

Fundur með SASS 19. október 2012 á Helli

Hækkun vörugjalda á
bílaleigubíla
Hækkun virðisaukaskatts
á hótulgistingu
Samkeppnisstaða
Íslands
Svört starfsemi
Með gests augum
Eggið og hænán
Styrkleiki Suðurlands
Klasar



Samantekt á væntanlegum áhrifum af hækkun á vörugjaldi bílaleigubifreiða sem boðuð er í fjárlagafrumvarpi 2013



Rekstrarskilyrði og samkeppnishæfni

- Alþingi samþykkti árið 1995 ferðamálaáætlun til 2015. Meginmarkmið hennar eru:
 - Tryggja samkeppnishæfni ferðaþjónustunnar sem stuðli að hámarksafrakstri í greininni.
 - Ferðaþjónustu verði sköpuð sambærileg rekstrarskilyrði og í samkeppnislöndum
- Vörugjöld voru lækkuð á bílaleigubíla árið 2000
 - Gerði bílaleigum kleift að endurnýja flota sinn
 - Hægt var að fjölga bílaleigubílum yfir háannatímamann sem **standa ónotaðir** yfir vetrarmánuði. Lægri vörugjöld minnka afföll bílaleiga af bifreiðum.
 - Leiguverð á bílaleigubílum lækkaði og eftirspurn jókst.
 - Rekstrarumhverfi hér er gjörólíkt því sem þekkist erlendis:
 - Ferðamannatímabilið er stutt hér sem leiðir af sér verri nýtingu bíla.
 - Fjármagnskostnaður við fjármögnun bíla lægri erlendis og afföll minni.
 - Vörugjöld og virðisaukaskattsumhverfi misjafnt
 - Rekstrarkostnaður og slit hærri hér á landi m.a. vegna vegakerfisins.

Áhrif boðaðra breytinga á vörugjöldum

- Innkaupsverð bílaleigubíla hækkar um **17,4%** að meðaltali
- **Kaupgeta bílaleiga á nýjum bílum minnkar um 48,9% (fækkun nýrra bíla)**
- Stærsti rekstarkostnaður bílaleiga „afföll“ hækkar á 15 mánuðum um **58%**.
- Meðalútleiguverð verður að hækka að jafnaði um **27%** allt árið.
 - Engin breyting verður á endursöluverði bíla hjá bílaleigum.
 - Öll hækkun á innkaupsverði þeirra verður því að koma fram í hærra leigugjaldi á bílaleigubílum.
- Ófyrirsjáanlegar afleiðingar fyrir bílgreinina á Íslandi.
- Bílaumboð sem verið hafa í mjög erfiðri stöðu vegna hruns í bílasölu á undanförunum árum sjá fram á annað hrun.
- Tekjur ríkissjóðs munu dragast saman þegar heildaráhrif af breytingunni eru metin.

Kaupgeta bílaleiga á nýjum bílum minnkar um 49%

| Bílakaup 2011 | | Fjöldi keyptra bíla | Heildarverð |
|---|-----|---------------------|----------------------|
| Eiginfjárframlag bílaleigufyrirtækja | 15% | | 1.029.053.163 |
| Lán frá fjármálafyrirtækjum | 85% | | 5.831.301.259 |
| Keyptir bílar 2011 | | 2.424 | 6.860.354.422 |
| Kaupgeta árið 2014 | | | |
| Eiginfjárframlag bílaleigufyrirtækja | 25% | | 1.029.053.163 |
| Lán frá fjármálafyrirtækjum | 75% | | 3.087.159.490 |
| Kaupgeta eftir breytingu | | 1.239 | 4.116.212.653 |
| Fækkun nýrra keyptra bílaleigubifreiða | | -48,9% | |

- Eiginfjárfrafa fjármögnunaraðila mun hækka um **10% stig** til að halda sama veðhlutfalli og áður yfir líftíma bílsins.
- Þetta hefur verið staðfest af fjármögnunarfyrirtækjum og með einföldum útreikningi þar sem endursöluverð hækkar ekki.

Meðalútleiguverð verður að hækka að jafnaði um 27% allt árið.

| Ný bílaleiga stofnuð 1. júní 2014 eftir breytingu, | 15 mánaða tímabil |
|--|-------------------|
| Fjöldi keyptra bíla | 2424 |
| Framboðnir dagar frá júní til ágúst árið eftir í 15 mánuði alls | 1.107.768 |
| Áætlaðir fjöldi seldra daga á tímabilinu | 504.354 |
| Áætlað meðalverð á tímabilinu | 9.500 |
| Áætlaðar heildartekjur á 15 mánaðatímabili án vsk. af útleigu 2424 bifreiða | 4.791.363.000 |
| Afföll bílaleigubíla aukast vegna breyttra vörugjalda um | 1.194.331.985 |
| Aukinn vaxtakostnaður vegna fjárbindingar vegna hærra vörugjalds | 119.433.199 |
| Ef hægt er að velta allri kostnaðarverðshækkuninni út í verðlagið þyrfti meðalverð að hækka alla daga ársins um. | 27,42% |

- Vegna offramboðs á bílaleigubílum á veturna er líklegt að meðalverð hækki ekki jafn mikið á þeim árstíma og því verði hækkun yfir sumarmánuði að verða mun meiri.

Væntanleg áhrif á tekjur ríkissjóðs

| | 2011 | 2014 | Breyting |
|---|---------------|---------------|----------------------|
| Kaupgeta bílaleiga mv.forsendur hvers árs | 2.424 | 1.239 | -48,89% |
| Eigið fé notað í bílakaup | 1.029.053.163 | 1.029.053.163 | 0,00% |
| Kaupgeta í krónum talið / Innkaupsverð | 6.860.354.422 | 4.116.212.653 | -40,00% |
| Greidd vörugjöld | 448.293.117 | 839.381.427 | 391.088.310 |
| Áætlaðar tekjur af leigu meðalbifreiðar á ári | | | 1.305.000 |
| Fækkun bíla vegna minni innkaupa | | | 1.185 |
| Tapaðar leigutekjur af þessum bílum | | | 1.546.425.000 |
| Tapaður virðisaukaskattur á ári af leigutekjum | | | - 394.338.375 |
| Tapaðar tekjur af bensíngjaldi | | | - 151.706.000 |
| Tapaðar tekjur af virðisaukaskatti af bensíni | | | - 125.226.000 |
| Tapaður virðisaukaskattur af álagningu bifreiðaumboða | | | - 91.273.000 |
| Samtals tapaðar tekjur af fækkun bílaleigubíla | | | - 762.543.375 |

| | |
|--|----------------------|
| Bein áhrif af breytingu á tekjur ríkissjóðs | - 371.455.065 |
|--|----------------------|

- Greidd vörugjöld eftir að breyting er að fullu komin fram aukast aðeins um 391 m.kr. en ekki 1.000 m.kr. eins og stefnt er að vegna minni kaupgetu.
- Tapaðar tekjur ríkissjóðs af færri keyptum bílaleigubílum og færri bílaleigubílum í umferð eru áætlaðar 762 m.kr.
- **Bein áhrif á tekjur ríkissjóðs af breytingunni er 371 m.kr. tekjutap.**

Tekjur ríkissjóðs dragast saman

- Að teknu tilliti til framangreindra forsenda þar sem áætlað er að akstur bílaleigubíls sé 25000 km. á ári þarf þeim aðeins að fækka um **550** til að ríkið verði af tekjum sem svara til þeirrar hækkunar tekna sem boðið breyting á vörugjöldum mun skila.
- Við hækkun á leiguverði bílaleigubíla versnar samkeppnisstaða Íslands mikið. Pakkinn flug, bíll og hótél mun hækka mikið í verði. Allar upplýsingar og gögn um áhrif hækkunar þessara liða sýna að hækkun þeirra hefur mikil áhrif til fækkunar ferðamanna. **Kannanir sýna að yfir 40% ferðamanna sem koma til landsins leigja bílaleigubíl.**
- Dreifing ferðamanna um landið mun minnka við fækkun bílaleigubíla sem mun valda miklu tapi hjá þjónustufyrirtækjum um allt land.
- **Bílaleigur innheimta 25,5% vsk af leigutekjum og því verður til mikill virðisauki í starfsemi þeirra.**

Mikilvægi bílaleigufyrirtækja

- Bílaleigubílar eru mjög mikilvægir við að dreifa ferðamönnum sem jafnast um allt landið.
- Vegna aukins framboðs bílaleigubíla og samkeppnishæfrar verðlagningar hefur ferðamönnum sem ferðast á eigin vegum fjölgað mjög mikið.
- Almennur er ekki að niðurgreiða bílaleigubíla fyrir útlendinga. Útlendingar eru að niðurgreiða bílaleigubíla fyrir Íslendinga og íslenska ríkið.
- Bílaleigur hafa flutt inn mikið magn af umhverfisvænum ökutækjum á undanförunum árum enda hefur þróun á nýjum bifreiðum verið mjög hröð.

Er þetta framtíðin?



Samantekt á væntanlegum áhrifum af hækkun á virðisaukaskatti á hótulgistingu sem boðuð er í fjárlagafrumvarpi 2013



Rekstur hótelfyrirtækja á árinu 2011

Afkoma gististaða skv. ársreikningum 2011

| Þús.kr. | Reykjavík | Landsbyggð | Samtals |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Rekstrartekjur | | | |
| Sala á gistingu | 5.334.759 | 1.497.652 | 6.832.411 |
| Sala á veitingum | 2.348.097 | 843.784 | 3.191.881 |
| Aðrar tekjur | 297.462 | 63.544 | 361.006 |
| Samtals rekstrartekjur | 7.980.318 | 2.404.980 | 10.385.298 |
| Rekstrarkostnaður | | | |
| Húsnæðiskostnaður | 2.727.788 | 659.776 | 3.387.564 |
| <i>Hlutfall af rekstrartekjum</i> | <i>34,2%</i> | <i>27,4%</i> | <i>32,6%</i> |
| Annar rekstrarkostnaður | 5.044.043 | 1.339.105 | 6.383.148 |
| Samtals rekstrarkostnaður | 7.771.831 | 1.998.881 | 9.770.712 |
| EBITDA framlegð | 208.487 | 406.099 | 614.586 |
| EBITDA % | 2,6% | 16,9% | 5,9% |
| Virðisaukaskattskil | | | |
| Útskattur 7% | 451.959 | 123.883 | 575.843 |
| Útskattur 25,5% | 259.537 | 65.284 | 324.821 |
| Samtals útskattur | 711.496 | 189.167 | 900.663 |

Heimild: Greining KPMG byggð á upplýsingum frá rekstraraðilum

Afleiðingar skattahækkana á atvinnugreinina

- Afkoma hótél- og gistiheimila fyrir árið 2011 sýnir með skýrum hætti að ekki er svigrúm hjá þeim til að taka á sig skerðingu á tekjum, sem óhjákvæmilega verða, ef fyrirætlanir um hækkun á virðisaukaskatti ná fram að ganga.
- Aðilar í ferðaþjónustu hafa fært rök fyrir því að verðteygni sé mikil og fyrir hvert prósentustig sem verð hækkar fækki gestum um eitt prósentustig. Hvað erlenda ferðamenn varðar hefur hækkun á verði gistingar minni áhrif þar sem gistikostnaður er einungis hluti af heildarkostnaði þeirra. Þar vega flugfargjöld þungt. Í útreikningum KPMG var miðað við að 17,3% hækkun á gistingu myndi leiða til 8,6% fækkunar ferðamanna og var verðteygni eftirspurnar því að meðaltali áætluð -0,49.
- Niðurstöðurnar hér að framan sýna að greinin getur ekki starfað í óbreyttri mynd ef virðisaukaskattur verður hækkaður.

Afleiðingar skattahækkana á atvinnugreinina frh.

- Til að greinin geti starfað með eðlilegum hætti verður að leita leiða til að lækka kostnað.
- **Lækkun kostnaðar gæti falist í fækkun starfsfólks, lækkun launa og lækkunar á húsnæðiskostnaði og minni aðkeyptri þjónustu.**
- Flest hótelfyrirtæki eru í leiguhúsnæði. Veruleg breyting á rekstrarumhverfi, sem hefur neikvæð áhrif á rekstur þeirra, mun leiða til þýstings á lækkun leiguverðs.
- Lækkun húsaleigu hefði neikvæð áhrif á stöðu fasteignafélaga gagnvart fjármögnunaraðilum þeirra og valda lækkun á markaðsvirði eigna.
- Fyrir hrun var rekstrarumhverfi ferðaþjónustunnar erfitt vegna sterkrar krónu en betur hefur árað undanfarin ár. Rekstraraðilar hafa nýtt sér bætt rekstrarskilyrði og ráðist í nauðsynlegar og í mörgum tilfellum löngu tímabærar endurbætur og fjárfestingar. Allar breytingar á rekstrarumhverfi þessara félaga mun hafa mjög neikvæð áhrif á rekstrarhæfi

Áætluð áhrif hækkana á virðisaukaskatti á gistingu á tekjur ríkissjóðs af ferðapjónustu

| Áætluð áhrif á virðisaukaskatt af fækkun ferðamanna | | | |
|---|--------------|-------------------------|------------------------|
| Forsendur: | Árið 2011 | 40 þús færri ferðamenn: | |
| | | Óbreyttur dvalartími | Stytttri dvalartími |
| Fjöldi erlendra gesta | 565.600 | 525.600 | 525.600 |
| Meðaleyðsla þeirra á dag | 35.000 | 35.000 | 35.000 |
| Meðallengd dvalar (dagafj.) | 7 | 7 | 6 |
| Heildareyðsla ferðamanna í millj. | 138.572 | 128.772 | 110.376 |
| Áætlaður virðisaukaskattur af eyðslu | 16.629 | 15.453 | 13.245 |
| Áætlaður tapaður virðisaukaskattur | | 1.176 | 3.384 |

- Miðað við framangreindar forsendur yrði ríkissjóður af tekjum af virðisaukaskatti upp á 1,2 til 3,4 ma.kr. á ári vegna fækkunar ferðamanna og styttri dvalartíma þeirra sem koma.
- Hér er ekki lagt mat á aðrar afleiddar breytingar eins og fækkun starfa og lægri tekjur ríkissjóðs af tryggingagjaldi og tekjuskatti einstaklinga.
- Heildartekjur af erlendum ferðamönnum á árinu 2011 voru um 140 ma.kr. (án flugfargjalda), en gætu lækkað um 10 til 28 ma.kr. vegna breytinganna.

Punktar úr skýrslu Hagfræðistofnunar

- Sú ákvörðun að leggja lægri virðisaukaskatt á gistingu en flestar aðrar atvinnugreinar er í góðu samræmi við þá stefnu sem fylgt hefur verið í flestum öðrum Evrópulöndum.
- Nú getur verið heppilegur tími til að hækka aftur virðisaukaskatt á gistingu. Þó ber að hafa í huga að slík breyting gæti orðið til þess að fæla hluta af þessari starfsemi út af markaði og þar með minnka virðisaukaskattinn.
- Því má ætla að breytingar á virðisaukaskatti muni a.m.k. fyrst í stað leggjast af meiri þunga á eigendur hótela og annarra gististaða en ferðamenn.
- Verðteygnistuðlar vegna gistingar sem Hagfræðistofnun notaði í sínum útreikningum voru frá 2005 og voru teknar úr könnun um ferðir til Ástralíu.

Punktur úr skýrslu Hagfræðistofnunar frh.

- Fyrirfram mætti búast við að eftirspurnin drægist mest saman hjá þeim ferðamönnum þar sem gisting er hátt hlutfall af heildarkostnaði. Á hitt ber þó einnig að líta að **sumir** þeirra ferðamanna eru **hugsanlega tiltölulega** vel stæðir og því ekki jafn viðkvæmir fyrir breytingum á verði gistingar.
- Rétt er að benda á að vegna þess hve Ísland býr yfir sérstæðri náttúru eru bein samkeppnislönd tiltölulega fá. Ferðamenn sem koma til Íslands eru því trúlega ónæmari fyrir verðbreytingum en alþjóðlegar rannsóknir á verðteygni gefa tilefni til.

Martin Wäger, AG Traveltrend í Sviss

„Ísland er ekki miðja ferðamannaheimsins“

Í viðtali við Mbl. is 5. október 2012 segir Martin: „Íslendingar þurfa að vera raunsæir. Í Sviss varð mikil umræða þegar hækka átti vsk um 0,7 prósentustig en í tilfalli Íslendinga sé verið að ræða um 18 prósentustiga hækkun. Draumur getur náð eins langt og ráðstöfunarfé leyfir. Ísland er ekki miðja ferðamannaheimsins eða draumur hvernar manneskju. Íslendingar þurfa að vera raunsæir“

Samkeppni



NORWAY
Land Of Natural Beauty



Denmark's natural best

Denmark is rich in unspoilt countryside, easily accessible for day trips or longer tours. From coast and islands to heathland and hills, here are some of Denmark's natural highlights.

Top 20 natural beauty spots

Strike out into Denmark's abundant nature and create your own tour of Denmark's natural highlights.



Hunting the Aurora in Finland

In [Finland](#) [Nature & Outdoors](#) 03 July 2012 | By Shaney Hudson

[Share](#) [f](#) [t](#) [p](#) [p](#)

The aurora borealis is one of nature's most beautiful anomalies. Popularly known as the northern lights, the phenomenon of green, blue and red lights that appear in the northern hemisphere's far reaches has inspired wonder and awe among locals, travellers and dreamers for centuries.

- [Related slideshow: Tripping on the Northern Lights](#)



NEW SCANDINAVIAN COOKING



BOOK NOW: NORTHERN LIGHTS DOG SLEDDING IN LAPLAND



10 reasons to spend winter in Sweden

by: [Lola Akinmade-Åkerström](#)

While Sweden seems to be at its most captivating during the warm summer months of June to August, here's an insider tip – the country is just as beautiful during the height of winter. Here are 10 reasons to visit Sweden during winter.

→ [Read more about Sweden's winter attractions](#)

Sail a Viking ship in Roskilde, Denmark



Top places in Sweden to watch the Northern Lights

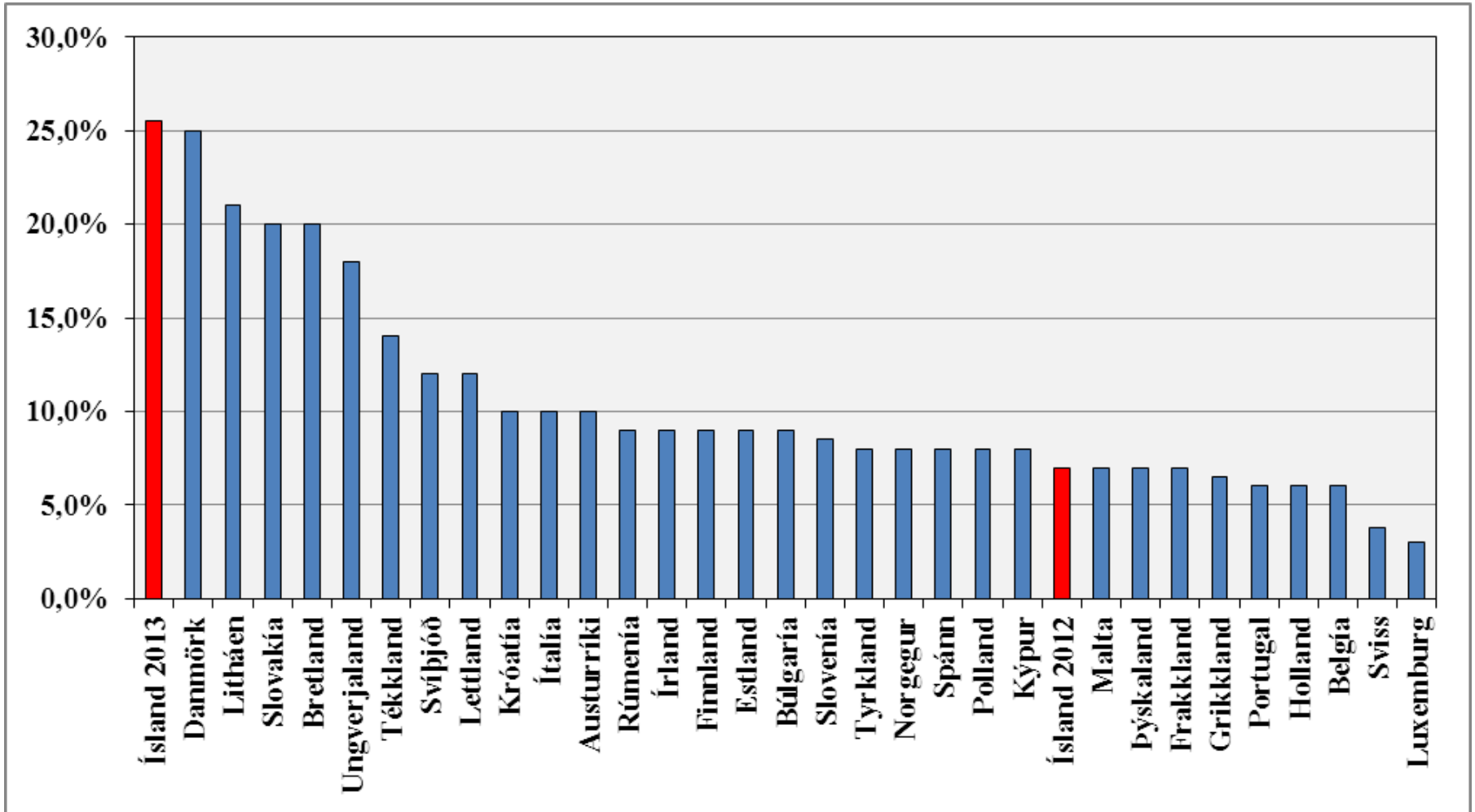
by: [Lola Akinmade-Åkerström](#)

On more than one traveler's bucket list, you'll find "See the Northern Lights" jotted down, and rightfully so – these lights are one of nature's most jaw-dropping displays. Here are the top spots in Sweden to catch them.

→ [Read more about the Northern Lights in Sweden](#)



Virðisaukaskattur á gistingu í löndum Evrópu



Virðisaukaskattur í nokkrum samanburðarlöndum



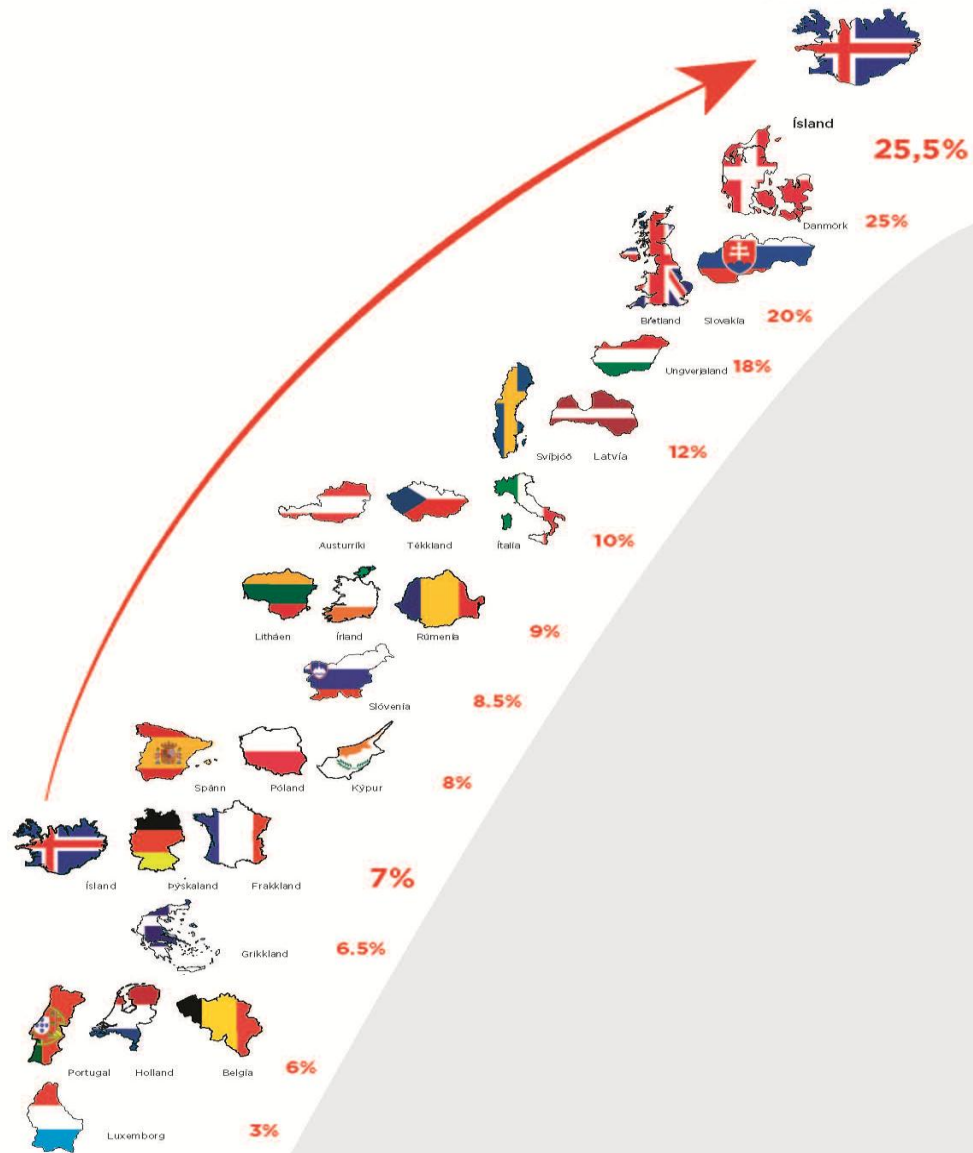
| Land | Almennur vsk. | Vsk. á gistingu |
|-----------|---------------|-----------------|
| Danmörk | 25% | 25% |
| Svíþjóð | 25% | 12% |
| Noregur | 25% | 8% |
| Finnland | 23% | 9% |
| Bretland | 20% | 20% |
| Sviss | 8% | 3,8% |
| Spánn | 18% | 8% |
| Holland | 19% | 6% |
| Belgía | 21% | 6% |
| Ítalía | 21% | 10% |
| Írland | 23% | 9% |
| Þýskaland | 19% | 7% |
| Frakkland | 20% | 9% |

Umfjöllun úr Börsen 20. ágúst 2012:

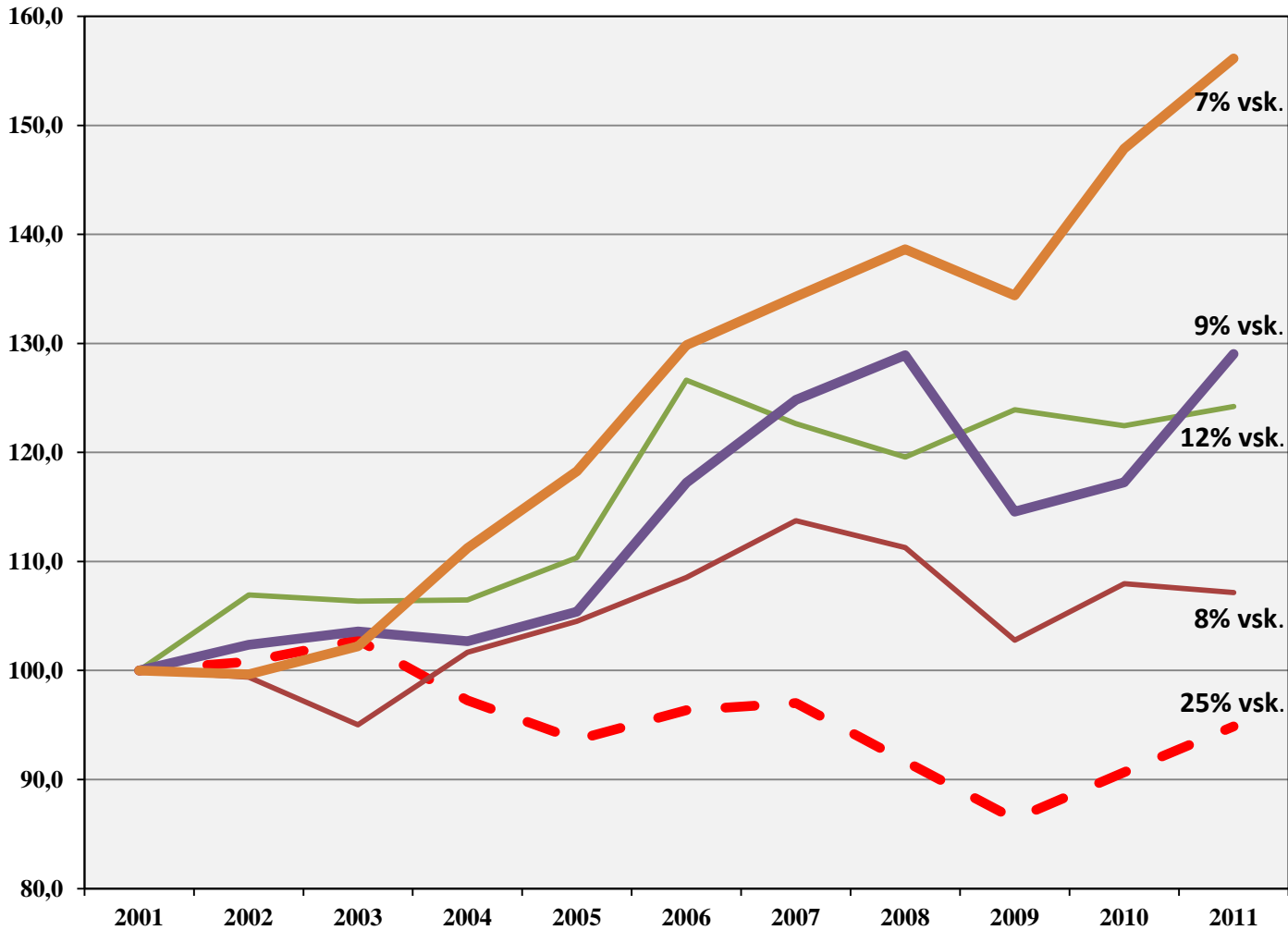
- Ferðaþjónustan í Danmörku telur að hár virðisaukaskattur þar hafi mjög neikvæð áhrif á samkeppnisstöðu greinarinnar.
 - ”Værst er det gået i hotel- og restaurationsbranchen, der ifølge tal fra Danmarks Statistik har haft et **omsætningsfald på 7,2% i første** halvår sammenlignet med den tilsvarende periode sidste år.”
 - ”Det her er ikke en særlig levedygtig udvikling. Men de lavere priser har været nødvendige for eksempelvis at kunne lokke internationale kongresser til landet, siger Katia K. Østergaard.

Katia K. Østergaard tilføjer, at krisen i branchen skyldes den høje danske moms, som ”gør konkurrencesituationen urimeligt hård, når vi er oppe mod lande som Sverige, der har halveret deres restaurantmoms”.

MAÍ 2013?



Þróun á fjölda gistinguáta erlendra gesta á ýmsum mörkuðum – allar tegundir gististaða



Stjórnvöld í Þýskalandi lækkuðu vsk. á gistingu 1.1.2010 úr 19% í 7%.

Stjórnvöld í Finnlandi lækkuðu vsk. á veitingastaði 1.1.2009 úr 22% í 13%

— Danmörk (25% vsk.)
 — Noregur (8% vsk.)
 — Svíþjóð (12% vsk.)
 — Finnland (9% vsk.)
 — Þýskaland (7% vsk.)

Ferðapjónustan er reiðubúin til samstarfs við stjórnvöld með það að markmiði að auka tekjur þeirra af ferðamönnum



Eftirlit með bílaleigufyrirtækjum

- Bílaleigur hafa kallað eftir auknu eftirliti með starfsemi bílaleigufyrirtækja og hafa boðist til að greiða fyrir það. Tilgangur með því er fyrst og fremst:
 - að fyrirbyggja misnotkun á núverandi kerfi,
 - auka tekjur ríkissjóðs vegna minni svartrar starfsemi og leyfislausrar starfsemi erlendra bílaleiga hérlendis.**
- Skýrar reglur og refsingar vegna leyfislausrar starfsemi eru nauðsynlegar.
- SAF er tilbúið til að taka þátt í nefndarstörfum með hinu opinbera með það fyrir augum að auka tekjur ríkissjóðs og bæta gæði og öryggi í greininni.

Gistipjónusta o.fl.

- SAF hefur ítrekað bent stjórnvöldum á mikinn fjölda leyfislausrar gistingar sem greiðir ekki virðisaukaskatt af gistitekjum.
 - Í stað þess að hækka gjöld á löglega rekin fyrirtæki ætti að byrja á þeim sem reka leyfislausu gistingu og skila engu til samfélagsins
 - Mjög slæmt fyrir siðferði í greininni að slík starfsemi geti þrífist fyrir opnum tjöldum án nokkurra viðbragða af hálfu stjórnvalda og án nokkurra hættu á refsingum eða viðurlögum.
- Lög um virðisaukaskatt eru yfir 20 ára gömul og nauðsynlegt að laga þau að breyttu samfélagi. Lagt er til að reglur um virðisaukaskatt í ferðapjónustu verði einfaldaðar og gerðar skilvirkari. Slík breyting gæti aukið tekjur ríkissjóðs af virðisaukaskatti umtalsvert.

STEFNUMÓTUN Í FERÐAMÁLUM

- Megininntak allrar stefnumótunar í ferðamálum undanfarin 20 ár hefur verið að dreifa ferðamönnum betur yfir **árið** og um **landið**!
- **ÁRIÐ**: ÍSLAND ALLT ÁRIÐ – viðkvæmir vetrarmánuðir þar sem verðsamkeppni er hvað grimmust, bæði milli fyrirtækja innanlands og ekki síður við erlenda samkeppnisaðila. Á þessum árstíma eru hvers konar hvataferðir og ráðstefnur mikilvægastar, en þar er samkeppnin einnig mest. Hækkun virðisaukaskatts á gistingu mun hafa mjög neikvæð áhrif á viðskipti utan háannatíma.
- **LANDIÐ**: Mikil fjölgun bílaleigubíla hefur fest ferðaþjónustu í sessi í hinum dreifðu byggðum landsins, treyst rekstrargrundvöll og stórfjölgað atvinnutækifærum. Ennfremur hefur hún gert sitt til að minnka álag á fjölförnustu ferðamannastaðina.
- **Fyrirhugaðar breytingar á vörugjöldum af bílaleigubílum og hækkun á virðisaukaskatti af gistingu gengur þvert á þá stefnu sem unnið hefur verið eftir undanfarin 20 ár.**



Það eru eindregin tilmæli ferðaþjónustunnar að fyrirhugaðar breytingar á vörugjöldum af bílaleigubílum og hækkun virðisaukaskatts á gistingu verði frestað og þess í stað leitað leiða til að auka tekjur ríkissjóðs af þessum greinum í góðu samstarfi við hagsmunaaðila.

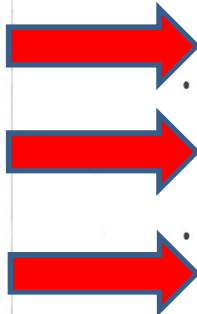
Með gests augum

Drög að skýrslu, sem unnin er fyrir Invest in Iceland, Íslandsstofu.

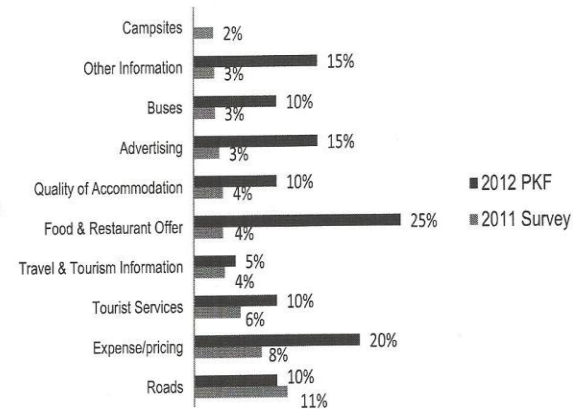
Tourism Trends in Iceland – Visitor Surveys

DRAFT

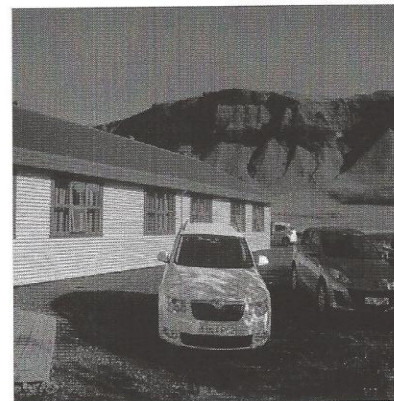
- Both surveys asked visitors for suggestions on how to improve the Icelandic Tourism Industry. Similar issues were raised in both surveys.
- The 2012 PKF survey highlighted the need for better information for independent travellers both prior to arrival and while in Iceland.
- The expense of visiting Iceland and price levels were raised by many visitors – the cost of taxis from Keflavik to Reykjavik was mentioned.
- With regard to food the main issue was around promoting the quality and variety available throughout Iceland – again cost of food was a concern.
- The quality of accommodation in relation to cost was a concern. Some visitors suggested that five-star prices were being charged for budget-style hotels.
- The roads and difficult access to the West Fjords was mentioned by a number of interviewees.
- A number of visitors felt Iceland could be promoted better in their home countries. The link between films shot in Iceland and tourism could be used for promotional purposes.



Recommended Tourism Industry Improvements



Percentages do not add up as respondents were able to make more than one recommendation
Source: Icelandic Tourist Board and PKF Research

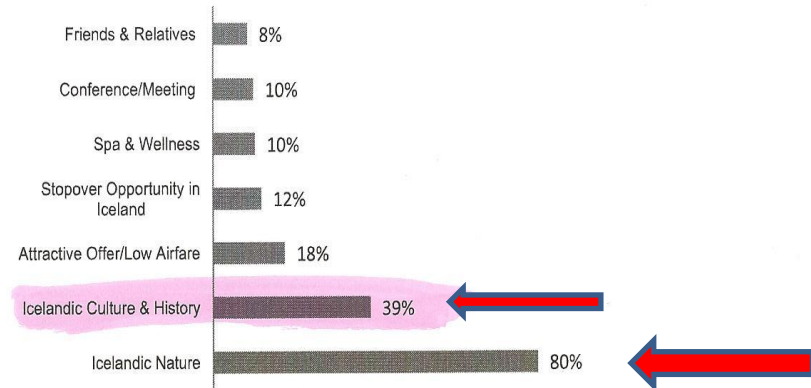


Tourism Trends in Iceland – Visitor Surveys

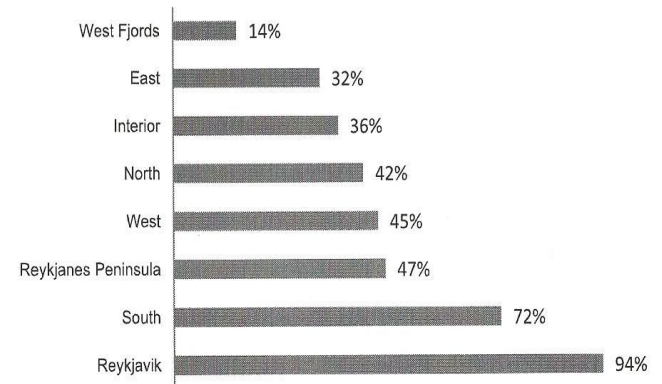
DRAFT

- The Capital Region, South and Southwest are the most visited parts of Iceland, which suggests the need to focus on spreading visitor flows more throughout the country.
- During our visit to Iceland in June/July 2012 we conducted a limited visitor survey. Despite the small sample size the results were not dissimilar to those of the 2011 survey as seen in the comparison charts.
- The 22 visitors interviewed came from the UK, USA, Canada, Denmark, Italy, Netherlands, Germany, Spain, Austria, Japan and Switzerland.
- Over two-thirds of visitors came for a vacation/holiday followed by business, VFR and transit purposes.
- Almost half of the interviewees were young adults, just over a third were middle aged and just under a fifth were senior citizens.
- Most interviewees only considered visiting Iceland for this trip. The most popular alternatives considered were Greenland, Alaska and the Faroe Islands.
- Apart from those on around the world trips and in transit, Iceland was the only destination visited on the trip.
- The 2011 survey identified other countries in Europe, the Nordic countries, Faroe Islands and Greenland as the most popular destinations in addition to Iceland.

Factors Influencing Decision to Visit (2011)



Regions Visited in Iceland (2011)



Source: Icelandic Tourist Board

Adventure Tourism & Outdoor Activities

- The stunning Icelandic nature and landscape makes it an ideal destination for Adventure Tourism and outdoor activities.
- Unsurprisingly, Adventure Tourism has expanded rapidly in Iceland in line with the increasing number of international visitors over the past decade.
- There is a plethora of entrepreneurial micro and small businesses offering a huge range of innovative adventure and outdoor tourism products.
- Due to the make up of the service providers, it can be difficult for independent travellers to assess what is on offer and book prior to arriving in Iceland.
- In places such as Landmannellaugur, poorly designed visitor facilities detract from the quality of the natural environment.
- Iceland offers great potential for adventure orientated incentives and teambuilding exercises such as Extreme Survival.



- Most visitors to Iceland are there to explore its pristine environment with its abundance of natural attractions ranging from spectacular volcanic landscapes to glaciers and fjords to iconic waterfalls.
- Aurora Borealis and Midnight Sun attract and fascinate visitors from across the globe.
- Ideal for Adventure Tourism ranging from hiking to horse-riding and from diving to para-skiing.
- Abundant opportunities for high value niches such as bird watching, fishing and whale watching.
- Key sites at risk of saturation and urgently need better site management and planning. Land ownership issues sometimes a barrier to this.
- Consider introducing Conservation Fund to pay for site management and environmental protection in order to ensure long-term sustainability of destinations.
- Need to create alternative circuits to the Golden Circle which can operate as destinations in their own right. This requires critical mass of accommodation, attractions and activities to ensure commercial viability, e.g. The Diamond Circle in the North has potential to be developed further.



Source: I-escape

Umhverfispassi ?

Umhverfissjóður – tekjur.

Ég tel að flestir gestir til Íslands myndu borga fyrir umhverfispassa með glöðu geði, ef við markaðssetjum það verkefni rétt.

Umhverfissjóður - úthlutun

Úthlutun úr þannig sjóði yrði að vera gagnsæ og varið til uppbyggingar, þar með talið skipulagsmála.

Umhverfispassi.

Ég sé kynningu hans fyrir mér sem hreint
markaðstækifæri.

Unique Iceland – Ísland er einstakt

Eggið eða hænán

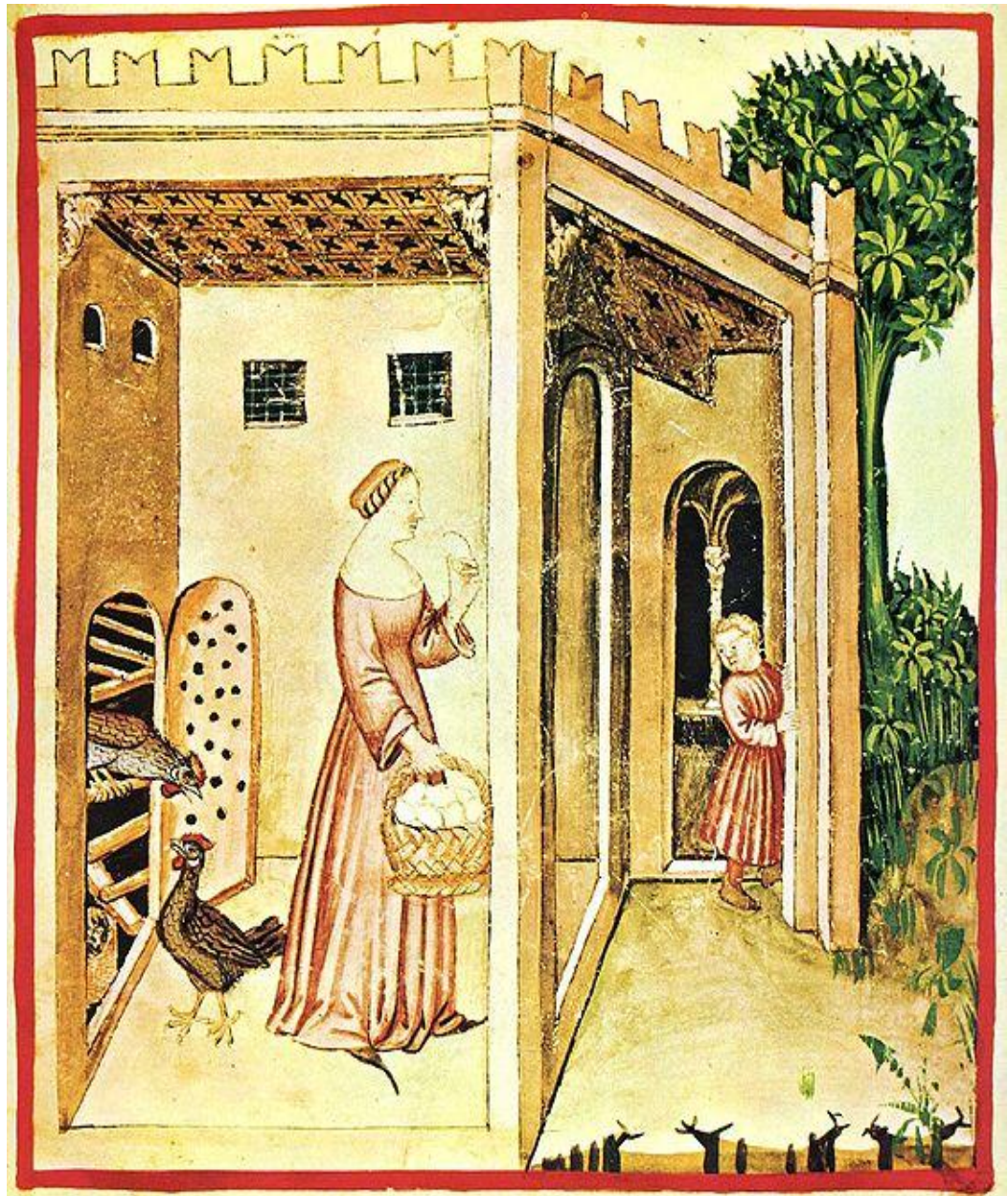
- í skattamálum

The chicken or the egg causality dilemma is commonly stated as **"which came first, the chicken or the egg?"**

To ancient philosophers, the question about the first chicken or egg also evoked the questions of how life and the universe in general began.[1]

Cultural references to the chicken and egg intend to point out the futility of identifying the first case of a circular cause and consequence. It could be considered that in this approach lies the most fundamental nature of the question. A literal answer is somewhat obvious, as egg-laying species pre-date the existence of chickens. However, the metaphorical view sets a metaphysical ground to the dilemma. To better understand its metaphorical meaning, the question could be reformulated as: "Which came first, X that can't come without Y, or Y that can't come without X?"

An equivalent situation arises in engineering and science known as circular reference, in which a parameter is required to calculate that parameter itself. Examples are Van der Waals equation and the famous Colebrook equation.



Eggið eða hænna

- Ég var aldrei í vafa:
 - Vitánlega var eggjð bara til – eða þannig
 - svo kom unginn úr egginu.
 - og varð að hænna.
 - Hún verpti svo eggj og hringrás hófst á nýjan leik

Eggið eða hænan

- Ég var aldrei í vafa:
 - Vitanlega var fyrst eggíð bara til – eða þannig
 - svo kom unginn úr egginu.
 - og varð að hænu.
 - Hún verpti svo eggí og hringrás hófst á nýjan leik.
- Eða hvað?

Tekjurnar eða skatturinn

- Aldrei í vafa:
 - Fyrst verða til tekjur
 - Svo er greiddur af þeim skattur
 - Því næst öðrum greidd laun með skattpeningum
 - Loks skattur greiddur af þeim tekjum
 - eða hvað?
- Er mögulegt að skatturinn hafi komið á undan?

Þegar stórt er spurt.....

- Er það ekki atvinnan sem skilar okkur tekjum?
- Getum við gert betur – unnið meira saman?
- Hvernig sköpum við meiri tekjur og meiri skatttekjur?

Þegar stórt er spurt.....

- **finnum við frábær svör.**

- Samstarf fyrirtækja.
- Samstarf fyrirtækja, félaga og stofnana
- Atvinnuþróunarfélög eða atvinnuþróunarstarf
- Vaxtarsamningar og samstarf við ráðuneyti.
- Formlegt samstarf – klasar – aukinn styrkur

Sérfræðipjónusta



Pekking



Kjarnastarfsemi



óbein nýting



Stjórnvöld



Félagasamtök



Stoðþjónusta



Klasar

80 aðilar

Sérfræðipjónusta



Pekking



Kjarnastarfsemi: Orkuframleiðsla



Landsvirkjun



Flutningur og dreifing



Bein nýting



Starfrættisfélag Reykjavíkinga

Óbein nýting



Vélar, búnaður og viðhald



80 aðilar



Félagasamtök



Stoðþjónusta



Stjórnvöld



Óbeinir hagsmunaaðilar



Nordic eMarketing



Beinir hagsmunaaðilar



Icelandair Hotels



Opinberir aðilar og stoðþjónusta



Óbeinir hagsmunaaðilar



Beinir hagsmunaaðilar



Opinberir aðilar og stoðþjónusta



Höfum rætt þetta mál áður. Ég tel mjög áriðandi fyrir Suðurland að vera með frá upphafi. Taka forystuna í þessu samstarfi.

Takk