmalpflege	100.000 €
Preissteigerungen aufgrund Marktlage	230.000 €

Damit belaufen sich die Mehrkosten auf 490.000 €, die Gesamtkosten liegen bei 6.290.000 €.

Über die Kostenentwicklungen wurde der Aufsichtsrat regelmäßig informiert und die Steigerungen in den Haushaltsplanungen aufgenommen.

### **Kleingartenpark:**

Der Rahmen- und Kostenplan sah für den Kleingartenpark Kosten von 1.100.000 € vor. Nach der Kostenschätzung aus dem Oktober 2018 sind folgende Mehrkosten zu berücksichtigen:

Erschließungskosten:	125.000 €
Erweiterung:	320.000 €
Preissteigerungen aufgrund Marktlage	275.000 €

Da die Schlussrechnung für diesen Bereich noch fehlt, kann über die weitere Kostenentwicklung nicht abschließend berichtet werden. Derzeitige Prognosen gehen von einer Gesamtkostensteigerung von rund 920.000 € aus. Dies hängt vor allem mit der Erweiterung der Kleingartenanlage zusammen. Diese wurde sowohl mit der Verwaltungsspitze als auch mit dem Aufsichtsrat abgestimmt. Über die Kostenentwicklung wurde der Aufsichtsrat unterrichtet und es erfolgte eine Berücksichtigung in den Haushaltsplanungen.

## Haus am See

In seiner Sitzung am 27.06.2016 hat der Gemeinderat der Vorentwurfsplanung und den damit verbundenen Projektkosten von rund 2.020.000 € brutto (ohne Berücksichtigung des Seetechnikraums) für das Haus am See zugestimmt. Das Bauvorhaben wurde zur Realisierung an die Landesgartenschau Lahr 2018 GmbH übergeben. Im Zuge der Planungen gab es Kostenberechnungen für zwei verschiedene Wärme- und Kälteversorgungssysteme. In der Variante 1 waren die gesamten Baukosten mit einer Luft-Wasser-Wärmepumpe benannt. Die Variante 2 beinhaltete ein innovatives Eis-Energiespeichersystem.

Nach einer Vereinbarung zwischen der Landesgartenschau Lahr 2018 GmbH und dem Elektrizitätsversorgungsunternehmen E-Werk Mittelbaden AG & Co. KG sind die zusätzlichen Kosten in Höhe von 210.000 € brutto des Eis-Energiespeichersystem durch letztgenannten zu tragen. Das Gesamtbudget der Maßnahme liegt somit bei rund 2.650.000 € brutto (mit Eisspeichersystem und Seetechnikraum).

Der Aufsichtsrat der Landesgartenschau Lahr 2018 GmbH wurde kontinuierlich im Rahmen der Aufsichtsratssitzungen mittels Projektberichten über den Baufortschritt und die Kostenentwicklung informiert. Die Gesamtprojektkosten liegen laut Prognose vom September 2018 bei rund 3.040.000 € brutto.

Beim Haus am See beträgt die Kostensteigerung damit 1.020.000 € gegenüber dem Gemeinderatsbeschluss vom 27.06.2016. Zur Beschlussfassung vom 15. November 2018 entstanden keine weiteren Mehrkosten. Die Finanzmittel für die neue Theke und die Kücheneinrichtung wurden im Haushalt 2019 berücksichtigt.

## Ortenaubrücke

Nicht dargestellt war in der Vorlage 259/2018 die Ausgabenerhöhung bei der Ortenaubrücke, da zum damaligen Zeitpunkt noch die Vergleichsverhandlungen liefen. Die ursprünglich veranschlagten Kosten von rund 5 Mio. € werden sich um rund 530.000 € erhöhen.

**Im Kernbereich Landesgartenschau ist nach derzeitigem Kenntnisstand mit Mehrkosten zur Beschlussfassung vom November 2018 in Höhe von rund 730.000 € zu rechnen.**

Beim **Zukunftsinvestitionsprogramm** wurden folgende wesentlichen Einzelprojekte abgewickelt:

Sporthalle+	rund 20,1 Mio. €
Kita+	rund 5,2 Mio. €
Sportfreianlagen	rund 2,1 Mio. €

In der Gemeinderatssitzung am 04. Oktober 2018 (Vorlage 259/2018) erfolgte die Darstellung der Kostenentwicklungen für die Sporthalle+ und die Kita+:

## **Sporthalle+:**

Für die Sporthalle+ hat der Gemeinderat in seiner Sitzung am 21.03.2016 der Entwurfsplanung und den damit verbundenen Projektkosten von rund 17.350.000 € brutto zugestimmt. Das Bauvorhaben wurde zur Realisierung an die Landesgartenschau Lahr 2018 GmbH übergeben. Das Ergebnis der im Rahmen der Entwurfsplanung geforderten Plausibilitätsprüfung der Kostenberechnung durch ein externes Fachbüro wurde dem Gemeinderat am 27.06.2016 vorgestellt.

Im Zuge der Planung und Ausführung der Sporthalle+ mussten zusätzliche Mittel für eine Induktive Höranlage sowie für eine Verbesserung der Akustik und für die Medientechnik in der Mehrzweckhalle in Höhe von insgesamt 370.000 € brutto durch den Aufsichtsrat der Landesgartenschau Lahr 2018 GmbH genehmigt werden. Das Gesamtbudget der Maßnahme liegt somit bei rund 17.720.000 € brutto.

Der Aufsichtsrat der Landesgartenschau Lahr 2018 GmbH erhielt im Rahmen der Aufsichtsratssitzungen regelmäßig mittels Projektberichten Einblicke in den Baufortschritt und die Kostenentwicklungen. Jährlich wurden der Landesgartenschau Lahr 2018 GmbH im Zuge der Mittelanmeldung die fortgeschriebenen und prognostizierten Kosten genannt.

Die Differenz zur Kostenberechnung resultierte im Wesentlichen aus der aktuellen Marktlage, die durch eine Aus- und teilweise Überlastung der Handwerksfirmen geprägt ist. So lag beispielsweise beim Schlüsselgewerk Rohbauarbeiten nach erfolgter Submission nur ein Angebot vor. Da dieses Angebot das vorgesehene Budget um mehr als 30% überstieg, musste erneut ausgeschrieben werden.

Auch in weiteren Gewerken, wie beispielsweise Trockenbau, Schreinerarbeiten, Fensterbauarbeiten, Betonfertigteile und Elektroarbeiten sind erhebliche Kostensteigerungen gegenüber der Kostenberechnung zu verzeichnen gewesen.

Vor dem Hintergrund des Eröffnungstermins der Landesgartenschau und des damit einhergehenden Termindrucks waren die Projektleitung, die Planer und die Bauleitung stets in direktem Kontakt mit der Landesgartenschau Lahr 2018 GmbH, um Unwägbarkeiten schnell und effizient begegnen zu können.

Nach derzeitigem Stand werden Gesamtkosten von 20.070.000 € entstehen. Damit wird die Gesamtkostensteigerung bei der Sporthalle+ zum Gemeinderatsbeschluss vom 21.03.2016 bei 2.720.000 € liegen und damit rund 300.000 € höher als bei der Beschlussfassung am 19. November 2018 ausfallen.

Nicht enthalten sind die Kosten für das neue Wärmeverbundsystem. Es wird davon ausgegangen, dass diese Mängelbeseitigung im Rahmen eines Rechtsstreites geklärt werden muss. Außerdem bestehen derzeit Probleme mit der Dachabdichtung. Die Ursachenforschung läuft, über den Sachstand wird zu gegebener Zeit berichtet.



**Kita+:**

In seiner Sitzung am 25.01.2016 hat der Gemeinderat der Entwurfsplanung und den damit verbundenen Projektkosten von rund 4.610.000 € brutto für die Kita + zugestimmt. Das Bauvorhaben im Bürgerpark wurde zur Realisierung an die Landesgartenschau Lahr 2018 GmbH übergeben. Im Zuge der Planung und Ausführung der Kita+ im Bürgerpark wurden weitere Mittel für eine Induktive Höranlage von 16.000 € brutto durch den Aufsichtsrat der Landesgartenschau Lahr 2018 GmbH genehmigt.

Das Gesamtbudget der Maßnahme liegt somit bei rund 4.630.000 € brutto. Der Aufsichtsrat der Landesgartenschau Lahr 2018 GmbH wurde kontinuierlich im Rahmen der Aufsichtsratssitzungen mittels Projektberichten über den Baufortschritt und die Kostenentwicklung informiert.

Die aktuellen Gesamtprojektkosten liegen bei rund 5.230.000 € brutto. Die Differenz zur Kostenberechnung resultiert im Wesentlichen aus den Gewerken Rohbau-, Zimmerer- und Dachabdichtungsarbeiten. Dies ist zum einen auf die aktuelle Marktlage zurückzuführen, da sich bereits bei der Submission der vorgenannten Gewerke eine deutliche Differenz zu den im Rahmen der Kostenberechnung kalkulierten Kosten zeigte.

Zum anderen waren, auch aufgrund der Bauzeit über die Wintermonate hinweg, zusätzliche Aufwendungen (Schutzmaßnahmen etc.) insbesondere im Bereich des Holzbaus erforderlich. Die Holzbauarbeiten waren sowohl für das Tragwerk als auch für das äußere und innere Erscheinungsbild der Kita+ maßgebend. Die Gesamtkostensteigerung bei der Kita+ zum Gemeinderatschluss vom 25.01.2016 liegt bei 620.000 €. Eine weitere Kostensteigerung im Verhältnis zur Beschlussfassung am 19. November 2018 ist nicht entstanden.

**Sportfreianlagen:**

Für die Sportfreianlagen wurde bisher keine Kostenanpassung im Verhältnis zum Beschluss des Rahmen- und Kostenplanes am 12. Mai 2014 vorgenommen. Die Kosten waren seinerzeit mit 2.100.000 € angegeben. Für die Sportfreianlagen fehlen noch die Schlussrechnungen. Nach jetzigem Erkenntnisstand ist mit Mehrkosten in einer Größenordnung von rund 200.000 € zu rechnen.

**Beim Zukunftsinvestitionsprogramm ist nach derzeitigem Kenntnisstand mit einer nochmaligen Kostenerhöhung von rund 500.000 € zu rechnen.** Diese stehen in Zusammenhang mit der Sporthalle+ und den Sportfreianlagen.

Aufgrund der noch ungewissen Prognosen werden die Mehrkosten zu gegebener Zeit in einer gesonderten Vorlage dargestellt und zur Beschlussfassung vorgelegt.

**Schuldenentwicklung**

In vielen Gremiumsberatungen ab dem Jahr 2014 ist wiederholt der Finanzierungshintergrund für die Landesgartenschau 2018 einschließlich dem Zukunftsinvestitionsprogramm Lahr 2019 dargelegt und die Einschätzung der Verwaltung wiedergegeben worden.

Danach konnte davon ausgegangen werden, den Kernbereich der Landesgartenschau 2018 (Parkdaueranlagen mit See und Brücke) ohne neue Schulden finanzieren zu können.

Auf Basis der entsprechenden Rechnungsabschlüsse (Kämmereihaushalt) ist festzuhalten, dass nicht nur die Investitionen für den Kernbereich der Landesgartenschau 2018, sondern darüber hinaus auch die Maßnahmen nach dem Zukunftsinvestitionsprogramm Lahr 2019 einschließlich der flankierenden Maßnahmen zur Blumenschau (z.B. Bahnhofsvorplatz, Kanadaring, Stadtgeschichtliches Museum) sowie alle sonstigen Investitionsmaßnahmen ohne Neuverschuldung umgesetzt worden sind.

Im Zeitraum von 1998 bis 2018 hat die Stadt Lahr Gesamtinvestitionen (einschließlich der Maßnahmen für die Landesgartenschau Lahr 2018 und nach dem Zukunftsinvestitionsprogramm Lahr 2019) in Höhe von etwa 275 Mio. € finanziert. Diese enormen Investitionstätigkeiten konnte die Stadt Lahr trotz zweier Rezessionen (2003, 2009/2010) und der Bewältigung der Konversions- und Integrationsaufgaben nicht nur ohne das Eingehen einer Neuverschuldung, sondern unter gleichzeitiger Reduzierung der Kämmereischulden um rd.12,7 Mio. € erbringen. Darüber hinaus sind dem Rahmenkonto Ost auch Mittel für Sondertilgungen in Höhe von etwa 5 Mio. € zugeführt worden.

### Förderungen/Zuwendungen

Im Rahmen der Landesgartenschau hat die Stadt Lahr diverse Förderungen / Zuwendungen erhalten. Die nachfolgende Übersicht zeigt die einzelnen Fördermittel/Zuwendungen für die investiven (Bau-) Maßnahmen auf dem Areal der Landesgartenschau auf, wobei noch nicht alle Förderungen schlussgerechnet sind:

Förderprogramm/Zuwendungen	Bewilligte/erwartete Förderung (gerundet!)
Natur in Stadt und Land	5.000.000 €
Kommunaler Sportstättenbau (Rasenplatz)	80.000 €
Kommunaler Sportstättenbau (Kunstrasen)	120.000 €
Kommunaler Sportstättenbau (Sporthalle)	600.000 €
Kommunaler Sportstättenbau (Gymnastikhalle)	120.000 €
Kommunaler Sportstättenbau (Gymnastikraum)	40.000 €
Kommunaler Sportstättenbau (Umkleiden)	50.000 €
Städtebauförderung (Mehrzweckhalle)	450.000 €
Städtebauförderung (Kindertagesstätte)	620.000 €
Kinderbetreuungsfinanzierung (Kindertagesstätte)	180.000 €
Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (Dreifeldsporthalle)	2.600.000 €
Landesgemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz (Ortenaubrücke)	990.000 €
Zuwendung Ortenaukreis (Ortenaubrücke)	200.000 €
<b>Summe:</b>	<b>11.050.000 €</b>

Wie ersichtlich ist, kann ein nicht unerheblicher Teil der Anlagen der Landesgartenschau über Förderungen/Zuwendungen der öffentlichen Hand finanziert werden.

Daneben sind auch für flankierende Begleitmaßnahmen größere Fördermittel nach Lahr geflossen, welche ohne das Projekt Landesgartenschau nicht bzw. nicht in dieser Höhe bewilligt worden wären.

Im Wesentlichen können hier der Umbau des Bahnhofvorplatzes mit einer Förderung von etwa 1 Mio. € (bei Gesamtkosten von über 4,2 Mio. €), die noch anhängige Stadtsanierungsmaßnahme „Kanadaring“ mit Förderhilfen von rd. 9,3 Mio. € (die förderfähigen Kosten belaufen sich auf über 15,5 Mio. €, die Gesamtinvestitionskostenprognose für das Sanierungsgebiet liegt bei über 35 Mio. €) und der Umbau der ehemaligen Tonofenfabrik zum Stadtgeschichtlichen Museum mit einer Stadtsanierungsförderung von knapp 1,9 Mio. € (bei Gesamtkosten von etwa 5,3 Mio. €) aufgeführt werden.

### **Steuerüberschuss**

Im Rahmen der Landesgartenschau Lahr 2018 ist die Stadt zum Vorsteuerabzug berechtigt.

Im investiven Bereich wurde im Zeitraum Januar 2015 bis August 2019 bisher ein Vorsteuerabzug von rd. 7,25 Mio. €, inkl. Vorsteuer aus dem Rückbau, zur Erstattung gegenüber dem Finanzamt geltend gemacht.

Für diejenigen Anlagen, welche nach der Landesgartenschau nicht mehr unternehmerisch genutzt werden, musste eine sog. unentgeltliche Wertabgabe in den hoheitlichen Bereich der Stadt versteuert werden. Die unentgeltliche Wertabgabe im investiven Bereich wurde dem Finanzamt gegenüber mit rd. 2,0 Mio. € erklärt.

Im Durchführungshaushalt (Erfolgsplan) konnten im Zeitraum Januar 2015 bis August 2019 zudem weitere 2,2 Mio. € Steuerersparnisse (Saldo aus abzuführender Umsatzsteuer und beantragter Vorsteuer) erzielt werden.

Die Steuererklärungen der betreffenden Jahre stehen bis auf Weiteres unter dem Vorbehalt der Nachprüfung durch das Finanzamt, weshalb eine Änderung der erklärten Vorsteuerbeträge und der erklärten Umsatzsteuer bzw. unentgeltlichen Wertabgabe jederzeit möglich wäre (z.B. durch die derzeit stattfindende Betriebsprüfung).

Unter diesem Vorbehalt ergibt sich derzeit ein Steuerüberschuss zugunsten der Stadt Lahr i.H.v. rd. 7,45 Mio. € (rd. 7,25 Mio. € plus 2,2 Mio. € abz. rd. 2,0 Mio. €).

## **Zusammenfassung**

Die Stadt Lahr hat in den letzten mehr als zwei Jahrzehnten eine positive Weiterentwicklung in ihren Lebens- und Standortqualitäten erfahren.

Diese dynamische Entwicklung führte in der Landesgartenschau 2018 mit allen damit unmittelbar und mittelbar im Zusammenhang stehenden Infrastrukturverbesserungen auf ein höheres Niveau. Die Großveranstaltung wurde zu einem einmaligen und erfolgreichen Ereignis.

Viele Menschen von nah und fern haben die Gartenschau besucht, sie in vielfältigen Facetten über die 186 Veranstaltungstage hinweg genossen und bereichert.

Eine neue Kultur der Zusammenarbeit innerhalb der Stadtverwaltung, mit dem Gemeinderat, aber auch mit den beteiligten überörtlichen Behörden ist entstanden. Gleichzeitig hat sich die Bürgerschaft durch das Ehrenamt besser verzahnt, ist näher zusammengerückt. Die Bereitschaft in der Stadtgesellschaft mitzuwirken hat sich erhöht.

Die Investitionen für die Landesgartenschau 2018 und im Rahmen des Zukunftsinvestitionsprogramms Lahr 2019 einschließlich der flankierenden Begleitmaßnahmen (z.B. Bahnhofsvorplatz, Kanadaring, Stadtgeschichtliches Museum) heben sich als Investitionsschwerpunkte in den letzten Jahren hervor und prägen die fortschrittlichen Entwicklung der Stadt auf Jahre.

Aber nicht allein diese baulichen Schwerpunkte im Kontext der Landesgartenschau, sondern darüber hinaus auch alle sonstigen Investitionen in das Vermögen der Stadt (wie zum Beispiel für den Bildungs- und Kinderbetreuungsbereich, für Senioren, für den Umweltbereich, für Infrastruktur- und Wohnungsbaumaßnahmen sowie für Sport- und Freizeiteinrichtungen) sind als Garant für die zukunfts- und wettbewerbsfähige Ausrichtung der Stadt Lahr zu würdigen.

Die genannten Maßnahmen haben auch dazu beigetragen, die Konversions- und Integrationsaufgaben erfolgreich zu bewältigen.

In der Zeitspanne ab 1998 hat die Stadt ein enormes Investitionsvolumen von etwa 275 Mio. € (bis Ende 2018) bzw. von knapp 300 Mio. € (inkl. 2019) umgesetzt. Hierin enthalten sind die Maßnahmen für die Landesgartenschau, nach dem Zukunftsinvestitionsprogramm einschließlich der flankierenden Begleitmaßnahmen.

Das gesamte Investitionsvolumen hat die Stadt trotz zweier Rezessionen (2003 und 2009/2010) ohne neue Schulden und unter gleichzeitiger Reduzierung der Kämmerschulden um rd. 12,7 Mio. € umgesetzt.

Ulrike Karl  
Amtsleiterin

Jürgen Trampert  
Stadtkämmerer