

Castaneda (AfG GEFIS HRM2)



Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3805

Internet: www.castaneda.ch

Allgemeine Daten	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
Einwohner	278	274	268	262	254	-8
Steuerfuss in %	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	0
Handänderungssteuer in %	1.000	1.000	1.000	1.000	2.000	1.000
Liegenschaftssteuer in ‰	1.000	1.000	1.000	1.000	1.300	0.300
RP-Index in %	83.0	87.0	83.1	84.3	76.7	-7.6
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	85.3	88.6	85.7	86.5	81.2	-5.3
Finanzkennzahlen	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	38'777	188'158	-25'517	-59'334	35'204	94'538
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	139	687	-95	-226	139	365
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-1'590'500	-1'427'694	-1'262'475	-1'069'528	-1'232'590	-163'063
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-5'721	-5'211	-4'711	-4'082	-4'853	-771
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	21.15	53.61	-18.27	-44.41	n/a	44.41
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	3.00	12.63	-1.85	-4.30	2.46	6.76
(4) Kapitaldienstanteil in %	2.38	1.70	2.27	2.51	1.83	-0.68
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.13	-0.26	-0.31	-0.11	-0.03	0.08
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	4.83	1.56	6.60	8.48	5.46	-3.02
(7) Investitionsanteil in %	28.99	35.46	20.14	23.74	7.85	-15.89

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	2020	2021	2022	2023	2024	+/-
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'491'129	1'264'215	1'160'364	1'275'382	1'236'730	-38'652
101 Forderungen	14'174	47'416	105'373	124'019	125'450	1'430
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	211'567	242'584	262'386	290'379	220'452	-69'927
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0	0	0
107 Langfristige Finanzanlagen	100'000	100'000	0	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	1'816'870	1'654'215	1'528'123	1'689'780	1'582'632	-107'148
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	989'152	1'323'694	1'429'681	1'541'116	1'390'085	-151'031
142 Immaterielle Anlagen	45'508	32'732	30'964	22'316	24'223	1'907
144 Darlehen	91'644	91'644	91'644	86'259	80'869	-5'390
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	1'223'207	1'544'973	1'649'192	1'746'595	1'592'080	-154'514
Total Aktiven	3'040'077	3'199'188	3'177'315	3'436'375	3'174'712	-261'663
200 Laufende Verbindlichkeiten	10'471	23'301	91'008	117'030	78'303	-38'727
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	52'000	0	0	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	133'899	173'220	144'640	473'223	241'739	-231'484
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	226'370	226'521	265'648	620'253	350'042	-270'211
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	436'664	477'847	502'332	498'577	541'522	42'946
29001 Wasserversorgung	165'313	184'973	181'811	151'036	154'572	3'535
29002 Abwasserbeseitigung	155'479	163'414	183'869	190'968	205'344	14'376
29003 Abfallwirtschaft	115'872	129'459	136'652	156'572	181'606	25'034
29004 Energieversorgung	0	0	0	0	0	0
29009 Übrige	0	0	0	0	0	0
291 Fonds	240'000	240'000	240'000	229'717	210'006	-19'712
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	1'887'043	2'004'819	1'919'335	1'837'828	1'823'143	-14'685
Total Eigenkapital	2'813'707	2'972'666	2'911'666	2'816'122	2'824'671	8'548
Total Passiven	3'040'077	3'199'188	3'177'315	3'436'375	3'174'712	-261'663

Castaneda (AfG GEFIS HRM2)



Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3805

Internet: www.castaneda.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	294'712	314'649	309'287	310'184	311'764	1'580
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	41'839	46'851	62'821	42'537	43'517	979
2	Bildung	458'052	452'357	371'284	374'393	356'461	-17'932
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'080	1'108	1'084	1'100	1'044	-56
4	Gesundheit	122'929	161'192	213'766	273'986	285'785	11'800
5	Soziale Sicherheit	11'490	11'014	18'566	37'130	39'148	2'018
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	48'677	65'531	165'824	90'220	62'781	-27'439
7	Umweltschutz und Raumordnung	228'087	220'395	223'968	262'018	227'066	-34'952
8	Volkswirtschaft	87'495	95'517	94'928	66'137	89'137	23'000
9	Finanzen und Steuern	8'368	8'942	8'441	10'428	49'065	38'638
Total Aufwand		1'302'731	1'377'556	1'469'969	1'468'133	1'465'769	-2'364
0	Allgemeine Verwaltung	19'881	22'963	22'882	27'443	32'976	5'534
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	13'901	18'358	27'110	17'165	12'099	-5'066
2	Bildung	3'262	3'584	3'787	4'305	4'172	-133
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	900	15'328	1'132	683	340	-343
5	Soziale Sicherheit	987	3'946	900	11'003	21'343	10'340
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	570	0	3'000	0	-3'000
7	Umweltschutz und Raumordnung	198'708	194'843	198'922	241'259	209'518	-31'741
8	Volkswirtschaft	8'520	15'749	7'816	12'209	9'221	-2'988
9	Finanzen und Steuern	1'051'879	1'219'991	1'121'936	1'069'561	1'161'414	91'853
Total Ertrag		1'298'038	1'495'332	1'384'484	1'386'627	1'451'083	64'456
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		-4'694	117'776	-85'485	-81'506	-14'685	66'821
Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
30	Personalaufwand	256'078	256'219	261'420	247'386	253'501	6'115
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	297'342	332'230	423'625	368'027	343'243	-24'784
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	29'199	29'199	35'483	36'210	26'655	-9'555
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	49'482	41'183	27'647	27'019	42'946	15'926
36	Transferaufwand	663'247	708'949	713'092	779'600	777'490	-2'110
Betrieblicher Aufwand		1'295'348	1'367'779	1'461'267	1'458'243	1'443'835	-14'408
40	Fiskalertrag	567'285	714'178	633'945	638'698	691'853	53'155
41	Regalien und Konzessionen	447'342	469'343	438'998	386'313	399'709	13'396
42	Entgelte	184'664	217'785	220'794	225'947	223'465	-2'483
43	Übrige Erträge	765	7'969	1'209	8'401	0	-8'401
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	35'211		3'162	41'057	19'712	-21'346
46	Transferertrag	54'323	69'754	70'707	72'106	91'263	19'156
Betrieblicher Ertrag		1'289'590	1'479'029	1'368'814	1'372'523	1'426'001	53'478
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-5'758	111'249	-92'453	-85'719	-17'834	67'886
34	Finanzaufwand	3'778	3'776	3'702	3'890	3'942	52
44	Finanzertrag	4'843	10'303	10'670	8'103	7'090	-1'013
Ergebnis aus Finanzierung		1'065	6'527	6'968	4'213	3'148	-1'065
Operatives Ergebnis (1.Stufe)		-4'694	117'776	-85'485	-81'506	-14'685	66'821
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)		0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)		-4'694	117'776	-85'485	-81'506	-14'685	66'821
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	24'508	17'654	30'038	25'998	54'403	28'405

Castaneda (AfG GEFIS HRM2)



Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3805

Internet: www.castaneda.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	29'199	29'199	35'483	36'210	26'655	-9'555
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		29'199	29'199	35'483	36'210	26'655	-9'555
Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	461'475	611'484	484'450	494'666	497'622	2'956
401	Direkte Steuern juristische Personen	-22'890	7'093	-4'216	27'816	67'525	39'708
402	Übrige Direkte Steuern	125'880	92'801	151'310	114'276	124'589	10'313
4021	Liegenschaftsteuern	64'215	60'991	57'686	61'873	64'766	2'893
4022	Grundstückgewinnsteuern, Mehrwertabschöpfung	23'128	10'802	35'107	16'065	21'823	5'758
4023	Handänderungssteuern	14'840	21'008	57'166	36'338	38'000	1'662
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	23'697	0	1'352	0	0	0
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	2'820	2'800	2'400	1'940	2'118	178
Total Fiskalertrag		567'285	714'178	633'945	638'698	691'853	53'155
Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2020	2021	2022	2023	2024	+/-
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	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	233'343	7'272	6'879	0	3'906	3'906
8	Volkswirtschaft	264'912	707'699	346'685	435'466	113'426	-322'040
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		498'255	714'971	353'564	435'466	117'331	-318'134
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	0	0	5'385	5'390	5
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	102'490	13'400	7'800	6'580	166'300	159'720
8	Volkswirtschaft	207'064	350'607	206'062	289'887	73'500	-216'387
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		314'939	364'007	213'862	301'852	245'190	-56'662
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		183'316	350'965	139'702	133'613	-127'859	-261'472

Castaneda (AfG GEFIS HRM2)



Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3805

Internet: www.castaneda.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	230'985	0	0	0	0	0	9'914	11'646	958	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	45'533	13'368	0	0	2'484	0	50'029	131'664	62'988	37'176
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0	0	20'421	6'235	0
34 Finanzaufwand	0	0	3'826	0	0	0	0	0	0	116
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0	0	0	0	42'946	0	0
36 Transferaufwand	35'247	30'148	352'635	1'044	283'301	39'148	2'838	5'390	18'957	8'782
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	15'000	0	2'991
Total Aufwand	311'764	43'517	356'461	1'044	285'785	39'148	62'781	227'066	89'137	49'065
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	691'853
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	399'709
42 Entgelte	10'597	9'400	4'172	0	340	0	0	185'876	2'021	11'058
43 Übrige Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	1'200	0	0	0	0	0	0	0	1'500	4'390
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0	0	19'712	0	0	0	0
46 Transferertrag	6'179	2'699	0	0	0	1'631	0	20'651	5'700	54'403
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	15'000	0	0	0	0	0	0	2'991	0	0
Total Ertrag	32'976	12'099	4'172	0	340	21'343	0	209'518	9'221	1'161'414
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-278'788	-31'418	-352'289	-1'044	-285'445	-17'805	-62'781	-17'548	-79'916	1'112'349