

Ýmis ferðamál
16 559

Ársreikningur 2023

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumanns	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum	6
Starfsþáttayfirlit	7
Skýringar	8

Ýmis ferðamál

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

Menningar- og viðskiptaráðuneytis

kt. 710122-1990

Sölvhólgata 7, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmis ferðamál er ríkisaðili í A1-hluta ríkissjóðs. Fjárlagaliðurinn starfar undir umsjón Menningar- og viðskiptaráðuneytisins.

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

Á árinu 2023 var ársveltan kr. 1.087,7 milljónir og afkoma kr. 412,9 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 660,4 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 902,6 milljónir.

Starfsemin á árinu 2023 byggir á heimildum í fjárlögum og fjáráukalögum fyrir árið 2023. Yfirlit um stöðu fjárveitinga og breytingar ársins er á bls. 6.

Það er álit mitt að ársreikningur 2023 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Ýmissa ferðamála fyrir árið 2023 með rafrænni undirritun sinni.

Ingvi Már Pálsson
Skrifstofustjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	1.065.100.000	939.000.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	<u>22.636.128</u>	<u>45.391.693</u>
Tekjur samtals		1.087.736.128	984.391.693
Gjöld			
Framlög og tilfærslur	4	602.680.012	1.259.061.156
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	1.364.820	820.341
Annar rekstrarkostnaður	6	70.823.788	22.506.554
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		<u>2.584</u>	<u>7.560</u>
Gjöld samtals		674.871.204	1.282.395.611
Afkoma ársins		<u>412.864.924</u>	<u>(298.003.918)</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	311.444.936	552.457.238
Rekstrartilfærslur		85.419.988	(850.461.156)
Fjármagnstilfærslur		<u>16.000.000</u>	<u>0</u>
		<u>412.864.924</u>	<u>(298.003.918)</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

	Skýr	31.12.2023	31.12.2022
Eignir			
Viðskiptakröfur		19.132	19.131
Tengdir aðilar	7	902.590.888	566.378.033
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		0	52.492.735
Eignir samtals		<u>902.610.020</u>	<u>618.889.899</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	7	107.385.203	247.200.000
Viðskiptaskuldir		62.048.607	181.789
Ýmsar skammtímaskuldir	8	<u>72.810.961</u>	<u>124.007.785</u>
Skuldir samtals		<u>242.244.771</u>	<u>371.389.574</u>
Eignir samtals að frádragnum skuldum samtals		660.365.249	247.500.325
Eigið fé			
Hrein eign	9	660.365.249	247.500.325
Eigið fé samtals		<u>660.365.249</u>	<u>247.500.325</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>902.610.020</u>	<u>618.889.899</u>
Aðrar upplýsingar	10		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		412.864.924	(298.003.918)
		412.864.924	(298.003.918)
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		52.492.734	(52.492.734)
Tengdir aðilar		(476.027.652)	349.134.967
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		10.669.994	1.361.685
		(412.864.924)	298.003.918
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>0</u>	<u>0</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum

	Fjárveiting til rekstrar	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum 2023	360.800.000	699.100.000	0	1.059.900.000
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjáraukalögum	360.800.000	699.100.000	0	1.059.900.000
Millifærslur og aðrar breytingar fjárheimilda				
Launabætur	200.000	0	0	200.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	(11.000.000)	16.000.000	5.000.000
Fjárveiting ársins	361.000.000	688.100.000	16.000.000	1.065.100.000
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2022, (umframráðstafað)	755.791.998	(508.291.673)	0	247.500.325
Breyting fjárveitinga skv. ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins ..	(508.291.673)	508.291.673	0	0
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	608.500.325	688.100.000	16.000.000	1.312.600.325
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(49.555.064)	(602.680.012)	0	(652.235.076)
Staða fjárveitinga í lok árs 2023	558.945.261	85.419.988	16.000.000	660.365.249

Starfspáttayfirlit um afkomu ársins 2023, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Rannsóknir, markaðs- og kynningarmál 16 559 111	Markaðssókn í íslenskri ferðaþjónustu 16 559 144	Samtals 2023
	Málefna svið - málaflokkur 1410	1410	
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	1.053.500.000	11.600.000	1.065.100.000
Framlög og ýmsar tekjur	22.636.128	0	22.636.128
Tekjur samtals	1.076.136.128	11.600.000	1.087.736.128
Gjöld			
Tilfærslur	602.680.012	0	602.680.012
Laun og launatengd gjöld	1.364.820	0	1.364.820
Annar rekstrarkostnaður	70.823.788	0	70.823.788
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	2.584	0	2.584
Gjöld samtals	674.871.204	0	674.871.204
Afkoma fyrir fjármagnsliði	401.264.924	11.600.000	412.864.924
Afkoma ársins	401.264.924	11.600.000	412.864.924
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	303.944.936	7.500.000	311.444.936
Rekstrartilfærslur	81.319.988	4.100.000	85.419.988
Fjármagnstilfærslur	16.000.000	0	16.000.000
	401.264.924	11.600.000	412.864.924
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:			
Fjárlög að frádrögnum rekstrartekjum	1.059.900.000	0	1.059.900.000
Launbætur	200.000	0	200.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(6.600.000)	11.600.000	5.000.000
Fjárveiting til tekna	1.053.500.000	11.600.000	1.065.100.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(652.235.076)	0	(652.235.076)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	401.264.924	11.600.000	412.864.924
Staða fjárveitinga 2022 í lok þess árs	259.075.222	(11.574.897)	247.500.325
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	563.020.158	(4.074.897)	558.945.261
Rekstrartilfærslur	81.319.988	4.100.000	85.419.988
Fjármagnstilfærslur	16.000.000	0	16.000.000
	660.340.146	25.103	660.365.249

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfspáttayfirlits.

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 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.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádraginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum stofnunarinnar.

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: óuppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsegjanlegar 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.

Skýringar

Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar.

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

2023 2022

2 Tekjufærsla fjárveitinga

Fjárveiting ársins	1.065.100.000	939.000.000
	<u>1.065.100.000</u>	<u>939.000.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádrögnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	360.800.000	699.100.000	0	1.059.900.000
Launabætur	200.000	0	0	200.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	(11.000.000)	16.000.000	5.000.000
Fjárveiting til tekna	361.000.000	688.100.000	16.000.000	1.065.100.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádrögnum sértekjum ..	(49.555.064)	(602.680.012)	0	(652.235.076)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	311.444.936	85.419.988	16.000.000	412.864.924

3 Framlög og ýmsar tekjur

Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	0	183.473
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	22.523.282	45.208.220
Ýmsar tekjur	112.846	0
	<u>22.636.128</u>	<u>45.391.693</u>

4 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	(30.342.010)	155.350.854
Rekstrartilfærslur aðrir	633.022.022	1.103.710.302
	<u>602.680.012</u>	<u>1.259.061.156</u>

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	1.150.000	700.000
Launatengd gjöld	214.820	120.341
	<u>1.364.820</u>	<u>820.341</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	0,0	0,0

Skýringar

	2023	2022
6 Annar rekstrarkostnaður		
Ýmsar sérgreindar vörur	457.436	0
Vörukaup, sérgreind	457.436	0
Fundir, námskeið, risna	1.623.940	662.067
Ferðir, uppihald	500.850	203.669
Akstur	43.710	699.359
Sérfræðiþjónusta	56.738.923	8.887.113
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	45.600	47.631
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	872.376	4.393.365
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	59.825.399	14.893.204
Afnotagjöld	35.789	12.046
Leigugjöld	62.000	0
Verkkaup	0	101.304
Kostnaðarhlutdeild	9.822.961	0
Opinber gjöld	620.203	7.500.000
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	10.540.953	7.613.350
Annar rekstrarkostnaður samtals	70.823.788	22.506.554
	31.12.2023	31.12.2022
7 Tengdir aðilar		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	902.590.888	566.378.033
	902.590.888	566.378.033
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við aðra ríkisaðila	107.385.203	247.200.000
	107.385.203	247.200.000
8 Ýmsar skammtímaskuldir		
Önnur ógreidd gjöld	72.810.961	124.007.785
	72.810.961	124.007.785
9 Eigið fé		
Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;		
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	247.500.325	509.471.263
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	0	36.032.980
Afkoma ársins	412.864.924	(298.003.918)
Jöfnuður 31.12.	660.365.249	247.500.325

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.

Skýringar

10 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn hefur gert Rekstrar og þjónustusamninga, árleg greiðsla vegna 2024 nemur 341 mkr.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum í árslok 2023.

Veittar ábyrgðir

Ekki hefur verið gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óafturkallanleg loforð

Ekki hafa verið veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur.

Atburðir eftir reikningskiladag

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