


Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3618

Internet: www.lumnezia.ch

Allgemeine Daten	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
Einwohner	1'996	2'009	2'029	2'072	2'075	3
Steuerfuss in %	100.000	100.000	100.000	90.000	90.000	0
Handänderungssteuer in %	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
Liegenschaftssteuer in %	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	0
RP-Index in %	67.5	67.9	69.1	70.3	70.3	0.0
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	75.7	77.6	77.9	78.2	77.7	-0.6
Finanzkennzahlen	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	2'833'172	4'633'444	3'142'896	2'363'290	2'765'651	402'362
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	1'419	2'306	1'549	1'141	1'333	192
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-21'241'506	-23'305'591	-25'170'030	-24'791'447	-23'532'696	1'258'751
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-10'642	-11'601	-12'405	-11'965	-11'341	624
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	69.62	184.70	245.66	86.20	68.94	-17.26
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	18.27	27.05	19.45	14.45	15.65	1.20
(4) Kapitaldienstanteil in %	9.56	8.30	8.53	2.44	2.51	0.07
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.02	0.02	0.02	-0.03	-0.06	-0.03
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	27.23	18.04	24.84	20.81	18.49	-2.32
(7) Investitionsanteil in %	33.35	22.93	22.97	23.30	27.53	4.23

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		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'437'550	5'348'050	7'112'744	4'902'834	5'209'293	306'459
101	Forderungen	3'423'752	3'078'832	3'995'946	5'157'866	3'716'415	-1'441'451
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	4'839'200	4'900'353	5'038'899	4'973'941	4'933'189	-40'752
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	33'974	31'970	35'179	28'709	40'633	11'924
107	Langfristige Finanzanlagen	200	200	200	200	200	0
108	Sachanlagen Finanzvermögen	13'204'230	13'528'377	13'507'526	13'633'757	13'407'676	-226'081
109	Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen		25'938'906	26'887'782	29'690'494	28'697'307	27'307'406	-1'389'901
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	15'624'613	16'714'428	16'619'300	18'956'382	22'512'399	3'556'018
142	Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0	0
144	Darlehen	0	0	0	0	0	0
145	Beteiligungen	4'070'015	4'070'015	4'070'015	4'070'015	4'072'015	2'000
146	Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0
148	Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen		19'694'628	20'784'443	20'689'315	23'026'397	26'584'414	3'558'018
Total Aktiven		45'633'534	47'672'225	50'379'809	51'723'703	53'891'820	2'168'117
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'044'003	1'940'988	2'888'956	3'296'004	3'177'703	-118'301
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	75'279	33'192	48'219	44'167	36'177	-7'990
205	Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'179'200	1'148'400	1'124'600	106'800	89'000	-17'800
208	Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	398'917	459'612	458'689	458'889	471'830	12'941
Total Fremdkapital		4'697'400	3'582'192	4'520'464	3'905'860	3'774'710	-131'149
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	11'243'924	10'988'125	10'801'597	10'712'087	10'527'169	-184'918
29001	Wasserversorgung	3'578'523	3'501'776	3'444'790	3'478'061	3'499'856	21'795
29002	Abwasserbeseitigung	6'192'641	6'002'841	5'848'693	5'705'312	5'485'415	-219'897
29003	Abfallwirtschaft	0	0	0	0	0	0
29004	Energieversorgung	0	0	0	0	0	0
29009	Übrige	1'472'760	1'483'507	1'508'114	1'528'714	1'541'899	13'184
291	Fonds	152'233	152'233	281'195	311'195	311'195	0
293	Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0
295	Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0	0	0
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
298	Übriges Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	29'539'977	32'949'675	34'776'552	36'794'561	39'278'745	2'484'184
Total Eigenkapital		40'936'134	44'090'033	45'859'345	47'817'844	50'117'110	2'299'266
Total Passiven		45'633'534	47'672'225	50'379'809	51'723'703	53'891'820	2'168'117

Lumnezia (AfG GEFIS HRM2)



Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3618

Internet: www.lumnezia.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
0 Allgemeine Verwaltung	2'215'632	2'255'403	2'455'993	2'316'442	2'366'172	49'730
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	429'351	497'597	482'770	444'392	438'584	-5'808
2 Bildung	3'078'204	3'052'484	3'165'005	3'257'072	3'466'049	208'977
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	222'283	211'191	298'512	409'775	411'976	2'201
4 Gesundheit	838'958	937'586	1'028'429	1'611'429	1'682'424	70'995
5 Soziale Sicherheit	316'334	408'756	519'698	505'751	678'701	172'949
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'238'230	2'446'969	2'497'295	2'831'400	2'506'086	-325'314
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'437'486	1'479'021	1'481'381	1'544'234	1'753'053	208'819
8 Volkswirtschaft	3'636'249	3'462'254	3'702'416	2'925'122	3'162'249	237'126
9 Finanzen und Steuern	1'121'118	526'961	240'828	295'912	398'799	102'887
Total Aufwand	15'533'846	15'278'221	15'872'328	16'141'530	16'864'091	722'562
0 Allgemeine Verwaltung	487'208	506'270	526'476	599'155	616'492	17'337
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	178'991	313'038	273'121	222'022	219'823	-2'199
2 Bildung	466'790	448'936	464'786	550'390	442'952	-107'438
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	22'470	13'778	12'340	48'728	47'369	-1'359
4 Gesundheit	17'192	15'652	8'358	7'352	10'625	3'273
5 Soziale Sicherheit	90'856	97'438	271'217	190'691	161'848	-28'844
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'439'197	1'459'881	1'428'790	1'653'309	1'505'036	-148'273
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'243'133	1'260'125	1'162'350	1'159'494	1'369'983	210'489
8 Volkswirtschaft	2'282'049	2'323'149	2'256'604	2'126'423	2'178'437	52'014
9 Finanzen und Steuern	10'872'254	12'249'652	11'295'163	11'601'974	12'795'710	1'193'736
Total Ertrag	17'100'140	18'687'919	17'699'205	18'159'538	19'348'275	1'188'737
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	1'566'294	3'409'698	1'826'877	2'018'009	2'484'184	466'175
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
30 Personalaufwand	5'074'541	5'142'592	5'347'677	5'345'940	5'460'330	114'389
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'149'082	4'232'017	4'768'628	5'015'009	5'400'563	385'554
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'479'440	1'418'850	1'374'507	404'591	453'444	48'853
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	38'667	71'442	153'569	84'071	47'920	-36'150
36 Transferaufwand	2'134'018	2'381'978	2'527'110	3'237'034	3'517'920	280'887
Betrieblicher Aufwand	12'875'749	13'246'880	14'171'490	14'086'645	14'880'177	793'532
40 Fiskalertrag	7'291'235	8'198'678	7'828'895	7'878'189	7'744'856	-133'333
41 Regalien und Konzessionen	1'412'523	1'446'155	1'348'937	1'724'793	3'108'153	1'383'360
42 Entgelte	1'914'208	1'881'899	2'088'106	2'198'535	2'106'471	-92'064
43 Übrige Erträge	23'950	16'649	135'034	11'219	25'145	13'927
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	251'229	266'546	212'058	143'381	219'897	76'516
46 Transferertrag	3'750'855	4'112'225	3'613'799	3'478'720	3'514'287	35'567
Betrieblicher Ertrag	14'643'999	15'922'152	15'226'827	15'434'837	16'718'810	1'283'973
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'768'251	2'675'272	1'055'337	1'348'192	1'838'632	490'441
34 Finanzaufwand	1'066'071	470'277	158'778	247'735	303'416	55'681
44 Finanzertrag	862'515	1'204'703	930'318	917'552	948'967	31'415
Ergebnis aus Finanzierung	-203'556	734'426	771'540	669'817	645'551	-24'265
Operatives Ergebnis (1.Stufe)	1'564'695	3'409'698	1'826'877	2'018'009	2'484'184	466'175
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'599	0				0
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)	1'599	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)	1'566'294	3'409'698	1'826'877	2'018'009	2'484'184	466'175
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
362 Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0	0	0
462 Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	2'559'605	2'741'222	2'473'392	2'359'941	2'307'662	-52'279

Lumnezia (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

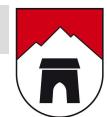


BFS Nr: 3618

Internet: www.lumnezia.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
Verwaltungsvermögen							
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'479'440	1'418'850	1'374'507	404'591	453'444	48'853
364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		1'479'440	1'418'850	1'374'507	404'591	453'444	48'853
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	3'973'442	4'126'456	4'251'356	3'952'641	4'044'048	91'407
401	Direkte Steuern juristische Personen	286'727	313'065	281'875	341'378	442'898	101'520
402	Übrige Direkte Steuern	2'072'329	2'791'715	2'305'525	2'605'099	2'279'598	-325'501
4021	Liegenschaftensteuern	1'023'933	1'116'405	1'007'008	1'046'803	1'060'133	13'330
4022	Grundstücksgewinnsteuern, Mehrwertabschöpfung	203'980	522'200	527'971	773'293	579'267	-194'025
4023	Handänderungssteuern	740'961	958'815	615'328	521'163	516'065	-5'098
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	103'455	194'295	155'219	263'840	124'133	-139'707
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	958'738	967'442	990'138	979'071	978'312	-759
Total Fiskalertrag		7'291'235	8'198'678	7'828'895	7'878'189	7'744'856	-133'333
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	307'169	2'181	314'525	67'563	-246'962
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	610'144	135'600	2'071	86'595	297'567	210'972
2	Bildung	1'758'592	1'751'469	18'145	261'145	100	-261'045
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'457	15'752	17'921	5'385	195'741	190'356
4	Gesundheit	0	0	0	0	2'000	2'000
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	859'114	225'770	684'334	-174'263	1'628'929	1'803'192
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'336'697	616'145	1'513'054	989'608	137'506	-852'102
8	Volkswirtschaft	1'210'421	546'116	1'580'582	2'722'249	3'247'315	525'066
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		5'776'425	3'598'022	3'818'288	4'205'244	5'576'722	1'371'478
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	345'253	0	93'721	50'093	59'661	9'568
2	Bildung	5'000	109'558	249'429	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	5'000	0	0	0	5'040	5'040
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	141'279	0	95'523	179'931	72'679	-107'252
7	Umweltschutz und Raumordnung	995'560	675'995	1'587'735	689'678	650'931	-38'747
8	Volkswirtschaft	215'074	303'805	512'500	543'870	776'950	233'080
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		1'707'166	1'089'358	2'538'908	1'463'572	1'565'260	101'689
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		4'069'259	2'508'665	1'279'380	2'741'673	4'011'462	1'269'789

Lumnezia (AfG GEFIS HRM2)



Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3618

Internet: www.lumnezia.ch

Erfolgsrechnung (2024)		Allgemeine Verwaltung	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	Bildung	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	Gesundheit	Soziale Sicherheit	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Umweltschutz und Raumordnung	Volkswirtschaft	Finanzen und Steuern
30	Personalaufwand	1'338'487	125'090	2'524'749	29'477	8'867	101'386	1'122'427	0	205'577	4'270
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	774'113	172'684	711'653	128'004	3'287	20'763	816'081	1'189'491	1'571'648	12'839
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	48'209	81'945	6'513	11'304	0	0	161'086	31'069	113'318	0
34	Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	303'416
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0	0	0	0	34'736	6'405	6'780
36	Transferaufwand	27'493	43'527	211'514	185'761	1'670'270	556'551	44'056	76'553	668'104	34'090
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	177'870	15'338	11'620	57'430	0	0	362'435	421'204	597'197	37'405
Total Aufwand		2'366'172	438'584	3'466'049	411'976	1'682'424	678'701	2'506'086	1'753'053	3'162'249	398'799
40	Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	53'690	969'362	6'721'805
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3'108'153
42	Entgelte	111'907	135'999	60'807	15'439	10'625	70'307	163'637	1'008'469	522'703	6'576
43	Übrige Erträge	6'310	0	0	0	0	0	7'490	0	11'345	0
44	Finanzertrag	105'114	1'000	11'600	0	0	0	0	11'300	175'643	644'310
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0	0	0	0	219'897	0	0
46	Transferertrag	173'986	82'824	343'261	31'930	0	91'541	60'000	44'620	378'464	2'307'662
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	219'175	0	27'284	0	0	0	1'273'909	32'008	120'919	7'204
Total Ertrag		616'492	219'823	442'952	47'369	10'625	161'848	1'505'036	1'369'983	2'178'437	12'795'710
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		-1'749'680	-218'761	-3'023'097	-364'607	-1'671'799	-516'853	-1'001'049	-383'069	-983'812	12'396'911