

Framkvæmdasjóður ferðamannaþáða
04 555

Ársreikningur 2021

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 málefnasvið 14 og málaflokk 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2021 var ársveltan kr. 1.023,1 milljónir og afkoma kr. 122,0 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 269,5 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 1.690,5 milljónir.

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

Skarphéðinn Berg Steinarsson
Forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	1.023.100.000	533.600.000
Tekjur samtals		1.023.100.000	533.600.000
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	3	2.935.367	3.461.508
Framlög og tilfærslur		875.704.457	727.486.890
Annar rekstrarkostnaður	4	22.500.000	15.000.000
Gjöld samtals		901.139.824	745.948.398
Afkoma fyrir fjármagnsliði		121.960.176	(212.348.398)
Afkoma ársins		121.960.176	(212.348.398)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(5.535.367)	1.638.492
Fjármagnstilfærslur		127.495.543	(213.986.890)
		121.960.176	(212.348.398)

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	5	1.688.065.179	1.156.616.521
Handbært fé	6	2.442.550	2.441.502
Veltufjármunir samtals		<u>1.690.507.729</u>	<u>1.159.058.023</u>
Eignir samtals		<u>1.690.507.729</u>	<u>1.159.058.023</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	7		
Hrein eign		269.509.667	153.927.983
Eigið fé samtals		<u>269.509.667</u>	<u>153.927.983</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	5	130.613.176	208.708.868
Ýmsar skammtímaskuldir	8	1.290.384.886	796.421.172
Skuldir samtals		<u>1.420.998.062</u>	<u>1.005.130.040</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.690.507.729</u>	<u>1.159.058.023</u>
Aðrar upplýsingar	9		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		121.960.176	(212.348.398)
		121.960.176	(212.348.398)
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		(615.922.842)	87.651.926
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		493.963.714	124.697.820
		(121.959.128)	212.349.746
	Handbært fé frá rekstri	<u>1.048</u>	<u>1.348</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		1.048	1.348
		2.441.502	2.440.154
	Handbært fé í árslok	<u>2.442.550</u>	<u>2.441.502</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2021, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Almennur rekstur 04 555 101	Framkvæmdasjóður ferðamannastaða 04 555 641	Samtals 2021
	Málefnasvið - málaflokkur		
	0	0	
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	19.900.000	1.003.200.000	1.023.100.000
Tekjur samtals	19.900.000	1.003.200.000	1.023.100.000
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	2.935.367	0	2.935.367
Annar rekstrarkostnaður	22.500.000	0	22.500.000
Gjöld samtals	25.435.367	875.704.457	901.139.824
Afkoma fyrir fjármagnsliði	(5.535.367)	127.495.543	121.960.176
Afkoma ársins	(5.535.367)	127.495.543	121.960.176

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

Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	19.800.000	803.200.000	823.000.000
Fjárveiting til tekna	19.900.000	1.003.200.000	1.023.100.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(25.435.367)	(875.704.457)	(901.139.824)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(5.535.367)	127.495.543	121.960.176
Staða fjárveitinga 2020 í lok þess árs	2.760.000	14.438.771	17.198.771
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	(2.775.367)	0	(2.775.367)
Fjármagnstilfærslur	0	141.934.314	141.934.314
	(2.775.367)	141.934.314	139.158.947

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

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 forni 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.

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.

Tengdir aðilar

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

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	1.023.100.000	533.600.000
	<u>1.023.100.000</u>	<u>533.600.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	19.800.000	0	803.200.000	823.000.000
Millifært úr varasjóð	100.000	0	0	100.000
Heilmildir til flýtinga fjárheimilda	0	0	200.000.000	200.000.000
Fjárveiting til tekna	19.900.000	0	1.003.200.000	1.023.100.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(25.435.367)	0	(875.704.457)	(901.139.824)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(5.535.367)	0	127.495.543	121.960.176

	2021	2020
3 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður		
Laun	2.550.000	3.000.000
Launatengd gjöld	385.367	461.508
	<u>2.935.367</u>	<u>3.461.508</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	0,0	1,4

	2021	2020
4 Annar rekstrarkostnaður		
Samningsbundin kaup og leiga	22.500.000	15.000.000
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	22.500.000	15.000.000
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>22.500.000</u>	<u>15.000.000</u>
	31.12.2021	31.12.2020

5 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	1.688.065.179	1.156.616.521
	<u>1.688.065.179</u>	<u>1.156.616.521</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	130.613.176	208.708.868
	<u>130.613.176</u>	<u>208.708.868</u>

6 Handbært fé

Tékkareikningar	2.442.550	2.441.502
	<u>2.442.550</u>	<u>2.441.502</u>

Skýringar

7 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2021	31.12.2020
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	153.927.983	369.719.837
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(6.378.492)	(3.443.456)
Afkoma ársins	121.960.176	(212.348.398)
Jöfnuður 31.12.	<u>269.509.667</u>	<u>153.927.983</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
8 Ýmsar skammtímaskuldir		
Önnur ógreidd gjöld	1.290.384.886	796.421.172
	<u>1.290.384.886</u>	<u>796.421.172</u>

9 Frestun tekjufærslu fjárveitinga til fjárfestinga

Ríkissjóður fjármagnar rekstur stofnunarinnar, þar með taldar fjárfestingar. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum er í eðli sínu fyrirframgreiðsla kostnaðar sem dreift er til gjalda á notkunartíma eignarinnar í formi afskrifta. Við innfærslu eignanna eru færðar frestaðar tekjur vegna fjárveitinga til fjárfestinga sem færast til tekna á eftirstöðvum notkunartíma eignanna eða falla niður við sölu eignarinnar nema söluandvirðið verði notað til endurfjárfestingar.

9 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur ekki gert skuldbindandi samninga

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 reikningskiladag

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