

Lumnezia (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3618

Internet: www.lumnezia.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	+/-
Einwohner	2'026	2'019	-7
Steuerfuss in %	105.000	105.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.500	1.500	0
RP-Index in %	66.2	66.9	0.7
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	75.1	75.4	0.3
Finanzkennzahlen	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	3'553'113	2'823'338	-729'774
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'754	1'398	-355
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-23'335'604	-22'477'593	858'011
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-11'518	-11'133	385
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	91.37	76.69	-14.68
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	23.16	18.25	-4.91
(4) Kapitaldienstanteil in %	7.27	7.53	0.26
(5) Zinsbelastungsanteil in %	-0.01	0.00	0.01
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	23.20	30.51	7.31
(7) Investitionsanteil in %	30.07	33.73	3.66

Erläuterung Finanzkennzahlen:

(1) Fremdkapital - Finanzvermögen / < 0 CHF Nettovermögen; 0 – 1'000 CHF geringe Verschuldung; 1'001 – 2'500 CHF mittlere Verschuldung; 2'501 – 5'000 CHF hohe Verschuldung; > 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung

(2) Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestition / Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden. Je nach Konjunkturlage sollte der Selbstfinanzierungsgrad betragen: ideal > 100 %; gut bis vertretbar 80 % - 100 %; problematisch 50 % - 80 %; ungenügend < 50 %

(3) Selbstfinanzierung in % des laufenden Ertrages / > 20% gut; 10% – 20% mittel; < 10% schlecht

(4) Kapitaldienst in % des laufenden Ertrages / Klein: < 5%; tragbar: 5 - 15%; hoch: >15%

(5) Nettozinsen in % des laufenden Ertrages / 0% – 4% gut; 4% – 9% genügend; > 9% schlecht

(6) Bruttoschulden in % des laufenden Ertrages / < 50% sehr gut; 50% – 100% gut; 100% – 150% mittel; 150% – 200% schlecht; > 200% kritisch

(7) Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben / < 10% schwache Investitionstätigkeit; 10% – 20% mittlere Investitionstätigkeit; 20% – 30% starke Investitionstätigkeit; > 30% sehr starke Investitionstätigkeit

Lumnezia (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3618

Internet: www.lumnezia.ch

Bilanz	2018	2019	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'307'142	6'143'112	835'970
101 Forderungen	2'790'173	2'728'553	-61'620
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	4'582'501	4'861'975	279'473
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	42'106	38'646	-3'460
107 Langfristige Finanzanlagen	200	200	0
108 Sachanlagen Finanzvermögen	14'603'348	13'856'055	-747'294
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0
Total Finanzvermögen	27'325'470	27'628'540	303'070
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	10'519'410	12'874'795	2'355'385
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0
144 Darlehen	0	0	0
145 Beteiligungen	4'070'014	4'230'014	160'000
146 Investitionsbeiträge	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	14'589'424	17'104'809	2'515'385
Total Aktiven	41'914'894	44'733'349	2'818'455
200 Laufende Verbindlichkeiten	2'260'641	3'482'921	1'222'281
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	31'508	30'108	-1'400
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'298'800	1'239'000	-59'800
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	398'917	398'917	0
Total Fremdkapital	3'989'866	5'150'947	1'161'081
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	11'472'314	11'456'486	-15'828
29001 Wasserversorgung	3'499'568	3'546'743	47'175
29002 Abwasserbeseitigung	6'533'888	6'443'870	-90'018
29003 Abfallwirtschaft	0	0	0
29004 Energieversorgung	0	0	0
29009 Übrige	1'438'857	1'465'873	27'015
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0
291 Fonds	152'233	152'233	0
293 Vorfinanzierungen	0	0	0
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	26'300'481	27'973'683	1'673'202
Total Eigenkapital	37'925'028	39'582'402	1'657'374
Total Passiven	41'914'894	44'733'349	2'818'455

Lumnezia (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3618

Internet: www.lumnezia.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	2'045'934	2'114'366	68'431
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	482'040	413'704	-68'337
2	Bildung	3'025'281	3'072'311	47'030
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	246'146	285'042	38'896
4	Gesundheit	790'961	787'837	-3'124
5	Soziale Sicherheit	373'630	384'892	11'262
6	Verkehr	2'159'194	2'255'437	96'243
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'398'216	1'255'266	-142'950
8	Volkswirtschaft	3'320'357	3'415'098	94'741
9	Finanzen und Steuern	385'516	1'260'873	875'358
Total Aufwand		14'227'276	15'244'825	1'017'549
0	Allgemeine Verwaltung	473'247	481'205	7'958
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	250'219	215'671	-34'547
2	Bildung	436'436	456'379	19'943
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	30'137	13'920	-16'217
4	Gesundheit	7'548	8'587	1'039
5	Soziale Sicherheit	133'804	103'851	-29'953
6	Verkehr	1'400'011	1'361'490	-38'521
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'237'582	1'159'296	-78'286
8	Volkswirtschaft	2'337'320	2'352'436	15'116
9	Finanzen und Steuern	10'428'335	10'765'192	336'858
Total Ertrag		16'734'637	16'918'027	183'390
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		2'507'361	1'673'202	-834'159
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	4'842'969	4'905'063	62'094
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'138'295	4'173'417	35'122
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'116'557	1'165'964	49'407
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	95'567	74'190	-21'377
36	Transferaufwand	2'319'363	2'277'300	-42'063
Betrieblicher Aufwand		12'512'751	12'595'934	83'183
40	Fiskalertrag	6'833'974	7'198'852	364'877
41	Regalien und Konzessionen	1'372'680	1'430'343	57'663
42	Entgelte	2'190'336	2'121'123	-69'213
43	Verschiedene Erträge	71'398	14'748	-56'651
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	166'373	90'018	-76'356
46	Transferertrag	3'938'260	3'779'978	-158'282
Betrieblicher Ertrag		14'573'021	14'635'060	62'040
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		2'060'270	2'039'126	-21'143
34	Finanzaufwand	322'511	1'205'441	882'930
44	Finanzertrag	769'602	813'663	44'060
Ergebnis aus Finanzierung		447'091	-391'778	-838'869
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		2'507'361	1'647'349	-860'013
48	Ausserordentlicher Ertrag		25'854	25'854
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	25'854	25'854
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		2'507'361	1'673'202	-834'159
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	2'676'193	2'577'753	-98'440

Lumnezia (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3618

Internet: www.lumnezia.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'116'557	1'165'964	49'407
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		1'116'557	1'165'964	49'407

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	3'882'441	4'148'316	265'876
401	Direkte Steuern juristische Personen	298'789	287'226	-11'563
402	Übrige Direkte Steuern	1'698'668	1'788'760	90'092
4021	Liegenschaftsteuern	934'614	1'034'699	100'085
4022	Vermögensgewinnsteuern	106'494	221'746	115'253
4023	Vermögensverkehrssteuern	432'363	455'534	23'171
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	225'197	76'780	-148'417
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	954'076	974'550	20'474
Total Fiskalertrag		6'833'974	7'198'852	364'877

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	533'454	1'402'252	868'798
2	Bildung	344'984	138'881	-206'103
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	200'063	200'063
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	1'509'683	611'079	-898'604
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'166'100	2'174'746	1'008'646
8	Volkswirtschaft	1'442'931	1'358'573	-84'358
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Ausgaben		4'997'151	5'885'593	888'442
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	154'787	62'770	-92'017
2	Bildung	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	1'000	1'000
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	66'887	335'983	269'096
7	Umweltschutz und Raumordnung	479'703	777'675	297'972
8	Volkswirtschaft	407'271	1'026'816	619'545
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Einnahmen		1'108'648	2'204'244	1'095'596
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		3'888'503	3'681'349	-207'154

Lumnezia (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3618

Internet: www.lumnezia.ch

Erfolgsrechnung (2019)	Allgemeine Verwaltung	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	Bildung	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	Gesundheit	Soziale Sicherheit	Verkehr	Umweltschutz und Raumordnung	Volkswirtschaft	Finanzen und Steuern
30 Personalaufwand	1'065'990	112'284	2'301'069	22'309	11'621	105'825	1'030'988	0	253'777	1'200
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	565'713	116'573	573'646	56'136	3'274	10'398	682'278	650'987	1'508'401	6'012
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	400'000	89'964	0	0	0	0	100'685	162'022	413'293	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'205'441
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	47'175	19'826	7'189
36 Transferaufwand	28'818	78'583	192'545	186'338	772'942	268'669	31'717	47'383	632'558	37'747
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	53'845	16'300	5'050	20'258	0	0	409'770	347'700	587'242	3'286
Total Aufwand	2'114'366	413'704	3'072'311	285'042	787'837	384'892	2'255'437	1'255'266	3'415'098	1'260'873
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	967'150	6'231'702
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'430'343
42 Entgelte	102'166	108'313	81'181	1'810	8'587	26'569	128'190	1'011'420	651'879	1'008
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	19'613	0	-4'865	0
44 Finanzertrag	100'486	0	20'400	0	0	0	0	11'300	157'090	524'386
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	90'018	0	0
46 Transferertrag	177'133	107'358	310'523	12'110	0	77'282	8'850	44'503	464'465	2'577'753
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	25'854	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	101'420	0	44'275	0	0	0	1'178'983	2'056	116'717	0
Total Ertrag	481'205	215'671	456'379	13'920	8'587	103'851	1'361'490	1'159'296	2'352'436	10'765'192
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-1'633'161	-198'032	-2'615'931	-271'122	-779'250	-281'041	-893'947	-95'970	-1'062'662	9'504'319