

Framkvæmdasjóður ferðamannaþáða
16 555

Ársreikningur 2022

Efnisyfirlit

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

Framkvæmdasjóður ferðamannastaða

kt. 490911-1970

Hafnarstræti 91, 600 Akureyri

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Framkvæmdasjóður ferðamannastaða er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs sem starfar á grundvelli laga nr. 75/2011 um Framkvæmdasjóð ferðamannastaða.

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

Samanburðartölur eldra árs eru frá 04-555.

Viðfang 04-555 101 var flutt á 16-555 101.
Viðfang 04-555 641 var flutt frá 16-555 641.

Á árinu 2022 var ársveltan kr. 623,7 milljónir og afkoma kr. 49,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 318,8 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 1.883,8 milljónir.

Starfsemi stofnunarinnar á árinu 2022 byggir á heimildum í fjárlögum og fjáráukalögum fyrir árið 2022.

Það er álit mitt að ársreikningur 2022 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Framkvæmdasjóðs ferðamannastaða í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Framkvæmdasjóðs ferðamannastaða fyrir árið 2022 með rafrænni undirritun sinni.

Arnar Már Ólafsson
Ferðamálastjóri

Yfirlit um afkomu ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	623.700.000	1.023.100.000
Tekjur samtals		623.700.000	1.023.100.000
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	3	3.461.508	2.935.367
Framlög og tilfærslur	4	555.918.694	875.704.457
Annar rekstrarkostnaður	5	15.000.000	22.500.000
Gjöld samtals		574.380.202	901.139.824
Afkoma fyrir fjármagnsliði		49.319.798	121.960.176
Afkoma ársins		49.319.798	121.960.176
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	2.038.492	(5.535.367)
Fjármagnstilfærslur		47.281.306	127.495.543
		49.319.798	121.960.176

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

	Skýr	31.12.2022	31.12.2021
Eignir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	6	1.881.306.293	1.688.065.179
Handbært fé	7	2.450.430	2.442.550
Veltufjármunir samtals		<u>1.883.756.723</u>	<u>1.690.507.729</u>
Eignir samtals		<u>1.883.756.723</u>	<u>1.690.507.729</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	8		
Hrein eign		318.829.465	269.509.667
Eigið fé samtals		<u>318.829.465</u>	<u>269.509.667</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar		85.937.000	130.613.176
Ýmsar skammtímaskuldir	9	1.478.990.258	1.290.384.886
Skuldir samtals		<u>1.564.927.258</u>	<u>1.420.998.062</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.883.756.723</u>	<u>1.690.507.729</u>
Aðrar upplýsingar	10		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		49.319.798	121.960.176
		49.319.798	121.960.176
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		(237.917.290)	(615.922.842)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		188.605.372	493.963.714
		(49.311.918)	(121.959.128)
	Handbært fé frá rekstri	<u>7.880</u>	<u>1.048</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		7.880	1.048
Handbært fé í byrjun árs		2.442.550	2.441.502
	Handbært fé í árslok	<u>2.450.430</u>	<u>2.442.550</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2022, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Framkvæmdasjóður		Framkvæmdasjóður		Samtals 2022
	ferðamannastaða	Almennur rekstur	ferðamannastaða	Almennur rekstur	
	16 555 641	16 555 101	04 555 641	04 555 101	
	Málefnasvið - málaflokkur				
	14 10	14 10	14 10	14 10	
Tekjur					
Tekjufærsla fjárveitinga	603.200.000	20.500.000	0	0	623.700.000
Tekjur samtals	603.200.000	20.500.000	0	0	623.700.000
Gjöld					
Laun og launatengd gjöld	0	3.461.508	0	0	3.461.508
Annar rekstrarkostnaður	0	15.000.000	0	0	15.000.000
Gjöld samtals	555.918.694	18.461.508	0	0	574.380.202
Afkoma fyrir fjármagnsliði	47.281.306	2.038.492	0	0	49.319.798
Afkoma ársins	47.281.306	2.038.492	0	0	49.319.798
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum					
Rekstur	0	2.038.492	0	0	2.038.492
Fjármagnstilfærslur	47.281.306	0	0	0	47.281.306
	47.281.306	2.038.492	0	0	49.319.798
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:					
Fjárlög að frádrægunum rekstrartekjum	0	0	603.200.000	20.500.000	623.700.000
Fjárlög	603.200.000	20.500.000	(603.200.000)	(20.500.000)	0
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	0	0	0	0
Fjárveiting til tekna	603.200.000	20.500.000	0	0	623.700.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(555.918.694)	(18.461.508)	0	0	(574.380.202)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	47.281.306	2.038.492	0	0	49.319.798
Staða fjárveitinga 2021 í lok þess árs	141.934.314	(2.775.367)	0	0	139.158.947
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum					
Rekstur	0	(736.875)	0	0	(736.875)
Fjármagnstilfærslur	189.215.620	0	0	0	189.215.620
	189.215.620	(736.875)	0	0	188.478.745

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 skv. kostnaðarverðsreglu og eru á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

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.

Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Tengdir aðilar

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

Starfspáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnavið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnaviða og málaflokka birt í starfspáttayfirliti. 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

	2022	2021
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	623.700.000	1.023.100.000
	<u>623.700.000</u>	<u>1.023.100.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	20.500.000	0	603.200.000	623.700.000
Fjárveiting til tekna	20.500.000	0	603.200.000	623.700.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum ...	(18.461.508)	0	(555.918.694)	(574.380.202)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	2.038.492	0	47.281.306	49.319.798

	2022	2021
3 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður		
Laun	3.000.000	2.550.000
Launatengd gjöld	461.508	385.367
	<u>3.461.508</u>	<u>2.935.367</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	0,0	0,0

4 Framlög og tilfærslur

Fjármagnstilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	(1.410.699)	0
Fjármagnstilfærslur aðrir	557.329.393	875.704.457
	<u>555.918.694</u>	<u>875.704.457</u>

	2022	2021
5 Annar rekstrarkostnaður		
Samningsbundin kaup og leiga	15.000.000	22.500.000
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	15.000.000	22.500.000
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>15.000.000</u>	<u>22.500.000</u>
	31.12.2022	31.12.2021

6 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	1.881.306.293	1.688.065.179
	<u>1.881.306.293</u>	<u>1.688.065.179</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	85.937.000	130.613.176
	<u>85.937.000</u>	<u>130.613.176</u>

7 Handbært fé

Tékkareikningar	2.450.430	2.442.550
	<u>2.450.430</u>	<u>2.442.550</u>

Skýringar

8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2022	31.12.2021
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	269.509.667	153.927.983
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	0	(6.378.492)
Afkoma ársins	49.319.798	121.960.176
Jöfnuður 31.12.	<u>318.829.465</u>	<u>269.509.667</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.

	31.12.2022	31.12.2021
9 Ýmsar skammtímaskuldir		
Önnur ógreidd gjöld	1.478.990.258	1.290.384.886
	<u>1.478.990.258</u>	<u>1.290.384.886</u>

10 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Engir skuldbindandi samningar hjá fjárlagalið.

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 hans.

Atburðir eftir reikningskiladag

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