

Ýmis ferðamál

16 559

Ársreikningur 2024

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

Sölvhólsgrata 7, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

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

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

Á árinu 2024 var ársveltan kr. 665,8 milljónir og afkoma kr. -200,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 444,0 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 584,7 milljónir.

Starfsemin á árinu 2024 byggir á heimildum í fjárlögum og fjáráukalögum fyrir árið 2024. Yfirlit um stöðu fjárveitinga og breytingar ársins er á bls. 6.

Það er álit mitt að ársreikningur 2024 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 2024 með rafrænni undirritun sinni.

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2024

	Skýr	2024	2023
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	625.900.000	1.065.100.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	39.858.720	22.636.128
Tekjur samtals		665.758.720	1.087.736.128
Gjöld			
Framlög og tilfærslur	4	809.852.651	602.680.012
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	83.076	1.364.820
Annar rekstrarkostnaður	6	56.169.409	70.823.788
Gjöld samtals		866.105.136	674.868.620
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(200.346.416)	412.867.508
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(2.376)	(2.584)
		(2.376)	(2.584)
Afkoma ársins		(200.348.792)	412.864.924
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum	2		
Rekstur		154.203.859	311.444.936
Rekstrartilfærslur		(354.552.651)	85.419.988
Fjármagnstilfærslur		0	16.000.000
		(200.348.792)	412.864.924

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

	Skýr	31.12.2024	31.12.2023
Eignir			
Viðskiptakröfur		19.132	19.132
Tengdir aðilar	7	583.865.463	902.590.888
Varanlegir rekstrarfjármunir	8	768.146	0
Eignir samtals		<u>584.652.741</u>	<u>902.610.020</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	7	107.533.146	107.385.203
Viðskiptaskuldir		5.308.266	62.048.607
Ýmsar skammtímaskuldir		27.794.872	72.810.961
Skuldir samtals		<u>140.636.284</u>	<u>242.244.771</u>
Eignir samtals að fráðregnum skuldum samtals		444.016.457	660.365.249
Eigið fé	9		
Hrein eign		444.016.457	660.365.249
Eigið fé samtals		<u>444.016.457</u>	<u>660.365.249</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>584.652.741</u>	<u>902.610.020</u>
Aðrar upplýsingar	10		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2024

	Skýr	2024	2023
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(200.348.792)	412.864.924
		(200.348.792)	412.864.924
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		0	52.492.734
Tengdir aðilar		302.105.222	(476.027.652)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(101.756.430)	10.669.994
		200.348.792	(412.864.924)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		0	0
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna, verk í vinnslu		(768.146)	0
		(768.146)	0
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		768.146	0
		768.146	0
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
		0	0
Handbært fé í árslok		0	0

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum

	Fjárveiting til rekstrar	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Fjárveiting til fjárfestinga	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum 2024	174.300.000	513.700.000	0	0	688.000.000
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjárukalögum	174.300.000	513.700.000	0	0	688.000.000
Millifærslur og aðrar breytingar fjárheimilda					
Launabætur	300.000	0	0	0	300.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(4.000.000)	(73.400.000)	0	0	(77.400.000)
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	15.000.000	0	0	15.000.000
Fjárveiting ársins	170.600.000	455.300.000	0	0	625.900.000
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2023, (umframráðstafað)	558.945.261	85.419.988	16.000.000	0	660.365.249
Breyting fjárveitinga skv. ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins ...	4.100.000	(4.100.000)	(16.000.000)	0	(16.000.000)
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	733.645.261	536.619.988	0	0	1.270.265.249
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(16.396.141)	(809.852.651)	0	(768.146)	(827.016.938)
Staða fjárveitinga í lok árs 2024	717.249.120	(273.232.663)	0	(768.146)	443.248.311

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2024, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Rannsóknir, markaðs- og kynningarmál 16 559 111	Markaðssókn í íslenskri ferðaþjónustu 16 559 144	Samtals 2024
	Málefna svið - málaflokkur		
	14 10	14 10	
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	625.900.000	0	625.900.000
Framlög og ýmsar tekjur	39.858.720	0	39.858.720
Tekjur samtals	665.758.720	0	665.758.720
Gjöld			
Tilfærslur	809.852.651	0	809.852.651
Laun og launatengd gjöld	83.076	0	83.076
Annar rekstrarkostnaður	56.169.409	0	56.169.409
Gjöld samtals	866.105.136	0	866.105.136
Afkoma fyrir fjármagnsliði	(200.346.416)	0	(200.346.416)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(2.376)	0	(2.376)
	(2.376)	0	(2.376)
Afkoma ársins	(200.348.792)	0	(200.348.792)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	154.203.859	0	154.203.859
Rekstrartilfærslur	(354.552.651)	0	(354.552.651)
	(200.348.792)	0	(200.348.792)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:			
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	688.000.000	0	688.000.000
Launbætur	300.000	0	300.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(77.400.000)	0	(77.400.000)
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	15.000.000	0	15.000.000
Fjárveiting til tekna	625.900.000	0	625.900.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(826.248.792)	0	(826.248.792)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(200.348.792)	0	(200.348.792)
Staða fjárveitinga 2023 í lok þess árs	644.340.146	25.103	644.365.249
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	717.224.017	25.103	717.249.120
Rekstrartilfærslur	(273.232.663)	0	(273.232.663)
	443.991.354	25.103	444.016.457
Fjárfestingar			
Fjárfesting á árinu	(768.146)	0	(768.146)
Staða fjárfestingafjárveitingar	(768.146)	0	(768.146)
Staða fjárfestinga 2023 í lok þess árs	0	0	0
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2024	(768.146)	0	(768.146)

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 innlaun reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlaun 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.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur vegna skuldabréfaeignar eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu og vaxtatekjur krafna eru tekjufærðar eins og þær falla til nema vafi leiki á um innheimtu þeirra. Vaxtatekjur af almennum bankainnistæðum færast hjá ríkissjóði. Vaxtagjöld færast til gjalda þegar þau falla til.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í ISK á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda og innheimtu krafna er færður í yfirlit um afkomu sem og áfallinn gengismunur á eignir og skuldir í lok ársins.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni 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.

Skýringar

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.

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

	2024	2023
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	625.900.000	1.065.100.000
	625.900.000	1.065.100.000

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	174.300.000	513.700.000	0	688.000.000
Launabætur	300.000	0	0	300.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(4.000.000)	(73.400.000)	0	(77.400.000)
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	15.000.000	0	15.000.000
Fjárveiting til tekna	170.600.000	455.300.000	0	625.900.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum .	(16.396.141)	(809.852.651)	0	(826.248.792)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	154.203.859	(354.552.651)	0	(200.348.792)

	2024	2023
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	39.858.720	22.523.282
Ýmsar tekjur	0	112.846
	39.858.720	22.636.128

4 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	105.000.000	(30.342.010)
Rekstrartilfærslur aðrir	704.852.651	633.022.022
	809.852.651	602.680.012

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	70.000	1.150.000
Launatengd gjöld	13.076	214.820
	83.076	1.364.820

6 Annar rekstrarkostnaður

Varahlutir og viðhaldsvörur	105.496	0
Matvæli	2.300	0
Vörukaup, almenn	107.796	0
Ýmsar sérgreindar vörur	0	457.436
Vörukaup, sérgreind	0	457.436
Fundir, námskeið, risna	2.349.395	1.623.940
Ferðir, uppihald	454.607	500.850
Akstur	442.332	43.710
Sérfræðipjónusta	37.515.298	56.738.923
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	28.800	45.600
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	906.200	872.376
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	702.901	0
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	42.399.533	59.825.399

Skýringar

	2024	2023
6 Annar rekstrarkostnaður, (frh.)		
Afnotagjöld	25.444	35.789
Leigugjöld	45.000	62.000
Notkun véla og flutningatækja	29.900	0
Kostnaðarhlutdeild	13.558.036	9.822.961
Opinber gjöld	3.700	620.203
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	13.662.080	10.540.953
Annar rekstrarkostnaður samtals	56.169.409	70.823.788
	31.12.2024	31.12.2023
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	583.865.463	902.590.888
	583.865.463	902.590.888
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við aðra ríkisaðila	107.533.146	107.385.203
	107.533.146	107.385.203
8 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Verk í vinnslu, fasteignir.....	768.146	0
	768.146	0
9 Eigið fé		
Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;		
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	660.365.249	247.500.325
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(16.000.000)	0
Afkoma ársins	(200.348.792)	412.864.924
Jöfnuður 31.12.	444.016.457	660.365.249

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

Gerðir hafa verið ýmsir styrktar- og samstarfssamningar, árleg greiðsla vegna ársins 2025 nemur 568 millj.kr.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum í árslok 2024.

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 reikningsskiladag

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