

**Ýmis ferðamál**  
04 559

**Ársreikningur 2020**

## Efnisyfirlit

	<b>Bls.</b>
Skýrsla og áritun forstöðumanns .....	2
Yfirlit um afkomu ársins .....	3
Efnahagsreikningur .....	4
Sjóðstreymisyfirlit .....	5
Starfspáttayfirlit .....	6
Skýringar .....	7

Ýmis ferðamál

Umsjón Atvinnuvega- og nýsköpunarráðuneytið

kt. 710812-0120

Skúlagötu 4, 150 Reykjavík

## Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmis ferðamál er fjárlagaliður sem flokkast sem ríkisaðili í A- hluta. Fjárlagaliðurinn starfar undir umsjón Atvinnuvega- og nýsköpunarráðuneytisins.

Starfsemi fjárlagaliðarins fellur undir nokkur málefnasvið 14 og málaflokka 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum og kemur aðgreining þess fram í starfspáttayfirliti.

Á árinu 2020 var ársveltan kr. 3.731,9 milljónir og afkoma kr. 1.390,0 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 1.848,7 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 1.976,0 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2020 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Ýmissa ferðamála í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Ýmissa ferðamála fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Sigrún Brynja Einarsdóttir

Skrifstofustjóri

(undirritað rafrænt)

## Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
<b>Tekjur</b>			
Tekjufærsla fjárveitinga .....	2	3.728.129.137	1.015.300.000
Framlög og ýmsar tekjur .....	3	3.778.520	7.516.040
<b>Tekjur samtals</b>		<u>3.731.907.657</u>	<u>1.022.816.040</u>
<b>Gjöld</b>			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður .....	4	968.429	2.350.438
Framlög og tilfærslur .....	5	2.007.497.302	823.798.771
Annar rekstrarkostnaður .....	6	333.417.825	35.478.101
<b>Gjöld samtals</b>		<u>2.341.883.556</u>	<u>861.627.310</u>
<b>Afkoma fyrir fjármagnsliði</b>		1.390.024.101	161.188.730
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap .....		0	(1.386)
		<u>0</u>	<u>(1.386)</u>
<b>Afkoma ársins</b>		<u>1.390.024.101</u>	<u>161.187.344</u>
<b>Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum</b>			
Rekstur .....	2	(130.007.734)	163.286.115
Rekstrartilfærslur .....		1.520.031.835	(2.098.771)
Fjármagnstilfærslur .....		0	0
		<u>1.390.024.101</u>	<u>161.187.344</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

## Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
<b>Eignir</b>			
<b>Veltufjármunir</b>			
Tengdir aðilar .....	7	1.975.781.274	633.852.927
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður .....		196.372	0
<b>Veltufjármunir samtals</b>		<u>1.975.977.646</u>	<u>633.852.927</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>1.975.977.646</u>	<u>633.852.927</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>	8		
Hrein eign .....		1.848.724.883	458.700.782
<b>Eigið fé samtals</b>		<u>1.848.724.883</u>	<u>458.700.782</u>
<b>Skuldir</b>			
Tengdir aðilar .....	7	18.844.944	96.824.301
Viðskiptaskuldir .....		8.719.500	6.271.337
Ýmsar skammtímaskuldir .....	9	99.688.319	72.056.507
<b>Skuldir samtals</b>		<u>127.252.763</u>	<u>175.152.145</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>1.975.977.646</u>	<u>633.852.927</u>
<b>Aðrar upplýsingar</b>	10		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

## Sjóðstreymisyfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins .....		1.390.024.101	161.187.344
		1.390.024.101	161.187.344
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur .....		(196.372)	
Tengdir aðilar .....		(1.419.907.704)	(190.874.113)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir .....		30.079.975	29.686.769
		(1.390.024.101)	(161.187.344)
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé</b>		0	0
Handbært fé í byrjun árs .....		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Handbært fé í árslok</b>		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

## Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2020, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Rannsóknir, markaðs- og kynningarmál 04 559 111	Markaðssókn í íslenskri ferðaþjónustu 04 559 144	Markaðs- og kynningarmál erlendis 04 559 145	Samtals 2020	
	Málefna svið - málaflokkur				
	14 10	14 10	14 10		
<b>Tekjur</b>					
Tekjufærsla fjárveitinga .....	786.500.000	1.441.629.137	1.500.000.000	3.728.129.137	
Framlög og ýmsar tekjur .....	3.778.520	0	0	3.778.520	
<b>Tekjur samtals</b>	<b>790.278.520</b>	<b>1.441.629.137</b>	<b>1.500.000.000</b>	<b>3.731.907.657</b>	
<b>Gjöld</b>					
Laun og launatengd gjöld .....	968.429	0	0	968.429	
Rekstrartilfærslur .....	407.019.977	700.477.325	900.000.000	2.007.497.302	
Annar rekstrarkostnaður .....	278.839.286	54.578.539	0	333.417.825	
<b>Gjöld samtals</b>	<b>686.827.692</b>	<b>755.055.864</b>	<b>900.000.000</b>	<b>2.341.883.556</b>	
<b>Afkoma ársins</b>	<b>103.450.828</b>	<b>686.573.273</b>	<b>600.000.000</b>	<b>1.390.024.101</b>	
<b>Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum</b>					
Rekstur .....	(75.429.195)	(54.578.539)	0	(130.007.734)	
Rekstrartilfærslur .....	178.880.023	741.151.812	600.000.000	1.520.031.835	
Fjármagnstilfærslur .....	0	0	0	0	
	<b>103.450.828</b>	<b>686.573.273</b>	<b>600.000.000</b>	<b>1.390.024.101</b>	
<b>Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:</b>					
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum .....	A1	780.000.000	0	0	780.000.000
Fjárukalög .....		24.000.000	1.500.000.000	1.500.000.000	3.024.000.000
Launbætur .....	AA	7.100.000	0	0	7.100.000
Millifærslur milli fjárlagaliða .....	AH	(24.600.000)	(58.370.863)	0	(82.970.863)
Fjárveiting til tekna .....		786.500.000	1.441.629.137	1.500.000.000	3.728.129.137
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi .....		(683.049.172)	(755.055.864)	(900.000.000)	(2.338.105.036)
<b>Staða fjárveitinga ársins í lok árs</b> .....		<b>103.450.828</b>	<b>686.573.273</b>	<b>600.000.000</b>	<b>1.390.024.101</b>
Staða fjárveitinga 2019 í lok þess árs .....	AR	458.700.782	0	0	458.700.782
<b>Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum</b>					
Rekstur .....		(75.429.195)	(54.578.539)	0	(130.007.734)
Rekstrartilfærslur .....		637.580.805	741.151.812	600.000.000	1.978.732.617
Fjármagnstilfærslur .....		0	0	0	0
		<b>458.700.782</b>	<b>686.573.273</b>	<b>600.000.000</b>	<b>1.848.724.883</b>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfsþáttayfirlits

# Skýringar

## 1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

### Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um opinber fjármál og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs auk þess að styðjast við ákvæði laga um ársreikninga eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins. Reikningsskilin eru á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

Beitt er kostnaðarverðsreglu við reikningsskilin.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Aðferðir þessar eiga sér stoð í alþjóðlegum reikningsskilastöðlum, IPSAS, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði ársreikningalaga, en raunverulegt verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir getur við sölu eða innlausn reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

### Innlausn tekna

Tekjur af afhendingu á vörum og þjónustu til þriðja aðila eru metnar á gangvirði móttækis endurgjalds.

Tekjur af sölu vöru eru færðar þegar verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi hefur færst til kaupanda.

Tekjur vegna veittrar þjónustu eru færðar línulega yfir þann tíma sem þjónustan er veitt, nema fyrir liggi atvik sem betur lýsir lokum viðskiptanna.

Fjárveitingar til rekstrar ársins eru færðar til tekna á árinu.

Fjárveitingar sem ætlaðar eru til fjárfestinga eru færðar til tekna þannig að þær mæti þeim kostnaði sem af fjárfestingunni hlýst í formi afskrifta, úreldingar eða sölutaps.

### Gjöld

Gjöld eru færð á því tímabili þegar til þeirra er stofnað.

### Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir eru skráðar eftir mati á þeim útgjöldum sem þarf til að gera upp skuldbindinguna. Skuldir sem gerast upp eftir lengri tíma en 12 mánuði, aðrar en orlofsskuldbinding, eru skráðar á núvirði áætlaðs framtíðarsjóðstreymis vegna greiðslu þeirra.

### Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs.

### Starfsþáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnasviða og málaflokka birt í starfsþáttayfirliti. Það nær til yfirlits um afkomu og greininga fjárveitinga ársins, breytinga þeirra á árinu og stöðu í árslok.

### Samanburðarfjárhæðir

Þar sem við á hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.



## Skýringar

	2020	2019
<b>2 Tekjufærsla fjárveitinga</b>		
Fjárveiting ársins .....	3.728.129.137	1.015.300.000

### Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum .....	200.600.000	579.400.000	0	780.000.000
Fjáraukalög .....	0	3.024.000.000	0	3.024.000.000
Launabætur .....	0	7.100.000	0	7.100.000
Millifærslur milli fjárlagaliða .....	0	(82.970.863)	0	(82.970.863)
<b>Fjárveiting til tekna .....</b>	<b>200.600.000</b>	<b>3.527.529.137</b>	<b>0</b>	<b>3.728.129.137</b>
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum .....	(330.607.734)	(2.007.497.302)	0	(2.338.105.036)
<b>Staða fjárveitinga ársins í lok árs .....</b>	<b>(130.007.734)</b>	<b>1.520.031.835</b>	<b>0</b>	<b>1.390.024.101</b>

	2020	2019
<b>3 Framlög og ýmsar tekjur</b>		
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir .....	3.778.520	7.516.040
	3.778.520	7.516.040

### 4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun .....	840.000	2.020.000
Launatengd gjöld .....	128.429	330.438
	968.429	2.350.438

### 5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta .....	130.739.712	171.107.913
Rekstrartilfærslur aðrir .....	1.876.757.590	652.690.858
	2.007.497.302	823.798.771

### 6 Annar rekstrarkostnaður

Fundir, námskeið, risna .....	0	1.590
Ferðir, upphald .....	0	154.910
Akstur .....	43.734	216.700
Sérfræðiþjónusta .....	71.627.652	34.905.401
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld .....	35.900	19.500
Auglýsingar og kynningarstarfsemi .....	2.452.600	180.000
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	74.159.886	35.478.101
Samningsbundin kaup og leiga .....	250.000.000	0
Verkkaup .....	9.257.939	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	259.257.939	0
<b>Annar rekstrarkostnaður samtals</b>	<b>333.417.825</b>	<b>35.478.101</b>

## Skýringar

	31.12.2020	31.12.2019
<b>7 Tengdir aðilar</b>		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð .....	1.975.781.274	633.852.927
	<u>1.975.781.274</u>	<u>633.852.927</u>
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs .....	18.844.944	96.824.301
	<u>18.844.944</u>	<u>96.824.301</u>

## 8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2020	31.12.2019
<b>Hrein eign</b>		
Jöfnuður 1.1. ....	458.700.782	297.513.438
Afkoma ársins .....	1.390.024.101	161.187.344
Jöfnuður 31.12. ....	<u>1.848.724.883</u>	<u>458.700.782</u>

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð frekari yfirferð og byggir endanleg ákvörðun á reglum sem fjármála- og efnahagsráðuneyti setur út frá 30. gr. laga um opinber fjármál í samráði við viðkomandi fagráðuneyti. Niðurstaðan verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi.

	31.12.2020	31.12.2019
<b>9 Ýmsar skammtímaskuldir</b>		
Önnur ógreidd gjöld .....	99.688.319	72.056.507
	<u>99.688.319</u>	<u>72.056.507</u>

## 10 Aðrar upplýsingar

### Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn hefur gert þrjá skuldbindandi samninga og eru þeir eftirfarandi:

Samningur um öryggismál og slysavarnir ferðamanna undir heitinu Safetravel til ársins 2022. Árleg greiðsla árið 2021 nemur 40 m.kr.

Samningur um kynningar- og markaðsmál erlendis til ársins 2024. Árleg greiðsla árið 2021 nemur 300 m.kr.

Samningur um ferðaþjónustureikninga (TSA) til ársins 2022. Árleg greiðsla árið 2021 nemur 15 m.kr.

### Veittar ábyrgðir

Fjárlagaliðurinn hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

### Óafturkallanleg loforð

Fjárlagaliðurinn hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur hennar.

### Atburðir eftir reikningsskiladag

Engir atburðir hafa átt sér stað eftir reikningsskiladag sem hafa áhrif á fjárhagsstöðu og upplýsingar í ársreikningi.