

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3618

Internet: www.lumnezia.ch

Allgemeine Daten	2021	2022	2023	2024	2025	+/-
Einwohner	2'009	2'029	2'072	2'075	2'056	-19
Steuerfuss in %	100.000	100.000	90.000	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 %	67.9	69.1	70.3	70.3	68.6	-1.7
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	77.6	77.9	78.2	77.7	76.3	-1.4
Finanzkennzahlen	2021	2022	2023	2024	2025	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	4'633'444	3'142'896	2'363'290	2'765'651	2'156'514	-609'137
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	2'306	1'549	1'141	1'333	1'049	-284
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-23'305'591	-25'170'030	-24'791'447	-23'532'696	-24'848'646	-1'315'950
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-11'601	-12'405	-11'965	-11'341	-12'086	-745
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	184.70	245.66	86.20	68.94	243.04	174.10
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	27.05	19.45	14.45	15.65	12.50	-3.15
(4) Kapitaldienstanteil in %	8.30	8.53	2.44	2.51	4.05	1.54
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.02	0.02	-0.03	-0.06	-0.01	0.05
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	18.04	24.84	20.81	18.49	17.81	-0.68
(7) Investitionsanteil in %	22.93	22.97	23.30	27.53	18.48	-9.05

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	2021	2022	2023	2024	2025	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'348'050	7'112'744	4'902'834	5'209'293	2'579'360	-2'629'932
101 Forderungen	3'078'832	3'995'946	5'157'866	3'716'415	5'957'775	2'241'360
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	4'900'353	5'038'899	4'973'941	4'933'189	4'923'114	-10'075
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	31'970	35'179	28'709	40'633	26'312	-14'321
107 Langfristige Finanzanlagen	200	200	200	200	200	0
108 Sachanlagen Finanzvermögen	13'528'377	13'507'526	13'633'757	13'407'676	14'897'176	1'489'500
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	26'887'782	29'690'494	28'697'307	27'307'406	28'383'938	1'076'531
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	16'714'428	16'619'300	18'956'382	22'512'399	22'701'210	188'811
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	4'072'015	4'070'015	-2'000
146 Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	20'784'443	20'689'315	23'026'397	26'584'414	26'771'225	186'811
Total Aktiven	47'672'225	50'379'809	51'723'703	53'891'820	55'155'163	1'263'343
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'940'988	2'888'956	3'296'004	3'177'703	3'002'991	-174'712
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	33'192	48'219	44'167	36'177	36'021	-157
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'148'400	1'124'600	106'800	89'000	71'200	-17'800
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	459'612	458'689	458'889	471'830	425'080	-46'750
Total Fremdkapital	3'582'192	4'520'464	3'905'860	3'774'710	3'535'292	-239'419
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	10'988'125	10'801'597	10'712'087	10'527'169	10'521'596	-5'574
29001 Wasserversorgung	3'501'776	3'444'790	3'478'061	3'499'856	3'579'281	79'425
29002 Abwasserbeseitigung	6'002'841	5'848'693	5'705'312	5'485'415	5'411'668	-73'746
29003 Abfallwirtschaft	0	0	0	0	0	0
29004 Energieversorgung	0	0	0	0	0	0
29009 Übrige	1'483'507	1'508'114	1'528'714	1'541'899	1'530'646	-11'253
291 Fonds	152'233	281'195	311'195	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	32'949'675	34'776'552	36'794'561	39'278'745	40'787'080	1'508'335
Total Eigenkapital	44'090'033	45'859'345	47'817'844	50'117'110	51'619'871	1'502'761
Total Passiven	47'672'225	50'379'809	51'723'703	53'891'820	55'155'163	1'263'343

Lumnezia (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3618

Internet: www.lumnezia.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	2'255'403	2'455'993	2'316'442	2'366'172	2'467'414	101'243
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	497'597	482'770	444'392	438'584	428'983	-9'601
2	Bildung	3'052'484	3'165'005	3'257'072	3'466'049	3'565'789	99'740
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	211'191	298'512	409'775	411'976	465'188	53'212
4	Gesundheit	937'586	1'028'429	1'611'429	1'682'424	1'585'311	-97'113
5	Soziale Sicherheit	408'756	519'698	505'751	678'701	599'481	-79'220
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'446'969	2'497'295	2'831'400	2'506'086	2'655'601	149'516
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'479'021	1'481'381	1'544'234	1'753'053	1'827'749	74'696
8	Volkswirtschaft	3'462'254	3'702'416	2'925'122	3'162'249	3'625'277	463'028
9	Finanzen und Steuern	526'961	240'828	295'912	398'799	267'981	-130'818
Total Aufwand		15'278'221	15'872'328	16'141'530	16'864'091	17'488'774	624'683
0	Allgemeine Verwaltung	506'270	526'476	599'155	616'492	642'726	26'234
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	313'038	273'121	222'022	219'823	191'848	-27'975
2	Bildung	448'936	464'786	550'390	442'952	374'146	-68'807
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	13'778	12'340	48'728	47'369	16'380	-30'989
4	Gesundheit	15'652	8'358	7'352	10'625	25'470	14'845
5	Soziale Sicherheit	97'438	271'217	190'691	161'848	180'678	18'830
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'459'881	1'428'790	1'653'309	1'505'036	1'445'609	-59'427
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'260'125	1'162'350	1'159'494	1'369'983	1'306'466	-63'517
8	Volkswirtschaft	2'323'149	2'256'604	2'126'423	2'178'437	2'196'687	18'251
9	Finanzen und Steuern	12'249'652	11'295'163	11'601'974	12'795'710	12'617'098	-178'611
Total Ertrag		18'687'919	17'699'205	18'159'538	19'348'275	18'997'109	-351'166
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		3'409'698	1'826'877	2'018'009	2'484'184	1'508'335	-975'849
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
30	Personalaufwand	5'142'592	5'347'677	5'345'940	5'460'330	5'735'144	274'815
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'232'017	4'768'628	5'015'009	5'400'563	5'589'730	189'168
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'418'850	1'374'507	404'591	453'444	700'503	247'059
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	71'442	153'569	84'071	47'920	86'142	38'222
36	Transferaufwand	2'381'978	2'527'110	3'237'034	3'517'920	3'417'490	-100'430
Betrieblicher Aufwand		13'246'880	14'171'490	14'086'645	14'880'177	15'529'011	648'833
40	Fiskalertrag	8'198'678	7'828'895	7'878'189	7'744'856	8'218'289	473'432
41	Regalien und Konzessionen	1'446'155	1'348'937	1'724'793	3'108'153	2'275'117	-833'036
42	Entgelte	1'881'899	2'088'106	2'198'535	2'106'471	2'323'111	216'640
43	Übrige Erträge	16'649	135'034	11'219	25'145	24'931	-214
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	266'546	212'058	143'381	219'897	138'466	-81'430
46	Transferertrag	4'112'225	3'613'799	3'478'720	3'514'287	3'319'287	-195'000
Betrieblicher Ertrag		15'922'152	15'226'827	15'434'837	16'718'810	16'299'201	-419'609
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		2'675'272	1'055'337	1'348'192	1'838'632	770'190	-1'068'442
34	Finanzaufwand	470'277	158'778	247'735	303'416	219'279	-84'137
44	Finanzertrag	1'204'703	930'318	917'552	948'967	957'424	8'457
Ergebnis aus Finanzierung		734'426	771'540	669'817	645'551	738'145	92'594
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		3'409'698	1'826'877	2'018'009	2'484'184	1'508'335	-975'849
48	Ausserordentlicher Ertrag	0					0
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		3'409'698	1'826'877	2'018'009	2'484'184	1'508'335	-975'849
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0	0	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	2'741'222	2'473'392	2'359'941	2'307'662	2'468'213	160'551

Lumnezia (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3618

Internet: www.lumnezia.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'418'850	1'374'507	404'591	453'444	700'503	247'059
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		1'418'850	1'374'507	404'591	453'444	700'503	247'059
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	4'126'456	4'251'356	3'952'641	4'044'048	4'176'854	132'806
401	Direkte Steuern juristische Personen	313'065	281'875	341'378	442'898	378'591	-64'308
402	Übrige Direkte Steuern	2'791'715	2'305'525	2'605'099	2'279'598	2'667'635	388'037
4021	Liegenschaftsteuern	1'116'405	1'007'008	1'046'803	1'060'133	1'112'168	52'035
4022	Grundstückgewinnsteuern, Mehrwertabschöpfung	522'200	527'971	773'293	579'267	745'614	166'347
4023	Handänderungssteuern	958'815	615'328	521'163	516'065	744'765	228'700
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	194'295	155'219	263'840	124'133	65'088	-59'045
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	967'442	990'138	979'071	978'312	995'209	16'896
Total Fiskalertrag		8'198'678	7'828'895	7'878'189	7'744'856	8'218'289	473'432
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2021	2022	2023	2024	2025	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	307'169	2'181	314'525	67'563	108'743	41'181
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	135'600	2'071	86'595	297'567	0	-297'567
2	Bildung	1'751'469	18'145	261'145	100	9'011	8'911
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	15'752	17'921	5'385	195'741	358'023	162'281
4	Gesundheit	0	0	0	2'000	0	-2'000
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	225'770	684'334	-174'263	1'628'929	191'950	-1'436'979
7	Umweltschutz und Raumordnung	616'145	1'513'054	989'608	137'506	674'304	536'798
8	Volkswirtschaft	546'116	1'580'582	2'722'249	3'247'315	2'049'421	-1'197'894
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		3'598'022	3'818'288	4'205'244	5'576'722	3'391'452	-2'185'270
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	49'640	49'640
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	93'721	50'093	59'661	0	-59'661
2	Bildung	109'558	249'429	0	0	20'000	20'000
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	5'040	0	-5'040
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	95'523	179'931	72'679	14'573	-58'105
7	Umweltschutz und Raumordnung	675'995	1'587'735	689'678	650'931	1'231'109	580'178
8	Volkswirtschaft	303'805	512'500	543'870	776'950	1'188'816	411'866
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		1'089'358	2'538'908	1'463'572	1'565'260	2'504'138	938'878
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		2'508'665	1'279'380	2'741'673	4'011'462	887'314	-3'124'147

Lumnezia (AfG GEFIS HRM2)

Region: Surselva

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3618

Internet: www.lumnezia.ch

Erfolgsrechnung (2025)	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	1'458'916	123'988	2'517'074	28'600	7'400	100'591	1'226'975	0	266'217	5'384
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	724'749	146'156	634'125	189'266	3'213	18'379	830'069	1'162'351	1'875'217	6'207
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	66'030	97'805	116'479	13'682	1'999	0	173'099	53'042	178'367	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	219'279
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0	0	0	0	79'425	0	6'717
36 Transferaufwand	28'144	46'151	277'424	199'065	1'572'700	480'511	26'412	100'883	667'451	18'750
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	189'576	14'883	20'688	34'575	0	0	399'046	432'047	638'025	11'644
Total Aufwand	2'467'414	428'983	3'565'789	465'188	1'585'311	599'481	2'655'601	1'827'749	3'625'277	267'981
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	985'809	7'232'480
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2'275'117
42 Entgelte	176'965	100'962	110'585	14'320	25'470	99'146	101'337	1'124'578	566'565	3'184
43 Übrige Erträge	3'730	0	0	0	0	0	34'126	0	-12'925	0
44 Finanzertrag	105'796	1'200	13'100	0	0	0	0	11'300	185'719	640'309
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0	0	0	0	120'496	17'970	0
46 Transferertrag	101'885	89'687	237'201	2'060	0	81'532	0	44'350	303'988	2'458'584
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	254'350	0	13'260	0	0	0	1'310'146	5'742	149'561	7'425
Total Ertrag	642'726	191'848	374'146	16'380	25'470	180'678	1'445'609	1'306'466	2'196'687	12'617'098
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-1'824'688	-237'134	-3'191'643	-448'808	-1'559'841	-418'803	-1'209'992	-521'283	-1'428'590	12'349'117