

Vegagerðin

10 211

Ársreikningur 2024

Efnisyfirlit

Bls.

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

Vegagerðin

kt. 680269-2899

Suðurhrauni 3, 210 Garðabær

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Vegagerðin er ríkisaðili í A-hluta sem starfar samkvæmt vegalögum nr. 80/2007. Hlutverk Vegagerðarinnar er að þróa og annast samgöngukerfi, á sjó og landi, á sem hagkvæmastan hátt með þarfir samfélagsins að leiðarljósi.

Starfsemin fellur nú undir tvö málefnasvið og tvo málaflokka. Málefnasvið 11 samgöngu- og fjarskiptamál og málefnasvið 17 umhverfismál. Málaflokk 10 samgöngur og málaflokk 40 varnir gegn náttúruvá.

Á árinu 2024 var ársveltan kr. 39.322,9 milljónir og afkoma kr. 97,6 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 284,4 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 729.750,0 milljónir. Yfirlit um stöðu fjárveitinga og breytingar ársins er á bls. 6.

Málaflokkur	Starfsemi	Gjöld	Sértekjur	Gjöld - sértekjur	*Heimild ársins	Afkoma ársins	Flutt heimild	Frávik
10	Vegagerðin	31.268,1	3.098,9	28.169,2	28.224,0	54,8	-985,2	-930,4
40	Varnargarðar	7.957,2	0,0	7.957,2	8.000,0	42,8	960,4	1.003,2
		39.225,3	3.098,9	36.126,4	36.224,0	97,6	-24,8	72,8

* Heimild ársins er tekjufærsla fjárveitinga og frestaðra tekna fyrri ára. Sjá nánar í starfspáttayfirliti.

Starfsemin á árinu 2025 byggir á heimildum í fjárlögum og fjáraukalögum fyrir árið 2025.

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 Vegagerðarinnar fyrir árið 2024 með rafrænni undirritun sinni.

Bergþóra Þorkelsdóttir
Forstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2024

	Skýr	2024	2023
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	25.086.600.000	16.268.200.000
Seld þjónusta	3	1.219.796.269	470.527.627
Vörusala		975.529.784	101.518.878
Framlög og ýmsar tekjur	4	878.283.489	1.162.886.448
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		25.244.234	32.554.531
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	11.137.398.068	16.347.740.684
Tekjur samtals		39.322.851.844	34.383.428.168
Gjöld			
Framlög og tilfærslur	5	14.934.356.988	7.740.430.961
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	6	4.461.360.861	3.469.535.800
Annar rekstrarkostnaður	7	8.669.329.374	6.818.013.795
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	8	22.837.841	25.175.662
Afskriftir og niðurfærslur	9	11.137.398.068	16.347.740.684
Gjöld samtals		39.225.283.132	34.400.896.902
Afkoma ársins		97.568.712	(17.468.734)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur		1.338.025.700	(596.937.773)
Rekstrartilfærslur		(1.196.055.125)	(308.492.789)
Fjármagnstilfærslur		(44.401.863)	887.961.828
		97.568.712	(17.468.734)

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

	Skýr	31.12.2024	31.12.2023
Eignir			
Handbært fé		3.111.492.022	178.615.072
Viðskiptakröfur	10	532.914.159	326.500.624
Tengdir aðilar	11	831.010.118	3.516.026.880
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		210.642.039	176.816.911
Eignarhlutir í öðrum félögum	12	12.267.928	12.267.928
Birgðir	13	15.010.211.199	8.378.184.062
Varanlegir rekstrarfjármunir	14	709.682.950.715	694.627.149.543
Óefnislegar eignir	15	358.463.775	347.643.576
Eignir samtals		<u>729.749.951.955</u>	<u>707.563.204.596</u>
Skuldir			
Lánastofnanir	16	0	6.069.322.295
Tengdir aðilar	11	38.812.035.711	26.783.514.532
Viðskiptaskuldir		4.604.554.022	4.506.118.892
Ýmsar skammtímaskuldir	17	537.579.459	551.288.927
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	18	705.042.568.183	689.624.822.202
Skuldir samtals		<u>748.996.737.375</u>	<u>727.535.066.848</u>
Eignir samtals að fráðregnum skuldum samtals		(19.246.785.420)	(19.971.862.252)
Eigið fé	19		
Hrein eign		284.391.802	(440.685.030)
Bundið eigið fé		(19.531.177.222)	(19.531.177.222)
Eigið fé samtals		<u>(19.246.785.420)</u>	<u>(19.971.862.252)</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>729.749.951.955</u>	<u>707.563.204.596</u>
Aðrar upplýsingar	20		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2024

	Skýr	2024	2023
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		97.568.712	(17.468.734)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		11.137.398.068	16.347.740.684
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(11.137.398.068)	(16.347.740.684)
		97.568.712	(17.468.734)
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(240.238.663)	247.379.307
Tengdir aðilar		15.692.170.671	(857.986.009)
Birgðir		(6.632.027.137)	(3.992.795.861)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		84.725.662	(2.168.172.401)
		8.904.630.533	(6.771.574.964)
Handbært fé frá rekstri		9.002.199.245	(6.789.043.698)
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð óefnislegra eigna		(62.698.504)	(1.729.426)
Kaupverð á eignarhlut í öðru félagi		0	(11.767.928)
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	14	(18.203.904.117)	(24.395.070.906)
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna, verk í vinnslu		(7.946.809.281)	(5.093.181.777)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		36.706.640	70.659.737
		(26.176.705.262)	(29.431.090.300)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		0	5.404.090.300
Fjárfestingarframlag		26.176.705.262	24.027.000.000
Skammtímalán, breyting		(6.069.322.295)	6.069.322.295
		20.107.382.967	35.500.412.595
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		2.932.876.950	(719.721.403)
		178.615.072	898.336.475
Handbært fé í árslok		3.111.492.022	178.615.072

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	7.436.000.000	5.543.900.000	150.000.000	26.896.700.000	40.026.600.000
Fjáraukalög	3.729.000.000	0	4.500.000.000	(400.000.000)	7.829.000.000
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjáraukalögum	11.165.000.000	5.543.900.000	4.650.000.000	26.496.700.000	47.855.600.000
Millifærslur og aðrar breytingar fjárheimilda					
Launabætur	151.700.000	0	0		151.700.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	106.000.000	0	0		106.000.000
Millifært innan fjárlagaliðar	(30.000.000)	0	0	30.000.000	0
Millifærslur frá varasjóði	0	0	3.500.000.000		3.500.000.000
Fjárveiting ársins	11.392.700.000	5.543.900.000	8.150.000.000	26.526.700.000	51.613.300.000
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2023, (umframráðstafað)	(1.231.748.069)	(308.492.789)	887.961.828	(5.349.970.917)	(6.002.249.947)
Breyting fjárveitinga skv. ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	246.546.090	308.492.789	72.469.241	0	627.508.120
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	10.407.498.021	5.543.900.000	9.110.431.069	21.176.729.083	46.238.558.173
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(10.054.674.300)	(6.739.955.125)	(8.194.401.863)	(26.166.179.132)	(51.155.210.420)
Staða fjárveitinga í lok árs 2024	352.823.721	(1.196.055.125)	916.029.206	(4.989.450.049)	(4.916.652.247)
Breytingar vegna árslokastöðu 2023	0	0	0	0	0
Staða fjárveitinga í lok árs 2024	352.823.721	(1.196.055.125)	916.029.206	(4.989.450.049)	(4.916.652.247)

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

	Almennur rekstur 10 211 101	Þjónusta 10 211 107	Styrkir til almennings- samganga 10 211 115	Nýframkvæmdir 10 211 610	Framkvæmdir við vita og hafnir 10 211 620	Varnargarðar 10 211 648	Botndælubúnaður við Landeyjarhöfn 10 211 682	Breiðafjarðarferja 10 211 685	Samtals 2024
	1110	1110	1110	1110	1110	1740	1110	1110	
Tekjur									
Tekjufærsla fjárveitinga	1.217.400.000	9.887.700.000	5.831.500.000	0	150.000.000	8.000.000.000	0	0	25.086.600.000
Seld þjónusta	540.681.064	679.115.205	0	0	0	0	0	0	1.219.796.269
Vörusala	0	975.529.784	0	0	0	0	0	0	975.529.784
Framlög og ýmsar tekjur	840.000	91.498.271	785.945.218	0	0	0	0	0	878.283.489
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	18.731.951	6.231.704	280.579	0	0	0	0	0	25.244.234
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrir ára	4.733.837	403.576.051	0	9.985.824.580	743.263.600	0	0	0	11.137.398.068
Tekjur samtals	1.782.386.852	12.043.651.015	6.617.725.797	9.985.824.580	893.263.600	8.000.000.000	0	0	39.322.851.844
Gjöld									
Tilfærslur	442.807.641	51.611.878	6.245.535.606	0	237.183.549	7.957.218.314	0	0	14.934.356.988
Laun og launatengd gjöld	891.224.186	3.499.821.304	70.315.371	0	0	0	0	0	4.461.360.861
Annar rekstrarkostnaður	281.940.901	7.812.855.972	574.532.501	0	0	0	0	0	8.669.329.374
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	14.440.918	7.684.391	712.532	0	0	0	0	0	22.837.841
Afskriftir	4.733.837	403.576.051	0	9.985.824.580	743.263.600	0	0	0	11.137.398.068
Gjöld samtals	1.635.147.483	11.775.549.596	6.891.096.010	9.985.824.580	980.447.149	7.957.218.314	0	0	39.225.283.132
Afkoma ársins	147.239.369	268.101.419	(273.370.213)	0	(87.183.549)	42.781.686	0	0	97.568.712
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum									
Rekstur	583.047.010	283.713.297	471.265.393	0	0	0	0	0	1.338.025.700
Rekstrartilfærslur	(435.807.641)	(15.611.878)	(744.635.606)	0	0	0	0	0	(1.196.055.125)
Fjármagnstilfærslur	0	0	0	0	(87.183.549)	42.781.686	0	0	(44.401.863)
	147.239.369	268.101.419	(273.370.213)	0	(87.183.549)	42.781.686	0	0	97.568.712
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:									
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	1.200.400.000	6.254.000.000	5.525.500.000	0	150.000.000	0	0	0	13.129.900.000
Fjáraukalög	0	3.500.000.000	229.000.000	0	0	4.500.000.000	0	0	8.229.000.000
Launbætur	17.000.000	133.700.000	1.000.000	0	0	0	0	0	151.700.000
Millifært úr varasjóð	0	0	0	0	0	3.500.000.000	0	0	3.500.000.000
Millifært innan fjárlagaliðar	0	0	0	(30.000.000)	0	0	0	0	(30.000.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	0	76.000.000	30.000.000	0	0	0	0	106.000.000
Fjárveiting til tekna	1.217.400.000	9.887.700.000	5.831.500.000	0	150.000.000	8.000.000.000	0	0	25.086.600.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(1.070.160.631)	(9.619.598.581)	(6.104.870.213)	0	(237.183.549)	(7.957.218.314)	0	0	(24.989.031.288)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	147.239.369	268.101.419	(273.370.213)	0	(87.183.549)	42.781.686	0	0	97.568.712
Staða fjárveitinga 2023 í lok þess árs	(91.776.678)	(1.297.057.545)	403.632.244	0	0	960.431.069	0	0	(24.770.910)
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum									
Rekstur	491.270.332	(1.013.344.248)	874.897.637	0	0	0	0	0	352.823.721
Rekstrartilfærslur	(435.807.641)	(15.611.878)	(744.635.606)	0	0	0	0	0	(1.196.055.125)
Fjármagnstilfærslur	0	0	0	0	(87.183.549)	1.003.212.755	0	0	916.029.206
	55.462.691	(1.028.956.126)	130.262.031	0	(87.183.549)	1.003.212.755	0	0	72.797.802
Fjárfestingar									
Fjárveiting ársins skv. fjárlögum	374.900.000	0	0	26.209.700.000	279.500.000	0	32.600.000	0	26.896.700.000
Fjárveiting ársins skv. fjáraukalögum	0	0	0	(600.000.000)	0	0	0	200.000.000	(400.000.000)
Millifært innan fjárlagaliðar	0	0	0	30.000.000	0	0	0	0	30.000.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(352.154.510)	352.154.510	0	0	202.383.610	0	(32.600.000)	(169.783.610)	0
Fjárfesting á árinu	(24.058.802)	(436.494.542)	0	(25.442.618.194)	(309.110.492)	0	0	0	(26.212.282.030)
Sala fastafjármuna	0	36.706.640	0	0	0	0	0	0	36.706.640
Staða fjárfestingafjárveitingar	(1.313.312)	(47.633.392)	0	197.081.806	172.773.118	0	0	30.216.390	351.124.610
Staða fjárfestinga 2023 í lok þess árs	1.733.405	(262.800.285)	(1.110.212)	(5.057.577.435)	0	0	0	(30.216.390)	(5.349.970.917)
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2024	420.093	(310.433.677)	(1.110.212)	(4.860.495.629)	172.773.118	0	0	0	(4.998.846.307)

Skýringar í ársreikningi eru áaðskiljanlegur 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 bankainnstæðum 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.

Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir eru upphaflega færðar á kostnaðarverði.

Óefnislegar eignir með takmörkuðum líftíma eru færðar á kostnaðarverði að frádreginni virðisrýrnun og niðurfærslum. Niðurfærslur eru gjaldfærðar línulega yfir líftíma eignarinnar í yfirliti um afkomu. Almennt er áætlaður nýtingartími tölvuhugbúnaðar sex til átta ár.

Óefnislegar eignir með ótakmarkaðan nýtingartíma eru ekki niðurfærðar en eru prófaðar a.m.k. árlega með tilliti til virðisrýrnunar.

Innleyst tap vegna ráðstöfunar óefnislegra eigna er fært í yfirlit um afkomu á því tímabili þegar viðskiptin eiga sér stað. Söluverð eigna og þar með söluhagnaður myndar fjárfestingarheimild og er meðhöndlað þannig.

Óefnislegar eignir með takmörkuðum líftíma eru skoðaðar a.m.k. árlega til að ákvarða hvort einhver vísbending sé um virðisrýrnun. Ef endurheimtanleg fjárhæð óefnislegrar eignar er lægri en bókfært verð hennar, er bókfært verð hennar fært í endurheimtanlega fjárhæð og virðisrýrnunartap fært í yfirlit um afkomu.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Liggi kostnaðarverð ekki fyrir er miðað við metið gangvirði sem kostnaðarverð. Ef eignar er aflað án endurgjalds eða gegn vægu endurgjaldi er eignin færð til tekna á gangverði, þegar gangvirði verður ákvarðað með áreiðanlegum hætti, í yfirlit um afkomu.

Afskriftir eru reiknaðar línulega miðað við áætlaðan notkunartíma einstakra hluta rekstrarfjármuna þannig að kostnaðarverði, eða matsvirði, að frádregnu niðurlagsverði sé dreift á notkunartíma eignarinnar. Afskriftaraðferð, notkunartími og niðurlagsverð eru endurmetin á uppgjörsdegi og breytt ef við á.

Skýringar

Áætlaður notkunartími varanlegra rekstrarfjármuna er sem hér segir eftir flokkum:

Áhöld, tæki og búnaður	3-10 ár
Farartæki og vélar	8-15 ár
Vegir - undirbygging - burðarlag	20-35 ár
Vegir - undirbygging - styrktarlag	50 ár
Vegir - undirbygging - fylling	50 ár
Vegir - slitlag-möl	5-10 ár
Vegir - slitlag-klæðningar	5-10 ár
Vegir - slitlag-malbik	5-10 ár
Vegir - land	óafskrifað
Jarðgöng	100 ár
Brýr	70 ár
Önnur mannvirki	50 ár
Aðrar eignir	óafskrifað

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Söluverð og þar með talinn söluhagnaður eigna myndar heimild til endurnýjunar eigna og er meðhöndlað sem fjárfestingarheimild. Tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði á söluðegi og er hluti af afkomu ársins.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í yfirlit um afkomu þegar hann fellur til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbótum er ætlað að hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími breytist. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

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.

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: úppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- úppsegjanlegar 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.

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	25.086.600.000	16.268.200.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	11.137.398.068	16.347.740.684
	36.223.998.068	32.615.940.684

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	7.436.000.000	5.543.900.000	150.000.000	13.129.900.000
Fjáraukalög	3.729.000.000	0	4.500.000.000	8.229.000.000
Launabætur	151.700.000	0	0	151.700.000
Millifært úr varasjóð	0	0	3.500.000.000	3.500.000.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	106.000.000	0	0	106.000.000
Millifært innan fjárlagaliðar	(30.000.000)	0	0	(30.000.000)
Fjárveiting til tekna	11.392.700.000	5.543.900.000	8.150.000.000	25.086.600.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(10.054.674.300)	(6.739.955.125)	(8.194.401.863)	(24.989.031.288)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	1.338.025.700	(1.196.055.125)	(44.401.863)	97.568.712

	2024	2023
3 Seld þjónusta		
Sérfræðiþjónusta	238.466.580	194.186.474
Verksala	614.677.428	276.341.153
Ýmsar þjónustutekjur	366.652.261	0
	1.219.796.269	470.527.627

Vörusala

Vörusala II	975.529.784	101.518.878
	975.529.784	101.518.878

4 Framlög og ýmsar tekjur

Leigutekjur	364.685.823	582.641.278
Niðurfelldar skuldir og endurheimtar kröfur	0	43.010.648
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	512.521.582	510.103.995
Ýmsar tekjur	1.076.084	27.130.527
	878.283.489	1.162.886.448

5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	28.262.103	0
Rekstrartilfærslur aðrir	6.711.693.022	5.928.392.789
Fjármagnstilfærslur aðrir	8.194.401.863	1.812.038.172
	14.934.356.988	7.740.430.961

Fjármagnstilfærslur eru að mestu vegna bygginga varnargarða vegna atburða á Reykjanesi

6 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	4.718.164.301	4.566.992.285
Orlof, breyting	(13.709.468)	15.182.558
Önnur launagjöld, ótalin annars staðar	0	1.770.676
Launatengd gjöld	1.088.411.851	1.054.378.323
Starfsmannakostnaður	33.494.177	31.211.960
Samtals launakostnaður	5.826.360.861	5.669.535.802
Eignfærður launakostnaður	(1.365.000.000)	(2.200.000.002)
	4.461.360.861	3.469.535.800
Meðalfjöldi stöðugilda	365,1	368,8

Skýringar

	2024	2023
7 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	6.221.933	7.462.446
Byggingarvörur, almennar	75.097.478	91.800.745
Byggingarvörur, aðrar	135.532.697	135.398.557
Tæki og búnaður til innréttinga	10.927.581	11.987.141
Ýmis tæki og áhöld	71.275.124	87.968.921
Varahlutir og viðhaldsvörur	247.576.898	282.149.620
Orkugjafir	605.638.038	545.387.037
Matvæli	66.829.197	39.674.611
Almennar rekstrarvörur	35.474.033	31.790.863
Vörukaup, almenn	1.254.572.979	1.233.619.941

Vörur til landbúnaðar, ræktunar og útgerðar	1.127.699	227.492
Ýmsar sérgreindar vörur	146.834.779	67.477.753
Vörukaup, sérgreind	147.962.478	67.705.245

Fundir, námskeið, risna	64.098.152	52.177.916
Ferðir, uppihald	346.814.320	257.485.594
Akstur	28.163.167	35.894.338
Sérfræðipjónusta	420.565.798	207.553.551
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	2.183.126	(504.655)
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	15.344.807	11.674.653
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	98.337.448	95.739.502
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	975.506.818	660.020.899

	2024	2023
7 Annar rekstrarkostnaður, (frh.)		
Afnotagjöld	222.303.398	199.804.979
Leigugjöld	324.831.259	306.483.847
Notkun véla og flutningatækja	422.694.577	640.561.812
Verkkaup	2.429.831.227	3.026.490.731
Kostnaðarhlutdeild	0	38.502.490
Áhættutap og bætur	54.486.484	1.080.245
Tryggingar, lögboðnar	84.556.075	71.453.899
Opinber gjöld	97.792.115	151.717.903
Tapaðar kröfur	15.136.555	10.405.300
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	3.651.631.690	4.446.501.206
Vörukaup	2.461.259.950	349.483.330
Birgðabreytingar, fullunnar vörur	178.395.459	60.683.174
Vörur til endursölu og birgðabreyting	2.639.655.409	410.166.504
Annar rekstrarkostnaður samtals	8.669.329.374	6.818.013.795

8 Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap

Dráttarvextir	618.083	281.966
Gengistap, verðbreytingar	22.219.758	24.893.696
	22.837.841	25.175.662

	2024	2023
9 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	93.454.010	104.209.736
Farartæki og vélar	556.796.225	471.568.650
Fasteignir	1.013.854	0
Samgöngueignir	10.388.983.472	15.746.539.698
Aðrar eignir	15.331.732	14.439.908
Sölutap og úreltar eignir	29.940.470	10.406.275
Niðurfærsla ófnislegra eigna	51.878.305	576.417
	11.137.398.068	16.347.740.684

Skýringar

	2024	2023
10 Viðskiptakröfur		
Viðskiptakröfur	550.814.159	339.200.624
- Niðurfærsla vegna tapsáhættu	(17.900.000)	(12.700.000)
	<u>532.914.159</u>	<u>326.500.624</u>
Viðskiptakröfur í íslenskum krónum	532.914.159	326.500.624
Viðskiptakröfur í erlendri mynt	0	0
	<u>532.914.159</u>	<u>326.500.624</u>
	31.12.2024	31.12.2023
11 Tengdir aðilar		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	3.262.298.260
Aðrir ríkisaðilar	831.010.118	253.728.620
	<u>831.010.118</u>	<u>3.516.026.880</u>
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	6.165.153.167	0
Markaðar tekjur, skuld v/ríkissjóð	19.837.413.640	19.837.413.640
Betri samgöngur h.f.	12.646.235.984	6.944.235.984
Viðskiptareikningar við aðra ríkisaðila	163.232.920	1.864.908
	<u>38.812.035.711</u>	<u>26.783.514.532</u>
12 Eignarhlutir í öðrum félögum		
<u>Eignarhlutir ríkissjóðs yfir 20% (hlutdeildaraðferð):</u>	Eignarhlutur	Nafnverð
Almenningssamgöngur ehf.	100%	11.767.928
Spölur ehf.	100%	500.000
		<u>12.267.928</u>
		<u>12.267.928</u>
13 Birgðir		
Rekstrarvörubirgðir	1.857.082.302	1.442.424.349
Verk í vinnslu (Betri samgöngur SGS)	13.153.128.897	6.935.759.713
	<u>15.010.211.199</u>	<u>8.378.184.062</u>

Vörubirgðir eru metnar á kostnaðarverði að teknu tilliti til úreldingar þar sem við á.

Skýringar

14 Varanlegir rekstrarfjármunir

	31.12.2024	31.12.2023
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	474.734.372	494.829.884
Farartæki og vélar	8.108.160.506	8.243.630.079
Fasteignir	49.678.866	50.692.720
Samgöngumannvirki	687.922.170.967	680.641.633.405
Aðrar eignir	88.214.946	103.181.678
	696.642.959.657	689.533.967.766
Verk í vinnslu.....	13.039.991.058	5.093.181.777
	709.682.950.715	694.627.149.543

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2024:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Samgöngu-mannvirki	Fasteignir	Aðrar eignir	Samtals
Staða 31.12.2023	1.199.920.160	11.957.634.728	989.216.802.472	50.692.720	281.964.843	1.002.707.014.923
Flokkunarbreytingar	642.603	(637.567.099)	5.320.810.621	0	0	4.683.886.125
Staða 01.01.2024	1.200.562.763	11.320.067.629	994.537.613.093	50.692.720	281.964.843	1.007.390.901.048
Viðbætur á árinu	73.358.498	431.269.585	17.699.276.034	0	0	18.203.904.117
Selt/úrelt á árinu	0	(83.094.909)	(33.000.000)	0	0	(116.094.909)
	1.273.921.261	11.668.242.305	1.012.203.889.127	50.692.720	281.964.843	1.025.478.710.256
Staða 31.12.2023	705.090.276	3.714.004.649	308.575.169.067	0	178.783.165	313.173.047.157
Flokkunarbreytingar	642.603	(637.567.099)	5.320.810.621	0	0	4.683.886.125
Afskriftir 01.01.2024	705.732.879	3.076.437.550	313.895.979.688	0	178.783.165	317.856.933.282
Afskrift ársins	93.454.010	556.796.225	10.388.983.472	1.013.854	15.331.732	11.055.579.293
Selt/úrelt á árinu	0	(73.516.976)	(3.245.000)	0	0	(76.761.976)
	799.186.889	3.559.716.799	324.281.718.160	1.013.854	194.114.897	328.835.750.599
Staða 31.12.2024	474.734.372	8.108.525.506	687.922.170.967	49.678.866	87.849.946	696.642.959.657

Flokkunarbreytingar hafa ekki áhrif á bókfært virði eigna.

Fasteignir í árslok 2024

	Fastanr	Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð
Miðbakk 1, Þorlákshöfn	F2212304	43.170.000	130.600.000	25.315.360
Básaskersbryggja, 900 Vestm.eyjar	F2182636	42.250.000	161.050.000	24.363.506
		85.420.000	291.650.000	49.678.866

14 Varanlegir rekstrarfjármunir (frh.)

	31.12.2024	31.12.2023
Verk í vinnslu greinast þannig í árslok:		
Axarvegur (939), Skriðdals- og Breiðdalsvegur - Hringvegur.....	132.289.295	53.622.614
Eyjarfjarðarbr. vestri (821-02).....	510.222.651	289.803.711
Fjarðarheiðargögn.....	492.230.764	475.366.494
Fljóttagöng.....	14.078.796	0
Hringvegur (1-B4) um Mýrdal jarðgöng.....	70.579.856	49.883.327
Hringvegur (1-E1) Fossvellir-Hólmsá.....	639.523.781	544.975.341
Hringvegur 1-V8 um Hornafjarðarfljót.....	6.189.930.574	2.565.426.963
Hringvegur um Ölfusá.....	264.983.430	91.087.329
Klofningsvegur 590-01.....	650.468.040	116.493.930
Norð austurvegur (85-02/03) um Skjálfafljót.....	139.766.354	58.436.738
Reykjanesbraut, Krýsuvíkurvegur- Hvassahraun.....	2.478.844.677	453.232.899
Vatnsnesvegur (711-01), Kárastaðir-Skarð.....	498.997.440	236.840.690
Vestfjarðavegur (60-30) um Skálmardalsá.....	52.991.810	48.443.657
Vestfjarðavegur (60-30): um Fjarðarhornsa.....	557.344.137	65.873.847
Þingskálavegur,Hlíð-Bolholt (268-012T).....	347.739.453	43.694.237
	13.039.991.058	5.093.181.777

Skýringar

15 Óefnislegar eignir	31.12.2024		31.12.2023
Óefnislegar eignir	358.463.775		347.643.576
Óefnislegar eignir greinast þannig í árslok 2024:	Rannsóknakostnaður	Hugbúnaðarleyfi	Samtals
Stofnverð 01.01.2024	427.693.459	1.729.426	429.422.885
Viðbætur á árinu	57.361.054	5.337.450	62.698.504
	485.054.513	7.066.876	492.121.389
			0
Niðurfært 01.01.2024	81.202.892	576.417	81.779.309
Niðurfærsla ársins.....	51.153.641	724.664	51.878.305
	132.356.533	1.301.081	133.657.614
			0
Staða 31.12.2024	352.697.980	5.765.795	358.463.775

16 Skuldir við lánastofnanir	31.12.2024	31.12.2023
Skuldir við lánastofnanir greinast þannig:		
Seðlabanki Íslands	0	6.069.322.295
	0	6.069.322.295

Viðskiptaskuldir	31.12.2024	31.12.2023
Viðskiptaskuldir	4.604.554.022	4.506.118.892
	4.604.554.022	4.506.118.892
Viðskiptaskuldir í íslenskum krónum	4.604.554.022	4.506.118.892
	4.604.554.022	4.506.118.892

17 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	537.579.459	551.288.927
	537.579.459	551.288.927

18 Frestun tekjufærslu fjárveitinga til fjárfestinga	31.12.2024	31.12.2023
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.		
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	710.041.414.490	694.974.793.119
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað)	(4.998.846.307)	(5.349.970.917)
	705.042.568.183	689.624.822.202

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2024	694.974.793.119	(5.349.970.917)	689.624.822.202
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	26.526.700.000	26.526.700.000
Áhrif seldra eigna	(9.392.463)	37.836.512	28.444.049
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum, verk í vinnslu	7.946.809.281	(7.946.809.281)	0
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	18.203.904.117	(18.203.904.117)	0
Fjárfesting í óefnislegum eignum	62.698.504	(62.698.504)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(11.137.398.068)	0	(11.137.398.068)
	710.041.414.490	(4.998.846.307)	705.042.568.183

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2024 er áætlað að um kr. 11,5 milljarðar komi til tekna á árinu 2025.

Skýringar

19 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;	31.12.2024	31.12.2023
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(19.971.862.252)	(19.954.293.519)
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	627.508.120	(99.999)
Afkoma ársins	97.568.712	(17.468.734)
Jöfnuður 31.12.	(19.246.785.420)	(19.971.862.252)

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.

Af eigið fé stofnunarinnar eru kr. -19.531,2 milljónir sem eru bundið eigin fé, þ.e. ráðstöfun þess er ekki heimil nema heimild til þess verði veitt í fjárlögum.

20 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar
Samningar sem Vegagerðin er aðili að skipta hundruðum. Um er að ræða samninga sem gerðir eru vegna verkefna sem Vegagerðinni er falið að sinna að lögum. Þessir samningar verða ekki taldir upp sérstaklega hér.
Eftirtaldir leigusamningar teljast skuldbindandi samningar fyrir Vegagerðina:
Borgartún 5-7 Reykjavík. Eigandi Ríkiskaup. Áætluð ársleiga á árinu 2025 er 4 mkr.
Suðurhraun 3 Garðabær. Eigandi RA 5 hf. Áætlað leigugjald á árinu 2025 er 272 mkr.
Óseyrarbraut 22 Hafnarfjörður. Eigandi Eimskip Ísland ehf. Áætlað leigugjald á árinu 2025 er 14 mkr.

Samningar um samgönguframkvæmdir næsta árs eru miðaðir við að fjárheimildir fáiast í fjárlögum og vísast til fjárlaga varðandi umfang fjárheimilda.

Veðsetningar
Engar veðsetningar eru áhvilandi á eignum í árslok 2024.

Veittar ábyrgðir
Ekki hefur verið gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óefnislegar eignir
Vegna ákvæða í lögum um ársreikninga um að óheimilt sé að eignfæra áður gjaldfærðar óefnislegar eignir eru óefnislegar eignir sem stofnað var til fyrir 1.1.2017 ekki færðar til eignar við innleiðingu á LOF.

Óefnislegar eignir felast í ýmsum hugbúnaði og lausnum þeim tengdum.

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