

Ýmis ferðamál
04 559

Ársreikningur 2021

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumans	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Starfsþáttayfirlit	6
Skýringar	7

Ýmis ferðamál

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

Atvinnuvega- og nýsköpunarráðuneytis

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 stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 14 og málaflokk 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2021 var ársveltan kr. 1.824,1 milljónir og afkoma kr. -1.339,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 509,5 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 863,0 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2021 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 2021 með rafrænni undirritun sinni.

Sigrún Brynja Einarsdóttir
Skrifstofustjóri

Yfirlit um afkomu ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	1.821.500.000	3.728.129.137
Framlög og ýmsar tekjur	3	2.594.778	3.778.520
Tekjur samtals		1.824.094.778	3.731.907.657
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	963.384	968.429
Framlög og tilfærslur	5	2.719.386.679	2.007.497.302
Annar rekstrarkostnaður	6	442.997.795	333.417.825
Gjöld samtals		3.163.347.858	2.341.883.556
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(1.339.253.080)	1.390.024.101
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(540)	0
		(540)	0
Afkoma ársins		(1.339.253.620)	1.390.024.101
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	155.133.059	(130.007.734)
Rekstrartilfærslur		(1.494.386.679)	1.520.031.835
		(1.339.253.620)	1.390.024.101

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr	31.12.2021	31.12.2020
Eignir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	7	862.980.020	1.975.781.274
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		19.132	196.372
Veltufjármunir samtals		<u>862.999.152</u>	<u>1.975.977.646</u>
Eignir samtals		<u>862.999.152</u>	<u>1.975.977.646</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	8		
Hrein eign		509.471.263	1.848.724.883
Eigið fé samtals		<u>509.471.263</u>	<u>1.848.724.883</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	7	230.700.000	18.844.944
Viðskiptaskuldir		3.327.889	8.719.500
Ýmsar skammtímaskuldir	9	119.500.000	99.688.319
Skuldir samtals		<u>353.527.889</u>	<u>127.252.763</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>862.999.152</u>	<u>1.975.977.646</u>
Aðrar upplýsingar	10		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(1.339.253.620)	1.390.024.101
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		177.240	(196.372)
Tengdir aðilar		1.324.656.310	(1.419.907.704)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		14.420.070	30.079.975
		<u>1.339.253.620</u>	<u>(1.390.024.101)</u>
	Handbært fé frá rekstri	<u>0</u>	<u>0</u>
	Hækkun (lækkun) á handbæru fé	0	0
Handbært fé í byrjun árs		<u>0</u>	<u>0</u>
	Handbært fé í árslok	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2021, 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 2021
Málefnasvið - málaflokkur				
	1410	1410	1410	
Tekjur				
Tekjufærsla fjárveitinga	1.071.500.000	750.000.000	0	1.821.500.000
Aðrar tekjur	0	0	0	0
Seld þjónusta	0	0	0	0
Vörusala	0	0	0	0
Framlög og ýmsar tekjur	2.594.778	0	0	2.594.778
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrir ára	0	0	0	0
Tekjur samtals	1.074.094.778	750.000.000	0	1.824.094.778
Gjöld				
Laun og launatengd gjöld	963.384	0	0	963.384
Rekstrartilfærslur	694.982.127	1.424.404.552	600.000.000	2.719.386.679
Annar rekstrarkostnaður	394.796.094	48.201.701	0	442.997.795
Afskriftir	0	0	0	0
Gjöld samtals	1.090.741.605	1.472.606.253	600.000.000	3.163.347.858
Afkoma fyrir fjármagnsliði	(16.646.827)	(722.606.253)	(600.000.000)	(1.339.253.080)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	0	0	0	0
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(540)	0	0	(540)
	(540)	0	0	(540)
Afkoma ársins	(16.647.367)	(722.606.253)	(600.000.000)	(1.339.253.620)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	203.334.760	(48.201.701)	0	155.133.059
Rekstrartilfærslur	(219.982.127)	(674.404.552)	(600.000.000)	(1.494.386.679)
Fjármagnstilfærslur	0	0	0	0
	(16.647.367)	(722.606.253)	(600.000.000)	(1.339.253.620)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:				
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	1.071.500.000	0	0	1.071.500.000
Fjárukalög	0	750.000.000	0	750.000.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	0	0	0
Fjárveiting til tekna	1.071.500.000	750.000.000	0	1.821.500.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(1.088.147.367)	(1.472.606.253)	(600.000.000)	(3.160.753.620)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(16.647.367)	(722.606.253)	(600.000.000)	(1.339.253.620)
Staða fjárveitinga 2020 í lok þess árs	562.151.610	686.573.273	600.000.000	1.848.724.883
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	203.334.760	638.371.572	600.000.000	1.441.706.332
Rekstrartilfærslur	342.169.483	(674.404.552)	(600.000.000)	(932.235.069)
	545.504.243	(36.032.980)	0	509.471.263

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 liggja 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.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru framtíðarútgjöld og -skuldir í samningum sem gerðir hafa verið á reikningsskiladegi.

Skuldbindingar eru flokkaðar þannig:

- leiguskuldbinding: óuppsęjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsęjanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgöngukostnaðarákvæðum í samningi, eru færðar á því verði sem nemur viðurlögum eða útgöngukostnaði (það er lágmarks framtíðargreiðslur)

Skuldbindingar um greiðslu vaxta af skuldum, skuldbindingar um framlög og skuldbindingar sem tengjast ráðningarsamningum starfsmanna eru ekki taldar með í samantekt um skuldbindingar.

Tengdir aðilar

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

Skýringar

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

	2021	2020		
2 Tekjufærsla fjárveitinga				
Fjárveiting ársins	1.821.500.000	3.728.129.137		
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:				
	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	596.500.000	475.000.000	0	1.071.500.000
Fjáraukalög	0	750.000.000	0	750.000.000
Fjárveiting til tekna	596.500.000	1.225.000.000	0	1.821.500.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(441.366.941)	(2.719.386.679)	0	(3.160.753.620)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	155.133.059	(1.494.386.679)	0	(1.339.253.620)
	2021	2020		
3 Framlög og ýmsar tekjur				
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	2.594.778	3.778.520		
	2.594.778	3.778.520		
	2021	2020		
4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður				
Laun	840.000	840.000		
Launatengd gjöld	123.384	128.429		
	963.384	968.429		
Meðalfjöldi stöðugilda	0,0	0,0		
5 Framlög og tilfærslur				
Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	404.456.847	130.739.712		
Rekstrartilfærslur aðrir	2.314.929.832	1.876.757.590		
	2.719.386.679	2.007.497.302		
	2021	2020		
6 Annar rekstrarkostnaður				
Matvæli	57.335	0		
Vörukaup, almenn	57.335	0		
Fundir, námskeið, risna	1.301.315	0		
Ferðir, uppihald	66.628.000	0		
Akstur	0	43.734		
Sérfræðipjónusta	71.552.787	71.627.652		
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	19.600	35.900		
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	3.150.150	2.452.600		
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	162.117	0		
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	142.813.969	74.159.886		
Samningsbundin kaup og leiga	300.000.000	250.000.000		
Afnotagjöld	19.715	0		
Verkkaup	106.776	9.257.939		
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	300.126.491	259.257.939		
Annar rekstrarkostnaður samtals	442.997.795	333.417.825		

Skýringar

31.12.2021 31.12.2020

7 Tengdir aðilar

Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	862.980.020	1.975.781.274
	<u>862.980.020</u>	<u>1.975.781.274</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	230.700.000	18.844.944
	<u>230.700.000</u>	<u>18.844.944</u>

8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

31.12.2021 31.12.2020

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	1.848.724.883	458.700.782
Afkoma ársins	(1.339.253.620)	1.390.024.101
Jöfnuður 31.12.	<u>509.471.263</u>	<u>1.848.724.883</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.

31.12.2021 31.12.2020

9 Ýmsar skammtímaskuldir

Önnur ógreidd gjöld	119.500.000	99.688.319
	<u>119.500.000</u>	<u>99.688.319</u>

10 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn hefur gert fimm skuldbindandi samninga og eru þeir eftirfarandi:

Samningur um öryggismál og slysavarnir ferðamanna til ársins 2022. Árleg greiðsla árið 2021 nemur 35 m.kr.

Samningur um kynningar- og markaðsmál erlendis til ársins 2024. Árleg greiðsla árið 2022 nemur 300 m.kr.

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

Samningur vegna Visit Iceland til ársins 2023. Árleg greiðsla árið 2022 nemur 15 m.kr.

Samningur vegna Hæfnisseturs ferðaþjónustunnar til ársins 2023. Árleg greiðsla árið 2022 nemur 50 m.kr.

Veittar ábyrgðir

Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óafturkallanleg loforð

Stofnunin 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.