

## Hulda Kristjánsdóttir

---

**From:** Gunnarsdóttir, Karen Huld <kgunnarsdottir@kpmg.is>  
**Sent:** mánudagur, 10. febrúar 2025 16:31  
**To:** Hulda Kristjánsdóttir  
**Cc:** Guðmundsson, Björgvin  
**Subject:** RE: Viðauki I við fjárhagsáætlun  
**Attachments:** Flóahreppur viðauki 1 við fjárhagsáætlun 2025.pdf

Sæl Hulda,

Búin að stilla upp viðauka 1 við fjárhagsáætlun 2025.  
Þú rennir yfir og verður í sambandi ef eitthvað er.

Kveðja,  
Karen

---

**From:** Hulda Kristjánsdóttir <hulda@floahreppur.is>  
**Sent:** mánudagur, 10. febrúar 2025 15:34  
**To:** Gunnarsdóttir, Karen Huld <kgunnarsdottir@kpmg.is>  
**Subject:** Viðauki I við fjárhagsáætlun

Blessuð Karen

Mig langar til að biðja þig um að upp Viðauka I við fjárhagsáætlun 2025 skv. eftirfarandi bókun sveitarstjórnar frá 21.01.2025:

**„Erindi frá Tónlistarskóla Árnesinga – Ósk um aukna tónlistarkennslu í Flóaskóla frá janúar 2025**

Fyrir liggur erindi frá Tónlistarskóla Árnesinga þar sem óskað er eftir aukinni tónlistarkennslu í Flóahreppi vegna möguleika á að píanókennsla fari fram í Flóaskóla frá janúar 2025. Óskað er eftir því að kennslustundum í Flóahreppi fjölgi um 3-5 klst á viku en í dag eru kennslustunndir 17,5 klst. á viku. Aðeins er greitt fyrir þær kennslustundir sem nýtast.

Sveitarstjórn Flóahrepps fagnar því að verið sé að endurvekja tónlistarkennslu í Flóaskóla á vegum Tónlistarskóla Árnesinga og leggur áherslu á að áfram verði unnið að því að fá tónlistarkennara frá Tónlistarskóla Árnesinga til að kenna á fjölbreytt hljóðfæri í Flóaskóla. Sveitarstjórn samþykkir að auka vikulegar kennslustundir hjá Flóahreppi um allt að 5 klst. á viku. Sveitarstjóra falið að gera viðauka við fjárhagsáætlun 2025 vegna aukins kennslukvóta á árinu og leggja fyrir sveitarstjórn. Komi í ljós aukinn ásókn í tónlistarnám haustið 2025 verði staðan metin að nýju af skólastjóra Tónlistarskóla Árnesinga og sveitarstjóra.

Samþykkt með 5 atkvæðum.“

Sjá hér útreikninga frá skólastjóra TÁ:

Viðauki við fjárhagsáætlun 2025							
Viðauki nr.		Samantekt allra viðauka:					
1		Fjárhagsáætlun upphæfing	Samtala allra viðauka	Fjárhagsáætlun með viðaukum			
<b>Rekstur</b>							
Viðauki við fjárhagsáætlun nr. 1							
Viðir viðauka fyrir viðkomandi málaflokk							
Nr.	Málaflokkur / sjóður	Skýring	Viðauki breyting	Upphafleg rekstrar- niðurstaða	Allir viðaukar	Rekstrar- niðurstaða með viðaukum	Hlutfalls breyting
<b>A hluti</b>							
00	Skattdeyður.....		0	1.070.874	0	1.070.874	0%
02	Félagsþjónusta.....		0	( 73.835 )	0	( 73.835 )	0%
03	Helbrigðismál.....		0	( 1.030 )	0	( 1.030 )	0%
04	Fræðslu- og uppeldismál.....	Fjöldun lærnisústunda við Tórlistarvika Ámesinga...	5.840	( 688.304 )	( 5.840 )	( 694.144 )	1%
05	Menningsmál.....		0	( 74.192 )	0	( 74.192 )	0%
06	Æskuljóðs- og fjróttensál.....		0	( 27.746 )	0	( 27.746 )	0%
07	Brunamál og almannavæðing.....		0	( 21.009 )	0	( 21.009 )	0%
08	Hreintæsmál.....		0	8.888	0	8.888	0%
09	Skipulags- og byggingarmál.....		0	( 29.907 )	0	( 29.907 )	0%
10	Umferðis- og samgöngumál.....		0	( 12.696 )	0	( 12.696 )	0%
11	Umhverfismál.....		0	( 2.211 )	0	( 2.211 )	0%
13	Atvinnumál.....		0	( 3.644 )	0	( 3.644 )	0%
20	Fránög til B-hluta fyrirtækja.....		0	0	0	0	0%
21	Samgöngulegur kosnaður.....		0	( 103.991 )	0	( 103.991 )	0%
22	Breyting í fæðingarskuldninga.....		0	( 500 )	0	( 500 )	0%
27	Óreglugerðir.....		0	0	0	0	0%
28	Fjármunstekjur og fjármagnsgæði.....		0	34.792	0	34.792	0%
31	Eignastekjur.....		0	44.447	0	44.447	0%
97	Samstarfsverðleifi A-hluta.....		0	8.691	0	8.691	0%
91	Milfærslur A-hluta.....		0	0	0	0	0%
A - hluti samtals			( 5.840 )	128.627	( 5.840 )	122.787	( 5% )
<b>B hluti</b>							
Nr.	Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta	Skýring					
63	Valdeyrisita.....		0	( 2.225 )	0	( 2.225 )	0%
64	Fiskifélag.....		0	6.371	0	6.371	0%
92	Milfærslur B-hluta.....		0	0	0	0	0%
B - hluti samtals			0	4.146	0	4.146	0%
Milfærslur AB-hluta			0	( 0 )	0	( 0 )	0%
A og B hluti samtals			( 5.840 )	132.772	( 5.840 )	126.932	( 4% )
<b>Áhrif viðauka 1 á handbært fé</b>							
Liður			Samtals				
Áhrif viðauka á rekstrarniðurstöðu			( 5.840 )	0			
Þar af rekstrarþór sem ekki hafa áhrif á sjóðstreymi			0	0			
Fjármögnunarþörf vegna rekstrar			( 5.840 )	0			
Útdæð fjármögnun rekstrar (neðangreint)			0	0			
Áhrif fjárfestinga á fjármögnunarþörf			0	0			
Hækkun (lækkun) á handbæru fé vegna viðauka 1			( 5.840 )	0			
<b>Fjármögnun vegna viðauka 1</b>							
Útdæð ákvörðun um hvernig viðauki er mætt / hann fjármagnadur:							
Nr.	Liður	Skýring	Samtals				
			0				

Yfirlit rekstraráætlun						
Samstæðu-yfirlit	Svaitarsjóður - A hluti			Samantekið - A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Árið 2025						
<b>Rekstrarreikningur</b>						
<b>Rekstrartekjur</b>						
Útsvar og fasteignaskattur.....	707.101	0	707.101	707.049	0	707.049
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	442.738	0	442.738	442.738	0	442.738
Alórar tekjur.....	150.113	0	150.113	197.589	0	197.589
	1.299.953	0	1.299.953	1.347.376	0	1.347.376
<b>Rekstrargjöld</b>						
Laun og launategð gjöld.....	675.177	0	675.177	675.177	0	675.177
Lífeyrisskuldabinding, breyting.....	1.605	0	1.605	1.605	0	1.605
Annar rekstrarkostnaður.....	469.462	5.840	475.302	468.124	5.840	483.964
	1.146.244	5.840	1.152.084	1.164.906	5.840	1.170.746
<b>Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir</b>	153.709	( 5.840 )	147.869	182.470	( 5.840 )	176.630
Afskriftir.....	( 29.627 )	0	( 29.627 )	( 41.709 )	0	( 41.709 )
<b>Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda</b>	124.082	( 5.840 )	118.242	140.762	( 5.840 )	134.922
<b>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld</b>						
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	4.545	0	4.545	( 7.989 )	0	( 7.989 )
<b>Rekstrarniðurstaða fyrir skatta og áhrif hluteldarféлага</b>	128.627	( 5.840 )	122.787	132.772	( 5.840 )	126.932
Framlög frá elgln sjóðum.....	0	0	0	0	0	0
Hluteldi minnihluta í afkomu.....	0	0	0	0	0	0
Hluteldi í afkomu dóttur- og hluteldarféлага.....	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0
<b>Rekstrarniðurstaða af reglulegri starfsemi</b>	128.627	( 5.840 )	122.787	132.772	( 5.840 )	126.932
Óreglulegir lóðir, tekjur (gjöld).....	0	0	0	0	0	0
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	128.627	( 5.840 )	122.787	132.772	( 5.840 )	126.932

Yfirlit rekstraráætlun						
Samstæðu yfirlit	Sveitarsjóður - A hluti			Samantekið - A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Yfirlit um sjóðstreymi						
<b>Rekstrarreyfingar:</b>						
Rekstrarmórust, samkvæmt rekstrarreikningi.....	128.627	( 5.840 )	122.787	132.772	( 5.840 )	126.932
Líðir sem hafa ekki áhrif á fjáðstreymi.....						
Afskriftir.....	29.627	0	29.627	41.709	0	41.709
Verðbætur og gengismunur.....	5.889	0	5.889	7.158	0	7.158
Byggingarráttur.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarfélagi.....	0	0	0	0	0	0
Söluhagnaður / (tap) rekstrarfjármuna.....	( 16.600 )	0 ( 16.600 )	( 16.600 )	( 16.600 )	0 ( 16.600 )	( 16.600 )
Söluhagnaður / (tap) eignarhluta.....	0	0	0	0	0	0
Frestaður tekjuskattur, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingum.....	1.605	0	1.605	1.605	0	1.605
Breyting á öðrum skuldbindingum.....	0	0	0	0	0	0
Aðrir fjóðr.....	0	0	0	0	0	0
Vellufé frá rekstri (til rekstrar)	149.148	( 5.840 )	143.308	166.644	( 5.840 )	160.804
<b>Breyting á rekstrarengdum eignum og skuldum:</b>						
Fyrirframsjóður kostnaður, breyting.....	2.415	0	2.415	2.415	0	2.415
Birgðir, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Önnur heimtar tekjur, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtimákröfur, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Skammtimáskuldir, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Greiddur vegna lífeyrisskuldbindinga.....	( 583 )	0 ( 583 )	( 583 )	( 583 )	0 ( 583 )	( 583 )
Greiddur vegna annarra skuldbindinga.....	0	0	0	0	0	0
Breytingar á rekstrart, eignum og skuldum	1.832	0	1.832	1.832	0	1.832
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	150.980	( 5.840 )	145.140	168.476	( 5.840 )	162.636
<b>Fjárfestingarreyfingar:</b>						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	( 303.610 )	0 ( 303.610 )	( 303.610 )	( 421.110 )	0 ( 421.110 )	( 421.110 )
Söluverð rekstrarfjármuna.....	20.000	0	20.000	20.000	0	20.000
Fjárfesting í iðudarhúsnæði.....	0	0	0	0	0	0
Söluverð iðudarhúsnæðis.....	0	0	0	0	0	0
Gatnagerðargjöld.....	62.000	0	62.000	62.000	0	62.000
Byggingarráttur.....	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir í félagum, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	485	0	485	485	0	485
Langtímakröfur - A hluta, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur - B hluta, breyting.....	10.289	0	10.289	0	0	0
Skammtimákröfur, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Fjárfestingarreyfingar	( 210.836 )	0 ( 210.836 )	( 210.836 )	( 338.625 )	0 ( 338.625 )	( 338.625 )
<b>Fjármögnunarreyfingar:</b>						
Greiddur arður.....	0	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin fyrirtækjum.....	0	0	0	0	0	0
Breyting á hlutaé.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtimákröfur - A hluti, breyting.....	0	0	0	( 0 )	0 ( 0 )	( 0 )
Aðrar skammtimákröfur - B hluti, breyting.....	( 129.956 )	0 ( 129.956 )	( 129.956 )	0	0	0
Skammtimáskuldir - A hluti, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Skammtimáskuldir - B hluti, breyting.....	( 19.973 )	0 ( 19.973 )	( 19.973 )	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	6.852	0	6.852	6.852	0	6.852
Afborganir langtímalána.....	( 8.501 )	0 ( 8.501 )	( 8.501 )	( 40.167 )	0 ( 40.167 )	( 40.167 )
Langtímask við eigin fyrirtæki - A hluta, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Langtímask við eigin fyrirtæki - B hluta, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Skammtimálan, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Fjármögnunarreyfingar	( 151.578 )	0 ( 151.578 )	( 151.578 )	( 33.315 )	0 ( 33.315 )	( 33.315 )
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....	( 211.434 )	( 5.840 ) ( 217.274 )	( 217.274 )	( 203.465 )	( 5.840 ) ( 209.305 )	( 209.305 )
Handbært fé í ársbyrjun.....	276.621	0	276.621	288.831	0	288.831
Handbært fé (fjárbörf) í árslok	65.188	( 5.840 )	59.348	85.367	( 5.840 )	79.527