

Gemeindeverband Sempachersee

Jahresrechnung 2022

Erfolgsrechnung 2022

Bilanz per 31.12.2022

Kostenrechnung 2022

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2022

Kennzahlen

Bericht der Kontrollstelle

zur Jahresrechnung 2022

Kontrollberichte Finanzaufsicht Gemeinden

Nachtragskredit zum Voranschlag 2023

Budget 2024 inkl. Kostenrechnung

Bemerkungen zum Budget 2024

Gemeindebeiträge 2024

Finanz- und Aufgabenplan 2025 – 2029

Jahresprogramm

Bemerkungen zum Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2029

Bericht der Kontrollstelle

Zum Budget 2024, zum Finanz- und Aufgabenplan 2025 – 2029
und zum Jahresprogramm

Gemeindeverband Sempachersee

Erfolgsrechnung

Kto.Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			
01	VERWALTUNG UND EXEKUTIVE			
012	Verbandsleitung			
012300.00	Entschädigungen und Sitzungsgelder	2'360.00	3'000.00	2'335.00
012317.01	Spesenentschädigungen	837.50	900.00	803.85
012317.02	Delegiertenversammlung	693.25	900.00	636.35
	Total Verbandsleitung /			
012462.00	Gemeindebeiträge	-3'890.75	-4'800.00	-3'775.20
020	Geschäftsführung			
020301.00	Entschädigungen	2'800.00	3'000.00	2'800.00
020310.00	Drucksachen, Büromaterial	600.00	600.00	600.00
020316.00	Mieten, Benützungsgebühren	1'000.00	1'000.00	1'000.00
020317.00	Spesenentschädigungen	1'300.00	1'300.00	1'300.00
020318.03	Administrative Geschäftsstelle	2'010.60	1'800.00	1'917.50
020318.04	Kopien und Porti	139.00	700.00	216.15
	Total Geschäftsführung /			
020462.00	Gemeindebeiträge	-7'849.60	-8'400.00	-7'833.65

Gemeindeverband Sempachersee

Erfolgsrechnung

Kto.Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
021	Betreuung techn. Anlagen			
021318.02	tramatec (Routinekontrollen)	10'590.35	7'000.00	9'423.65
	Total Betreuung techn. Anlagen/			
021462.00	Gemeindebeiträge	-10'590.35	-7'000.00	-9'423.65
	TOTAL ALLG. VERWALTUNG	22'330.70	20'200.00	21'032.50

Kto.Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
7	GEWAESSERSCHUTZ			
72	TECHNISCHER BETRIEB			
720	Land- und Seeanlage			
720305.00	Unfallversicherungsbeiträge	100.00	100.00	100.00
720309.00	Leistungen Dritter/Stellvertretung	815.95	2'000.00	738.40
720312.00	Energie und Wasser	44'286.87	55'000.00	35'333.08
720312.00	Beitrag Lotteriefonds Kanton LU	0.00	-5'000.00	-5'000.00
720313.02	Übriges Verbrauchsmaterial	483.25	700.00	584.85
720314.00	Baulicher Unterhalt	12'218.40	1'800.00	3'974.65
720315.00	Unterhalt Mobilien u. Einrichtungen	39'731.15	40'000.00	34'617.20
720315.00	Vorarbeiten Anlagen-Ersatz	4'738.80	0.00	0.00
720315.00	Beitrag Lotteriefonds Kanton LU	-15'000.00	0.00	0.00
720318.01	Sachversicherungen/Gebühren	3'470.25	4'000.00	3'388.10
720318.02	Telefon Swisscom	0.00	400.00	619.95
790395.01	Ersatz Kompressor	0.00	0.00	49'176.55
790395.01	Förderbeiträge Bund	0.00	0.00	-12'262.00
790395.01	Förderbeiträge Lotteriefonds LU	0.00	0.00	-10'000.00
	Total Land- und Seeanlage /			
720462.00	Gemeindebeiträge	-90'844.67	-99'000.00	-101'270.78
721	Grundlagenerhebungen/Contr.			
721318.03	Überwachung See und Zuflüsse	24'954.10	26'000.00	24'900.25
	Grundlagenerhebungen/Contr./			
721462.00	Gemeindebeiträge	-24'954.10	-26'000.00	-24'900.25

Gemeindeverband Sempachersee

Erfolgsrechnung

Kto.Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
722	Öffentlichkeitsarbeit			
722318.00	Öffentlichkeitsarbeit generell	250.00	1'000.00	250.00
722318.01	Lernort Sempachersee	2'110.00	1'000.00	2'159.00
	Total Öffentlichkeitsarbeit /			
722462.00	Gemeindebeiträge	-2'360.00	-2'000.00	-2'409.00
	TOTAL TECHN.BETRIEB	118'158.77	127'000.00	128'580.03

Gemeindeverband Sempachersee

Erfolgsrechnung

Kto.Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
9	FINANZEN			
94	VERMÖGEN- UND SCHULDEN- BEWIRTSCHAFTUNG			
940	Kapital- und Zinsendienst			
940318.02	Bank- und andere Gebühren	55.20	60.00	52.77
940421.00	Bankkontokorrentzinsen	0.00	0.00	0.00
	Total Kapital- und Zinsendienst / Gemeindebeiträge	-55.20	-60.00	-52.77
	TOTAL FINANZEN	55.20	60.00	52.77
	Zusammenzug			
	TOTAL ALLG. VERWALTUNG	22'330.70	20'200.00	21'032.50
	TOTAL TECHN. BETRIEB	118'158.77	127'000.00	128'580.03
	TOTAL FINANZEN	55.20	60.00	52.77
	TOTAL VERWALTUNGSRECHNUNG	140'544.67	147'260.00	149'665.30
	<i>Mehraufwand (+) / Minderaufwand (-)</i>	-6'715.33		-34'394.05

Gemeindeverband Sempachersee

Bilanz

Kto.Nr.	Bezeichnung	Bestand am 31.12.2021	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2022
	AKTIVEN				
001003.01	Valiant Bank Sempach	99'489.65	140'754.43	142'389.00	97'855.08
	FLUESSIGE MITTEL	99'489.65	140'754.43	142'389.00	97'855.08
001015.01	Debitoren	0.00	157'208.00	157'208.00	0.00
001015.04	Debitor SwissAqua	573.90	0.00	573.90	0.00
	GUTHABEN	573.90	157'208.00	157'208.00	0.00
	TOTAL AKTIVEN	100'063.55	297'962.43	299'597.00	97'855.08
		=====	=====	=====	=====

Gemeindeverband Sempachersee

Bilanz

Kto.Nr.	Bezeichnung	Bestand am 31.12.2021	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2022
P A S S I V E N					
002000.00	Kreditoren	42'889.98	55'745.70	42'889.98	55'745.70
002000.01	Passive Rechnungsabgrenzung	500.00	1'000.00	500.00	1'000.00

KREDITOREN		43'389.98	56'745.70	43'389.98	56'745.70
002007.10	Gemeindebeiträge 2016	2'787.40	0.00	2'787.40	0.00
002007.11	Gemeindebeiträge 2017	8'996.61	0.00	8'996.61	0.00
002007.12	Gemeindebeiträge 2018	17'360.62	0.00	17'360.62	0.00
002007.13	Gemeindebeiträge 2019	2'508.94	0.00	2'508.94	0.00
002007.14	Gemeindebeiträge 2020	-9'374.05	9'374.05	0.00	0.00
002007.15	Gemeindebeiträge 2021	34'394.05	0.00	0.00	34'394.05
002007.16	Gemeindebeiträge 2022	0.00	147'260.00	139'914.67	6'715.33

ABRECHNUNGSKONTEN		56'673.57	156'634.05	171'568.24	41'109.38

TOTAL PASSIVEN		100'063.55	213'379.75	214'958.22	97'855.08
=====					

**Gemeindeverband Sempachersee
Verwaltungsrechnung 2022**

Kostenrechnung

<u>Direkte Kosten</u>		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand			
300	Entschädigungen und Sitzungsgelder Leitung	2'360	3'000	2'335
301	Entschädigungen Geschäftsführung	2'800	3'000	2'800
305	Unfallversicherungen	100	100	100
309	Leistungen Dritter/Stellvertretung	816	2'000	738
31	Sachaufwand			
310	Büromaterial, Drucksachen	600	600	600
312	Energie und Wasser	44'287	55'000	35'333
312	Beitrag Lotteriefonds Kanton LU	0	-5'000	-5'000
313	Verbrauchsmaterial	483	700	585
314	Baulicher Unterhalt	12'218	1'800	3'975
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	44'470	40'000	34'617
315	Beitrag Lotteriefonds Kanton LU	-15'000	0	0
316	Mieten, Benützungsgebühren	1'000	1'000	1'000
317	Spesenentschädigungen	2'831	3'100	2'740
318	Dienstleistungen / Honorare	43'524	41'900	42'875
395	Ersatz Kompressor	0	0	49'177
395	Förderbeiträge Bund Ersatz Kompressor	0	0	-12'262
395	Förderbeiträge Lotteriefonds Ersatz Kompressor	0	0	-10'000
	Kostenstufe I	140'489	147'200	149'613
	<u>Direkte Erlöse</u>			
42	Vermögensaufwände			
	Gebühren auf Kontokorrent	55	60	53
	Kostenstufe II	140'545	147'260	149'665
	Kostenstufe III	140'545	147'260	149'665
	Kostenstufe IV	140'545	147'260	149'665
	Kostenstufe V	140'545	147'260	149'665
46	Beiträge			
462	Gemeinden ordentliche Beiträge	147'260	147'260	184'059
	Kostenstufe VI	6'715	0	34'394

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2022

Die Jahresrechnung 2022 schliesst mit einem Aufwand von CHF 140'544.67 und einem Ertrag von CHF 147'260.00 ab und weist gegenüber dem Budget einen **Ertragsüberschuss von CHF 6'715.33** aus.

Bemerkungen zur Bilanz per 31.12.2022

Valiant Bank: Der Banksaldo per 31.12.2022 war mit CHF 97'855.08 im Rahmen der Vorjahre.

Kreditoren: sind geschuldete Zahlungen z.B. an die CKW, Bucher und Partner AG, tramatec gmbh, welche das Jahr 2022 betreffen, jedoch erst Anfang 2023 gestellt und bezahlt wurden.

Bemerkungen zur Erfolgsrechnung 2022

Verbandsleitung Die Entschädigungen Sitzungsgelder fielen leicht tiefer aus als budgetiert.

Geschäftsführung Die Geschäftsführung ist schlank organisiert, die budgetierten Kosten konnten eingehalten werden. Die Übergabe von Andrea Stocker (Neuenkirch) zu Silvan Hodel (Nottwil) konnte per 1.7.2022 reibungslos vollzogen werden.

Land u. Seeanlage: Die Stromkosten 2022 lagen unter dem Budget.
Die Umgebungsarbeiten bei den Landanlagen konnten erfolgreich ausgeführt werden (Position 720314.00 Baulicher Unterhalt).

Die Reinigungsarbeiten an den Diffusoren, welche sich wegen der Pandemie verzögert hatten, konnten im 2022 nachgeholt werden.

Die Arbeitsgruppe für den Diffusoren-Ersatz hat ihre Arbeit aufgenommen.

Aus dem Kantonalen Lotteriefonds konnte ein Unterstützungsbeitrag für den geplanten Ersatz der Belüftungs-Infrastruktur im Umfang von CHF 15'000.00 verbucht werden.

Gemeindeverband Sempachersee

Kennzahlen

Jahr	Sauerstoff-Eintrag / Tonne	Sauerstoff Durchlauf Winter	Total Sauerstoff	Kosten Strom	Kosten Strom und Wasser (110)	Total Kosten pro t O2 Wi + So	Einwohner gemäss Kostenteiler	Kosten pro Einwohner im hydrologischen Einzugsgebiet
2006	55	348	403	CHF 37'047	CHF 37'157	CHF 92.20	15'366	CHF 2.42
2007	137	208	345	CHF 22'806	CHF 22'916	CHF 66.42	15'366	CHF 1.49
2008	94	286	380	CHF 34'068	CHF 34'178	CHF 89.94	15'366	CHF 2.22
2009	100	112	212	CHF 30'383	CHF 30'493	CHF 143.83	15'366	CHF 1.98
2010	98	249	347	CHF 33'227	CHF 33'337	CHF 96.07	16'822	CHF 1.98
2011	151	188	339	CHF 40'947	CHF 41'057	CHF 121.11	16'822	CHF 2.44
2012	82	267	349	CHF 38'735	CHF 38'845	CHF 111.30	16'822	CHF 2.30
2013	87	299	386	CHF 38'967	CHF 39'077	CHF 101.24	28'847	CHF 1.35
2014	97	340	437	CHF 38'563	CHF 38'673	CHF 88.50	28'847	CHF 2.30
2015	115	259	374	CHF 34'324	CHF 34'434	CHF 92.07	29'953	CHF 2.05
2016	70	320	390	CHF 37'922	CHF 38'032	CHF 97.52	29'953	CHF 1.27
2017	87	291	378	CHF 36'610	CHF 36'720	CHF 97.14	29'953	CHF 1.23
2018	86	334	420	CHF 37'457	CHF 37'567	CHF 89.45	29'953	CHF 1.25
2019	73	334	407	CHF 38'221	CHF 38'331	CHF 94.18	29'953	CHF 1.28
2020	55	289	344	CHF 25'695	CHF 25'805	CHF 75.01	32'475	CHF 0.79
2021	166	365	531	CHF 35'223	CHF 35'333	CHF 66.54	32'475	CHF 1.09
2022	188	320	508	CHF 44'177	CHF 44'287	CHF 87.18	32'475	CHF 1.36
Budget								
2023	180	320	500	CHF 93'500	CHF 93'610	CHF 187.22	32'475	CHF 2.88
2024	180	320	500	CHF 102'000	CHF 102'110	CHF 204.22	32'475	CHF 3.14

Wegen der ins Alter gekommenen Belüftungsanlage wurde im Sommer im 24 Stundenbetrieb der See belüftet. Dank dieser Massnahme konnte der Sauerstoffeintrag noch leicht erhöht werden. Die Winterbelüftung spielt für den Sauerstoffeintrag in den See eine untergeordnete Rolle. Sie unterstützt vor allem die Seeumwälzung und ist gerade bei milden Wintern von grosser Wichtigkeit. Der 24 Stundenbetrieb im Sommer und im Winter bewirkte aber, dass die Stromkosten etwas höher ausgefallen sind. Ab 2023 steigen die Stromkosten massiv an und verschlechtern ab dann die Kennzahl "Kosten pro Einwohner". Mit der Erneuerung der Seeanlage kann dann der Sommerbetrieb wieder reduziert werden, so dass ab 2025 wieder mit tieferen Stromkosten gerechnet werden kann.

Bericht der Rechnungskommission an die Delegierten des Gemeindeverbandes Sempachersee

Als Rechnungskommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bestandesrechnung und Laufende Rechnung) des Gemeindeverbandes Sempachersee für das Jahr 2022 geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen.

Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch für Rechnungs- und Controlling-Kommissionen des Kantons Luzern. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

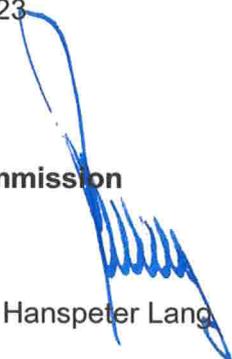
Gemäss unserer Prüfung bestätigen wir die Richtigkeit und Vollständigkeit der Buchführung und der Jahresrechnung.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Sursee, 19. April 2023

Die Rechnungskommission


Fritz Suter


Hanspeter Lang

Kontrollbericht der Finanzaufsicht Gemeinden des Kantons Luzern zur Rechnung 2021 und zum Budget 2023:

Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob die Rechnung 2021 und das Budget 2023 mit dem übergeordneten Recht und den Buchführungsvorschriften vereinbar ist und ob der Gemeindeverband die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 13. Oktober 2022 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.

Anträge der Verbandsleitung zu Handen der Delegierten- versammlung vom 22. Mai 2023:

Zur Jahresrechnung 2022:

Die Jahresrechnung 2022 mit einem Gesamtaufwand von CHF 140'544.67 und einem Gesamtertrag von CHF 147'260.00 sei zu genehmigen.

Der Ertragsüberschuss 2022 von CHF 6'715.33 sei auf neue Rechnung vorzutragen.

Zu den Kennzahlen:

Die Kennzahlen seien zur Kenntnis zu nehmen.

Nachtragskredit zum Voranschlag 2023:

Im Zeitpunkt der Erstellung des Budgets 2023 im Mai 2022 ging die Verbandsleitung davon aus, dass sich die Stromkosten nicht markant verändern würden. Der Gemeindeverband Sempachersee hat mit der CKW einen Mehrjahresvertrag bis 31.12.2025 abgeschlossen. Die effektiven Stromkosten 2023 fallen nun massiv höher aus. Einerseits fällt per 1.1.2023 eine bisher gewährte Vergütung der CKW weg (1Rp./kW/h). Ein Grossteil der Mehrkosten ist mit den massiv höheren Netznutzungskosten begründet.

Eine detaillierte Hochrechnung aufgrund der bisher eingegangenen Stromrechnungen 2023 ergibt ein Total an Stromkosten für 2023 im Betrag von rund CHF 95'000.00. Budgetiert waren für das Kalenderjahr 2023 CHF 45'000.00.

Bei den nachfolgenden 2 Positionen sind ebenfalls markante Mehrkosten im 2023 entstanden:

1. Vorarbeiten für die Erneuerung der seeinternen Anlage	CHF 23'535.00
2. Anschaffung Beiboot zum Arbeitsschiff	CHF 20'709.00
Total zusätzliche Mehrkosten	CHF 44'244.00

Für diese Mehrkosten im Betrag von CHF 44'244.00 ist ebenfalls ein Nachtragskredit zu beschliessen. Die Verbandsleitung beantragt, diese Mehrkosten mit den erzielten Gewinnen der Jahre 2021 und 2022 im Betrag von CHF 41'109.38 zu verrechnen, so dass die Verbandsgemeinden für diese beiden Positionen keine Beiträge nachzahlen müssen.

Die Verbandsleitung beantragt der Delegiertenversammlung, den Nachtragskredit für die massiv höheren Stromkosten 2023 im Umfang von CHF 50'000.00 zu genehmigen und den Betrag nach dem geltenden Kostenverteiler den Verbandsgemeinden in Rechnung zu stellen.

Berechnung der Kosten Nachtragskredit 2023 Stromkosten

	Kosten-	NT Gemeinde-	Verrechnung	Total
	teiler	beitrag	Guthaben	nachträglich
	ab	2023	Vorjahre	zu bezahlen
	01.01.2021	CHF 50'000.00	CHF 0.00	2023
Eich	7.825	CHF 3'912.50	CHF 0.00	CHF 3'912.50
Beromünster	3.837	CHF 1'918.50	CHF 0.00	CHF 1'918.50
Hildisrieden	4.003	CHF 2'001.50	CHF 0.00	CHF 2'001.50
Neuenkirch	31.402	CHF 15'701.00	CHF 0.00	CHF 15'701.00
Nottwil	13.291	CHF 6'645.50	CHF 0.00	CHF 6'645.50
Oberkirch	6.078	CHF 3'039.00	CHF 0.00	CHF 3'039.00
Schenkon	5.069	CHF 2'534.50	CHF 0.00	CHF 2'534.50
Sempach	13.488	CHF 6'744.00	CHF 0.00	CHF 6'744.00
Sursee	9.684	CHF 4'842.00	CHF 0.00	CHF 4'842.00
Rain	0.545	CHF 272.50	CHF 0.00	CHF 272.50
Rothenburg	1.875	CHF 937.50	CHF 0.00	CHF 937.50
Ruswil	2.903	CHF 1'451.50	CHF 0.00	CHF 1'451.50
Total				CHF 50'000.00

Anträge der Verbandsleitung zu Handen der Delegiertenversammlung vom 22. Mai 2023:

Zum Nachtragskredit zum Voranschlag 2023:

Der Nachtragskredit zum Voranschlag 2023 im Betrag von CHF 50'000.00 für höhere Stromkosten sei zu genehmigen und den Verbandsgemeinden mittels aktuell gültigem Kostenverteiler in Rechnung zu stellen.

Die Nachtragskredite zum Voranschlag 2023 im Betrag von CHF 44'244.00 für Vorarbeiten für die Erneuerung der seeinternen Anlagen sowie der Anschaffung des Beibootes zum Arbeitsschiff seien zu genehmigen und der Verrechnung mit den vereinnahmten Gewinnen aus den Jahren 2021 und 2022 im Betrag von CHF 41'109.38 sei zuzustimmen.

Gemeindeverband Sempachersee

Kto.Nr.	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			
01	VERWALTUNG UND EXEKUTIVE			
012	Verbandsleitung			
012300.00	Entschädigungen und Sitzungsgelder	3'000.00	3'000.00	2'360.00
012317.01	Spesenentschädigungen	900.00	900.00	837.50
012317.02	Delegiertenversammlung	900.00	900.00	693.25
	Total Verbandsleitung/			
012462.00	Gemeindebeiträge	-4'800.00	-4'800.00	-3'890.75
020	Geschäftsführung			
020301.00	Entschädigungen	3'000.00	3'000.00	2'800.00
020310.00	Drucksachen, Büromaterial	600.00	600.00	600.00
020316.00	Mieten, Benützungsgebühren	1'000.00	1'000.00	1'000.00
020317.00	Spesenentschädigungen	1'300.00	1'300.00	1'300.00
020318.03	Administrative Geschäftsstelle	2'000.00	1'900.00	2'010.60
020318.04	Kopien und Porti	500.00	700.00	139.00
	Total Geschäftsführung /			
020462.00	Gemeindebeiträge	-8'400.00	-8'500.00	-7'849.60

Gemeindeverband Sempachersee

Kto.Nr.	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
021	Betreuung techn. Anlagen			
021318.02	tramatec (Routinekontrollen)	8'000.00	7'000.00	10'590.35
	Total Betreuung techn. Anlagen/			
021462.00	Gemeindebeiträge	-8'000.00	-7'000.00	-10'590.35
	TOTAL ALLG. VERWALTUNG	21'200.00	20'300.00	22'330.70

Gemeindeverband Sempachersee

Kto.Nr.	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
7	GEWAESSERSCHUTZ			
72	TECHNISCHER BETRIEB			
720	Land- und Seeanlage			
720305.00	Unfallversicherungsbeiträge	100.00	100.00	100.00
720309.00	Leistungen Dritter/Stellvertretung	1'200.00	1'800.00	815.95
	Beitrag Kt. LU Erneuerung Anlage	0.00	-75'000.00	0.00
	Einlage Rückstellung Ern. Anlage	0.00	75'000.00	0.00
720312.00	Energie und Wasser	90'000.00	45'000.00	44'286.87
720313.02	Uebriges Verbrauchsmaterial	700.00	700.00	483.25
720314.00	Baulicher Unterhalt / Dach	33'000.00	2'000.00	12'218.40
720314.00	PV-Anlage auf Dach Landanlage	36'000.00	0.00	0.00
720314.00	Einmal-Rückvergütung PV-Anlage	-6'000.00	0.00	0.00
720315.00	Unterhalt Mobilien u. Einrichtungen	40'000.00	40'000.00	39'731.15
720315.00	Vorarbeiten Anlage-Ersatz	50'000.00	0.00	4'738.80
720315.00	Beitrag Lotteriefonds Kanton LU	0.00	0.00	-15'000.00
720318.01	Sachversicherungen/Gebühren	4'000.00	4'000.00	3'470.25
720318.02	Telefon Swisscom	600.00	650.00	0.00
	Total Land- und Seeanlage /			
720462.00	Gemeindebeiträge	-249'600.00	-94'250.00	-90'844.67
721	Grundlagenerhebungen/Contr.			
721318.03	Ueberwachung See u. Zuflüsse	26'000.00	26'000.00	24'954.10
	Total Grundlagenerh./Contr. /			
721462.00	Gemeindebeiträge	-26'000.00	-26'000.00	-24'954.10

Gemeindeverband Sempachersee

Kto.Nr.	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
722	Öffentlichkeitsarbeit			
722318.00	Öffentlichkeitsarbeit generell	1'000.00	1'000.00	250.00
722318.01	Lernort Sempachersee	2'000.00	3'000.00	2'110.00
722318.01	Planungskosten Aufwertung Lernort	0.00	10'000.00	0.00
	Total Öffentlichkeitsarbeit /			
722462.00	Gemeindebeiträge	-3'000.00	-14'000.00	-2'360.00
	TOTAL TECHN. BETRIEB	278'600.00	134'250.00	118'158.77

Gemeindeverband Sempachersee

Kto.Nr.	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
9	FINANZEN			
94	VERMOEGEN- UND SCHULDEN- BEWIRTSCHAFTUNG			
940	Kapital- und Zinsendienst			
940318.02	Bank- und andere Gebühren	60.00	60.00	55.20
940421.00	Bankkontokorrentzinsen	0.00	0.00	0.00
	Total Kapital- und Zinsendienst / Gemeindebeiträge	60.00	60.00	-55.20
	TOTAL FINANZEN	60.00	60.00	55.20
	Zusammenzug			
	TOTAL ALLG. VERWALTUNG	21'200.00	20'300.00	22'330.70
	TOTAL TECHN. BETRIEB	278'600.00	134'250.00	118'158.77
	TOTAL FINANZEN	60.00	60.00	55.20
	TOTAL VERWALTUNGSRECHNUNG	299'860.00	154'610.00	140'544.67

Bemerkungen zum Budget 2024

Die **Stromkosten** werden voraussichtlich auch im 2024 auf hohem Niveau verbleiben, weshalb diese mit CHF 90'000.—budgetiert sind.

Das **Dach der Landanlage** in Eich wurde durch den Hagelsturm vom 28. Juni 2021 beschädigt. Die Gebäudeversicherung hat Beiträge im Umfang von CHF 10'500.00 für die Reparatur des Eternit-Dachs gesprochen. Aufgrund von Alter und Zustand des gesamten Daches hat die Verbandsleitung entschieden, dieses umfassend und nachhaltig zu sanieren und nicht einfach nur die defekten Eternitplatten auszuwechseln. Die Dachsanierung ist im Budget mit CHF 30'000.00 berücksichtigt.

Im Zuge der Dachsanierung schlägt die Verbandsleitung im weiteren vor, im gleichen Arbeitsgang eine **Photovoltaik-Anlage** auf das Dach der Landanlage in Eich zu montieren. Die investierte Summe von netto CHF 30'000.00 (PV-Anlage CHF 36'000.00 abzüglich Einmalvergütung CHF 6'000.00) kann mit jährlichen Einsparungen beim Strom (CHF 3'800.00 p.a.) über eine Dauer von 8 Jahren refinanziert werden.

Die **Belüftungsanlagen** für den Sempachersee sowie auch für den Baldeggersee haben Ihre Lebensdauer erreicht und müssen in den nächsten Jahren erneuert werden. Der Kanton Luzern hatte im AFP 2022-2025 jährlich CHF 150'000 für die beiden Seen gemeinsam eingestellt, dies entspricht einem Totalbeitrag von CHF 600'000. Aufgrund einer Mitteilung der Kantonalen Finanzaufsicht wurden die Mittel falsch eingestellt (in die laufende Rechnung anstatt in die Investitionsrechnung). Aufgrund dieser Umteilung konnten die Beiträge im Jahr 2022 und 2023 noch nicht ausbezahlt werden. Im Juni 2023 wird beim Kanton ein Antrag auf einen Nachtragskredit gestellt. Sollte dieser vom Regierungsrat genehmigt werden, können wir im 2023 mit der ersten Tranche von CHF 75'000.—für unseren Gemeindeverband rechnen. Eine weitere Tranche von CHF. 75'000 im 2024. Da diese Beiträge noch nicht sicher sind, ist im Budget 2024 nichts eingestellt.

Die Evaluation für den Ersatz der Anlagen wird von unserem Verband gemeinsam mit dem Gemeindeverband Baldeggersee vorgenommen. In einer ersten Phase wird evaluiert, wie hoch die Kosten für den Ersatz der seeinternen Anlagen effektiv sind. Diese Evaluation stellt sich als herausfordernd dar, da die Anlage in Deutschland produziert wurde und die entsprechenden Maschinen-Formen nicht mehr existieren. Es müssen daher zuerst Versuche durchgeführt werden bzw. ein Prototyp produziert und getestet werden, bevor die Bestellung bzw. Produktion der beiden Anlagen starten kann. Für diese erste Testphase sind im Budget 2024 CHF 50'000.00 eingestellt.

In einer zweiten Phase soll dann der Ersatz in Zusammenarbeit mit dem Gemeindeverband Baldeggersee vorgenommen werden. Hierzu wird eine Vereinbarung zwischen den beiden Gemeindeverbänden unterzeichnet, wonach die Ersatzinvestition gemeinsam in Angriff genommen werden soll. Die Kosten sollen grundsätzlich zu gleichen Teilen finanziert werden. Der Kanton Luzern hat eine weitere Kostenbeteiligung für die neue Anlage in Aussicht gestellt und wird diese im Budget AFP des Kantons einstellen. Der genaue Betrag ist heute noch nicht bekannt, wird jedoch nach Abschluss der Test-Phase bekannt sein. Der Investitionsbetrag Abzüglich dem Kantonsbeitrag wird dann für das Budget 2025 genau berechnet und budgetiert.

Berechnung der Gemeindebeiträge 2024:

Budgetierte Gesamtkosten 2024 CHF. 299'860.00

Gemäss Statuten des Gemeindeverbandes Sempachersee wird der Kostenteiler unter den Gemeinden alle 5 Jahre den aktuellen Gegebenheiten angepasst. Es war dies je auf den 1.1.2005, 1.1.2011, 1.1.2016 sowie 1.1.2021 der Fall.

Die Verbandsleitung beantragt der Delegiertenversammlung, den Ertragsüberschuss 2022 von CHF 6'715.33 auf neue Rechnung vorzutragen. Spätestens mit der nächsten Anpassung des Verteilschlüssels sind die vorgetragenen Überschüsse wieder mit den Gemeindebeiträgen zu verrechnen.

Auf der nächsten Seite sind die ausführlichen Berechnungen dargestellt.

Berechnung der Kostenbeiträge 2024 Gemeindeverband Sempachersee

	Kosten-	Gemeinde-	Verrechnung	Total
	teiler	beitrag	Guthaben	
	ab	2024	Vorjahre	zu bezahlen
	01.01.2021	CHF 299'860.00	CHF 0.00	2024
Eich	7.825	CHF 23'464.05	CHF 0.00	CHF 23'464.05
Beromünster	3.837	CHF 11'505.63	CHF 0.00	CHF 11'505.63
Hildisrieden	4.003	CHF 12'003.40	CHF 0.00	CHF 12'003.40
Neuenkirch	31.402	CHF 94'162.04	CHF 0.00	CHF 94'162.04
Nottwil	13.291	CHF 39'854.39	CHF 0.00	CHF 39'854.39
Oberkirch	6.078	CHF 18'225.49	CHF 0.00	CHF 18'225.49
Schenkon	5.069	CHF 15'199.90	CHF 0.00	CHF 15'199.90
Sempach	13.488	CHF 40'445.12	CHF 0.00	CHF 40'445.12
Sursee	9.684	CHF 29'038.44	CHF 0.00	CHF 29'038.44
Rain	0.545	CHF 1'634.24	CHF 0.00	CHF 1'634.24
Rothenburg	1.875	CHF 5'622.38	CHF 0.00	CHF 5'622.38
Ruswil	2.903	CHF 8'704.94	CHF 0.00	CHF 8'704.94
Total				CHF 299'860.00

GEMEINDEVERBAND SEMPACHERSEE**Finanz- und Aufgabenplan**

Pos.	Text	2025	2026	2027	2028	2029
012	Verbandsleitung	CHF 4'100	CHF 4'200	CHF 4'200	CHF 4'200	CHF 4'200
020	Geschäftsführung	CHF 8'500				
021	Betreuung techn. Anlagen	CHF 7'000				
720	Land- und Seeanlagen	CHF 150'000	CHF 100'000	CHF 100'000	CHF 100'000	CHF 100'000
721	Grundlagenerhebung/Controlling	CHF 30'000	CHF 30'000	CHF 31'000	CHF 32'000	CHF 32'000
722	Oeffentlichkeitsarbeit	CHF 2'000				
940	Zinsen/Bankspesen	CHF 4'000	CHF 10'000	CHF 7'000	CHF 4'000	CHF 1'000
	Total Verbandsaufwendungen / Gemeindebeiträge	CHF 205'600	CHF 161'700	CHF 159'700	CHF 157'700	CHF 154'700

Kommentar zum Finanz- und Aufgabenplan

Teuerung Personal und Sachaufwand Durchschnitt 1.50% p.A.
Infolge des Alters der Anlagen ist mit zusätzlichen Ersatzanschaffungen zu rechnen (Bojen, Ketten)

Jahresprogramm / Aufgabenplan

Die Sanierung des Sees wird in den kommenden Jahren im bisherigen Rahmen erfolgen. (Seebelüftung)

720 Im Planjahr 2025 ist die Revision des Arbeitsschiffs in der Position 720 Land- und Seeanlagen berücksichtigt.
Es wird auch für die Planjahre 2026 bis 2029 mit hohen Strompreisen gerechnet.

940 Die Erneuerung der See-Internen Anlagen soll 2025 mittels dem dafür bereitgestellten Kantonsbeitrag erfolgen. Erste
Kostenschätzungen gehen davon aus, dass der Anteil für den Gemeindeverband Sempachersee bei ca. CHF 800'000.00
liegen wird. Abzüglich Kantonsbeitrag (noch nicht abschliessend definiert) von geschätzten CHF 300'000.00 würden beim
Gemeindeverband Sempachersee Investitionskosten im Umfang von CHF 500'000.00 anfallen.

940 Falls die Investitionen tatsächlich in dieser Höhe anfallen, würde eine Investitionsrechnung eingeführt werden.
Die entsprechend notwendigen finanziellen Mittel müsste der Gemeindeverband mit einem Bankkredit beschaffen.
Für die Verzinsung des Fremdkapitals wird ab 2026 mit einem Zinssatz von 2% gerechnet.

Sobald die Phase 1 des Evaluationsprozesses abgeschlossen ist, wird an einer Delegiertenversammlung detailliert über
das geplante Vorgehen sowie die Finanzierung informiert werden und die Delegierten werden abschliessend entscheiden.

Bericht der Rechnungskommission an die Delegierten des Gemeindeverbandes Sempachersee

Als Rechnungskommission haben wir den Finanz- und Aufgabenplan für die Periode 2025 bis 2029 und den Voranschlag (Laufende Rechnung) für das Jahr 2024 des Gemeindeverbandes Sempachersee beurteilt.

Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch für Rechnungs- und Controlling-Kommissionen des Kantons Luzern.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Finanz- und Aufgabenplan sowie der Voranschlag den gesetzlichen Vorschriften. Die aufgezeigte Entwicklung des Gemeindeverbandes erachten wir als vertretbar.

Die vom Vorstand vorgeschlagenen Gemeindebeiträge beurteilen wir als notwendig.

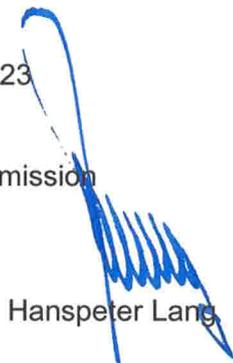
Wir empfehlen, den vorliegenden Voranschlag zu genehmigen.

Sursee, 19. April 2023

Die Rechnungskommission



Fritz Suter



Hanspeter Lang

Anträge der Verbandsleitung zu Handen der Delegierten- versammlung vom 22. Mai 2023:

Zum Budget 2024:

Das Budget 2024 mit einem Gesamtaufwand von CHF 299'860.00 sei zu genehmigen.

Zum Finanz- und Aufgabenplan:

Der Finanz- und Aufgabenplan 2025 bis 2029 sei zur Kenntnis zu nehmen.

Zum Jahresprogramm:

Das Jahresprogramm sei zur Kenntnis zu nehmen.