



Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3805

Internet: www.castaneda.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	+/-
Einwohner	275	274	-1
Steuerfuss in %	95.000	90.000	-5.000
Handänderungssteuer in %	1.000	1.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.000	1.000	0
RP-Index in %	85.8	87.5	1.7
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	87.4	88.7	1.4
Finanzkennzahlen	2018	2019	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	210'594	173'033	-37'561
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	766	632	-134
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-2'199'074	-1'735'039	464'035
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-7'997	-6'332	1'664
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	85.79	27.16	-58.63
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	16.71	11.86	-4.85
(4) Kapitaldienstanteil in %	0.11	0.69	0.58
(5) Zinsbelastungsanteil in %	-0.13	0.03	0.16
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	0.84	11.11	10.27
(7) Investitionsanteil in %	18.96	35.72	16.76

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	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'931'807	1'734'694	-197'113
101 Forderungen	42'376	73'436	31'060
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	237'114	260'523	23'410
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0
107 Langfristige Finanzanlagen	100'000	100'000	0
108 Sachanlagen Finanzvermögen	0	0	0
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0
Total Finanzvermögen	2'311'296	2'168'653	-142'643
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	236'106	824'664	588'559
142 Immaterielle Anlagen	6'307	50'494	44'187
144 Darlehen	102'414	97'029	-5'385
145 Beteiligungen	96'903	96'903	0
146 Investitionsbeiträge	0	0	0
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	441'730	1'069'090	627'361
Total Aktiven	2'753'026	3'237'743	484'718
200 Laufende Verbindlichkeiten	10'622	110'061	99'438
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	52'000	52'000
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	71'599	241'554	169'954
205 Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	30'000	30'000	0
Total Fremdkapital	112'222	433'614	321'392
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	413'244	422'392	9'148
29001 Wasserversorgung	221'702	200'523	-21'179
29002 Abwasserbeseitigung	87'016	117'000	29'984
29003 Abfallwirtschaft	104'526	104'869	343
29004 Energieversorgung	0	0	0
29009 Übrige	0	0	0
29099 Bodenerlöskonto	0	0	0
291 Fonds	240'000	240'000	0
293 Vorfinanzierungen	250'000	250'000	0
295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'737'559	1'891'737	154'178
Total Eigenkapital	2'640'804	2'804'129	163'326
Total Passiven	2'753'026	3'237'743	484'718

Castaneda (AfG GEFIS HRM2)

Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3805

Internet: www.castaneda.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	280'017	283'460	3'444
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	35'244	42'895	7'651
2	Bildung	347'848	408'417	60'569
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'104	1'112	8
4	Gesundheit	98'058	103'102	5'044
5	Soziale Sicherheit	33'275	19'335	-13'940
6	Verkehr	39'214	114'844	75'630
7	Umweltschutz und Raumordnung	165'766	222'657	56'891
8	Volkswirtschaft	92'974	100'970	7'996
9	Finanzen und Steuern	7'897	9'682	1'785
Total Aufwand		1'101'396	1'306'473	205'077
0	Allgemeine Verwaltung	27'191	16'036	-11'155
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	16'499	14'009	-2'490
2	Bildung	1'750	2'954	1'204
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0
4	Gesundheit	762	789	27
5	Soziale Sicherheit	19'673	10'214	-9'459
6	Verkehr	0	28'309	28'309
7	Umweltschutz und Raumordnung	158'341	190'664	32'322
8	Volkswirtschaft	7'357	32'137	24'780
9	Finanzen und Steuern	1'033'966	1'165'539	131'573
Total Ertrag		1'265'539	1'460'651	195'112
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		164'142	154'178	-9'965
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2018	2019	+/-
30	Personalaufwand	239'644	262'770	23'126
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	245'673	388'570	142'897
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'059	9'707	6'648
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	43'393	30'327	-13'066
36	Transferaufwand	560'419	610'020	49'600
Betrieblicher Aufwand		1'092'188	1'301'393	209'206
40	Fiskalertrag	570'196	690'233	120'037
41	Regalien und Konzessionen	430'476	448'114	17'638
42	Entgelte	195'507	191'657	-3'850
43	Verschiedene Erträge	3'012	332	-2'681
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		21'179	21'179
46	Transferertrag	52'742	101'755	49'013
Betrieblicher Ertrag		1'251'934	1'453'271	201'337
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		159'746	151'877	-7'869
34	Finanzaufwand	3'730	3'675	-55
44	Finanzertrag	8'126	5'975	-2'151
Ergebnis aus Finanzierung		4'396	2'301	-2'095
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		164'142	154'178	-9'965
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		164'142	154'178	-9'965
Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich		2018	2019	+/-
362	Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0
462	Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	15'963	12'831	-3'132

Castaneda (AfG GEFIS HRM2)



Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3805

Internet: www.castaneda.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'059	9'707	6'648
36	Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		3'059	9'707	6'648

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	493'088	543'027	49'940
401	Direkte Steuern juristische Personen	-22'811	59'888	82'700
402	Übrige Direkte Steuern	97'420	84'657	-12'762
4021	Liegenschaftsteuern	56'293	58'079	1'786
4022	Vermögensgewinnsteuern	31'817	1'849	-29'967
4023	Vermögensverkehrssteuern	9'310	24'729	15'419
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	2'500	2'660	160
Total Fiskalertrag		570'196	690'233	120'037

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	6'307	33'260	26'952
2	Bildung	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	200'929	625'078	424'149
8	Volkswirtschaft	38'236	44'650	6'415
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Ausgaben		245'472	702'988	457'516
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0
2	Bildung	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0
4	Gesundheit	0	5'385	5'385
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	5'000	5'000
8	Volkswirtschaft	0	55'535	55'535
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
Total Einnahmen		0	65'920	65'920
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		245'472	637'068	391'596

Castaneda (AfG GEFIS HRM2)



Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3805

Internet: www.castaneda.ch

Erfolgsrechnung (2019)	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	231'568	0	0	0	0	0	7'541	9'505	14'156	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	37'234	1'470	0	0	7'213	0	104'789	165'562	71'875	427
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	6'648	0	0	0	0	0	3'059	0	0
34 Finanzaufwand	0	0	3'564	0	0	0	0	0	0	110
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	30'327	0	0
36 Transferaufwand	14'658	34'777	404'853	1'112	95'889	19'335	2'513	12'904	14'939	9'040
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	1'300	0	105
Total Aufwand	283'460	42'895	408'417	1'112	103'102	19'335	114'844	222'657	100'970	9'682
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	690'233
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	448'114
42 Entgelte	4'630	10'840	2'954	0	789	10'214	0	150'640	513	11'077
43 Verschiedene Erträge	57	217	0	0	0	0	0	50	0	8
44 Finanzertrag	1'200	0	0	0	0	0	0	0	1'500	3'275
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	21'179	0	0
46 Transferertrag	8'849	2'953	0	0	0	0	28'309	18'690	30'124	12'831
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	1'300	0	0	0	0	0	0	105	0	0
Total Ertrag	16'036	14'009	2'954	0	789	10'214	28'309	190'664	32'137	1'165'539
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-267'424	-28'886	-405'463	-1'112	-102'313	-9'120	-86'535	-31'993	-68'833	1'155'857