

Castaneda (AfG GEFIS HRM2)



Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3805

Internet: www.castaneda.ch

Allgemeine Daten	2019	2020	2021	2022	2023	+/-
Einwohner	274	278	274	268	262	-6
Steuerfuss in %	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	0
Handänderungssteuer in %	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
RP-Index in %	87.5	83.0	87.0	83.1	84.3	1.2
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	88.7	85.3	88.6	85.7	86.5	0.8
Finanzkennzahlen	2019	2020	2021	2022	2023	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	173'033	38'777	188'158	-25'517	-59'334	-33'817
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	632	139	687	-95	-226	-131
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-1'735'039	-1'590'500	-1'427'694	-1'262'475	-1'069'528	192'947
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-6'332	-5'721	-5'211	-4'711	-4'082	629
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	27.16	21.15	53.61	-18.27	-44.41	-26.14
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	11.86	3.00	12.63	-1.85	-4.30	-2.45
(4) Kapitaldienstanteil in %	0.69	2.38	1.70	2.27	2.51	0.24
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.03	0.13	-0.26	-0.31	-0.11	0.20
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	11.11	4.83	1.56	6.60	8.48	1.88
(7) Investitionsanteil in %	35.72	28.99	35.46	20.14	23.74	3.60

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

Castaneda (AfG GEFIS HRM2)



Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3805

Internet: www.castaneda.ch

Bilanz	2019	2020	2021	2022	2023	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'734'694	1'491'129	1'264'215	1'160'364	1'275'382	115'018
101 Forderungen	73'436	14'174	47'416	105'373	124'019	18'647
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	260'523	211'567	242'584	262'386	290'379	27'992
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0	0	0
107 Langfristige Finanzanlagen	100'000	100'000	100'000	0	0	0
108 Sachanlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	2'168'653	1'816'870	1'654'215	1'528'123	1'689'780	161'657
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	824'664	989'152	1'323'694	1'429'681	1'541'116	111'435
142 Immaterielle Anlagen	50'494	45'508	32'732	30'964	22'316	-8'647
144 Darlehen	97'029	91'644	91'644	91'644	86'259	-5'385
145 Beteiligungen	96'903	96'903	96'903	96'903	96'903	0
146 Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	1'069'090	1'223'207	1'544'973	1'649'192	1'746'595	97'403
Total Aktiven	3'237'743	3'040'077	3'199'188	3'177'315	3'436'375	259'060
200 Laufende Verbindlichkeiten	110'061	10'471	23'301	91'008	117'030	26'021
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	52'000	52'000	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	241'554	133'899	173'220	144'640	473'223	328'583
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	0
Total Fremdkapital	433'614	226'370	226'521	265'648	620'253	354'604
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	422'392	436'664	477'847	502'332	498'577	-3'755
29001 Wasserversorgung	200'523	165'313	184'973	181'811	151'036	-30'775
29002 Abwasserbeseitigung	117'000	155'479	163'414	183'869	190'968	7'099
29003 Abfallwirtschaft	104'869	115'872	129'459	136'652	156'572	19'921
29004 Energieversorgung	0	0	0	0	0	0
29009 Übrige	0	0	0	0	0	0
291 Fonds	240'000	240'000	240'000	240'000	229'717	-10'283
293 Vorfinanzierungen	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000	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	1'891'737	1'887'043	2'004'819	1'919'335	1'837'828	-81'506
Total Eigenkapital	2'804'129	2'813'707	2'972'666	2'911'666	2'816'122	-95'544
Total Passiven	3'237'743	3'040'077	3'199'188	3'177'315	3'436'375	259'060

Castaneda (AfG GEFIS HRM2)



Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3805

Internet: www.castaneda.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2019	2020	2021	2022	2023	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	283'460	294'712	314'649	309'287	310'184	898
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	42'895	41'839	46'851	62'821	42'537	-20'284
2	Bildung	408'417	458'052	452'357	371'284	374'393	3'108
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'112	1'080	1'108	1'084	1'100	16
4	Gesundheit	103'102	122'929	161'192	213'766	273'986	60'220
5	Soziale Sicherheit	19'335	11'490	11'014	18'566	37'130	18'564
6	Verkehr	114'844	48'677	65'531	165'824	90'220	-75'603
7	Umweltschutz und Raumordnung	222'657	228'087	220'395	223'968	262'018	38'050
8	Volkswirtschaft	100'970	87'495	95'517	94'928	66'137	-28'791
9	Finanzen und Steuern	9'682	8'368	8'942	8'441	10'428	1'986
Total Aufwand		1'306'473	1'302'731	1'377'556	1'469'969	1'468'133	-1'836
0	Allgemeine Verwaltung	16'036	19'881	22'963	22'882	27'443	4'560
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	14'009	13'901	18'358	27'110	17'165	-9'945
2	Bildung	2'954	3'262	3'584	3'787	4'305	518
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	789	900	15'328	1'132	683	-450
5	Soziale Sicherheit	10'214	987	3'946	900	11'003	10'103
6	Verkehr	28'309	0	570	0	3'000	3'000
7	Umweltschutz und Raumordnung	190'664	198'708	194'843	198'922	241'259	42'338
8	Volkswirtschaft	32'137	8'520	15'749	7'816	12'209	4'393
9	Finanzen und Steuern	1'165'539	1'051'879	1'219'991	1'121'936	1'069'561	-52'375
Total Ertrag		1'460'651	1'298'038	1'495'332	1'384'484	1'386'627	2'142
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		154'178	-4'694	117'776	-85'485	-81'506	3'979
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2019	2020	2021	2022	2023	+/-
30	Personalaufwand	262'770	256'078	256'219	261'420	247'386	-14'034
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	388'570	297'342	332'230	423'625	368'027	-55'599
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'707	29'199	29'199	35'483	36'210	727
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	30'327	49'482	41'183	27'647	27'019	-627
36	Transferaufwand	610'020	663'247	708'949	713'092	779'600	66'508
Betrieblicher Aufwand		1'301'393	1'295'348	1'367'779	1'461'267	1'458'243	-3'024
40	Fiskalertrag	690'233	567'285	714'178	633'945	638'698	4'753
41	Regalien und Konzessionen	448'114	447'342	469'343	438'998	386'313	-52'685
42	Entgelte	191'657	184'664	217'785	220'794	225'947	5'153
43	Verschiedene Erträge	332	765	7'969	1'209	8'401	7'193
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	21'179	35'211		3'162	41'057	37'896
46	Transferertrag	101'755	54'323	69'754	70'707	72'106	1'400
Betrieblicher Ertrag		1'453'271	1'289'590	1'479'029	1'368'814	1'372'523	3'709
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		151'877	-5'758	111'249	-92'453	-85'719	6'734
34	Finanzaufwand	3'675	3'778	3'776	3'702	3'890	188
44	Finanzertrag	5'975	4'843	10'303	10'670	8'103	-2'567
Ergebnis aus Finanzierung		2'301	1'065	6'527	6'968	4'213	-2'755
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		154'178	-4'694	117'776	-85'485	-81'506	3'979
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		154'178	-4'694	117'776	-85'485	-81'506	3'979
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2019	2020	2021	2022	2023	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0	0	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	12'831	24'508	17'654	30'038	25'998	-4'040

Castaneda (AfG GEFIS HRM2)

Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3805

Internet: www.castaneda.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2019	2020	2021	2022	2023	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'707	29'199	29'199	35'483	36'210	727
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		9'707	29'199	29'199	35'483	36'210	727
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2019	2020	2021	2022	2023	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	543'027	461'475	611'484	484'450	494'666	10'216
401	Direkte Steuern juristische Personen	59'888	-22'890	7'093	-4'216	27'816	32'032
402	Übrige Direkte Steuern	84'657	125'880	92'801	151'310	114'276	-37'035
4021	Liegenschaftsteuern	58'079	64'215	60'991	57'686	61'873	4'187
4022	Grundstückgewinnsteuern, Mehrwertabschöpfung	1'849	23'128	10'802	35'107	16'065	-19'042
4023	Handänderungssteuern	24'729	14'840	21'008	57'166	36'338	-20'828
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	0	23'697	0	1'352	0	-1'352
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	2'660	2'820	2'800	2'400	1'940	-460
Total Fiskalertrag		690'233	567'285	714'178	633'945	638'698	4'753
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2019	2020	2021	2022	2023	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	33'260	0	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	0	0	0	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	625'078	233'343	7'272	6'879	0	-6'879
8	Volkswirtschaft	44'650	264'912	707'699	346'685	435'466	88'780
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		702'988	498'255	714'971	353'564	435'466	81'901
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	5'385	5'385	0	0	5'385	5'385
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	0	0	0	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	5'000	102'490	13'400	7'800	6'580	-1'220
8	Volkswirtschaft	55'535	207'064	350'607	206'062	289'887	83'825
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		65'920	314'939	364'007	213'862	301'852	87'990
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		637'068	183'316	350'965	139'702	133'613	-6'089

Castaneda (AfG GEFIS HRM2)



Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3805

Internet: www.castaneda.ch

Erfolgsrechnung (2023)	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	215'033	0	0	0	0	0	6'627	24'276	1'450	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	59'575	2'681	4'474	0	4'157	0	80'729	175'785	40'336	291
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	6'648	0	0	0	0	0	24'232	5'330	0
34 Finanzaufwand	0	0	3'853	0	0	0	0	0	0	37
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	27'019	0	0
36 Transferaufwand	35'576	33'208	366'066	1'100	269'829	37'130	2'864	4'707	19'022	10'100
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	0	0	0	0	0	0	0	6'000	0	0
Total Aufwand	310'184	42'537	374'393	1'100	273'986	37'130	90'220	262'018	66'137	10'428
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	638'698
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	386'313
42 Entgelte	13'657	10'189	4'305	0	683	0	0	182'859	1'106	13'149
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	3'000	1'239	4'162	0
44 Finanzertrag	1'200	0	0	0	0	0	0	0	1'500	5'403
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0	0	10'283	0	30'775	0	0
46 Transferertrag	6'585	6'976	0	0	0	720	0	26'387	5'441	25'998
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	6'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Ertrag	27'443	17'165	4'305	0	683	11'003	3'000	241'259	12'209	1'069'561
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-282'742	-25'372	-370'088	-1'100	-273'303	-26'127	-87'220	-20'759	-53'928	1'059'133