Reykjavík, 30. janúar 2024
FAS24010022

Borgarráð

Tíma- og verkáætlun fjárhagsáætlunar 2025-2029

Lögð er fram hjálögð tíma- og verkáætlun vegna undirbúnings og afgreiðslu fjárhagsáætlunar 2025-2029.
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 fjárhagsáætlunar 2025 vegna A-hluta.
Tíma- og verkáætlun fjárhagsáætlunar 2025 vegna B-hluta.
Tíma- og verkáætlun fjárhagsáætlunar 2025 vegna KFS.

Reykjavíkurborg
Fjármála- og áhættustýringarsvið

FAS24010022
Dags. 01. febrúar 2024

Tíma- og verkáætlun A-hluta
vegna undirbúnings og afgreiðslu fjárhagsáætlunar og fimm ára áætlunar 2025-2029

Vísað 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	01.feb.	Fabrúar
	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		01.feb.	
	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		01.feb.	
	Undirbúningur skilaforma: FAS undirbýr og leggur fram skilaform fyrir greinargerð fagsviða og kostnaðarmat á skuldbindingum utan fjárheimilda og mat á helstu áhættum í rekstri.	FAS		5. 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		16. feb.	
	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		feb.	
	Vinnufundir fagráða: Formenn fagráða og sviðsstjórar undirbúa og skipuleggja vinnufundi fagráða, þar sem farið er yfir forgangsröðun og áherslur fagráðs í rekstri og fjárfestingum.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		mars	mars
	Rýning á rekstri sviða og skrifstofa: Sviðsstjórar rýna breytingar á magntölum þar sem við á og meta helstu áhættur í rekstri sviðsins.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		mars	
	Kynjuð fjárhagsáætlun: Sviðsstjórar kynna fyrir fagráðum áætlun sviðsins um greiningar, framkvæmd og eftirlit kynjaðrar fjárhags- og starfsáætlunar. Fagráð staðfestir áætlun sviðsins.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur	Fagráð	mars	
	Upplýsingafundur með íbúaráðum um gildandi fjárfestingaáætlun og vinnu við mat á áherslum.	FAS/USK		mars	
	Þjóðhagsspá Hagstofu Íslands gefin út. Undirbúningur á forsendum fjárhagsáætlunar hefst.	FAS		25.mar	
◆	**Skil fagsviða á rýningu á skuldbindingum og mati á helstu áhættum í rekstri sviðsins:** Sviðsstjórar skila til FAS greinargerð, kostnaðarmati og jafnréttisskimun á skuldbindingum utan fjárheimilda, breytingum á magntölum þar sem við á og mat á helstu áhættum í rekstri sviðsins. **Skil á áætlun vegna kynjaðrar fjárhags- og starfsáætlunar:** Sviðsstjórar skili sundurliðaðri áætlun um greiningar, framkvæmd og eftirlit vegna kynjaðrar fjárhags- og starfsáætlunar. **Lykiltölur og mælikvarðar:** Sviðsstjórar skila FAS lykiltölum og árangursmælikvörðum sviðsins vegna forgangsröðunar, reglubundins eftirlits og árangurmats.	**Fag- og kjarnasvið / skrifstofur**		**15.apr.**	◆
FMS-VLR-045 Undirb. að úthlutun fjárheimilda	**Undirbúningur rammaúthlutunar.** Samantekt gagna og mat á útgjaldaþoli A-hluta.	FAS		apríl/maí	Apríl - Maí
	Fjárfestingaáætlun: Yfirferð á fyrstu drögum að fjárfestingaþörfum, valkostum og forgangsröðun fagsviða fyrir fjármálahóp.	Fjármálahópur		apríl/maí	
	Fundir með sviðum: yfirferð yfir skuldbindingar utan fjárheimilda, breytingar á magntölum og mat á áhættum.	FAS		6.-10 maí	Maí
	Fundur fjármálahóps um forsendur rammaúthlutunar vegna rekstrar og fjárfestinga.	Fjármálahópur		maí	
	Samráðsfundur fjármálahóps, FAS með sviðsstjórum vegna undirbúnings að rammaúthlutun.	Fjármálahópur / Yfirstjórn		maí	
	Launaáætlanir: FAS undirbýr vinnslu launaáætlunar fyrir næsta ár. Launaáætlun stofnuð.	FAS		maí/júní	maí - júní
	Þjóðhagsspá Hagstofu Íslands gefin út. Fer til rýningar hjá FAS	FAS		28.jún	Júní
	Forsendur fjárhagsáætlunar lagðar fram í borgarráði.	FAS		11.júlí*	
◆	**Úthlutun fjárheimilda:** borgarráð úthlutar fjárhagsrömmum til sviða og skrifstofa og felur þeim að útfæra fjárhagsáætlun næsta árs og næstu fimm ára á forsendum þeirra. **Gjaldskrár:** lagðar línur um meðhöndlun innri og ytri gjaldskráa vegna vinnslu fjárhagsáætlunar	**Borgarstjóri / borgarráð**	**Borgarráð**	**11.júlí***	◆

Fasi	Verkefni	Ábyrgð undirb. og vinnsla	Afgreiðsla	Dagsetn.	Mán.
FMS-VLR-046 Vinnsla fjárhagsáætlunar og greinargerðar	**Vinnufundir fagráða**	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		júní - ágúst	Júní-ágúst
	Afgreiðsla fagráða: Fagráð afgreiða tillögu að áherslum og forgangsröðun í málaflokknum til næstu fimm ára.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur	Fagráð	júní - ágúst	
	Vinnsla fjárhagsáætlunar í samræmi við forsendur rammaúthlutunar.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		júní- sept.	Júní-sept.
	Vinnsla launaáætlunar og annarra gagna vegna undirbúnings fjárhagsáætlunar.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		júní - sept.	
	Vinnsla og frágangur fjárfestingaáætlunar í samræmi við forsendur rammaúthlutunar.	FAS		júní- sept.	
	Vinnsla greinargerðar. Útfærsla og framsetning greinargerðar og starfsáætlunar.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		júní- sept.	
	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	13. sept.*	September
	Útkomuspá og fimm ára áætlun. Undirbúningur útkomuspár og fimm ára áætlunar.	FAS		sept.	
◆	**Skil fagsviða á lokadrögum að fjárhagsáætlun og greinargerð** **Skil fjárfestingaáætlunar og greinargerðar**	**Fag- og kjarnasvið / skrifstofur**		**20. sept***	◆
FMS-VLR-047 Frágangur og kynningar	**Samantekt á frumvarpi** að fjárhagsáætlun A-hluta og samstæðu Reykjavíkurborgar.	FAS		18. okt.	Október
	Greinargerð með frumvarpi: FAS undirbýr greinargerð með frumvarpi þar sem lagt er fjárhagslegt mat á tekjur og útgjöld.	FAS		18. okt.	
	Kynningar: Formenn fagráða og sviðsstjórar kynna starfs- og fjárhagsáætlun næsta árs og til næstu fimm ára í borgarráði.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		24. okt. - 25. 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**	**31. okt.**	◆
Umræður og afgreiðsla	**Fyrri umræða:** Frumvarp að fjárhagsáætlun og fimm ára áætlun lagt fram í borgarstjórn. Tekjuforsendur afgreiddar.	Borgarstjórn		5. nóv.	Nóv.
	Breytingar milli umræðna: Breytingatillögur lagðar fyrir borgarráð.	Borgarráð	Borgarráð	28. nóv.*	Nóv.
◆	**Síðari umræða og afgreiðsla:** Borgarstjórn afgreiðir frumvarp að fjárhagsáætlun, starfsáætlun og fimm ára áætlun.	**SBS**	**Borgarstjórn**	**3. des.**	◆
Frágangur og skil	**Frágangur gagna:** Svið ganga frá lokafærslum inn í upplýsingakerfi og FAS tekur saman lokaútgáfu fjárhagsáætlunar.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		13. des.	Des.
◆	**Fjárhagsáætlun 2023 - 2027 skilað til ráðuneytis:** FAS skilar til Samgöngu- og sveitarstjórnarráðuneytis / Hagstofu Íslands.	**FAS**		**20. des.**	◆

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

Reykjavíkurborg
Fjármála- og áhættustýringarsvið

FAS24010022
Dags. 01. febrúar 2024

Tíma- og verkáætlun B-hluta
vegna undirbúnings og afgreiðslu fjárhagsáætlunar og fimm ára áætlunar 2025-2029

Fasi	Verkefni	Ábyrgð undirb. og vinnslu	Afgreiðsla	Dagsetn.	
Undirbúningur	**Tíma og verkáætlun** ársins lögð fram í borgarráði	FAS	Borgarráð	01.feb.	Febrúar
	Samráðsfundur FAS og B-hluta fyrirtækja. Yfirferð forsendum fimm ára áætlunar, mat á stöðu ytri áhrifaþátta, tíma- og verkáætlun fjárhagsáætlunar yfirfarin. Farið yfir skilalíkön og vinnslu.	FAS		mars/apríl	mars/apríl
◆	**Skil byggðasamlaga á drögum að fjárhagsáætlun vegna undirbúnings rammaúthlutunar í A-hluta:** Byggðasamlög og fyrirtæki á framlögum sveitarfélaga skila fyrstu drögum að fjárhagsáætlun og mati á útgjaldabreytingum milli ára.	**B-hluti**		**3.jún**	◆
Undirb. fjárhagsáætl.	**Þjóðhagsspá** Hagstofu Íslands gefin út. Fer til rýningar hjá FAS	FAS		28.jún	maí
	Forsendur fjárhagsáætlunar lagðar fram í borgarráði.	FAS		11.júlí*	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		11. júlí.	Júlí
	Samráðsfundir FAS og B-hluta fyrirtækja. Farið yfir drög að fjárhagsáætlun og helstu áskoranir	FAS		13. sept.*	September
	Fjárhagsáætlun kynnt og afgreidd í stjórnum: Framkvæmdastjórar kynna lokadrög að fjárhagsáætlun næsta árs og fimm ára áætlun ásamt starfsáætlun og greinargerð fyrir stjórnun.	B-hluti	Stjórnir fyrirtækja	30.sept.*	September
◆	**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		18. okt.	Október
	Kynningar: Formenn stjórna og framkvæmdastjórar B - hluta fyrirtækja kynna starfs- og fjárhagsáætlun næsta árs og næstu fimm ára í borgarráði	B-hluti		24. okt. - 25. okt.	Október
◆	**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**		**31. okt.**	◆
Umræður og afgreiðsla	**Fyrri umræða:** Frumvarp að fjárhagsáætlun og fimm ára áætlun lagt fram í borgarstjórn	Borgarstjórn		5. nóv.	Nóvember
	Breytingar milli umræðna: Breytingatillögur lagðar fyrir borgarráð	Borgarráð	Borgarráð	28. nóv.*	Nóvember
◆	**Síðari umræða og afgreiðsla:** Borgarstjórn afgreiðir frumvarp að fjárhagsáætlun, starfsáætlun og fimm ára áætlun.	**SBS**	**Borgarstjórn**	**3. des.**	◆
Frágangur og skil	**Frágangur gagna:** Gengið frá lokafærslum inn í upplýsingakerfi og FAS tekur saman lokaútgáfu fjárhagsáætlunar.	Fyrirtæki / FAS		13. des.	Desember
◆	**Fjárhagsáætlun 2023 - 2027 skilað til ráðuneytis:** FAS skilar til Samgöngu- og sveitarstjórnarráðuneytis / Hagstofu Íslands.	**FAS**		**20. des.**	◆

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

Reykjavíkurborg

Reykjavík, 1.febrúar 2024

Tíma- og verkáætlun árið 2024

Kynjuð fjárhags- og starfsáætlun (KFS)

Mánuður	Verkefni	Ábyrgð	Dagsetning
Febrúar	**Tíma- og verkáætlun** KFS lögð fram í Borgarráði samhliða tíma og verkáætlun fjárhagsáætlunar.	Verkefnastýra KFS og FAS	1. febrúar
	Staða KFS verkefna kynnt á fundi mannréttinda- og ofbeldisvarnarráðs. Verkefnastýra KFS kynnir.	Mannréttinda- og ofbeldisvarnarráð	22. febrúar
Mars	**Fundur með öllum starfshópum fag- og kjarnasviða** þar sem þau kynna áætlanir sinna sviða fyrir verkefnastýru og starfshópum hinna sviðanna.	Verkefnastýra KFS	mars
	Skil á **greinargerð** um framkvæmd KFS samhliða skilum á ársreikningi Reykjavíkurborgar.	Verkefnastýra KFS	mars/apríl
Apríl	Staða KFS verkefna kynnt á fundi mannréttinda- og ofbeldisvarnarráðs. Verkefnastýra KFS kynnir.	Mannréttinda- og ofbeldisvarnarráð	11. apríl
Maí	**Fundur með fjármálahópi**. Fjármálahópur kynnir niðurstöður jafnréttisskimana á skuldbindingum og áætlunum og fjárfestingaráætlun. Fulltrúi um kynjaða fjárhags- og starfsáætlun situr fundinn.	Mannréttinda- og ofbeldisvarnarráð	apríl/maí
September	Staða KFS verkefna kynnt á fundi mannréttinda- og ofbeldisvarnarráðs. Verkefnastýra KFS kynnir.	Mannréttinda- og ofbeldisvarnarráð	12. september
Nóvember	**Fundur með öllum starfshópum fag- og kjarnasviða** þar sem þau kynna vinnu ársins fyrir verkefnastýru og starfshópum hinna sviðanna (niðurstöður greininga, framkvæmd skimana og vinnslu jafnréttismats).	Verkefnastýra KFS	lok nóvember
Desember	Staða KFS verkefna kynnt á fundi mannréttinda- og ofbeldisvarnarráðs. Verkefnastýra KFS kynnir.	Mannréttinda- og ofbeldisvarnarráð	12. desember