



Reykjavík, 24. janúar 2023

FAS23010019

Borgarráð

Tíma- og verkáætlun vegna undirbúnings og afgreiðslu fjárhagsáætlunar 2024-2028

Lögð er fram hjálögð tíma- og verkáætlun vegna undirbúnings og afgreiðslu fjárhagsáætlunar 2024-2028.

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
borgarstjóri

Tíma- og verkáætlun A-hluta
vegna undirbúnings og afgreiðslu fjárhagsáætlunar og fimm ára áætlunar 2024-2028

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	24.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		24.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		24.jan	
	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		3. 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		17. 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	
	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	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		28.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 skila 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 fjármálalóp.	Fjármálalópur		apríl/maí	
	Fundur með sviðum: yfirferð yfir skuldbindingar utan fjárheimilda, breytingar á magntölum og mat á áhættum.	FAS		1.-5 maí	Maí
	Fundur fjármálalóps um forsendur rammaúthlutunar vegna rekstrar og fjárfestinga.	Fjármálalópur		maí	
	Samráðsfundur fjármálalóps, FAS með sviðsstjórum vegna undirbúnings að rammaúthlutun.	Fjármálalópur / Yfirstjórn		maí	
	Launaáætlunir: FAS undirbýr vinnslu launaáætlunar fyrir næsta ár. Launaáætlun stofnuð.	FAS		maí/júní	júní - ágúst
	Þjóðhagsspá Hagstofu Íslands gefin út. Fer til rýningar hjá FAS	FAS		23.júní	
	Forsendur fjárhagsáætlunar lagðar fram í borgarráði.	FAS		29.júní*	
◆	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	29.júní*	◆
	Vinnufundir fagráða	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		júní - ágúst	ágúst

Fasi	Verkefni	Ábyrgð undirb. og vinnsla	Afgreiðsla	Dagsetn.	Mán.
FMS-VLR-046 Vinnsla fjárhagsáætlunar og greinargerðar	Afgreiðsla fagráða: Fagrád afgreiða tillögu að áherslum og forgangsröðun í málaflokknum til næstu fimm ára.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur	Fagrád	júní - ágúst	Júní-sept.
	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.	Júní-sept.
	Vinnsla og frágangur fjárfestingaáætlunar í samræmi við forsendur rammaúthlutunar.	FAS		júní- sept.	Júní-sept.
	Vinnsla greinargerðar. Útfærsla og framsetning greinargerðar og starfsáætlunar.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		júní- sept.	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	15. sept.*	September
	Útkomuspá og fimm ára áætlun. Undirbúningur útkomuspár og fimm ára áætlunar.	FAS		sept.	September
◆	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		20. okt.	Október
	Greinargerð með frumvarpi: FAS undirbýr greinargerð með frumvarpi þar sem lagt er fjárhagslegt mat á tekjur og útgjöld.	FAS		20. okt.	
	Kynningar: Formenn fagráða og sviðsstjórar kynna starfs- og fjárhagsáætlun næsta árs og til næstu fimm ára í borgarráði.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		26. okt. - 27. 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	26. okt.	◆
Umræður og afgreiðsla	Fyrri umræða: Frumvarp að fjárhagsáætlun og fimm ára áætlun lagt fram í borgarstjórn. Tekjuforsendur afgreiddar.	Borgarstjórn		31. okt.	Ok.
	Breytingar milli umræðna: Breytingatillögur lagðar fyrir borgarráð.	Borgarráð	Borgarráð	30. nóv.*	Nóv.
◆	Síðari umræða og afgreiðsla: Borgarstjórn afgreiðir frumvarp að fjárhagsáætlun, starfsáætlun og fimm ára áætlun.	SBS	Borgarstjórn	5. des.	◆
Frágangur og skil	Frágangur gagna: Svið ganga frá lokafærslum inn í upplýsingakerfi og FAS tekur saman lokaútgáfu fjárhagsáætlunar.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		15. 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.

Tíma- og verkáætlun B-hluta vegna undirbúnings og afgreiðslu fjárhagsáætlunar og fimm ára áætlunar 2024-2028

Fasi	Verkefni	Ábyrgð undirb. og vinnslu	Afgreiðsla	Dagsetn.	
Undirbúningur	Tíma og verkáætlun ársins lögð fram í borgarráði	FAS	Borgarráð	24.jan	Janúar
	Samráðsfundur FAS og B-hluta fyrirtækja. Yfirferð forsendum fimm ára áætlunar, mat á stöðu ytri áhrifaþátta, tíma- og verkáætlun fjárhagsáætlunar yfirfarin. Farið yfir skilalíkon 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		1.jún	◆
Undirb. fjárhagsáætl.	Þjóðhagsspá Hagstofu Íslands gefin út. Fer til rýningar hjá FAS	FAS		23.jún	maí
	Forsendur fjárhagsáætlunar lagðar fram í borgarráði.	FAS		29.júní*	júní
◆	Vinnsla fjárhags- og starfsáætlunar í samræmi við forsendur	B-hluti		júní-sept.	◆
Vinnsla fjárhags- og starfsáætlunar	Skilalíkon: Líkon fyrir fjárhagsáætlanir B-hluta fyrirtækja send út	FAS		30. júní.	júní
	Samráðsfundur FAS og B-hluta fyrirtækja. Farið yfir drög að fjárhagsáætlun og helstu áskoranir	FAS		15. sept.*	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	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		20. okt.	Október
	Kynningar: Formenn stjórnna og framkvæmdastjórnar B - hluta fyrirtækja kynna starfs- og fjárhagsáætlun næsta árs og næstu fimm ára í borgarráði	B-hluti		26. okt. - 27. 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		26. okt.	◆
Umræður og afgreiðsla	Fyrri umræða: Frumvarp að fjárhagsáætlun og fimm ára áætlun lagt fram í borgarstjórn	Borgarstjórn		31. okt.	Nóvember
	Breytingar milli umræðna: Breytingatillögur lagðar fyrir borgarráð	Borgarráð	Borgarráð	30. nóv.*	
◆	Síðari umræða og afgreiðsla: Borgarstjórn afgreiðir frumvarp að fjárhagsáætlun, starfsáætlun og fimm ára áætlun.	SBS	Borgarstjórn	5. des.	◆
Frágangur og skil	Frágangur gagna: Gengið frá lokafærslum inn í upplýsingakerfi og FAS tekur saman lokaútgáfu fjárhagsáætlunar.	Fyrirtæki / FAS		15. 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.

Tíma- og verkáætlun árið 2023

Kynjuð fjárhags- og starfsáætlun (KFS)

Mánuður	Verkefni	Ábyrgð	Dagsetning
Janúar	Fundur með KFS starfshópum fag- og kjarnasviða þar sem sviðin kynna vinnu ársins 2022.	Verkefnastýra KFS	16. janúar
	Tíma- og verkáætlun KFS lögð fram í Borgarráði samhliða tíma og verkáætlun fjárhagsáætlunar.	Verkefnastýra KFS og FÁST	24. janúar
Febrúar	Staða KFS verkefna kynnt á fundi mannréttinda- og ofbeldisvarnarráðs. Verkefnastýra KFS kynnur.	Mannréttinda- og ofbeldisvarnarráð	9. febrúar
	Fundir (6) með starfshópum fag- og kjarnasviða um kynjaða fjárhags og starfsáætlun (tilgangur funda er að ræða verklag, fræðslu, tækifæri og áskoranir).	Verkefnastýra KFS	febrúar/mars
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 kynnur.	Mannréttinda- og ofbeldisvarnarráð	13. apríl
	Áætlun Reykjavíkurborgar um jafnréttismál 2023-2026 lögð fyrir mannréttinda- og ofbeldisvarnarráð.	Mannréttinda- og ofbeldisvarnarráð	13. apríl
Maí	Fundur með fjármálahópi. Fjármálahópur kynnur niðurstöður jafnréttisskimana á skuldbindingum og áætlunum og fjárfestingaráætlun.	Verkefnastýra KFS og formaður mannréttinda- og ofbeldisvarnarráðs	maí
Júní	Staða KFS verkefna kynnt á fundi mannréttinda- og ofbeldisvarnarráðs. Verkefnastýra KFS kynnur.	Mannréttinda- og ofbeldisvarnarráð	8. júní
Ágúst	Staða KFS verkefna kynnt á fundi mannréttinda- og ofbeldisvarnarráðs. Verkefnastýra KFS kynnur.	Mannréttinda- og ofbeldisvarnarráð	24. ágúst
Október	Staða KFS verkefna kynnt á fundi mannréttinda- og ofbeldisvarnarráðs. Verkefnastýra KFS kynnur.	Mannréttinda- og ofbeldisvarnarráð	12. október
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 kynnur.	Mannréttinda- og ofbeldisvarnarráð	7. desember