

Framkvæmdasjóður ferðamannaþáða
16 555

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

Framkvæmdasjóður ferðamannastaða

kt. 490911-1970

Geirsgötu 9, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Framkvæmdasjóður ferðamannastaða er ríkisaðili í A1-hluta ríkissjóðs sem starfar á grundvelli laga nr. 75/2011 um Framkvæmdasjóð ferðamannastaða.

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

Á árinu 2023 var ársveltan kr. 572,1 milljónir og afkoma kr. 74,2 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 393,1 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 1.830,1 milljónir.

Starfsemin á árinu 2023 byggir á heimildum í fjárlögum og fjárukalögum 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 Framkvæmdasjóðs ferðamannastaða fyrir árið 2023 með rafrænni undirritun sinni.

Arnar Már Ólafsson
Ferðamálastjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	<u>572.100.000</u>	<u>623.700.000</u>
Tekjur samtals		572.100.000	623.700.000
Gjöld			
Framlög og tilfærslur	3	470.877.304	555.918.694
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	2.977.640	3.461.508
Annar rekstrarkostnaður	5	<u>24.000.000</u>	<u>15.000.000</u>
Gjöld samtals		497.854.944	574.380.202
Afkoma ársins		<u>74.245.056</u>	<u>49.319.798</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(4.877.640)	2.038.492
Fjármagnstílfærslur		<u>79.122.696</u>	<u>47.281.306</u>
		<u>74.245.056</u>	<u>49.319.798</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

	Skýr	31.12.2023	31.12.2022
Eignir			
Handbært fé	6	2.483.546	2.450.430
Tengdir aðilar	7	1.827.659.174	1.881.306.293
Eignir samtals		<u>1.830.142.720</u>	<u>1.883.756.723</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	7	36.850.000	85.937.000
Ýmsar skammtímaskuldir	8	1.400.218.199	1.478.990.258
Skuldir samtals		<u>1.437.068.199</u>	<u>1.564.927.258</u>
Eignir samtals að fráðregnum skuldum samtals		393.074.521	318.829.465
Eigið fé	9		
Hrein eign		393.074.521	318.829.465
Eigið fé samtals		<u>393.074.521</u>	<u>318.829.465</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.830.142.720</u>	<u>1.883.756.723</u>
Aðrar upplýsingar	10		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		74.245.056	49.319.798
		<u>74.245.056</u>	<u>49.319.798</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		4.560.119	(237.917.290)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(78.772.059)	188.605.372
		<u>(74.211.940)</u>	<u>(49.311.918)</u>
	Handbært fé frá rekstri	<u>33.116</u>	<u>7.880</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		33.116	7.880
		<u>2.450.430</u>	<u>2.442.550</u>
	Handbært fé í árslok	<u>2.483.546</u>	<u>2.450.430</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum

	Fjárveiting til rekstrar	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum 2023	21.900.000	566.000.000	587.900.000
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjárukalögum	21.900.000	566.000.000	587.900.000
Millifærslur og aðrar breytingar fjárheimilda			
Launabætur	200.000	0	200.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	(16.000.000)	(16.000.000)
Fjárveiting ársins	22.100.000	550.000.000	572.100.000
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2022, (umframráðstafað)	(736.875)	189.215.620	188.478.745
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	21.363.125	739.215.620	760.578.745
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(26.977.640)	(470.877.304)	(497.854.944)
Staða fjárveitinga í lok árs 2023	(5.614.515)	268.338.316	262.723.801

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

	Framkvæmdasjóður ferðamannastaða 16 555 641	Almennur rekstur 16 555 101	Samtals 2023
	Málefнасvið - málaflokkur 14 10	14 10	
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	550.000.000	22.100.000	572.100.000
Tekjur samtals	550.000.000	22.100.000	572.100.000
Gjöld			
Tilfærslur	470.877.304	0	470.877.304
Laun og launatengd gjöld	0	2.977.640	2.977.640
Annar rekstrarkostnaður	0	24.000.000	24.000.000
Gjöld samtals	470.877.304	26.977.640	497.854.944
Afkoma fyrir fjármagnsliði	79.122.696	(4.877.640)	74.245.056
Afkoma ársins	79.122.696	(4.877.640)	74.245.056

Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum

Rekstur	0	(4.877.640)	(4.877.640)
Fjármagnstilfærslur	79.122.696	0	79.122.696
	79.122.696	(4.877.640)	74.245.056

Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:

Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	566.000.000	21.900.000	587.900.000
Launbætur	0	200.000	200.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(16.000.000)	0	(16.000.000)
Fjárveiting til tekna	550.000.000	22.100.000	572.100.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(470.877.304)	(26.977.640)	(497.854.944)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	79.122.696	(4.877.640)	74.245.056

Staða fjárveitinga 2022 í lok þess árs 189.215.620 (736.875) 188.478.745

Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum

Rekstur	0	(5.614.515)	(5.614.515)
Fjármagnstilfærslur	268.338.316	0	268.338.316
	268.338.316	(5.614.515)	262.723.801

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

Fjárveitingar til rekstrar ársins eru færðar til tekna á árinu.

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.

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.

Starfspáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnasviða 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

	2023	2022
--	------	------

2 Tekjufærsla fjárveitinga

Fjárveiting ársins	572.100.000	623.700.000
--------------------------	-------------	-------------

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	21.900.000	0	566.000.000	587.900.000
Launabætur	200.000	0	0	200.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	0	(16.000.000)	(16.000.000)
Fjárveiting til tekna	22.100.000	0	550.000.000	572.100.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum .	(26.977.640)	0	(470.877.304)	(497.854.944)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(4.877.640)	0	79.122.696	74.245.056

	2023	2022
--	------	------

3 Framlög og tilfærslur

Fjármagnstílfærslur til ríkisaðila í A-hluta	(11.258.497)	0
Fjármagnstílfærslur aðrir	482.135.801	555.918.694
	<u>470.877.304</u>	<u>555.918.694</u>

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	2.500.000	3.000.000
Launatengd gjöld	477.640	461.508
	<u>2.977.640</u>	<u>3.461.508</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	0,0	0,0
------------------------------	-----	-----

5 Annar rekstrarkostnaður

Samningsbundin kaup og leiga	24.000.000	15.000.000
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>24.000.000</u>	<u>15.000.000</u>

	31.12.2023	31.12.2022
--	-------------------	-------------------

6 Handbært fé

Tékkareikningar	2.483.546	2.450.430
	<u>2.483.546</u>	<u>2.450.430</u>

7 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	1.827.659.174	1.881.306.293
	<u>1.827.659.174</u>	<u>1.881.306.293</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við aðra ríkisaðila	36.850.000	85.937.000
	<u>36.850.000</u>	<u>85.937.000</u>

Skýringar

31.12.2023 31.12.2022

8 Ýmsar skammtímaskuldir

Önnur ógreidd gjöld	1.400.218.199	1.478.990.258
	<u>1.400.218.199</u>	<u>1.478.990.258</u>

9 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	318.829.465	269.509.667
Afkoma ársins	74.245.056	49.319.798
Jöfnuður 31.12.	<u>393.074.521</u>	<u>318.829.465</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.

10 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Engir skuldbindandi samningar hafa verið gerðir.

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.