

Gemeindeverband Sempachersee

Jahresrechnung 2023

Erfolgsrechnung 2023

Bilanz per 31.12.2023

Kostenrechnung 2023

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2023

Kennzahlen

Bericht der Kontrollstelle

zur Jahresrechnung 2023

Kontrollberichte Finanzaufsicht Gemeinden

Budget 2025 inkl. Kostenrechnung

Bemerkungen zum Budget 2025

Gemeindebeiträge 2025

Finanz- und Aufgabenplan 2026 – 2030

Jahresprogramm

Bemerkungen zum Finanz- und Aufgabenplan 2026 - 2030

Bericht der Kontrollstelle

Zum Budget 2025, zum Finanz- und Aufgabenplan 2026 – 2030
und zum Jahresprogramm

Gemeindeverband Sempachersee

Erfolgsrechnung

Kto.Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			
01	VERWALTUNG UND EXEKUTIVE			
012	Verbandsleitung			
012300.00	Entschädigungen und Sitzungsgelder	2'570.00	3'000.00	2'360.00
012317.01	Spesenentschädigungen	692.80	900.00	837.50
012317.02	Delegiertenversammlung	490.65	900.00	693.25
	Total Verbandsleitung /			
012462.00	Gemeindebeiträge	-3'753.45	-4'800.00	-3'890.75
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	2'216.60	1'900.00	2'010.60
020318.04	Kopien und Porti	300.00	700.00	139.00
	Total Geschäftsführung /			
020462.00	Gemeindebeiträge	-8'216.60	-8'500.00	-7'849.60

Gemeindeverband Sempachersee

Erfolgsrechnung

Kto.Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
021	Betreuung techn. Anlagen			
021318.02	tramatec (Routinekontrollen)	7'904.75	7'000.00	10'590.35
	Total Betreuung techn. Anlagen/			
021462.00	Gemeindebeiträge	-7'904.75	-7'000.00	-10'590.35
	TOTAL ALLG. VERWALTUNG	19'874.80	20'300.00	22'330.70

Kto.Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023	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	0.00	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
790395.02	Nachtragskredit 2023	26'806.62	50'000.00	0.00
720312.00	Energie und Wasser	45'220.90	45'000.00	44'286.87
720313.02	Übriges Verbrauchsmaterial	810.20	700.00	483.25
720314.00	Baulicher Unterhalt	11'073.75	2'000.00	12'218.40
720315.00	Unterhalt Mobilien u. Einrichtungen	53'038.10	40'000.00	39'731.15
720315.00	Vorarbeiten Anlagen-Ersatz	0.00	0.00	4'738.80
720315.00	Beitrag Lotteriefonds Kanton LU	0.00	0.00	-15'000.00
720318.01	Sachversicherungen/Gebühren	3'556.35	4'000.00	3'470.25
720318.02	Telefon Swisscom	439.50	650.00	0.00
	Total Land- und Seeanlage /			
720462.00	Gemeindebeiträge	-141'045.42	-144'250.00	-90'844.67
721	Grundlagenerhebungen/Contr.			
721318.03	Überwachung See und Zuflüsse	24'727.90	26'000.00	24'954.10
	Grundlagenerhebungen/Contr./			
721462.00	Gemeindebeiträge	-24'727.90	-26'000.00	-24'954.10

Gemeindeverband Sempachersee

Erfolgsrechnung

Kto.Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
722	Öffentlichkeitsarbeit			
722318.00	Öffentlichkeitsarbeit generell	415.00	1'000.00	250.00
722318.01	Lernort Sempachersee	2'711.30	3'000.00	2'110.00
722318.01	Planungskosten Aufwertung Lernort	0.00	10'000.00	0.00
	Total Öffentlichkeitsarbeit /			
722462.00	Gemeindebeiträge	-3'126.30	-14'000.00	-2'360.00
	TOTAL TECHN.BETRIEB	168'899.62	184'250.00	118'158.77

Gemeindeverband Sempachersee

Erfolgsrechnung

Kto.Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
9	FINANZEN			
94	VERMÖGEN- UND SCHULDEN- BEWIRTSCHAFTUNG			
940	Kapital- und Zinsendienst			
940318.02	Bank- und andere Gebühren	20.82	60.00	55.20
940421.00	Bankkontokorrentzinsen	0.00	0.00	0.00
	Total Kapital- und Zinsendienst / Gemeindebeiträge	-20.82	-60.00	-55.20
940462.00				
	TOTAL FINANZEN	20.82	60.00	55.20
	Zusammenzug			
	TOTAL ALLG. VERWALTUNG	19'874.80	20'300.00	22'330.70
	TOTAL TECHN. BETRIEB	168'899.62	184'250.00	118'158.77
	TOTAL FINANZEN	20.82	60.00	55.20
	TOTAL VERWALTUNGSRECHNUNG	188'795.24	204'610.00	140'544.67
	<i>Mehraufwand (+) / Minderaufwand (-)</i>	<i>-15'814.76</i>		<i>-6'715.33</i>

Gemeindeverband Sempachersee

Bilanz

Kto.Nr.	Bezeichnung	Bestand am 31.12.2022	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2023
	AKTIVEN				
001003.01	Valiant Bank Kontokorrent	97'855.08	270'070.93	289'661.05	78'264.96
001003.02	Valiant Bank Anlage-Ern.	0.00	38'003.35	0.00	38'003.35
	FLUESSIGE MITTEL	97'855.08	308'074.28	289'661.05	116'268.31
001015.01	Debitoren	0.00	255'547.53	205'547.53	50'000.00
	GUTHABEN	0.00	255'547.53	205'547.53	50'000.00
	TOTAL AKTIVEN	97'855.08	563'621.81	495'208.58	166'268.31
		=====	=====	=====	=====

Gemeindeverband Sempachersee

Bilanz

Kto.Nr.	Bezeichnung	Bestand am 31.12.2022	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2023
	PASSIVEN				
002000.00	Kreditoren	55'745.70	149'953.55	55'745.70	149'953.55
002000.01	Passive Rechnungsabgrenzung	1'000.00	500.00	1'000.00	500.00
	KREDITOREN	56'745.70	150'453.55	56'745.70	150'453.55
002007.15	Gemeindebeiträge 2021	34'394.05	0.00	34'394.05	0.00
002007.16	Gemeindebeiträge 2022	6'715.33	0.00	6'715.33	0.00
002007.17	Gemeindebeiträge 2023	0.00	204'610.00	188'795.24	15'814.76
	ABRECHNUNGSKONTEN	41'109.38	204'610.00	229'904.62	15'814.76
	TOTAL PASSIVEN	97'855.08	355'063.55	286'650.32	166'268.31

Gemeindeverband Sempachersee

Verwaltungsrechnung 2023

Kostenrechnung

	<u>Direkte Kosten</u>	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand			
300	Entschädigungen und Sitzungsgelder Leitung	2'570	3'000	2'360
301	Entschädigungen Geschäftsführung	2'800	3'000	2'800
305	Unfallversicherungen	100	100	100
309	Leistungen Dritter/Stellvertretung	0	1'800	816
31	Sachaufwand			
310	Büromaterial, Drucksachen	600	600	600
312	Energie und Wasser	45'221	45'000	44'287
313	Verbrauchsmaterial	810	700	483
314	Baulicher Unterhalt	11'074	2'000	12'218
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	53'038	40'000	44'470
315	Beitrag Lotteriefonds Kanton LU	0	0	-15'000
316	Mieten, Benützungsgebühren	1'000	1'000	1'000
317	Spesenentschädigungen	2'483	3'100	2'831
318	Dienstleistungen / Honorare	42'271	54'250	43'524
	Einlage Rückstellung Erneuerung Anlage	0	75'000	0
	Beitrag Kt. LU Erneuerung Anlage	0	-75'000	0
	Nachtragskredit 2023	26'807	50'000	0
	Kostenstufe I	188'774	204'550	140'489
	<u>Direkte Erlöse</u>			
42	Vermögensaufwände			
	Gebühren auf Kontokorrent	21	60	55
	Kostenstufe II	188'795	204'610	140'545
	Kostenstufe III	188'795	204'610	140'545
	Kostenstufe IV	188'795	204'610	140'545
	Kostenstufe V	188'795	204'610	140'545
46	Beiträge			
462	Gemeinden ordentliche Beiträge	204'610	204'610	147'260
	Kostenstufe VI	15'815	0	6'715

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2023

Die Jahresrechnung 2023 schliesst mit einem Aufwand von Fr. 188'795.24 und einem Ertrag von Fr. 204'610.00 (ordentliche Gemeindebeiträge Fr. 154'610.00 / Nachtragskredit Fr. 50'000.00) ab und weist gegenüber dem Budget einen **Ertragsüberschuss von Fr. 15'814.76** aus.

Bemerkungen zur Bilanz per 31.12.2023

- Valiant Bank:** Der Banksaldo per 31.12.2023 war mit Fr. 78'264.96 leicht tiefer als in den Vorjahren. Für die Zahlungen der Anlage-Erneuerung wurde im Sinne der Transparenz ein neues Bankkonto bei der Valiant Bank eröffnet.
- Debitoren** Bei den Fr. 50'000 handelt es sich um den Beitrag des Kantons Luzern für das Vorprojekt Anlage-Erneuerung. Die Zahlung ist am 09.01.2024 auf dem Bankkonto eingegangen.
- Kreditoren:** sind geschuldete Zahlungen z.B. an die CKW, Bucher und Partner AG, tramatec gmbh, welche das Jahr 2023 betreffen, jedoch erst Anfang 2024 gestellt und bezahlt wurden. Der Saldo ist so hoch, weil die Rechnungen für das Vorprojekt erst Anfang 2024 nach Eingang des Kantons-Beitrages bezahlt wurden.

Bemerkungen zur Erfolgsrechnung 2023

- Verbandsleitung** Die Entschädigungen Sitzungsgelder fielen leicht tiefer aus als budgetiert.
- Geschäftsführung** Die Geschäftsführung ist schlank organisiert, die budgetierten Kosten konnten eingehalten werden.
- Land u. Seeanlage:** Bei der Landanlage gab es im Sommer 2023 einen Wasserleitungsbruch, welcher nicht durch die Versicherung abgedeckt war. Die Kosten wurden mit dem Gemeindeverband ARA Surental geteilt, da beide Gebäude betroffen waren. Der Anteil unseres Verbandes belief sich auf Fr. 9'169.00.
- Nachtragskredit:** Für das Geschäftsjahr 2023 wurde ein Nachtragskredit im Betrag von Fr. 50'000.00 gewährt. Davon wurden nun effektiv lediglich Fr. 26'806.62. benötigt. Insbesondere bei den Stromkosten fiel die Belastung tiefer aus. Dies, weil die Anlage technisch veraltet ist und die Druckluft nicht mehr mit der vollen Intensität eingebracht werden kann. Die detaillierte Abrechnung des Nachtragskredits ist auf der nächsten Seite ersichtlich.

Abrechnung Nachtragskredit 2023:

An der DV vom 22.05.2023 wurde folgender Nachtragskredit genehmigt:

Vorarbeiten Erneuerung seeinterne Anlage	Fr. 23'535.00
Anschaffung Beiboot zum Arbeitsschiff	Fr. 20'709.00
Massiv höhere Stromkosten 2023	Fr. 50'000.00
Total Nachtragskredit Brutto	Fr. 94'244.00
./.. Verrechnung Gewinne 2021 und 2022	- Fr. 41'109.38
./.. Deckung im Rahmen Budget 2023	- Fr. 3'134.62
Nachtragskredit netto	Fr. 50'000.00

Die effektiven Kosten präsentieren sich wie folgt:

Vorarbeiten Erneuerung seeinterne Anlage	Fr. 137'642.10
./.. Beitrag Kanton Aargau (Hallwilersee)	- Fr. 54'486.95
./.. Beitrag Kanton Luzern	- Fr. 50'000.00
./.. Anteil Gemeindeverband Baldeggersee	- Fr. 17'173.55
Netto Vorarbeiten Erneuerung seeinterne Anlage	Fr. 15'981.60
Anschaffung Beiboot zum Arbeitsschiff	Fr. 21'934.40
Massiv höhere Stromkosten 2023	Fr. 30'000.00
./.. Verrechnung Gewinne 2021 und 2022	- Fr. 41'109.38

Total Sonderkredit netto beansprucht	Fr. 26'806.62
---	----------------------

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	377	543	CHF 35'223	CHF 35'333	CHF 65.07	32'475	CHF 1.09
2022	182	364	546	CHF 44'177	CHF 44'287	CHF 81.11	32'475	CHF 1.36
2023	168	303	471	CHF 93'500	CHF 93'610	CHF 198.75	32'475	CHF 2.88
Budget								
2024	180	320	500	CHF 102'000	CHF 102'110	CHF 204.22	32'475	CHF 3.14
2025	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 gehalten 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, dass der Energieaufwand für den Kompressor höher ist. Zusätzlich sind die Strompreise angestiegen und verschlechtern die Kennzahl "Kosten pro Einwohner" ab 2023. 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 zur Jahresrechnung 2023 an die Delegierten des Gemeindeverbandes Sempachersee

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Vorstandes

Der Vorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Vorstand für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Handbuch zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG), Kapitel 5, vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

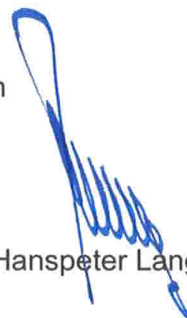
Wir beantragen die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Sursee, 24. April 2024

Die Rechnungskommission



Fritz Suter



Hanspeter Lang

Kontrollbericht der Finanzaufsicht Gemeinden des Kantons Luzern zur Rechnung 2022 und zum Budget 2024:

Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob die Rechnung 2022 und das Budget 2024 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 10. Juli 2023 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.

Anträge der Verbandsleitung zu Handen der Delegierten- versammlung vom 21. Mai 2024:

Zur Jahresrechnung 2023:

Die Jahresrechnung 2023 mit einem Gesamtaufwand von Fr 188'795.24 und einem Gesamtertrag von Fr. 204'610.00 sei zu genehmigen.

Der Ertragsüberschuss 2023 von Fr. 15'814.76 sei auf neue Rechnung vorzutragen.

Zu den Kennzahlen:

Die Kennzahlen seien zur Kenntnis zu nehmen.

Gemeindeverband Sempachersee

Kto.Nr.	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			
01	VERWALTUNG UND EXEKUTIVE			
012	Verbandsleitung			
012300.00	Entschädigungen und Sitzungsgelder	3'000.00	3'000.00	2'570.00
012317.01	Spesenentschädigungen	900.00	900.00	692.80
012317.02	Delegiertenversammlung	900.00	900.00	490.65
	Total Verbandsleitung/			
012462.00	Gemeindebeiträge	-4'800.00	-4'800.00	-3'753.45
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	2'000.00	2'216.60
020318.04	Kopien und Porti	500.00	500.00	300.00
	Total Geschäftsführung /			
020462.00	Gemeindebeiträge	-8'400.00	-8'400.00	-8'216.60

Gemeindeverband Sempachersee

Kto.Nr.	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
021	Betreuung techn. Anlagen			
021318.02	tramatec (Routinekontrollen)	8'000.00	8'000.00	7'904.75
	Total Betreuung techn. Anlagen/			
021462.00	Gemeindebeiträge	-8'000.00	-8'000.00	-7'904.75
	TOTAL ALLG. VERWALTUNG	21'200.00	21'200.00	19'874.80

Gemeindeverband Sempachersee

Kto.Nr.	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
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	1'200.00	0.00
720312.00	Energie und Wasser	80'000.00	90'000.00	45'220.90
720313.02	Uebrigtes Verbrauchsmaterial	800.00	700.00	810.20
720314.00	Baulicher Unterhalt / Dach	2'000.00	33'000.00	11'073.75
720314.00	PV-Anlage auf Dach Landanlage	0.00	36'000.00	0.00
720314.00	Einmal-Rückvergütung PV-Anlage	0.00	-6'000.00	0.00
720315.00	Unterhalt Mobilien u. Einrichtungen	0.00	40'000.00	53'038.10
720315.00	Vorarbeiten Anlage-Ersatz	0.00	50'000.00	0.00
	Erneuerung Anlage Seebelüftung	997'000.00	0.00	0.00
	Beitrag Kt. LU Erneuerung Anlage	-997'000.00	0.00	0.00
720318.01	Sachversicherungen/Gebühren	4'000.00	4'000.00	3'556.35
720318.02	Telefon Swisscom	600.00	600.00	439.50
790395.02	Nachtragskredit 2023	0.00	0.00	26'806.62
	Total Land- und Seeanlage /			
720462.00	Gemeindebeiträge	-88'700.00	-249'600.00	-141'045.42
721	Grundlagenerhebungen/Contr.			
721318.03	Ueberwachung See u. Zuflüsse	26'000.00	26'000.00	24'727.90
	Total Grundlagenerh./Contr. /			
721462.00	Gemeindebeiträge	-26'000.00	-26'000.00	-24'727.90

Gemeindeverband Sempachersee

Kto.Nr.	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
722	Öffentlichkeitsarbeit			
722318.00	Öffentlichkeitsarbeit generell	1'000.00	1'000.00	415.00
722318.01	Lernort Sempachersee	2'000.00	2'000.00	2'711.30
	Total Öffentlichkeitsarbeit /			
722462.00	Gemeindebeiträge	-3'000.00	-3'000.00	-3'126.30
	TOTAL TECHN. BETRIEB	117'700.00	278'600.00	168'899.62

Gemeindeverband Sempachersee

Kto.Nr.	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
9	FINANZEN			
94	VERMOEGEN- UND SCHULDEN- BEWIRTSCHAFTUNG			
940	Kapital- und Zinsendienst			
940318.02	Bank- und andere Gebühren	60.00	60.00	20.82
940421.00	Bankkontokorrentzinsen	0.00	0.00	0.00
	Total Kapital- und Zinsendienst / Gemeindebeiträge	60.00	60.00	-20.82
	TOTAL FINANZEN	60.00	60.00	20.82
	Zusammenzug			
	TOTAL ALLG. VERWALTUNG	21'200.00	21'200.00	19'874.80
	TOTAL TECHN. BETRIEB	117'700.00	278'600.00	168'899.62
	TOTAL FINANZEN	60.00	60.00	20.82
	TOTAL VERWALTUNGSRECHNUNG	138'960.00	299'860.00	188'795.24

Bemerkungen zum Budget 2025

Die **Stromkosten** werden voraussichtlich auch im 2025 auf hohem Niveau verbleiben. Da durch die Installation der PV-Anlage eine Entlastung eintreten wird, wurden diese gegenüber dem Vorjahr um Fr. 10'000.-- tiefer budgetiert.

Die **Belüftungsanlagen** für den Sempachersee sowie auch für den Hallwiler- und Baldeggersee haben Ihre Lebensdauer erreicht und müssen in den nächsten Jahren erneuert werden. Die Investitionssumme für alle 3 Mittelland-Seen (Sempachersee, Hallwiler- und Baldeggersee) beläuft sich auf ca. Fr. 2.0 Mio. Die Aufwendungen für den Gemeindeverband Sempachersee werden sich gemäss heutigem Kenntnisstand im Bereich von Fr. 1.0 Mio. bewegen. Der Kanton Luzern hat in der Investitionsrechnung eine erste Tranche von Fr. 1.0 Mio. eingestellt, die 2. Tranche soll im Herbst 2024 durch das Kantonsparlament verabschiedet werden. Auch der Kanton Aargau beteiligt sich anteilmässig am Projekt.

Aktuell wird die Ausschreibung für die Beschaffung der neuen Anlage vorbereitet. Hierbei werden die beiden Gemeindeverbände durch ein externes Ingenieurbüro begleitet.

Stand heute gehen die Verbandsleitungen der beiden Gemeindeverbände davon aus, dass die Investition zu einem Grossteil durch den Kanton Luzern finanziert wird. Aus diesem Grund ist die Position im Budget 2025 erfolgsneutral eingestellt (Fr. 997'000 abzüglich Kantonsbeitrag Fr. 997'000).

Berechnung der Gemeindebeiträge 2025:

Budgetierte Gesamtkosten 2025

Fr. 138'960.00

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 2023 von Fr. 15'814.76 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 2025 Gemeindeverband Sempachersee

	Kosten-	Gemeinde-	Verrechnung	Total
	teiler	beitrag	Guthaben	
	ab	2025	Vorjahre	zu bezahlen
	01.01.2021	CHF 138'960.00	CHF 0.00	2025
Eich	7.825	CHF 10'873.62	CHF 0.00	CHF 10'873.62
Beromünster	3.837	CHF 5'331.90	CHF 0.00	CHF 5'331.90
Hildisrieden	4.003	CHF 5'562.57	CHF 0.00	CHF 5'562.57
Neuenkirch	31.402	CHF 43'636.22	CHF 0.00	CHF 43'636.22
Nottwil	13.291	CHF 18'469.17	CHF 0.00	CHF 18'469.17
Oberkirch	6.078	CHF 8'445.99	CHF 0.00	CHF 8'445.99
Schenkon	5.069	CHF 7'043.88	CHF 0.00	CHF 7'043.88
Sempach	13.488	CHF 18'742.92	CHF 0.00	CHF 18'742.92
Sursee	9.684	CHF 13'456.89	CHF 0.00	CHF 13'456.89
Rain	0.545	CHF 757.33	CHF 0.00	CHF 757.33
Rothenburg	1.875	CHF 2'605.50	CHF 0.00	CHF 2'605.50
Ruswil	2.903	CHF 4'034.01	CHF 0.00	CHF 4'034.01
Total				CHF 138'960.00

GEMEINDEVERBAND SEMPACHERSEE**Finanz- und Aufgabenplan**

Pos.	Text	2026	2027	2028	2029	2030
012	Verbandsleitung	CHF 4'200	CHF 4'200	CHF 4'200	CHF 4'200	CHF 4'200
020	Geschäftsführung	CHF 8'500	CHF 8'500	CHF 8'500	CHF 8'500	CHF 8'500
021	Betreuung techn. Anlagen	CHF 7'000	CHF 10'000	CHF 10'000	CHF 10'000	CHF 10'000
720	Land- und Seeanlagen	CHF 280'000	CHF 100'000	CHF 100'000	CHF 100'000	CHF 100'000
721	Grundlagenerhebung/Controlling	CHF 30'000	CHF 31'000	CHF 32'000	CHF 32'000	CHF 32'000
722	Oeffentlichkeitsarbeit	CHF 5'000	CHF 5'000	CHF 5'000	CHF 5'000	CHF 5'000
940	Zinsen/Bankspesen	CHF 100	CHF 100	CHF 100	CHF 100	CHF 100
	Total Verbandsaufwendungen / Gemeindebeiträge	CHF 334'800	CHF 158'800	CHF 159'800	CHF 159'800	CHF 159'800

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 2026 ist die Revision des Arbeitsschiffs in der Position 720 Land- und Seeanlagen berücksichtigt.
Die Revision wird mit insgesamt Fr. 125'000 veranschlagt.

Der Kompressor hat im Jahr 2026 seine statistische Lebensdauer erreicht, weshalb ab dann laufend mit einem Ersatz gerechnet werden muss. Die Kosten für einen neuen Kompressor liegen bei ca. Fr. 55'000.

Es wird auch für die Planjahre 2026 bis 2030 mit hohen Strompreisen gerechnet.

722 Zum 100-jährigen Jubiläum der Vogelwarte Sempach wird der Uferbereich und der Lernort Schlichti neu gestaltet.
Der Gemeindeverband Sempachersee wird sich Stand heute an den laufenden Kosten beteiligen.

940 Der Ersatz der Seebelüftungs-Anlage wird voraussichtlich vollumfänglich durch den Kanton Luzern finanziert. Aus diesem Grund fallen keine Fremdkapitalzinsen an und es kann auf die Einführung einer Investitionsrechnung verzichtet werden.

Bericht der Rechnungscommission zum Aufgaben- und Finanzplan sowie zum Budget

an die Delegierten des Gemeindeverbandes Sempachersee

Als Rechnungscommission haben wir den Aufgaben- und Finanzplan für die Periode vom 01.01.2025 bis 31.12.2029 und das Budget 2025 sowie den politischen Leistungsauftrag für den Gemeindeverband Sempachersee beurteilt.

Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch Finanzhaushalt der Gemeinden, Kapitel 2.5 Controlling.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Aufgaben- und Finanzplan sowie das Budget den gesetzlichen Vorschriften. Die aufgezeigte Entwicklung des Gemeindeverbandes erachten wir als positiv und nachhaltig.

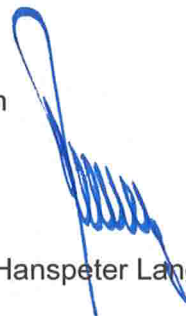
Wir empfehlen, das vorliegende Budget mit den vorgeschlagenen Gemeindebeiträgen zu genehmigen.

Sursee, 24. April 2024

Die Rechnungscommission



Fritz Suter



Hanspeter Lang

Anträge der Verbandsleitung zu Handen der Delegierten- versammlung vom 21. Mai 2024:

Zum Budget 2025:

Das Budget 2025 mit einem Gesamtaufwand von CHF 138'960.00 sei zu genehmigen.

Zum Finanz- und Aufgabenplan:

Der Finanz- und Aufgabenplan 2026 bis 2030 sei zur Kenntnis zu nehmen.

Zum Jahresprogramm:

Das Jahresprogramm sei zur Kenntnis zu nehmen.