



Reykjavíkurborg

Borgarstjórnin í Reykjavík

Reykjavík, 28. janúar 2020

R20010203

1210

Borgarráð

Tíma- og verkáætlun vegna undirbúnings og afgreiðslu fjárhagsáætlunar 2021-2025

Lögð er fram hjálögð tíma- og verkáætlun vegna undirbúnings og afgreiðslu fjárhagsáætlunar 2021-2025.

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.

Dagur B. Eggertsson

Hjálagt:

Tíma- og verkáætlun vegna undirbúnings og afgreiðslu fjárhagsáætlunar 2021-2025

Tíma- og verkáætlun A-hluta
vegna undirbúnings og afgreiðslu fjárhagsáætlunar og fimm ára áætlunar 2021-2025

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

Fasi	Verkefni	Ábyrgð undirb. og vinnslu	Afgreiðsla	Dagsetn.	Mán.
FMS-VLR-044 Undirbúningur fjárhagsáætlunar	Tíma og verkáætlun ársins lögð fram í borgarráði	FÁST	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	
	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 / FÁST		14.feb.	Febrúar
	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		feb.	
	Fjárfestingaáætlun: FÁST hefur vinnu við fjárfestingaáætlun í samræmi við verklagsreglur. Í því felst m.a. greining á fjárfestingaþörfum og jafnréttisskímun þeirra, þarfagreining vegna þjónustu borgarinnar, greining á valkostum, kostnaðarmat og mati á hagkvæmni í samvinnu við svið og USK.	FÁST		feb.	
	Undirbúningur skilaforma: FÁST undirbýr og leggur fram skilaform fyrir greinargerð fagsviða og kostnaðarmat á skuldbindingum utan fjárheimilda og mat á helstu áhættum í rekstri.	FÁST		feb.	
	Þjóðhagsspá Hagstofu Íslands að vetri, endurskoðun, gefin út. Fer til rýningar hjá FÁST.	FÁST		21. feb.	Mars
	Vinnufundur 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	
	Rýning á rekstri sviða og skrifstofa: Sviðsstjórar rýna skuldbindingar utan fjárheimilda, breytingar á magnötolum 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.	FÁST/USK		mars		
Launaáætlunir: FÁST undirbýr vinnslu launaáætlunar fyrir næsta ár. Launaáætlun stofnuð. Gerður er fyrirvari um framvindu kjarasamninga.	FÁST		apríl/maí	Apríl -	
◆	Skil fagsviða á rýningu á skuldbindingum og mati á helstu áhættum í rekstri sviðsins: Sviðsstjórar skila til FÁST greinargerð og kostnaðarmat á skuldbindingum utan fjárheimilda, breytingum á magnötolum þar sem við á og mat á helstu áhættum í rekstri sviðsins. Skil á áætlun vegna kynjaðrar fjárhags- og starfsáætlunar: Sviðsstjórar skila sundurliðaðri áætlun um greiningar, framkvæmd og eftirlit vegna kynjaðrar fjárhags- og starfsáætlunar. Skil gjaldskráa: Sviðsstjórar skila til FÁST samantekt yfir allar gjaldskrár og sundurliðun á tekjum skv. nánari fyrirmælum. Lykiltölur og mælikvarðar: Sviðsstjórar skila FÁST 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.	FÁST		apríl/maí	Apríl - Maí
	Fjárfestingaáætlun: Yfirferð á fyrstu drögum að fjárfestingaþörfum, valkostum og forgangsröðun fagsviða fyrir fjármálalóp.	Fjármálalóp		apríl/maí	
	Fundur með sviðum: yfirferð yfir skuldbindingar utan fjárheimilda, breytingar á magnötolum og mat á áhættum.	Fjármálalóp		4.-8. maí	
	Fundur fjármálalóps um forsendur rammaúthlutunar vegna rekstrar og fjárfestinga.	Fjármálalóp		maí	Júní
	Samráðsfundur fjármálalóps, FÁST með sviðsstjórum vegna undirbúnings að rammaúthlutun.	Fjármálalóp / Yfirstjórn		júní	
	Þjóðhagsspá Hagstofu Íslands að sumri, gefin út. Fer til rýningar hjá FÁST	FÁST		16.jún.	
Forsendur fjárhagsáætlunar lagðar fram í borgarráði.	FÁST		25.jún.*		

Fasi	Verkefni	Ábyrgð undirb. og vinnslu	Afgreiðsla	Dagsetn.	Mán.
◆	Úthlutun fjárheimilda: borgarráð úthlutar fjárhagsrömmum til sviða og skrifstofa og felur þeim að útfæra fjárhagsáætlun næsta árs og næstu fimm ára á forsenum þeirra. Gjaldskrár: lagðar línur um meðhöndlun innri og ytri gjaldskráa vegna vinnslu fjárhagsáætlunar	Borgarstjóri / borgarráð	Borgarráð	25.jún.*	◆
◆	Höfðafundur: Borgarstjóri boðar til Höfðafundar um markmið og leiðir í fjármálum borgarinnar vegna fjárhagsáætlunar 2021 og fimm ára áætlunar 2021-2025	Yfirstjórn / FÁST		júní	
FMS-VLR-046 Vinnsla fjárhagsáætlunar og greinargerðar	Vinnufundir fagráða	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		júní - ágúst	Júní - September
	Afgreiðsla fagráða: Fagrád afgreiða tillögu að áherslum og forgangsröðun í málaflokknum til næstu fimm ára.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur	Fagrád	júní - ágúst	
	Vinnsla fjárhagsáætlunar í samræmi við forsendur rammaúthlutunar.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		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.	FÁST		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. Fagrád 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	Fagrád	10. sept.*	
Útkomuspá og fimm ára áætlun. Undirbúningur útkomuspár og fimm ára áætlunar.	FÁST		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 skilagagna. FÁST tekur saman áætlun næsta árs og fimm ára áætlun A-hluta og skilar samantekt til borgarstjóra.	FÁST		14. okt.	Október
	Fimm ára áætlun. Útfærsla og vinnsla fimm ára áætlunar A-hluta.	FÁST		14. okt.	
	Samantekt á frumvarpi að fjárhagsáætlun A-hluta og samstæðu Reykjavíkurborgar.	FÁST		21. okt.	
	Greinargerð með frumvarpi: FÁST leggur fram greinargerð með frumvarpi þar sem lagt er fjárhagslegt mat á tekjur og útgjöld.	FÁST		21. okt.	
	Kynningar: Formenn fagráða og sviðsstjórar kynna starfs- og fjárhagsáætlun næsta árs og til næstu fimm ára í borgarráði.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		29. okt. - 30. 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	29. okt.	◆
Umræður og afgreiðsla	Fyrri umræða: Frumvarp að fjárhagsáætlun og fimm ára áætlun lagt fram í borgarstjórn. Tekjurforsendur afgreiddar.	Borgarstjórn		3. nóv.	Nóv.
	Breytingar milli umræðna: Breytingatillögur lagðar fyrir borgarráð.	Borgarráð	Borgarráð	26. nóv.*	
◆	Síðari umræða og afgreiðsla: Borgarstjórn afgreiðir frumvarp að fjárhagsáætlun, starfsáætlun og fimm ára áætlun.	SBS	Borgarstjórn	1. des.	◆
Frágangur og skil	Frágangur gagna: Svið ganga frá lokafærslum inn í upplýsingakerfi og FÁST tekur saman lokaútgáfu fjárhagsáætlunar.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		10. des.	Des.
◆	Fjárhagsáætlun 2021 - 2025 skilað til ráðuneytis: FÁST skilar til Samgöngu- og sveitarstjórnarráðuneytis / Hagstofu Íslands.	FÁST		18. 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 2021-2025**

Fasi	Verkefni	Ábyrgð undirb. og vinnslu	Afgreiðsla	Dagsetn.	
Undirbúningur	Tíma og verkáætlun ársins lögð fram í borgarráði	FÁST	Borgarráð	30.jan	Jan./Feb.
	Þjóðhagsspá Hagstofu Íslands að vetri, endurskoðun, gefin út. Fer til rýningar hjá FÁST.	FÁST		30.jan	
◆	Skil B-hluta 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		30.jan	◆
Undirbúningur fjárhagsáætlunar	Þjóðhagsspá Hagstofu Íslands að sumri, gefin út. Fer til rýningar hjá FÁST.	FÁST		16.jún.	Júní
	Forsendur fjárhagsáætlunar lagðar fram í borgarráði.	FÁST		25.jún.*	
	Samráðsfundur FÁST og B-hluta fyrirtækja. Forsendur fjárhagsáætlunar kynntar, mat á stöðu ytri áhrifaþátta, tíma- og verkáætlun fjárhagsáætlunar yfirfarin. Farið yfir skilalíkon og vinnslu.	FÁST		ágúst	Ágúst
◆	Vinnsla fjárhags- og starfsáætlunar í samræmi við forsendur	B-hluti		júní-sept.	◆
Vinnsla fjárhags- og starfsáætlunar	Skilalíkon: Undirbúningur og skil á líkonum fyrir fjárhagsáætlanir B-hluta fyrirtækja	FÁST		14. ágúst.	Ágúst
	Samráðsfundur FÁST og B-hluta fyrirtækja.	FÁST		11. sept.*	◆
	Fjárhagsáætlun kynnt og afgreidd í stjórnnum: Framkvæmdastjórn kynna lokadrög að fjárhagsáætlun næsta árs og fimm ára áætlun ásamt starfsáætlun og greinargerð fyrir stjórnnum.	B-hluti	Stjórnir fyrirtækja	20.sept.*	
◆	Skilafrestur B-hluta fyrirtækja á fjárhagsáætlun á breytilegu verðlagi ásamt starfsáætlun	B-hluti		20.sept.*	◆
Frágangur og kynningar	Samantekt á frumvarpi að fjárhagsáætlun A-hluta og samstæðu Reykjavíkurborgar. Samantekni greinargerð fagsviða og B-hluta fyrirtækja.	FÁST		21. okt. *	Október
	Kynningar: Formenn stjórnna og framkvæmdastjórnar B - hluta fyrirtækja kynna starfs- og fjárhagsáætlun næsta árs og næstu fimm ára í borgarráði	B-hluti		29. okt. - 30. 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		29. okt.	◆
Umræður og afgreiðsla	Fyrri umræða: Frumvarp að fjárhagsáætlun og fimm ára áætlun lagt fram í borgarstjórn	Borgarstjórn		3. nóv.	Nóv.
	Breytingar milli umræðna: Breytingatillögur lagðar fyrir borgarráð	Borgarráð	Borgarráð	26. nóv.*	
◆	Síðari umræða og afgreiðsla: Borgarstjórn afgreiðir frumvarp að fjárhagsáætlun, starfsáætlun og fimm ára áætlun.	SBS	Borgarstjórn	1. des.	◆
Frágangur og skil	Frágangur gagna: Gengið frá lokafærslum inn í upplýsingakerfi og FÁST tekur saman lokaútgáfu fjárhagsáætlunar.	Fyrirtæki / FÁST		10 des.	Des.
◆	Fjárhagsáætlun 2021 - 2025 skilað til ráðuneytis: FÁST skilar til Samgöngu- og sveitarstjórnarráðuneytis / Hagstofu Íslands.	FÁST		18. des.	◆

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