



Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3805

Internet: www.castaneda.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	2020	+/-
Einwohner	275	274	278	4
Steuerfuss in %	95.000	90.000	90.000	0
Handänderungssteuer in %	1.000	1.000	1.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.000	1.000	1.000	0
RP-Index in %	85.8	87.5	83.0	-4.5
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	87.4	88.7	85.3	-3.5
Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	210'594	173'033	38'777	-134'256
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	766	632	139	-492
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-2'199'074	-1'735'039	-1'590'500	144'539
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-7'997	-6'332	-5'721	611
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	85.79	27.16	21.15	-6.01
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	16.71	11.86	3.00	-8.86
(4) Kapitaldienstanteil in %	0.11	0.69	2.38	1.69
(5) Zinsbelastungsanteil in %	-0.13	0.03	0.13	0.10
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	0.84	11.11	4.83	-6.28
(7) Investitionsanteil in %	18.96	35.72	28.99	-6.73

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	2018	2019	2020	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'931'807	1'734'694	1'491'129	-243'565
101 Forderungen	42'376	73'436	14'174	-59'262
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	237'114	260'523	211'567	-48'956
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0
107 Langfristige Finanzanlagen	100'000	100'000	100'000	0
108 Sachanlagen Finanzvermögen	0	0	0	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0
Total Finanzvermögen	2'311'296	2'168'653	1'816'870	-351'783
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	236'106	824'664	989'152	164'488
142 Immaterielle Anlagen	6'307	50'494	45'508	-4'986
144 Darlehen	102'414	97'029	91'644	-5'385
145 Beteiligungen	96'903	96'903	96'903	0
146 Investitionsbeiträge	0	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	441'730	1'069'090	1'223'207	154'117
Total Aktiven	2'753'026	3'237'743	3'040'077	-197'666
200 Laufende Verbindlichkeiten	10'622	110'061	10'471	-99'590
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	52'000	52'000	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	71'599	241'554	133'899	-107'654
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	30'000	30'000	30'000	0
Total Fremdkapital	112'222	433'614	226'370	-207'244
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	413'244	422'392	436'664	14'272
29001 Wasserversorgung	221'702	200'523	165'313	-35'211
29002 Abwasserbeseitigung	87'016	117'000	155'479	38'479
29003 Abfallwirtschaft	104'526	104'869	115'872	11'003
29004 Energieversorgung	0	0	0	0
29009 Übrige	0	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0	0
291 Fonds	240'000	240'000	240'000	0
293 Vorfinanzierungen	250'000	250'000	250'000	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	1'737'559	1'891'737	1'887'043	-4'694
Total Eigenkapital	2'640'804	2'804'129	2'813'707	9'578
Total Passiven	2'753'026	3'237'743	3'040'077	-197'666

Castaneda (AfG GEFIS HRM2)



Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3805

Internet: www.castaneda.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	280'017	283'460	294'712	11'252
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	35'244	42'895	41'839	-1'056
2	Bildung	347'848	408'417	458'052	49'635
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'104	1'112	1'080	-32
4	Gesundheit	98'058	103'102	122'929	19'828
5	Soziale Sicherheit	33'275	19'335	11'490	-7'844
6	Verkehr	39'214	114'844	48'677	-66'167
7	Umweltschutz und Raumordnung	165'766	222'657	228'087	5'431
8	Volkswirtschaft	92'974	100'970	87'495	-13'475
9	Finanzen und Steuern	7'897	9'682	8'368	-1'313
Total Aufwand		1'101'396	1'306'473	1'302'731	-3'742
0	Allgemeine Verwaltung	27'191	16'036	19'881	3'845
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	16'499	14'009	13'901	-108
2	Bildung	1'750	2'954	3'262	308
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0
4	Gesundheit	762	789	900	111
5	Soziale Sicherheit	19'673	10'214	987	-9'227
6	Verkehr	0	28'309	0	-28'309
7	Umweltschutz und Raumordnung	158'341	190'664	198'708	8'044
8	Volkswirtschaft	7'357	32'137	8'520	-23'617
9	Finanzen und Steuern	1'033'966	1'165'539	1'051'879	-113'660
Total Ertrag		1'265'539	1'460'651	1'298'038	-162'613
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		164'142	154'178	-4'694	-158'871
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	2020	+/-
30	Personalaufwand	239'644	262'770	256'078	-6'692
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	245'673	388'570	297'342	-91'228
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'059	9'707	29'199	19'492
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	43'393	30'327	49'482	19'156
36	Transferaufwand	560'419	610'020	663'247	53'227
Betrieblicher Aufwand		1'092'188	1'301'393	1'295'348	-6'045
40	Fiskalertrag	570'196	690'233	567'285	-122'948
41	Regalien und Konzessionen	430'476	448'114	447'342	-772
42	Entgelte	195'507	191'657	184'664	-6'993
43	Verschiedene Erträge	3'012	332	765	433
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		21'179	35'211	14'032
46	Transferertrag	52'742	101'755	54'323	-47'432
Betrieblicher Ertrag		1'251'934	1'453'271	1'289'590	-163'680
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		159'746	151'877	-5'758	-157'636
34	Finanzaufwand	3'730	3'675	3'778	103
44	Finanzertrag	8'126	5'975	4'843	-1'133
Ergebnis aus Finanzierung		4'396	2'301	1'065	-1'236
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		164'142	154'178	-4'694	-158'871
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		164'142	154'178	-4'694	-158'871
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	2020	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	15'963	12'831	24'508	11'677

Castaneda (AfG GEFIS HRM2)



Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3805

Internet: www.castaneda.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	2020	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'059	9'707	29'199	19'492
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
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		3'059	9'707	29'199	19'492

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	2020	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	493'088	543'027	461'475	-81'552
401	Direkte Steuern juristische Personen	-22'811	59'888	-22'890	-82'778
402	Übrige Direkte Steuern	97'420	84'657	125'880	41'223
4021	Liegenschaftsteuern	56'293	58'079	64'215	6'136
4022	Vermögensgewinnsteuern	31'817	1'849	23'128	21'279
4023	Vermögensverkehrssteuern	9'310	24'729	14'840	-9'889
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	0	0	23'697	23'697
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	2'500	2'660	2'820	160
Total Fiskalertrag		570'196	690'233	567'285	-122'948

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	6'307	33'260	0	-33'260
2	Bildung	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	0	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	200'929	625'078	233'343	-391'735
8	Volkswirtschaft	38'236	44'650	264'912	220'262
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Ausgaben		245'472	702'988	498'255	-204'733
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	5'385	5'385	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6	Verkehr	0	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	5'000	102'490	97'490
8	Volkswirtschaft	0	55'535	207'064	151'529
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Einnahmen		0	65'920	314'939	249'019
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		245'472	637'068	183'316	-453'752

Castaneda (AfG GEFIS HRM2)



Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3805

Internet: www.castaneda.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	221'963	0	0	0	0	0	10'586	8'981	14'548	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	51'611	4'353	0	0	10'944	280	34'459	139'576	56'031	87
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	6'648	0	0	0	0	0	22'551	0	0
34 Finanzaufwand	0	0	3'527	0	0	0	0	0	0	251
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	49'482	0	0
36 Transferaufwand	21'138	30'838	454'525	1'080	111'986	11'210	3'632	3'997	16'916	7'925
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	3'500	0	105
Total Aufwand	294'712	41'839	458'052	1'080	122'929	11'490	48'677	228'087	87'495	8'368
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	567'285
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	447'342
42 Entgelte	6'780	10'139	3'262	0	900	987	0	150'100	1'899	10'597
43 Verschiedene Erträge	0	211	0	0	0	0	0	550	0	4
44 Finanzertrag	1'200	0	0	0	0	0	0	0	1'500	2'143
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	35'211	0	0
46 Transferertrag	8'401	3'551	0	0	0	0	0	12'742	5'120	24'508
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	3'500	0	0	0	0	0	0	105	0	0
Total Ertrag	19'881	13'901	3'262	0	900	987	0	198'708	8'520	1'051'879
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-274'831	-27'938	-454'790	-1'080	-122'029	-10'503	-48'677	-29'380	-78'975	1'043'510