

**Gemeinnützige Integrationsgesellschaft
Kaiserslautern mbH (iKL)**



INKLUSIONSBETRIEB
GARTENSCHAU
KAISERSLAUTERN

Gemeinnützige Integrationsgesellschaft
Kaiserslautern mbH (iKL)
Forellenstraße 2
67659 Kaiserslautern

Telefon: 0631 37142-58

Internet: www.gartenschau-kl.de
E-Mail: info@lebenshilfe-westpfalz.de

Gegründet / Aktuelle Satzung

Die Gartenschau Kaiserslautern wird seit 1. Oktober 2008 von der Gemeinnützigen Integrationsgesellschaft Kaiserslautern mbH (iKL) betrieben.
Die aktuelle Satzung der Gesellschaft datiert vom 26. August 2008.

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Schaffung und der dauernde Betrieb eines Integrationsunternehmens i. S. des rheinland-pfälzischen Landesgesetzes zur Herstellung gleichwertiger Lebensbedingungen (LGG-BehM), die Bereitstellung und Vermittlung von Arbeitsplätzen jeglicher Art für Menschen mit Behinderungen, vorzugsweise für Menschen mit geistiger Behinderung im Stadt- und Landkreis Kaiserslautern.

Zu diesem Zweck betreibt und entwickelt die Gesellschaft unter anderem in einer Abteilung „Gartenschau“ das anlässlich der Landesgartenschau 2000 errichtete und durch die Gartenschau Kaiserslautern (GSK) GmbH weitergeführte Ausstellungsgelände mit den Bereichen Neumühlepark, Schlachthof und Kaiserberg und weiteren Grünanlagen und führt sportliche und kulturelle Aktivitäten sowie Maßnahmen zur Naturerziehung und des Umweltschutzes in der Stadt Kaiserslautern und deren Umgebung durch.

Dazu zählen z. B. Maßnahmen im Bereich

- des Umwelt- und Landschaftsschutzes, insbesondere durch die Anlage von Grün- und Landschaftsflächen, schutzwürdigen Biotopen und Parkanlagen durch Maßnahmen, die geeignet sind, die Bereitschaft des Bürgers zum Erleben und zur Weiterentwicklung seiner Umwelt zu wecken, insbesondere durch Informationsveranstaltungen und Ausstellungen, durch Bildungsangebote die geeignet sind, dem Bürger die notwendigen Kenntnisse im Bereich des Landschafts- und Umweltschutzes zu vermitteln,
- der Kunst und Kultur durch Einbeziehung der Kunst in Freiflächen sowie die Durchführung von Kunstausstellungen und kulturellen Veranstaltungen,
- des Sports durch die Errichtung und den Betrieb von Anlagen zur Förderung des Sports durch die Allgemeinheit,
- der Pflanzenzucht durch die Vorstellung von Pflanzen, insbesondere neuer Pflanzenarten und Anbaumethoden sowie die Durchführung von Freiland- und Hallenschauen.

Der Gesellschaft ist jede Betätigung gestattet, die geeignet ist, unmittelbar oder mittelbar den Zweck des Unternehmens zu fördern.

Der Gegenstand des Unternehmens ist eine nicht-wirtschaftliche Betätigung gemäß § 85 Abs. 4 GemO.

Gesellschaftskapital und Gesellschafter

Stammkapital: 30.000,00 Euro

Gesellschafter:

Am Stammkapital sind beteiligt:

Lebenshilfe Westpfalz e.V.	15.300,00 Euro (51 %)
und	
die Stadt Kaiserslautern	14.700,00 Euro (49 %)

Besetzung der Organe

Geschäftsführung

Herr David Lyle

Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat besteht auf Grundlage des § 12 der Satzung der Gemeinnützigen Integrationsgesellschaft Kaiserslautern mbH (iKL) aus fünf Mitgliedern.

Ihm gehören an:

- a) der innerhalb seines Geschäftsbereiches für die Gesellschaft zuständige Beigeordnete der Stadt Kaiserslautern, für die Dauer seiner Amtszeit,
- b) der Oberbürgermeister der Stadt Kaiserslautern, für die Dauer seiner Amtszeit,
- c) ein aus der Mitte des Stadtrates zu wählendes Mitglied für den Fall, dass die kraft ihres Amtes entsandten Mitglieder nach a) und b) dieselbe Person wären,
- d) drei durch den Verein „Lebenshilfe für Menschen mit geistiger Behinderung Kaiserslautern e.V. entsandte Bevollmächtigte.

Der Aufsichtsrat setzte sich im Berichtsjahr wie folgt zusammen:

Herr Dr. Klaus Weichel, Oberbürgermeister der Stadt Kaiserslautern,
Aufsichtsratsvorsitzender, bis 31.08.2023

Frau Beate Kimmel, Oberbürgermeisterin der Stadt Kaiserslautern,
Aufsichtsratsvorsitzende, ab 01.09.2023

Herr Dr. Rainer Schmiedel, stellv. Vorsitzender

Frau Kerstin Kührt

Herr Christian Schröder

Frau Petra Janson-Peermann, Mitglied des Stadtrates

Aufwendungen für die Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 3 GemO)**Geschäftsführung**

Auf die Angabe der Bezüge wird aufgrund § 286 Abs. 4 HGB im Jahresbericht verzichtet.

Aufsichtsrat

Entsprechend dem Gesellschaftsvertrag ist der Aufsichtsrat unentgeltlich tätig.

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Dipl.-Kfm. Peter Sebastian, Wirtschaftsprüfer
Bad Dürkheim

Unternehmensdaten**Bilanz**

Aktiva	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	33.451,00	44.194,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken	5.016.338,00	5.334.352,00
2. technische Anlagen und Maschinen	1.118.127,50	1.228.269,50
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.287.453,40	2.330.197,40
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	11.239,64
III. Finanzanlagen		
1. Wertpapiere des Anlagevermögens	11.700,00	11.700,00
	8.467.069,90	8.959.952,54
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	8.756,45	15.852,55
2. fertige Erzeugnisse und Waren	2.882.269,56	2.742.037,53
3. geleistete Anzahlungen	5.000,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	492.794,98	1.282.115,30
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	623.116,57	1.860.719,43
3. sonstige Vermögensgegenstände	886.537,50	494.056,68
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	3.740.220,20	2.020.375,63
	8.638.695,26	8.415.157,12
C. Rechnungsabgrenzungsposten	22.250,76	8.926,04
	17.128.015,92	17.384.035,70

Unternehmensdaten**Bilanz**

Passiva	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	30.000,00	30.000,00
II. Gewinnvortrag	2.997.083,02	1.863.498,81
III. Jahresüberschuss	246.568,97	1.155.878,77
	3.273.651,99	3.049.377,58
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	3.046,42	3.046,42
2. sonstige Rückstellungen	180.222,70	61.460,00
	183.269,12	64.506,42
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	201.395,99	232.421,15
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	204.933,39	187.618,86
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.803.583,05	1.673.226,13
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	10.921.093,00	10.921.093,00
5. sonstige Verbindlichkeiten	502.235,86	1.242.532,38
	13.633.241,29	14.256.891,52
D. Rechnungsabgrenzungsposten	37.853,52	13.260,18
	17.128.015,92	17.384.035,70

Unternehmensdaten**Gewinn- und Verlustrechnung**

Gewinn- und Verlustrechnung	2023 EUR	2022 EUR
1. Umsatzerlöse	38.297.776,11	33.093.100,44
2. sonstige betriebliche Erträge	196.768,31	348.330,61
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh- Hilfs- u. Betriebsstoffe und für bezogene Waren	22.900.648,02	19.727.539,09
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	379,09	709,66
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	6.511.451,62	5.878.860,03
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. für Unterstützung	1.500.255,96	1.288.088,88
	<u>8.011.707,58</u>	<u>7.166.948,91</u>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	820.233,56	691.800,78
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	6.505.663,89	4.641.883,65
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6.149,70	20,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.311,12	38.617,45
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	6.233,89	14.912,74
10. Ergebnis nach Steuern	249.516,97	1.159.038,77
11. sonstige Steuern	2.948,00	3.160,00
12. Jahresüberschuss	246.568,97	1.155.878,77

Kennzahlen – Grundzüge des Geschäftsverlaufs

A) Ertragslage

	2023	2022
▪ Eigenkapitalrentabilität	7,53 %	37,91 %
▪ Gesamtkapitalrentabilität	1,48 %	6,87 %
▪ Cashflow	1.066.803,00 €	1.847.680,00 €

B) Vermögensaufbau

	2023	2022
▪ Anlagenintensität	49,43 %	51,54 %
▪ Anteil des Umlaufvermögens	50,44 %	48,41 %

C) Anlagenfinanzierung

	2023	2022
▪ Anlagendeckung I	38,66 %	34,03 %
▪ Anlagendeckung II	153,65 %	144,22 %

D) Kapitalausstattung

	2023	2022
▪ Eigenkapitalquote	19,11 %	17,54 %
▪ Fremdkapitalquote	80,67 %	82,38 %

E) Liquidität

	2023	2022
▪ Liquiditätsgrad I	98,62 %	46,26 %
▪ Liquiditätsgrad III	221,68 %	193,84 %

**Lage des Unternehmens
(Zusammenfassung des Lageberichtes)**

Die Aufgabe der Inklusionsgesellschaft besteht satzungsgemäß darin, gemäß dem Sozialgesetzbuch SGB IX Arbeitsplätze für schwerbehinderte Menschen auf dem ersten Arbeitsmarkt zu schaffen.

Ferner versucht die Gesellschaft, einer Vielzahl von Menschen mit schwierigem sozialem Hintergrund entweder ein sozialversicherungspflichtiges Arbeitsverhältnis oder eine Arbeitsgelegenheit nach dem Sozialgesetzbuch SGB II anzubieten.

Die Gesellschaft generiert ihre Einnahmen aus Umsatzerlösen (Handel und Dienstleistungen), Eintrittsgeldern, Miet-/Pachteinnahmen, Sponsorengeldern, Zuschüssen und Spenden.

Gartenschau

Die Umsätze, inklusive Zuschüsse und Spenden sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Betriebsteil - Brauhaus an der Gartenschau

Die Umsätze konnten gegenüber dem Vorjahr gesteigert werden.

Die Umsatzsteigerung konnte jedoch nicht die Kostensteigerungen in den Personal- und Sachkosten kompensieren.

Betriebsteil – Bistro im Neumühlepark

Die Erlöse des Bistros im Neumühlepark konnten gegenüber dem Vorjahr gesteigert werden.

Geschäftsbereich - Internethandel

Die Umsätze des Internethandels gingen gegenüber dem Vorjahr zurück.

Projekt - P300 - Waschpark (Fahrzeugpflege)

Die Fahrzeugpflegeanlage setzt sich aus den Modulen Fahrzeuginnenreinigung und Außenreinigung (Waschstraße) zusammen.

Im Jahr 2023 war der Waschpark das erste Mal ganzjährig in Betrieb.

Projekt - P300 - Tankstelle

Anfang 2022 wurde die Inklusionsgesellschaft um eine Tankstelle erweitert.

Projekt P 300 - CAP-Markt

Anfang November 2022 wurde der CAP-Markt in der Pariser Straße 300 in Kaiserslautern in Betrieb genommen.

Vorgänge von besonderer Bedeutung

Der Rechtsstreit mit einem Unternehmen über Arbeiten an der „Veranstaltungshalle auf der Gartenschau“ mit einem ursprünglichen Streitwert in Höhe von rund 60.000 Euro konnte auch im Jahr 2023 nicht abgeschlossen werden. Nach Aufrechnung von geleisteten Abschlägen stehen hier noch Verbindlichkeiten in Höhe von ca. 22.500 Euro zzgl. Zinsen offen.

Künftige Entwicklung / Ausblick

Die Bereiche Internethandel, Waschpark und Tankstelle werden von der Gesellschaft sehr gut angenommen und sichern dadurch die vorhandenen Arbeitsplätze für Menschen mit einer Beeinträchtigung.

Ende 2022 wurde der CAP-Markt am Standort Pariser Straße 300 in Betrieb genommenen, mit dem Ziel die Vielfalt an Arbeitsplätzen für Menschen mit einer Beeinträchtigung und für schwerbehinderte Menschen zu erhöhen. Wirtschaftlich gesehen, bleibt es abzuwarten, ob dieser Bereich kostendeckend zu betreiben sein wird.

Die Abteilung Gartenschau ist ein Aushängeschild, auch für das Bewerben von inklusiven Arbeitsplätzen. Die Gemeinnützige Integrationsgesellschaft Kaiserslautern mbH (iKL) ist seit 15 Jahren Betreiber der Gartenschau in Kaiserslautern.

Diese ist und wird immer abhängig sein vom Zuschuss des Mitgeschafters Stadt, von Sponsoren und auch vom Wetter.

Personal

Zum Ende des Geschäftsjahres waren insgesamt 291 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter beschäftigt, davon 122 mit einer Schwerbehinderung.

Dies entspricht einer Beschäftigungsquote schwerbehinderter Menschen in Höhe von 51,3 %.

Die Gesellschaft unterstützt die besondere Ausbildung von bis zu 6 Auszubildenden in dem Bereich „Helfer im Garten- und Landschaftsbau“. Bei diesen Auszubildenden handelt es sich um Jugendliche, die aufgrund eines besonderen Unterstützungsbedarfs keine Chance hätten, in anderen Betrieben einen Ausbildungsplatz zu bekommen.

Die Refinanzierung dieser Ausbildungsabteilung ist seit Anfang 2023 nicht mehr gewährleistet.

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Gesellschaft betreibt mit behinderten und nicht behinderten Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern unter anderem in einer Abteilung „Gartenschau“ das anlässlich der Landesgartenschau 2000 errichtete und durch die Gartenschau Kaiserslautern (GSK) GmbH weitergeführte Ausstellungsgelände mit den Bereichen Neumühlepark, Schlachthof und Kaiserberg und weiteren Grünanlagen und führt sportliche und kulturelle Aktivitäten sowie Maßnahmen zur Naturerziehung und des Umweltschutzes in der Stadt Kaiserslautern und deren Umgebung durch.

Der Gegenstand des Unternehmens ist eine nicht-wirtschaftliche Betätigung gemäß § 85 Abs. 4 GemO.

Die Subsidiaritätsklausel findet keine Anwendung.

Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.

Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt

Zuschuss für das Jahr 2023: 1.312.000,00 Euro
(davon 900.000,00 Euro festgeschriebener Zuschuss)

Beteiligungen

Die Gesellschaft hat keine Tochterunternehmen oder wesentliche Beteiligungen.

Gemeinnützige Integrationsgesellschaft Kaiserslautern mbH (iKL)	Wirtschaftliche Lage und Entwicklung des Unternehmens zum 31.12. des jeweiligen Wirtschaftsjahres						
	2020 Jahresabschluss	2021 Jahresabschluss	2022 Jahresabschluss	2023 Jahresabschluss	2024 Wirtschaftsplan	2025 Wirtschaftsplan	2026 Finanzplan
Gesamtkapital	12.556.227,00 €	13.078.037,00 €	17.384.036,00 €	17.128.016,00 €	17.628.652,00 €	17.528.652,00 €	17.928.652,00 €
Eigenkapital	1.535.270,00 €	1.929.032,00 €	3.049.378,00 €	3.273.652,00 €	3.553.652,00 €	3.953.652,00 €	4.353.652,00 €
Ergebnisvortrag	1.343.432,00 €	1.505.270,00 €	1.863.499,00 €	2.977.083,00 €	3.223.652,00 €	3.523.652,00 €	3.923.652,00 €
Verbindlichkeiten	10.922.089,00 €	11.019.761,00 €	14.256.892,00 €	13.633.241,00 €	14.000.000,00 €	13.500.000,00 €	13.500.000,00 €
Rückstellungen	36.230,00 €	67.810,00 €	64.506,00 €	183.269,00 €	75.000,00 €	75.000,00 €	75.000,00 €
Anlagevermögen	8.211.314,00 €	7.937.493,00 €	8.959.953,00 €	8.467.070,00 €	7.220.000,00 €	7.670.000,00 €	6.840.000,00 €
Investitionen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Umlaufvermögen	4.342.861,00 €	5.133.657,00 €	8.415.157,00 €	8.638.695,00 €	8.300.000,00 €	8.500.000,00 €	8.500.000,00 €
liquide Mittel	1.424.229,00 €	2.152.439,00 €	2.020.376,00 €	3.740.220,00 €	3.500.000,00 €	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €
Umsatzerlöse	15.607.929,00 €	16.561.493,00 €	33.093.100,00 €	38.297.776,00 €	38.000.000,00 €	38.500.000,00 €	38.500.000,00 €
Personalaufwand	3.808.637,00 €	5.029.059,00 €	7.166.949,00 €	8.011.708,00 €	8.000.000,00 €	8.200.000,00 €	8.250.000,00 €
Abschreibungen	482.083,00 €	596.052,00 €	691.801,00 €	820.234,00 €	870.000,00 €	830.000,00 €	830.000,00 €
Jahresergebnis	161.838,00 €	393.762,00 €	1.155.879,00 €	246.569,00 €	300.000,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €