

Vegagerðin
10 211

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumanns	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Starfspáttayfirlit	6
Skýringar	7

Vegagerðin

kt. 680269-2899,

Borgartúni 5-7, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

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

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir nokkur málefnasvið og málaflokka samkvæmt flokkun í fjárlögum og kemur aðgreining þess fram í starfsþáttayfirliti.

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 19566,8 milljónir og afkoma kr. -237 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -20337,8 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 601740,6 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2018 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Vegagerðarinnar í samræmi við lög um opinber fjármál og lög um ársreikninga.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Vegagerðarinnar fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

REYKJAVÍK 9.7.2019

Staður, dags.

Bergþóra Þorvald

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	9.166.200.000	8.335.250.270
Seld þjónusta	4	213.391.040	2.989.728.080
Vörusala	5	170.315.716	244.474.968
Framlög og ýmsar tekjur	6	16.700.471	205.725.405
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	3	10.000.176.432	9.711.093.421
Tekjur samtals		19.566.783.659	21.486.272.144
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	7	3.653.152.812	3.499.959.553
Framlög og tilfærslur	8	4.185.031.523	4.075.315.656
Annar rekstrarkostnaður	9	1.969.467.935	4.424.659.531
Afskriftir	10	10.000.176.432	9.711.093.421
Gjöld samtals		19.807.828.702	21.711.028.161
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		(241.045.043)	(224.756.017)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	11	4.415.496	10.686.243
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	12	(353.954)	(107.958)
		4.061.542	10.578.285
Afkoma ársins		(236.983.501)	(214.177.732)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	3	1.671.948.022	1.565.337.924
Rekstrartilfærslur		(2.014.231.523)	(1.779.515.656)
Fjármagnstilfærslur		105.300.000	0
		(236.983.501)	(214.177.732)

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	13		
Samgöngumannvirki		588.603.638.393	576.517.733.595
Áhöld og búnaður		263.552.865	232.244.802
Farartæki og vélar		5.582.153.920	4.259.124.598
Aðrar eignir		35.051.383	49.076.871
		<u>594.484.396.561</u>	<u>581.058.179.866</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutir í öðrum félögum	14	10.000.000	10.000.000
		<u>10.000.000</u>	<u>10.000.000</u>
		<u>594.494.396.561</u>	<u>581.068.179.866</u>
Fastafjármunir samtals			
Veltufjármunir			
Birgðir	15	896.620.627	827.947.238
Viðskiptakröfur	16	250.845.947	244.388.574
Tengdir aðilar	17	4.797.564.008	347.543.789
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	18	30.080.669	439.960.135
Handbært fé	19	1.271.085.758	1.074.704.759
		<u>7.246.197.009</u>	<u>2.934.544.495</u>
Veltufjármunir samtals			
Eignir samtals		<u>601.740.593.570</u>	<u>584.002.724.361</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	20		
Hrein eign		(20.337.785.348)	(20.100.801.847)
		<u>(20.337.785.348)</u>	<u>(20.100.801.847)</u>
Eigið fé samtals			
Skuldir			
Tengdir aðilar	21	19.839.551.489	16.956.817.276
Viðskiptaskuldir	22	1.959.938.155	3.247.497.357
Ýmsar skammtímaskuldir	23	668.758.941	145.609.700
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	24	599.610.130.333	583.753.601.875
		<u>622.078.378.918</u>	<u>604.103.526.208</u>
		<u>622.078.378.918</u>	<u>604.103.526.208</u>
Skuldir samtals			
Eigið fé og skuldir samtals		<u>601.740.593.570</u>	<u>584.002.724.361</u>
Aðrar upplýsingar	25		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(236.983.501)	(214.177.732)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	10	10.000.176.432	9.711.093.421
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(10.000.176.432)	(9.711.093.421)
		<u>(236.983.501)</u>	<u>(214.177.732)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		403.422.093	987.182.588
Birgðir		(68.673.389)	(13.397.038)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(764.409.961)	163.932.865
		<u>(429.661.257)</u>	<u>1.137.718.415</u>
		<u>(666.644.758)</u>	<u>923.540.683</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Söluverð óefnislegra eigna		77.169.142	25.615.729
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	13	(23.447.957.379)	0
		<u>(23.370.788.237)</u>	<u>(21.936.671.929)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		(1.567.286.006)	(103.098.727)
Fjárfestingarframlag		25.801.100.000	22.032.849.730
		<u>24.233.813.994</u>	<u>21.929.751.003</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		196.380.999	916.619.757
		<u>1.074.704.759</u>	<u>158.085.002</u>
		<u>1.271.085.758</u>	<u>1.074.704.759</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2018, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Almennur rekstur 10 211 101	Þjónusta 10 211 107	Styrkir til almennings- samgangna 10 211 115	Framkvæmdir á vegakerfinu 10 211 610	Framkvæmdir við vita og hafnir 10 211 620	Vestmanna- eyjaferja 10 211 681	Samtals 2018
	11 10	11 10	Málefna- við - mála- flokkur 11 10	11 10	11 10	11 10	
Tekjur							
Tekjufærsla fjárveitinga	863.900.000	4.763.700.000	3.433.300.000	0	105.300.000	0	9.166.200.000
Seld þjónusta	170.421.247	42.969.793	0	0	0	0	213.391.040
Vörusala	0	549.130.936	0	(378.815.220)	0	0	170.315.716
Framlög og ýmsar tekjur	67.812.019	(59.111.548)	8.000.000	0	0	0	16.700.471
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	4.267	309.402.501	0	9.552.591.436	60.059.663	78.118.565	10.000.176.432
Tekjur samtals	1.102.137.533	5.606.091.682	3.441.300.000	9.173.776.216	165.359.663	78.118.565	19.566.783.659
Gjöld							
Laun og launatengd gjöld	1.697.479.270	1.955.673.542	0	0	0	0	3.653.152.812
Annar rekstrarkostnaður	(914.885.919)	3.536.452.249	(273.283.175)	(378.815.220)	0	0	1.969.467.935
Framlög og tilfærslur	306.696.322	76.446.912	3.801.888.289	0	0	0	4.185.031.523
Afskriftir	4.267	309.402.501	0	9.552.591.436	60.059.663	78.118.565	10.000.176.432
Gjöld samtals	1.089.293.940	5.877.975.204	3.528.605.114	9.173.776.216	60.059.663	78.118.565	19.807.828.702
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði	12.843.593	(271.883.522)	(87.305.114)	0	105.300.000	0	(241.045.043)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)							
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	4.161.996	253.500	0	0	0	0	4.415.496
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(138.827)	(204.038)	(11.089)	0	0	0	(353.954)
	4.023.169	49.462	(11.089)	0	0	0	4.061.542
Afkoma ársins	16.866.762	(271.834.060)	(87.316.203)	0	105.300.000	0	(236.983.501)

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

Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	869.600.000	4.660.300.000	3.264.300.000	0	105.300.000	0	8.899.500.000
Fjárlög	0	400.000.000	169.000.000	0	0	0	569.000.000
Launbætur	400.000	1.900.000	0	0	0	0	2.300.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	(6.100.000)	(298.500.000)	0	0	0	0	(304.600.000)
Fjárveiting til tekna	863.900.000	4.763.700.000	3.433.300.000	0	105.300.000	0	9.166.200.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(847.033.238)	(5.035.534.060)	(3.520.616.203)	0	0	0	(9.403.183.501)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	16.866.762	(271.834.060)	(87.316.203)	0	105.300.000	0	(236.983.501)
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum							
Rekstur	323.163.084	(195.387.148)	1.544.172.086	0	0	0	(236.983.501)
Rekstrartilfærslur	(306.296.322)	(76.446.912)	(1.631.488.289)	0	0	0	0
Fjármagnstilfærslur	0	0	0	0	(105.300.000)	0	0
	16.866.762	(271.834.060)	(87.316.203)	0	(105.300.000)	0	(236.983.501)
Staða fjárveitinga 2017 í lok þess árs	5.140.226	(338.791.939)	(458.549.049)	0	232.609	10.749.528	(781.218.625)
Fjárfestingar							
Fjárfestingarheimild 01.01.2018	0	0	0	2.486.716.684	193.604.647	15.100.678	2.695.422.009
Fjárveiting ársins skv. fjárlögum	0	0	0	19.762.500.000	684.000.000	1.400.000.000	21.846.500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	0	0	3.650.000.000	0	0	3.650.000.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	6.100.000	298.500.000	0	0	0	0	304.600.000
Fjárfesting á árinu	0	(484.771.651)	0	(20.838.569.278)	(855.622.597)	(1.268.993.853)	(23.447.957.379)
Sala fastafjármuna	0	77.169.142	0	0	0	0	77.169.142
Staða fjárfestingafjárveitingar	6.100.000	(186.271.651)	0	2.573.930.722	(171.622.597)	131.006.147	5.125.733.772

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfsþáttayfirlits

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um opinber fjármál, lög um ársreikninga og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs að teknu tilliti til ákvæða í IPSAS 33 um innleiðingu IPSAS (International Public Sector Accounting Standards) auk reglugerðar um framsetningu og innihald ársreikninga nr. 696/1996 eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins.

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 góðri reikningsskilavenju, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði IPSAS 33 en raunverulegt verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir getur við sölu eða innlausn reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlausn 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 liggja 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.

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. Liggja 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.

Skýringar

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.

Áætlaður notkunartími varanlegra rekstrarfjármuna er sem hér segir eftir flokkum:

Áhöld og búnaður	3-10 ár
Farartæki og vélar	8-15 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 söludegi og er hluti af afkomu ársins.

Vaxtagjöld af lánum sem tekin hafa verið til þess að fjármagna kaup á varanlegum rekstrarfjármunum eru eignfærð á þeim tíma sem tekur að koma þeim í nýtingarhæft ástand. Önnur vaxtagjöld eru gjaldfærð í yfirlit um afkomu. 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 hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími breytist. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Fjárfestingareignir

Fjárfestingareignir eru fasteignir sem hafa þann tilgang að afla leigutekna. Fjárfestingareignir eru færðar á gangvirði. Við matið er stuðst við áætlað söluvirði eignanna eða núvirt framtíðarsjóðsflæði einstakra eigna. Áætlað tekjuflæði eignanna tekur aðallega mið af þeim leigusamningum sem eru í gildi. Áætluð rekstrargjöld og viðhald fasteigna er dregið frá leigutekjum. Við núvirðinguna er stuðst við þau vaxtakjör sem standa stofnuninni til boða. Breytingar á gangvirði fjárfestingareigna eru færðar undir liðinn matsbreyting fjárfestingareigna í yfirlit um afkomu. Fjárfestingareignir eru ekki afskrifaðar.

Verð- og gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á því gengi sem síðast var skráð á árinu. Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í janúar 2019. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í yfirlit um afkomu.

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 bóku 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:

Skýringar

- skuldbinding vegna eiginfjárframlaga: umsamin fjárhæð eiginfjárskriftar sem ekki hefur verið viðurkennd til greiðslu eða er innkallanleg fyrir dagsetningu reikningsskila
- 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.

Starfsþáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnasviða og málaflokka birt í starfsþáttayfirlit. Það nær til yfirlits um afkomu og greininga fjárveitinga ársins, breytinga þeirra á árinu og stöðu í árslok.

2. Fjárhagsleg áhættustjórnun

Starfsemi stofnunarinnar hefur í för með sér margvíslega áhættu svo sem mótaðilaáhættu, áhrif breytinga á gengi erlendra gjaldmiðla og vaxtabreytinga. Áhættustjórnun stofnunarinnar beinist að aðgerðum til þess að draga úr þessum áhættuþáttum.

Skýringar

	2018	2017
3 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	9.470.800.000	8.634.800.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	(304.600.000)	(299.549.730)
Tekjufærsla fjárveitinga	9.166.200.000	8.335.250.270
Tekjufærsla frestaðra tekna	10.000.176.432	9.711.093.421
	<u>19.166.376.432</u>	<u>18.046.343.691</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádrögnum rekstrartekjum	6.623.400.000	2.170.800.000	105.300.000	8.899.500.000
Fjárukalög	569.000.000	0	0	569.000.000
Launbætur	2.300.000	0	0	2.300.000
Fjárveiting til rekstrar flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	(3.954.600.000)	0	0	(3.954.600.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	3.650.000.000	0	0	3.650.000.000
Fjárveiting til tekna	6.890.100.000	2.170.800.000	105.300.000	9.166.200.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(5.218.151.978)	(4.185.031.523)	0	(9.403.183.501)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	1.671.948.022	(2.014.231.523)	105.300.000	(236.983.501)

	2018	2017
4 Seld þjónusta		
Sérfræðiþjónusta	288.098.911	2.918.565.747
Verksala	(75.313.389)	70.455.011
Ýmsar þjónustutekjur	605.518	707.322
	<u>213.391.040</u>	<u>2.989.728.080</u>

5 Vörusala		
Vörusala II	170.315.716	244.474.968
	<u>170.315.716</u>	<u>244.474.968</u>

6 Framlög og ýmsar tekjur		
Leigutekjur	(334.578.181)	67.237.456
Kostnaðarhlutdeild	1.754.459.927	123.794.078
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	8.000.000	6.150.000
Ýmsar tekjur	(1.411.181.275)	8.543.871
	<u>16.700.471</u>	<u>205.725.405</u>

7 Laun og launatengd gjöld		
Laun	2.946.376.843	2.800.538.359
Orlof, breyting	742.156	39.504.007
Önnur launagjöld, ótalin annars staðar	2.304.394	2.458.626
Launatengd gjöld	703.729.419	657.458.561
Starfsmannakostnaður	0	0
	<u>3.653.152.812</u>	<u>3.499.959.553</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	287,9	280,0

Skýringar

	2018	2017
8 Framlög og tilfærslur		
Rekstrartilfærslur	4.185.031.523	4.075.315.656
	<u>4.185.031.523</u>	<u>4.075.315.656</u>
9 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	7.309.666	8.852.772
Byggingarvörur, almennar	205.470.049	471.477.817
Byggingarvörur, aðrar	372.922.458	1.541.167.655
Tæki og búnaður til innréttinga	1.771.097	5.980.159
Ýmis tæki og áhöld	101.178.898	106.158.257
Varahlutir og viðhaldsvörur	195.959.264	162.607.126
Orkugjafar	374.150.249	389.907.057
Matvæli	16.656.799	16.878.393
Almennar rekstrarvörur	44.051.360	33.348.493
Vörukaup, almenn	<u>1.319.469.840</u>	<u>2.736.377.729</u>
Vörur til landbúnaðar, ræktunar og útgerðar	279.116	1.725.596
Ýmsar sérgreindar vörur	407.205.239	348.618.172
Vörukaup, sérgreind	<u>407.484.355</u>	<u>350.343.768</u>
Fundir, námskeið, risna	57.125.769	46.285.094
Ferðir, uppihald	236.125.134	249.539.266
Akstur	347.764.359	347.356.879
Sérfræðipjónusta	922.006.135	1.551.991.665
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	2.258.249	1.968.378
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	7.004.503	10.094.165
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	59.220.374	51.152.497
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	<u>1.631.504.523</u>	<u>2.258.387.944</u>
Afnotagjöld	104.356.413	108.075.155
Leigugjöld	288.284.853	273.951.547
Notkun véla og flutningatækja	1.209.020.858	1.224.242.917
Verkkaup	(1.674.074.641)	162.405.985
Áhættutap og bætur	2.425.190	9.866.613
Tryggingar, lögboðnar	30.369.572	35.905.857
Opinber gjöld	64.001.632	74.415.070
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	<u>(1.483.821.963)</u>	<u>(922.164.718)</u>
Vörukaup II	273.277.526	486.535
Birgðabreytingar, fullunnar vörur	(178.446.346)	1.228.273
Vörur til endursölu og birgðabreyting	<u>94.831.180</u>	<u>1.714.808</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>1.969.467.935</u>	<u>4.424.659.531</u>
	2018	2017
10 Afskriftir		
Áhöld, húsgögn, skrifstofuvélar o.þ.h.	42.919.172	44.697.878
Lækninga- og rannsóknartæki	28.857.925	15.864.538
Farartæki og vélar	301.722.748	253.125.019
Aðrar eignir	14.025.488	391.197
Sölutap og úreltar eignir	0	1.993.115
	<u>10.000.176.432</u>	<u>9.711.093.421</u>
11 Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		
Ýmsar fjármunatekjur	4.415.496	10.686.243
	<u>4.415.496</u>	<u>10.686.243</u>
12 Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		
Fjármagnskostnaður	323.936	255.584
Gengistap, verðbreytingar	30.018	(147.626)
	<u>353.954</u>	<u>107.958</u>

Skýringar

	31.12.2018	31.12.2017
13 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Samgöngumannvirki	588.603.638.393	576.517.733.595
Áhöld, tæki og búnaður	263.552.865	232.244.802
Farartæki og vélar	5.582.153.920	4.259.124.598
Aðrar eignir	35.051.383	49.076.871
	<u>594.484.396.561</u>	<u>581.058.179.866</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2018:

	Samgöngu- mannvirki	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2018	817.136.939.345	505.173.631	5.466.467.640	159.323.613	823.267.904.229
Viðbætur á árinu	21.698.555.897	102.469.386	1.646.932.096	0	23.447.957.379
Selt/niðurfært á árinu		774.270	(139.418.086)		(138.643.816)
	<u>838.835.495.242</u>	<u>608.417.287</u>	<u>6.973.981.650</u>	<u>159.323.613</u>	<u>846.577.217.792</u>
Afskriftir 1.1.2018	240.619.205.750	272.928.829	1.207.343.042	110.246.742	242.209.724.363
Selt/niðurfært á árinu		158.496	(117.238.060)	0	(117.079.564)
Afskrift ársins	9.612.651.099	71.777.097	301.722.748	14.025.488	10.000.176.432
	<u>250.231.856.849</u>	<u>344.864.422</u>	<u>1.391.827.730</u>	<u>124.272.230</u>	<u>252.092.821.231</u>
Staða 31.12.2018	<u>588.603.638.393</u>	<u>263.552.865</u>	<u>5.582.153.920</u>	<u>35.051.383</u>	<u>594.484.396.561</u>

14 Eignarhlutir í öðrum félögum

	Eignarhlutur	Nafnverð	Matsverð
		0	0
<u>Eignarhlutir ríkissjóðs undir 20% (kostnaðarverðsaðferð):</u>			
Spölur	12%	10.000.000	10.000.000
		<u>10.000.000</u>	<u>10.000.000</u>

Eignarhlutir í öðrum félögum eru metnir með hlutdeildaraðferð ef eignarhlutur ríkissjóðs í heild er yfir 20% annars eru þeir metnir á kostnaðarverði. Metið virði eignarhluta í sjálfseignarstofnunum er 0 kr. ef framlög til þeirra renna ekki til ríkisins eða stofnana þess við slit, heldur til annarra málefna en annars á kostnaðarverði.

	31.12.2018	31.12.2017
15 Birgðir		
Vörubirgðir II (sbr. teg. 564, vörukaup II)	896.620.627	827.947.238
	<u>896.620.627</u>	<u>827.947.238</u>

16 Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur	250.845.947	244.388.574
- Niðurfærsla vegna tapsáhættu	0	
	<u>250.845.947</u>	<u>244.388.574</u>

17 Tengdir aðilar

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

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	4.450.020.219	0
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	0	0
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	347.543.789	347.543.789
	<u>4.797.564.008</u>	<u>347.543.789</u>

18 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	30.080.669	303.832.200
Skattar	0	136.127.935
	<u>30.080.669</u>	<u>439.960.135</u>

19 Handbært fé

Sjóðir	0	4.651
Tékkareikningar	1.271.085.758	1.074.700.108
	<u>1.271.085.758</u>	<u>1.074.704.759</u>

Skýringar

20 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	31.12.2018	31.12.2017
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(20.100.801.847)	(20.234.167.904)
Niðurfelling vegna orlofsskuldbindingar	0	347.543.789
Afkoma ársins	(236.983.501)	(214.177.732)
Jöfnuður 31.12.	(20.337.785.348)	(20.100.801.847)

Áætlað framlag á móti orlofsskuldbindingu í stofnefnahagsreikningi, að fjárhæð kr. 347,5 milljónir, var fært yfir eigið fé á árinu 2017 skv. fyrirmælum fjármála- og efnahagsráðuneytisins, sbr. einnig frumvarp til laga um staðfestingu ríkisreiknings fyrir árið 2017

Afkoma ársins hefur verið flutt óskert á hreina eign þar sem reglugerð um yfirfærslur ónotaðra fjárheimilda á grundvelli 2. mgr. 30. gr. LOF liggur ekki fyrir. Leiði tilkoma reglugerða til breytinga á meðferð afkomu mun það verða leiðrétt í ársreikningi fyrir árið 2019.

21 Tengdir aðilar

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

	31.12.2018	31.12.2017
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	16.848.992.276
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	19.839.551.489	107.825.000
	19.839.551.489	16.956.817.276

22 Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir	1.959.938.155	3.247.497.357
	1.959.938.155	3.247.497.357

23 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	388.004.571	387.047.796
Ógreidd laun	0	(241.950.539)
Önnur ógreidd gjöld	257.889.067	512.443
Skattar	22.865.303	0
	668.758.941	145.609.700

24 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.

	31.12.2018	31.12.2017
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	594.484.396.561	581.058.179.866
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	5.125.733.772	2.695.422.009
	599.610.130.333	583.753.601.875

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2018	581.058.179.866	2.695.422.009	583.753.601.875
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	25.496.500.000	25.496.500.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	0	304.600.000	304.600.000
Gjafir til fjárfestinga		0	0
Bókfært verð seldra eigna	(21.564.252)	21.564.252	0
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna	0	55.604.890	55.604.890
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	23.447.957.379	(23.447.957.379)	0
Fjárfesting í óefnislegum eignum	0	0	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(10.000.176.432)	0	(10.000.176.432)
	594.484.396.561	5.125.733.772	599.610.130.333

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2018 munu kr. 10073,4 milljónir koma til tekna á árinu 2019.

Skýringar

25 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Verksamningar sem Vegagerðin er aðili að, skipta hundruðum. Þeir verða ekki taldir upp sérstaklega hérna.

Eftirtaldir húsaleigusamningar teljast skuldbindandi samningar fyrir Vegagerðina:

Borgartún 5-7 - Reykjavík. Eigandi Ríkiskaup. Áætluð ársleiga á árinu 2019 er 60 mkr.

Hringhella - Hafnarfjörður. Eigandi Vörubílastöð Hafnarfjarðar. Áætluð ársleiga á árinu 2019 er 18 mkr.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru opnar á Vegagerðina þann 31.12.2018.

Veittar ábyrgðir

Stofnunin hefur ekki 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.

Óafturkallanleg loforð

Ekkert óafturkallanlegt loforð er opið hjá stofnuninni.

Atburðir eftir reikningsskiladag

Í lok febrúar kom viðbótarkrafa frá skipasmíðastöðinni Crist er sá um smíði Herjólfis, uppá 8,8 m EUR. Samningar tókust um þessa kröfu (lokagreiðslu) og greiddi Vegagerðin 1,5 m EUR í viðbótarkostnað vegna smíðinnar. Greiðslan var innt af hendi í júní 2019.

Á árinu 2019 hækkaði leiga á húsnæði sem Vegagerðin hefur til umráða umtalsvert er stofnanir Ríkisins hófu að greiða markaðsleigu af eignum í eigu Ríkiskaupa. Áætluð leiga á árinu 2019 er því um 57 mkr í stað 27,5 mkr.