

# Lumnezia (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3618

Internet: www.lumnezia.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	2'026	2'019	1'996	-23
Steuerfuss in %	105.000	105.000	100.000	-5.000
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	1.500	1.500	1.500	0
RP-Index in %	66.2	66.9	67.5	0.5
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	75.1	75.4	75.7	0.3
Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	3'553'113	2'823'338	2'833'172	9'834
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'754	1'398	1'419	21
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-23'335'604	-22'477'593	-21'241'506	1'236'087
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-11'518	-11'133	-10'642	491
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	91.37	76.69	69.62	-7.07
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	23.16	18.25	18.27	0.02
(4) Kapitaldienstanteil in %	7.27	7.53	9.56	2.03
(5) Zinsbelastungsanteil in %	-0.01	0.00	0.02	0.02
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	23.20	30.51	27.23	-3.28
(7) Investitionsanteil in %	30.07	33.73	33.35	-0.38

## 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	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'307'142	6'143'112	4'437'550	-1'705'562
101 Forderungen	2'790'173	2'728'553	3'423'752	695'199
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	4'582'501	4'861'975	4'839'200	-22'774
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	42'106	38'646	33'974	-4'672
107 Langfristige Finanzanlagen	200	200	200	0
108 Sachanlagen Finanzvermögen	14'603'348	13'856'055	13'204'230	-651'825
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>27'325'470</b>	<b>27'628'540</b>	<b>25'938'906</b>	<b>-1'689'634</b>
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	10'519'410	12'874'795	15'624'613	2'749'818
142 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0
144 Darlehen	0	0	0	0
145 Beteiligungen	4'070'014	4'230'014	4'070'015	-159'999
146 Investitionsbeiträge	0	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>14'589'424</b>	<b>17'104'809</b>	<b>19'694'628</b>	<b>2'589'819</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>41'914'894</b>	<b>44'733'349</b>	<b>45'633'534</b>	<b>900'185</b>
200 Laufende Verbindlichkeiten	2'260'641	3'482'921	3'044'003	-438'918
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	31'508	30'108	75'279	45'171
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'298'800	1'239'000	1'179'200	-59'800
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	398'917	398'917	398'917	0
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>3'989'866</b>	<b>5'150'947</b>	<b>4'697'400</b>	<b>-453'547</b>
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	11'472'314	11'456'486	11'243'924	-212'562
29001 Wasserversorgung	3'499'568	3'546'743	3'578'523	31'780
29002 Abwasserbeseitigung	6'533'888	6'443'870	6'192'641	-251'229
29003 Abfallwirtschaft	0	0	0	0
29004 Energieversorgung	0	0	0	0
29009 Übrige	1'438'857	1'465'873	1'472'760	6'888
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0	0
291 Fonds	152'233	152'233	152'233	0
293 Vorfinanzierungen	0	0	0	0
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	26'300'481	27'973'683	29'539'977	1'566'294
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>37'925'028</b>	<b>39'582'402</b>	<b>40'936'134</b>	<b>1'353'732</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>41'914'894</b>	<b>44'733'349</b>	<b>45'633'534</b>	<b>900'185</b>

# Lumnezia (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3618

Internet: www.lumnezia.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	2'045'934	2'114'366	2'215'632	101'267
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	482'040	413'704	429'351	15'647
2	Bildung	3'025'281	3'072'311	3'078'204	5'894
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	246'146	285'042	222'283	-62'759
4	Gesundheit	790'961	787'837	838'958	51'121
5	Soziale Sicherheit	373'630	384'892	316'334	-68'557
6	Verkehr	2'159'194	2'255'437	2'238'230	-17'207
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'398'216	1'255'266	1'437'486	182'220
8	Volkswirtschaft	3'320'357	3'415'098	3'636'249	221'151
9	Finanzen und Steuern	385'516	1'260'873	1'121'118	-139'755
<b>Total Aufwand</b>		<b>14'227'276</b>	<b>15'244'825</b>	<b>15'533'846</b>	<b>289'021</b>
0	Allgemeine Verwaltung	473'247	481'205	487'208	6'003
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	250'219	215'671	178'991	-36'680
2	Bildung	436'436	456'379	466'790	10'411
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	30'137	13'920	22'470	8'550
4	Gesundheit	7'548	8'587	17'192	8'605
5	Soziale Sicherheit	133'804	103'851	90'856	-12'995
6	Verkehr	1'400'011	1'361'490	1'439'197	77'707
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'237'582	1'159'296	1'243'133	83'837
8	Volkswirtschaft	2'337'320	2'352'436	2'282'049	-70'387
9	Finanzen und Steuern	10'428'335	10'765'192	10'872'254	107'062
<b>Total Ertrag</b>		<b>16'734'637</b>	<b>16'918'027</b>	<b>17'100'140</b>	<b>182'113</b>
<b>Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>2'507'361</b>	<b>1'673'202</b>	<b>1'566'294</b>	<b>-106'908</b>
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	4'842'969	4'905'063	5'074'541	169'478
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'138'295	4'173'417	4'149'082	-24'335
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'116'557	1'165'964	1'479'440	313'476
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	95'567	74'190	38'667	-35'523
36	Transferaufwand	2'319'363	2'277'300	2'134'018	-143'282
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>12'512'751</b>	<b>12'595'934</b>	<b>12'875'749</b>	<b>279'815</b>
40	Fiskalertrag	6'833'974	7'198'852	7'291'235	92'383
41	Regalien und Konzessionen	1'372'680	1'430'343	1'412'523	-17'821
42	Entgelte	2'190'336	2'121'123	1'914'208	-206'915
43	Verschiedene Erträge	71'398	14'748	23'950	9'203
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	166'373	90'018	251'229	161'212
46	Transferertrag	3'938'260	3'779'978	3'750'855	-29'123
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>14'573'021</b>	<b>14'635'060</b>	<b>14'643'999</b>	<b>8'939</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>2'060'270</b>	<b>2'039'126</b>	<b>1'768'251</b>	<b>-270'876</b>
34	Finanzaufwand	322'511	1'205'441	1'066'071	-139'369
44	Finanzertrag	769'602	813'663	862'515	48'853
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>447'091</b>	<b>-391'778</b>	<b>-203'556</b>	<b>188'222</b>
<b>Operatives Ergebnis (1.Stufe)</b>		<b>2'507'361</b>	<b>1'647'349</b>	<b>1'564'695</b>	<b>-82'654</b>
48	Ausserordentlicher Ertrag		25'854	1'599	-24'254
<b>Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)</b>		<b>0</b>	<b>25'854</b>	<b>1'599</b>	<b>-24'254</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)</b>		<b>2'507'361</b>	<b>1'673'202</b>	<b>1'566'294</b>	<b>-106'908</b>
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	2'676'193	2'577'753	2'559'605	-18'148



Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'116'557	1'165'964	1'479'440	313'476
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
<b>Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen</b>		<b>1'116'557</b>	<b>1'165'964</b>	<b>1'479'440</b>	<b>313'476</b>

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	3'882'441	4'148'316	3'973'442	-174'875
401	Direkte Steuern juristische Personen	298'789	287'226	286'727	-499
402	Übrige Direkte Steuern	1'698'668	1'788'760	2'072'329	283'569
4021	Liegenschaftsteuern	934'614	1'034'699	1'023'933	-10'766
4022	Vermögensgewinnsteuern	106'494	221'746	203'980	-17'767
4023	Vermögensverkehrssteuern	432'363	455'534	740'961	285'427
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	225'197	76'780	103'455	26'675
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	954'076	974'550	958'738	-15'812
<b>Total Fiskalertrag</b>		<b>6'833'974</b>	<b>7'198'852</b>	<b>7'291'235</b>	<b>92'383</b>

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	533'454	1'402'252	610'144	-792'108
2	Bildung	344'984	138'881	1'758'592	1'619'711
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	200'063	1'457	-198'606
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	1'509'683	611'079	859'114	248'034
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'166'100	2'174'746	1'336'697	-838'049
8	Volkswirtschaft	1'442'931	1'358'573	1'210'421	-148'151
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
<b>Total Ausgaben</b>		<b>4'997'151</b>	<b>5'885'593</b>	<b>5'776'425</b>	<b>-109'168</b>
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	154'787	62'770	345'253	282'483
2	Bildung	0	0	5'000	5'000
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	1'000	5'000	4'000
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	66'887	335'983	141'279	-194'704
7	Umweltschutz und Raumordnung	479'703	777'675	995'560	217'885
8	Volkswirtschaft	407'271	1'026'816	215'074	-811'742
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
<b>Total Einnahmen</b>		<b>1'108'648</b>	<b>2'204'244</b>	<b>1'707'166</b>	<b>-497'078</b>
<b>Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)</b>		<b>3'888'503</b>	<b>3'681'349</b>	<b>4'069'259</b>	<b>387'910</b>

# Lumnezia (AfG GEFIS HRM2)



Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3618

Internet: www.lumnezia.ch

Erfolgsrechnung (2020)	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	1'132'538	85'800	2'378'310	23'379	10'534	104'594	1'083'161	0	255'025	1'200
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	588'796	136'751	498'660	33'725	2'999	7'008	597'552	752'518	1'521'375	9'699
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	400'000	138'751	0	0	0	0	140'646	209'906	590'137	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'066'071
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	31'780	518	6'370
36 Transferaufwand	28'344	46'198	195'139	136'852	825'425	204'733	46'282	44'773	571'273	35'000
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	65'955	21'850	6'095	28'327	0	0	370'590	398'510	697'922	2'778
<b>Total Aufwand</b>	<b>2'215'632</b>	<b>429'351</b>	<b>3'078'204</b>	<b>222'283</b>	<b>838'958</b>	<b>316'334</b>	<b>2'238'230</b>	<b>1'437'486</b>	<b>3'636'249</b>	<b>1'121'118</b>
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	950'688	6'340'547
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'412'523
42 Entgelte	128'945	80'656	104'867	380	17'192	11'937	94'443	927'232	545'898	2'657
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	29'403	0	-5'452	0
44 Finanzertrag	102'156	0	20'400	0	0	0	0	11'300	171'736	556'922
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	251'229	0	0
46 Transferertrag	157'477	98'335	300'338	22'090	0	78'918	8'850	51'724	473'517	2'559'605
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	1'599	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	98'630	0	41'185	0	0	0	1'304'902	1'648	145'662	0
<b>Total Ertrag</b>	<b>487'208</b>	<b>178'991</b>	<b>466'790</b>	<b>22'470</b>	<b>17'192</b>	<b>90'856</b>	<b>1'439'197</b>	<b>1'243'133</b>	<b>2'282'049</b>	<b>10'872'254</b>
<b>Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-1'728'424</b>	<b>-250'360</b>	<b>-2'611'414</b>	<b>-199'813</b>	<b>-821'766</b>	<b>-225'479</b>	<b>-799'033</b>	<b>-194'353</b>	<b>-1'354'200</b>	<b>9'751'136</b>