



Borgarráð

Reykjavík, 30. janúar 2025

FAS25010023

Tíma- og verkáætlun vegna undirbúnings og afgreiðslu fjárhagsáætlunar 2026-2030

Lögð er fram hjálagt tíma- og verkáætlun vegna undirbúnings og afgreiðslu fjárhagsáætlunar 2026-2030.

Borgarráð felur sviðum og fagráðum að hefja undirbúning að vinnu við fjárhagsáætlun og fjárfestingaáætlun næsta árs og til næstu fimm ára á grundvelli gildandi fimm ára áætlunar. Jafnframt er sviðum og fagráðum falið að gera áætlun um greiningar, framkvæmd og eftirlit vegna kynjaðrar fjárhags- og starfsáætlunar. Að öðru leyti er vísað í framlagða tíma- og verkáætlun og ábyrgðaraðilum falið að fylgja eftir framkvæmd hennar.

Einar Þorsteinsson
borgarstjóri

Hjálagt:

Tíma- og verkáætlun vegna undirbúnings og afgreiðslu fjárhagsáætlunar 2026-2030, dags. 30. janúar 2025.



Reykjavík

Tíma- og verkáætlun A-hluta vegna undirbúnings og afgreiðslu fjárhagsáætlunar og fimm ára áætlunar 2026-2030

Viðað er nánar í FMS-STE-001 Reglur Reykjavíkurborgar um gerð og framkvæmd fjárhagsáætlunar

Fasi	Verkefni	Ábyrgð undirb. og vinnsla	Afgreiðsla	Dagsetn.	Mán.
FMS-VLR-044 Undirbúningur fjárhagsáætlunar	Tíma og verkáætlun ársins lögð fram í borgarráði	FAS	Borgarráð	30.jan	Janúar
	Undirbúningur hefst: Borgarráð felur sviðum og fagráðum að hefja undirbúning að vinnu við fjárhagsáætlun og fjárfestingaáætlun næsta árs og til næstu fimm ára á grundvelli gildandi fimm ára áætlunar.	Borgarráð		30.jan	
	Kynjuð fjárhags- og starfsáætlun (KFS): Sviðum og fagráðum falið að gera áætlun um greiningar, framkvæmd og eftirlit vegna kynjaðrar fjárhags- og starfsáætlunar.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		30.jan	
◆	Skil fagsviða á rýningu á áskorunum ársins 2026 og mati á helstu skuldbindingum í fimm ára áætlun: Sviðsstjórar skila til FAS greinargerð og kostnaðarmati ásamt jafnréttisskimun á áskorunum, breytingum á magntölum þar sem við á og mat á helstu skuldbindingum í rekstri sviðsins fyrir fimm ára áætlun.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		28.feb	◆
	Undirbúningur úthlutunar á fjárheimildum. Greining á fjárhagslegu svigrúmu til úthlutunar á fjárheimildum.	FAS		28.feb	Febrúar
	Samráðs- og undirbúningsfundur: Fundur borgarstjóra, formanna fagráða og lykilstjórnenda. Farið yfir efnahagshorfur, tíma- og verkáætlun, ásamt gildandi fimm ára áætlun um rekstur og framkvæmdir.	Borgarstjóri / FAS		14. mars*	Mars
	Kynjuð fjárhagsáætlun: Skil og kynning á á sundurliðaðri áætlun um greiningar, framkvæmd og eftirlit vegna kynjaðrar fjárhags og starfáætlunar. Sviðsstjórar kynna fyrir fagráðum áætlun sviðsins um greiningar, framkvæmd og eftirlit kynjaðrar fjárhags- og starfsáætlunar. Fagráð staðfestir áætlun sviðsins. Staðfest áætlun er skilað til verkefnastýru KFS.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur	Fagráð	14. mars*	
	Fjárfestingaáætlun: FAS hefur vinnu við fjárfestingaáætlun í samræmi við verklagsreglur. Í því felst m.a. greining á fjárfestingaþörfum og jafnréttisskimun þeirra, þarfagreining vegna þjónustu borgarinnar, greining á valkostum, kostnaðarmat og mati á hagkvæmni í samvinnu við svið og USK.	FAS		mars	
	Upplýsingafundur með íbúaráðum um gildandi fjárfestingaáætlun og vinnu við mat á áherslum.	FAS/USK		mars	
	Drög að tillögu um skiptingu fjárhagsramma	Fjármálahópur		19.mar	
	Þjóðhagsspá Hagstofu Íslands gefin út. Undirbúningur á forsendum fjárhagsáætlunar hefst.	FAS		28.mar	Apríl
	Fjárfestingaáætlun: Yfirferð á fyrstu drögum að fjárfestingaþörfum, valkostum og forgangsröðun fagsviða fyrir fjármálahóp.	Fjármálahópur		apríl - maí	
◆	Tillaga til borgarráðs um skiptingu fjárhagsramma	Borgarráð		10.apr	◆
	Forgangsröðun verkefna innan fjárhagsramma	Fagráð		apríl/maí	Maí - September
	Kynning á forgangsröðun: Fagsvið kynna forgangsröðun verkefna	Fjármálahópur		21.maí	
	Vinnsla fjárhagsáætlunar í samræmi við forsendur.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		maí - sept.	
	Vinnsla launaáætlunar og annarra gagna vegna undirbúnings fjárhagsáætlunar.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		maí - sept.	
	Vinnsla og frágangur fjárfestingaáætlunar í samræmi við forsendur úthlutunar.	FAS		maí - sept.	
	Vinnsla greinargerðar. Útfærsla og framsetning greinargerðar og starfsáætlunar.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		maí - sept.	
	Forsendur fjárhagsáætlunar lagðar fram í borgarráði.	FAS		11.júl	
	Drög að fjárhagsáætlun kynnt fagráðum. Sviðsstjórar kynna lokadrög að fjárhagsáætlun næsta árs og fimm ára áætlun ásamt starfsáætlun með þjónustumarkmiðum og árangursmælikvörðum og greinargerð fyrir fagráðum. Fagráð staðfestir að drög að starfs- og fjárhagsáætlun séu í samræmi við ákvarðanir fagráðs um áherslur og forgangsröðun og markaða stefnu í málaflokknum.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur	Fagráð	31. ágúst*	Ágúst - September
	Útkomuspá og fimm ára áætlun. Undirbúningur útkomuspár og fimm ára áætlunar.	FAS		ágúst - sept	
◆	Skil fagsviða á lokadrögum að fjárhagsáætlun og greinargerð Skil fjárfestingaáætlunar og greinargerðar	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		20. sept*	◆

Fasi	Verkefni	Ábyrgð undirb. og vinnsla	Afgreiðsla	Dagsetn.	Mán.
FMS-VLR-047 Frágangur og kynningar	Samantekt á frumvarpi að fjárhagsáætlun A-hluta og samstæðu Reykjavíkurborgar.	FAS		okt.	Október
	Greinargerð með frumvarpi: FAS undirbýr greinargerð með frumvarpi þar sem lagt er fjárhagslegt mat á tekjur og útgjöld.	FAS		okt.	
	Kynningar: Formenn fagráða og sviðsstjórar kynna starfs- og fjárhagsáætlun næsta árs og til næstu fimm ára í borgarráði.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		30. - 31. okt.	
◆	Frumvarp að fjárhagsáætlun lagt fram í borgarráði: Borgarstjóri leggur fram frumvarp að fjárhagsáætlun næsta árs og fimm ára áætlun fyrir borgarráð ásamt starfsáætlun.	Borgarstjóri / borgarráð	Borgarráð	30. okt.	◆
Umræður og afgreiðsla	Fyrri umræða: Frumvarp að fjárhagsáætlun og fimm ára áætlun lagt fram í borgarstjórn. Tekjuforsendur afgreiddar.	Borgarstjórn		4. nóv.	Nóv.
	Breytingar milli umræðna: Breytingatillögur lagðar fyrir borgarráð.	Borgarráð	Borgarráð	27. nóv.*	Nóv.
◆	Síðari umræða og afgreiðsla: Borgarstjórn afgreiðir frumvarp að fjárhagsáætlun, starfsáætlun og fimm ára áætlun.	SBS	Borgarstjórn	2. des.	◆
Frágangur og skil	Frágangur gagna: Svið ganga frá lokafærslum inn í upplýsingakerfi og FAS tekur saman lokaútgáfu fjárhagsáætlunar.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		12. des.	Des.
◆	Fjárhagsáætlun 2026 - 2030 skilað til ráðuneytis: FAS skilar til Samgöngu- og sveitarstjórnarráðuneytis / Hagstofu Íslands.	FAS		17. des	◆

* Miðað er við að dagsetning sé "eigi síðar en" hér.

**Tíma- og verkáætlun B-hluta
 vegna undirbúnings og afgreiðslu fjárhagsáætlunar og fimm ára áætlunar 2026-2030**

Fasi	Verkefni	Ábyrgð undirb. og vinnslu	Afgreiðsla	Dagsetn.	
Undirbúningur	Tíma og verkáætlun ársins lögð fram í borgarráði	FAS	Borgarráð	30.jan	Janúar
Undirb. fjárhagsáætl.	Þjóðhagsspá Hagstofu Íslands gefin út. Fer til rýningar hjá FAS	FAS		28.mar	Mars
	Forsendur fjárhagsáætlunar lagðar fram í borgarráði.	FAS		11.júl	Júlí
◆	Vinnsla fjárhags- og starfsáætlunar í samræmi við forsendur	B-hluti		júní-sept.	◆
Vinnsla fjárhags- og starfsáætlunar	Skilalíkön: Líkön fyrir fjárhagsáætlanir B-hluta fyrirtækja send út	FAS		1.jún	Júní
◆	Skil byggðasamlaga á drögum að fjárhagsáætlun vegna undirbúnings rammaúthlutunar í A-hluta: Byggðasamlög skila fyrstu drögum að fjárhagsáætlun og áætluðum framlögum.	B-hluti		31. ágúst*	◆
Vinnsla fjárhags- og starfsáætlunar	Samráðsfundir FAS og B-hluta fyrirtækja. Farið yfir drög að fjárhagsáætlun og helstu áskoranir	FAS		31. ágúst*	Ágúst - September
	Fjárhagsáætlun kynnt og afgreidd í stjórnnum: Framkvæmdastjórn kynna lokadrög að fjárhagsáætlun næsta árs og fimm ára áætlun ásamt starfsáætlun og greinargerð fyrir stjórnun.	B-hluti	Stjórnir fyrirtækja	30.sept.*	
◆	Skilafrestur B-hluta fyrirtækja á fjárhagsáætlun á breytilegu verðlagi ásamt starfsáætlun og greinargerð	B-hluti		30.sept.*	◆
Frágangur og kynningar	Samantekt á frumvarpi að fjárhagsáætlun A-hluta og samstæðu Reykjavíkurborgar. Samantekin greinargerð fagsviða og B-hluta fyrirtækja.	FAS		okt.	Október
	Kynningar: Formenn stjórnna og framkvæmdastjórn B - hluta fyrirtækja kynna starfs- og fjárhagsáætlun næsta árs og næstu fimm ára í borgarráði	B-hluti		30. - 31. okt	
◆	Frumvarp að fjárhagsáætlun lagt fram í borgarráði: Borgarstjóri leggur fram frumvarp að fjárhagsáætlun næsta árs og fimm ára áætlun fyrir borgarráð ásamt starfsáætlun.	Borgarstjóri / borgarráð		30. okt.	◆
Umræður og afgreiðsla	Fyrri umræða: Frumvarp að fjárhagsáætlun og fimm ára áætlun lagt fram í borgarstjórn	Borgarstjórn		4. nóv.	Nóvember
	Breytingar milli umræðna: Breytingatillögur lagðar fyrir borgarráð	Borgarráð	Borgarráð	27. nóv.*	
◆	Síðari umræða og afgreiðsla: Borgarstjórn afgreiðir frumvarp að fjárhagsáætlun, starfsáætlun og fimm ára áætlun.	SBS	Borgarstjórn	2. des.	◆
Frágangur og skil	Frágangur gagna: Gengið frá lokafærslum inn í upplýsingakerfi og FAS tekur saman lokaútgáfu fjárhagsáætlunar.	Fyrirtæki / FAS		12. des.	Desember
◆	Fjárhagsáætlun 2026 - 2030 skilað til ráðuneytis: FAS skilar til Samgöngu- og sveitarstjórnarráðuneytis / Hagstofu Íslands.	FAS		17.des	◆

* Miðað er við að dagsetning sé "eigi síðar en" hér.