

Jahresrechnung 2020



1.2 Gesamtübersicht

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019	Abweichung R 2020 - B 2020	
Erfolgsrechnung					
Betrieblicher Aufwand	8'960'043	8'235'610	9'168'209	724'433	8.8%
Betrieblicher Ertrag	9'712'129	7'908'150	9'557'838	1'803'979	22.8%
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	752'086	-327'460	389'629	1'079'546	-329.7%
Finanzaufwand	29'586	36'500	26'153	-6'914	-18.9%
Finanzertrag	415'803	147'800	182'692	268'003	181.3%
Ergebnis aus Finanzierung	386'217	111'300	156'539	274'917	247.0%
Operatives Ergebnis	1'138'303	-216'160	546'168	1'354'463	
Ausserordentlicher Aufwand	979'630	0	628'515	979'630	
Ausserordentlicher Ertrag	215'500	122'040	146'690	93'460	
Ausserordentliches Ergebnis	-764'130	122'040	-481'825	-886'170	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	374'173	-94'120	64'343	468'293	
Investitionsrechnung					
Investitionsausgaben	967'489	396'500	1'137'309	570'989	144.0%
Investitionseinnahmen	585'811	200'000	70'348	385'811	
Nettoinvestitionen	381'679	196'500	1'066'962	185'179	94.2%
Finanzierung					
Nettoinvestitionen	-381'678		-1'066'961		
Selbstfinanzierung	2'226'373		1'601'106		
Selbstfinanzierungssaldo	1'844'695		534'145		
Selbstfinanzierungsgrad	583.3%		150.1%		

2.1 Erfolgsrechnung gestaffelt nach HRM2

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
Betrieblicher Aufwand	8'960'043.00	8'235'610.00	9'168'209.00
30 Personalaufwand	3'145'682.00	3'214'650.00	3'125'768.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'685'697.00	1'727'500.00	2'019'602.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	737'700.00	697'900.00	825'000.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	332'963.00		59'178.00
36 Transferaufwand	3'058'001.00	2'595'560.00	3'138'661.00
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	9'712'129.00	7'908'150.00	9'557'838.00
40 Fiskalertrag	6'418'668.00	5'047'300.00	6'255'591.00
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	921'980.00	810'950.00	943'455.00
43 Verschiedene Erträge	3'877.00		
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz.	241'996.00	253'900.00	117'678.00
46 Transferertrag	2'125'608.00	1'796'000.00	2'241'114.00
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	752'086.00	-327'460.00	389'629.00
34 Finanzaufwand	29'586.00	36'500.00	26'153.00
44 Finanzertrag	415'803.00	147'800.00	182'692.00
Ergebnis aus Finanzierung	386'217.00	111'300.00	156'539.00
Operatives Ergebnis	1'138'303.00	-216'160.00	546'168.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	979'630.00		628'515.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	215'500.00	122'040.00	146'690.00
Ausserordentliches Ergebnis	-764'130.00	122'040.00	-481'825.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	374'173.00	-94'120.00	64'343.00

2.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	10'345'962.33	10'720'135.83	8'646'910	8'552'790	10'200'080.40	10'264'422.70
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	374'173.50		-94'120		64'342.30	
0 Allgemeine Verwaltung	1'260'373.35	416'851.58	1'364'810	427'400	1'286'857.50	430'794.20
Nettoergebnis		843'521.77		937'410		856'063.30
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	668'100.04	131'951.90	290'450	110'500	274'128.55	136'669.70
Nettoergebnis		536'148.14		179'950		137'458.85
2 Bildung	2'336'401.06	855'488.20	2'357'800	816'000	2'459'835.59	827'613.20
Nettoergebnis		1'480'912.86		1'541'800		1'632'222.39
3 Kultur, Sport und Freizeit	87'475.10		79'400		139'864.11	
Nettoergebnis		87'475.10		79'400		139'864.11
4 Gesundheit	1'129'620.10	201'956.20	687'900	165'000	1'311'063.75	182'127.40
Nettoergebnis		927'663.90		522'900		1'128'936.35
5 Soziale Sicherheit	128'473.10	29'835.95	151'900	24'000	136'922.60	50'942.40
Nettoergebnis		98'637.15		127'900		85'980.20
6 Verkehr	1'980'140.60	408'061.55	1'322'900	239'240	1'885'784.06	187'494.90
Nettoergebnis		1'572'079.05		1'083'660		1'698'289.16
7 Umweltschutz und Raumordnung	741'826.58	644'412.85	758'000	669'500	917'754.57	748'572.77
Nettoergebnis		97'413.73		88'500		169'181.80
8 Volkswirtschaft	503'121.65	196'319.30	497'250	200'000	651'284.15	199'518.44
Nettoergebnis		306'802.35		297'250		451'765.71
9 Finanzen und Steuern	1'510'430.75	7'835'258.30	1'136'500	5'901'150	1'136'585.52	7'500'689.69
Nettoergebnis	6'324'827.55		4'764'650		6'364'104.17	

3. Zusammenzug Investitionsrechnung Funktionale Gliederung

Investitionsrechnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
TOTALE	967'489.35	585'810.70	396'500.00	200'000.00	1'137'309.30	70'347.80
Nettoergebnis		381'678.65		196'500.00		1'066'961.50
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	167'585.15		150'000		147'049.80	
Nettoergebnis		167'585.15		150'000		147'049.80
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT						
Nettoergebnis						
2 BILDUNG	140'000.00				252'589.50	10'000.00
Nettoergebnis		140'000.00				242'589.50
4 GESUNDHEIT						
Nettoergebnis						
6 VERKEHR	279'963.00	10'500.00	84'500		36'410.65	
Nettoergebnis		269'463.00		84'500		36'410.65
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	362'715.55	475'310.70	162'000	200'000	475'040.20	60'347.80
Nettoergebnis		-112'595.15		-38'000		414'692.40
8 VOLKSWIRTSCHAFT	17'225.65	100'000.00			226'219.15	
Nettoergebnis		-82'774.35				226'219.15
9 Liegenschaften Finanzverm.						
Nettoergebnis						

4. Bilanz

		Per 31.12.2020	31.12.2019
1	Aktiven	14'760'563.00	15'625'200.00
10	Finanzvermögen	5'920'182.00	6'469'315.00
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'177'923.00	2'838'511.00
101	Forderungen	1'046'420.00	1'886'866.00
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	124'569.00	207'398.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
107	Finanzanlagen	42'965.00	36'540.00
108	Sachanlagen FV	1'528'305.00	1'500'000.00
109	Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
14	Verwaltungsvermögen	8'840'381.00	9'155'885.00
140	Sachanlagen VV	7'611'637.00	7'571'978.00
142	Immaterielle Anlagen	8.00	8.00
144	Darlehen	500'000.00	850'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	728'736.00	733'899.00
146	Investitionsbeiträge		
2	Passiven	14'760'563.00	15'625'200.00
20	Fremdkapital	5'975'148.00	8'364'735.00
200	Laufende Verbindlichkeiten	654'843.00	1'070'686.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung	249'665.00	723'409.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'500'000.00	6'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	375'000.00	375'000.00
209	Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	195'640.00	195'640.00
29	Eigenkapital	8'785'415.00	7'260'465.00
290	Verpflichtungen / Vorschüsse Spezialfinanzierungen	2'234'154.00	1'667'877.00
291	Fonds	116'974.00	116'974.00
293	Vorfinanzierungen	4'404'910.00	3'820'410.00
295	Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
298	Übriges Eigenkapital	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'029'377.00	1'655'204.00

5. Geldflussrechnung

		Rechnung 2020	Rechnung 2019
Betriebliche Tätigkeit	Ergebnis der Erfolgsrechnung	374'173.50	64'342.30
	Abschreibungen		
	ordentlich	737'700.00	825'000.00
	zusätzlich	179'630.48	228'515.15
	Wertberichtigungen Darlehen VV und Beteiligungen VV	259'403.35	288'439.15
	Veränderungen		
	Guthaben, Forderungen	840'446.43	-275'232.81
	Rechnungsabgrenzungen	82'829.44	228'726.25
	laufende Verbindlichkeiten, Kreditoren	-415'843.77	435'565.02
	Rückstellungen	0.00	-91'460.60
	passive Rechnungsabgrenzung	-473'743.95	453'984.41
	Spezial- und Vorfinanzierungen:		
	Tourismus	212'163.10	59'178.80
	Wasser	-121'196.90	-117'678.67
	Ersatzabgaben für Parkplätze	0.00	0.00
	Vorfinanzierungen	584'500.00	253'310.00
	Gewinne (-) oder Verluste (+) aus Verkauf oder Kursbewertung VV	-4'240.00	-13'674.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	2'255'821.68	2'339'015.00
Investitionstätigkeit			
	Ausgaben, Erwerb		
	Investitionen, Sach- und immaterielle Anlagen	-967'489.35	-1'137'309.30
	Darlehen und Beteiligungen	0.00	0.00
	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Einnahmen, Abgang, Verkauf		
	Investitionen, Sach- und immaterielle Anlagen	585'810.70	70'347.80
	Darlehen und Beteiligungen	0.00	0.00
	Investitionsbeiträge		
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-381'678.65	-1'066'961.50
	Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag	1'874'143.03	1'272'053.50
Finanzierungstätigkeit			
	Zunahme / Abnahme		
	langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'500'000.00	-1'000'000.00
	kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
	Finanzanlagen FV (kurzfristige)	0.00	0.00
	Finanz- und Sachanlagen FV (langfristige)	-34'730.60	-6'398.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1'534'730.60	-1'006'398.00
	Veränderung des Fonds „Geld“	339'412.43	265'655.50
	Liquiditätsnachweis		
	Flüssige Mittel 01.01.	2'838'511.04	2'572'855.54
	Flüssige Mittel 31.12.	3'177'923.47	2'838'511.04
	Veränderung Flüssige Mittel (Fonds Geld)	339'412.43	265'655.50

6.1 Grundsätze zur Rechnungslegung

6.1.1 Angewendetes Regelwerk

Die Jahresrechnung ist in Übereinstimmung mit dem Reglement über das Rechnungswesen der Einwohnergemeinden (RRG; RB 3.2115) und den entsprechenden Weisungen der Finanzdirektion erstellt worden. Diese beziehen sich auf das Handbuch "Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden, HRM2", herausgegeben von der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren.

6.1.2 Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung richtet sich nach den Grundsätzen der Bruttodarstellung, der Periodenabgrenzung, der Fortführung, der Wesentlichkeit, der Verständlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit und der Stetigkeit gemäss Art. 44 RRG.

6.1.3 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Grundsätzlich richten sich die Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze nach dem Handbuch "Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden, HRM2", herausgegeben von der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren.

Vermögenswerte im **Finanzvermögen** werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Vermögenswerte im **Verwaltungsvermögen** werden bilanziert, wenn sie zukünftige Vermögenszuflüsse bewirken oder einen mehrjährigen öffentlichen Nutzen aufweisen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Verpflichtungen werden bilanziert, wenn ihre Erfüllung voraussichtlich zu einem Mittelabfluss führen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Rückstellungen sind Bestandteil des Fremdkapitals. Sie werden gebildet für bestehende Verpflichtungen, bei denen der Zeitpunkt der Erfüllung oder die Höhe des künftigen Mittelabflusses mit Unsicherheiten behaftet sind.

Das **Fremdkapital** wird zum Nominalwert bewertet.

Anlagen im Finanzvermögen werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungskosten bilanziert. Entsteht kein Aufwand, wird zu Verkehrswerten zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzierungsstichtag, wobei eine systematische Neubewertung der Finanzanlagen jährlich, der übrigen Anlagen periodisch, d. h. mindestens alle 10 Jahre, stattfindet.

Anlagen im Verwaltungsvermögen werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten bilanziert.

Anlagen des Verwaltungsvermögens, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden ordentlich je Anlagekategorie **degressiv** vom Restbuchwert **abgeschrieben**. Die jährlichen Abschreibungssätze auf dem Restbuchwert sind im Anlagenspiegel aufgeführt. Auf die Führung einer Anlagebuchhaltung wird verzichtet.

Zusätzliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen sind zulässig, soweit kein Bilanzfehlbetrag vorhanden ist. Sie werden im ausserordentlichen Aufwand verbucht.

Die **Aktivierungsgrenze** beträgt CHF 30'000.00 (vgl. Art. 48 RRG).

6.1.4 Abweichungen von HRM2:

Gegenüber dem Handbuch HRM2 wird bezüglich Buchführung und Rechnungslegung in folgenden Punkten abgewichen:

Es wird keine Anlagenbuchhaltung geführt. Im Anlagenspiegel können folglich auch keine kumulierten Anschaffungswerte und Wertberichtigungen ausgewiesen werden.

Für die gebührenfinanzierten Bereiche (Ver- und Entsorgungsbereiche, Heime etc.) werden die Abschreibungen gemäss der Weisung Nr. 2.02 vom 20.11.2010 der Finanzdirektion linear vom Anschaffungswert vorgenommen. Für diese Bereiche wird eine Anlagenbuchhaltung geführt.

Bestehende Ferien- und Überzeitguthaben werden nicht bilanziert.

Das Bilanzkonto 1011.10 Kontokorrent Finanzdirektion Uri, **Steuerforderungen natürliche und juristische Personen** von -657'409.06 wird netto dargestellt. Das Konto setzt sich wie folgt zusammen (Bruttoprinzip): Steuerausstand Gemeindesteuern CHF -122'684.4, Steuerguthaben Gemeindesteuern 776'635.16, Steuerausstand Feuerwehrsteuern CHF 13'664.7, Steuerguthaben Feuerwehrsteuern CHF -10'206.40.