Reykjavíkurborg
Fjármálaskrifstofa

Fjármálaskrifstofa

Kynning á fundi stjórnkerfis- og lýðræðisráðs 16. mars 2015

Reykjavíkurborg
Fjármálaskrifstofa

Skipulag

FJÁRMÁLASKRIFSTOFA
Fjármálastjóri
Birgir Björn Sigurjónsson

Áhættumat
Ásgeir Westergren
Mat á áhættum í innra og ytra rekstraumhverfi A-hluta borgarsjóðs

Bókhald
Deildarstjóri
Jónas Skúlason

Bókanir
Innkaupakort
Afstemmingar
Ferðaheimildir
Dagpeningar
Agresso-þjónusta

Uppgjör
Borgarbókari
Gísli H Guðmundsson

Ársreikningur
Árshlutauppgjör
Mánaðaruppgjör

Áætlanir- og greining
Skrifstofustjóri
Halldóra Káradóttir

Fjárhagsáætlun
Langtímaáætlanir
Greiningar
Kynjuð fjárhags- og starfsáætlun

Fjárstýring
Deildarstjóri
Helga Benediktsdóttir

Lausafjárstýring
Lánastýring
Innheimtur
Greiðslu

Kjaramál
Deildarstjóri
Atli Atlason

Launaafgreiðsla
Túlkun vinnuréttar og kjarasamninga
Fyrirsvar gagnvart stéttarfélögum

Innkaup
Deildarstjóri
Jóhanna Eirný Hilmarsdóttir

Útboð
Rammasamningar
Innkaupaeftirlit

Reykjavíkurborg
Fjármálaskrifstofa

Helstu verkefni

- Bókhald, afstemmingar, innkaupakort, ferðaheimildir, dagpeningar og umsjón með fjárhagskerfi borgarinnar (Agresso-þjónusta). Ráðgjöf
- Launaafgreiðsla og umsjón með mannauðs- og launakerfi borgarinnar. Ráðgjöf
- Mánaðarleg-, árshluta- og ársuppgjör A-hluta og Samstæðu. Ráðgjöf
- Útboð og gerð rammasamninga. Ráðgjöf
- Umsýsla með lánum og lausafé, innheimtur og greiðslumiðlun. Ráðgjöf
- Fjárhagsáætlun A-hluta og Samstæðu og langtímaáætlanagerð til 5 og 10 ára. Ráðgjöf
- Áhættugreiningar vegna ytri áhættu í rekstrarumhverfi A-hluta

Reykjavíkurborg
Fjármálaskrifstofa

Áherslur

- Tímanleg og áreiðanleg uppgjör
- Raunhæfar áætlanir
- Langtímaáætlanir með sviðsmyndagreiningum
- Skilvirk og áreiðanleg launaafgreiðsla, bókhald og greiðslumiðlun
- Fagleg ráðgjöf á öllum sviðum fjármálaskrifstofu
- Hæfir starfsmenn
- Góð þjónusta við notendur Agresso og Oracle
- Öflugir verkferlar og verklag við uppgjörsvinnu
- Samstæðu áætlunar- og uppgjörskerfi
- Innleiðing á kynjaðri fjárhagsáætlun
- Áhersla á áhættustýringu
- Öflugir verkferlar og verklag í innheimtu og fjárstýringu
- Efling rafrænnar stjórnsýslu
- Öflugt launaeftirlit
- Tímanlegar og skýrar stjórnendaupplýsingar

Reykjavíkurborg
Fjármálaskrifstofa

Fjárhagsáætlun Reykjavíkurborgar

- Verklag og framkvæmd í samræmi við:
  1. Fjármálareglur sveitarstjórnarlaga
     - 58. grein um fjárstjórnarvald
     - 62. grein um fjárhagsáætlunargerð
     - 63. grein um fjárhagsáætlun næsta árs
     - 64. grein um jafnvægis og skuldareglu
  2. Reglur Reykjavíkurborgar um gerð fjárhagsáætlunar
     - Yfirfarnar árlega og samþykktar síðast 29. janúar 2015

Reykjavíkurborg
Fjármálaskrifstofa

Fjármálareglur Reykjavíkurborgar

Reglur um gerð fjárhagsáætlunar

1. Markmið
2. Ábyrgð og verkaskipting
3. Vinnuferli við gerð fjárhagsáætlunar
4. Framkvæmd fjárhagsáætlunar
   - Meðferð fjárheimilda innan rekstrarársins
   - Breyttar rekstrarforsendur innan rekstrarársins
   - Færsla fjárheimilda á milli ára
5. Eftirlit og árangursmiðuð fjármálastjórn

- Viðaukar
   - Verk- og tímaáætlun fjárhagsáætlunarferils
   - Nánar um ábyrgð og verkaskiptingu

Reykjavíkurborg
Fjármálaskrifstofa

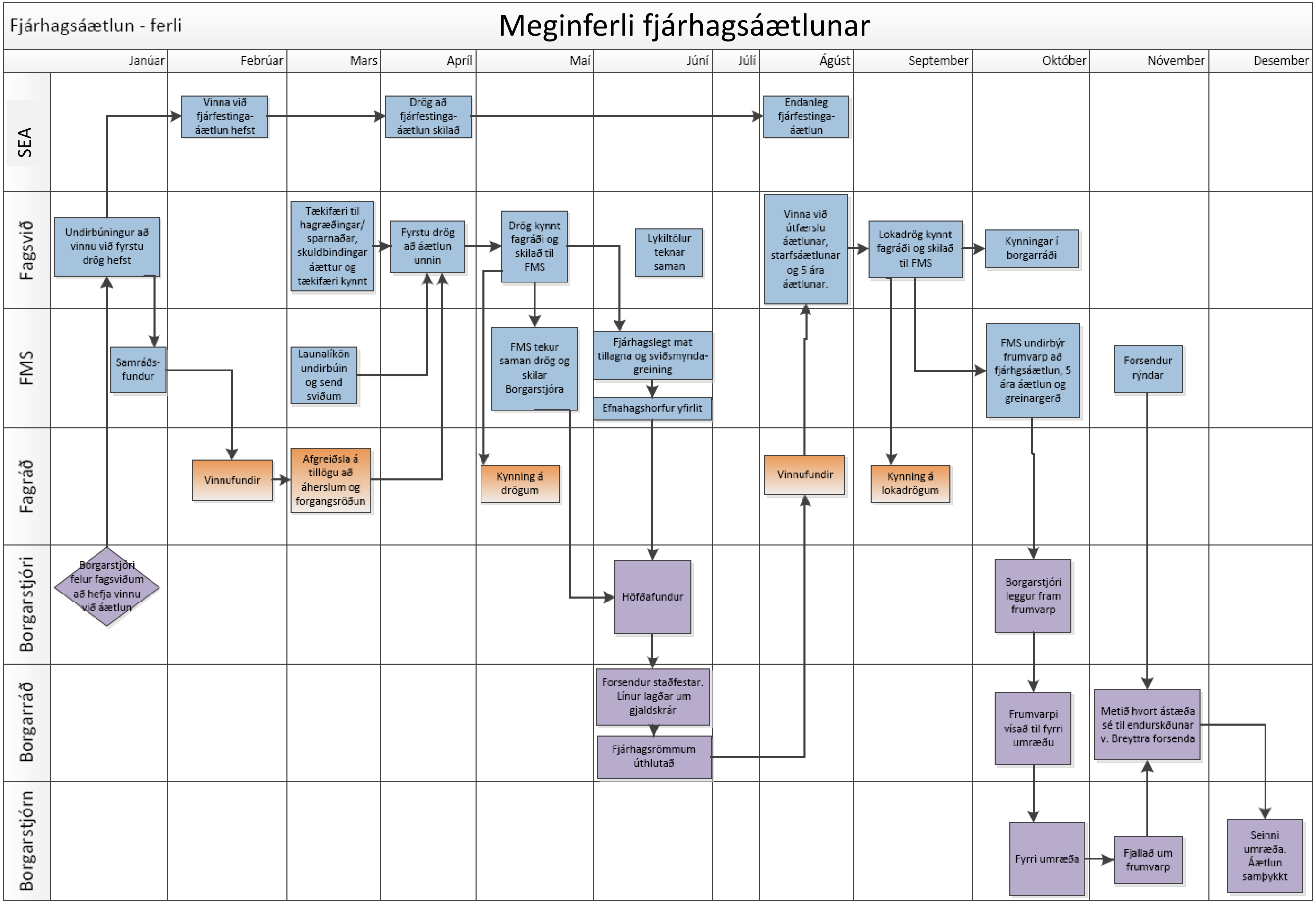
Fjármálareglur Reykjavíkurborgar
Ábyrgð og verkaskipting

- Borgarstjórn fer með æðstu yfirstjórn á fjármálum borgarinnar, stofnana hennar og fyrirtækja. Borgarstjórn felur borgarráði og borgarstjóra ábyrgð á daglegum rekstri borgarinnar.
- Borgarráð staðfestir tekjuforsendur og úthlutar fjárhagsrömmum.
- Fagráð hafa það meginhlutverk að undirbúa stefnumótun og helstu áherslur borgarstjórnar hvert í sínum málaflokki. Fagráð hefur eftirlit með að rekstur sviðsins sé innan fjárhagsáætlunar og í samræmi við markaða stefnu og starfsáætlun.
- Borgarstjóri ber ábyrgð á gerð frumvarps að fjárhagsáætlun og fimm ára áætlun í samræmi við lög og samþykktir Reykjavíkurborgar. Borgarstjóri leggur fram frumvörp að fjárhagsáætlun og fimm ára áætlun í borgarráði sem vísar þeim til borgarstjórnar.

Reykjavíkurborg
Fjármálaskrifstofa

Fjármálareglur Reykjavíkurborgar
Ábyrgð og verkskipting

- Fjármálastjóri fer með undirbúning frumvarpa að fjárhagsáætlun og fimm ára áætlun og hefur yfirumsjón með fjármálastjórnun Reykjavíkurborgar, þ.m.t. fjárhagsáætlunargerð. Fjármálastjóri hefur eftirlit með að rekstur sviða sé í samræmi við samþykkta fjárhagsáætlun og starfsáætlun og tekur saman og kynnir fyrir borgarstjóra og borgarráði rekstrarupplýsingar og frávikagreiningar með reglubundnum hætti.
- Fagsvið og miðlægar fagskrifstofur gera drög að fjárhagsáætlun og starfsáætlun sem rúmast innan fjárhagsramma og eru í samræmi við stefnumótun borgarstjórnar og áherslur fagráðs í viðkomandi málaflokki.


Fjárhagsáætlun - ferli
Meginferli fjárhagsáætlunar
Janúar
Febrúar
Mars
Apríl
Maí
Júní
Júlí
Ágúst
September
Október
Nóvember
Desember
SEA
Fagsvið
FMS
Fagráð
Borgarstjóri
Borgarráð
Borgarstjórn
Vinna við fjárfestinga-áætlun hefst
Drög að fjárfestinga-áætlun skilað
Endanleg fjárfestinga-áætlun
Undirbúningur að vinnu við fyrstu drög hefst
Tækifæri til hagræðingar/ sparnaðar, skuldbindingar áætlun og tækifæri kynnt
Fyrstu drög að áætlun unnin
Drög kynnt fagráði og skilað til FMS
Lykiltölur teknar saman
Vinna við útfærslu áætlunar, starfsáætlunar og 5 ára áætlunar.
Lokadrög kynnt fagráði og skilað til FMS
Kynningar í borgarráði
Samráðs-fundur
Launalíkön undirbúin og send sviðum
FMS tekur saman drög og skilar Borgarstjóra
Fjárhagslegt mat tillagna og sviðsmynda-greining
Efnahagshorfur yfirlit
FMS undirbýr frumvarp að fjárhgsáætlun, 5 ára áætlun og greinargerð
Forsendur rýndar
Vinnufundir
Afgreiðsla á tillögu að áherslum og forgangsröðun
Kynning á drögum
Vinnufundir
Kynning á lokadrögum
Borgarstjóri felur fagsviðum að hefja vinnu við áætlun
Höfðafundur
Borgarstjóri leggur fram frumvarp
Forsendur staðfestar. Línur lagðar um gjaldskrár
Fjárhagsrömmum úthlutað
Frumvarpi vísað til fyrri umræðu
Metið hvort ástæða sé til endurskoðunar v. Breyttra forsenda
Fyrri umræða
Fjallað um frumvarp
Seinni umræða. Áætlun samþykkt

Janúar - mars

Undirbúningur fjárhagsáætlunar

Fagráð rýna stefnumótun málaflokka og áherslur til næstu fimm ára. **Fagráð** forgangsraða verkefnum.

Fagsvið rýna rekstur og þjónustu m.t.t. áherslna og forgangsröðunar. **Fagsvið** fara yfir skuldbindingar og tækifæri til hagræðingar og breytinga.

Apríl til maí

Undirbúningur að ramma-úthlutun

Samantekt á helstu efna-hagsforsendum

Mat á útgjaldaþoli

Tekjuspá og mat á helstu útgjaldaliðum m.v. forsendur

Júní

Fjárheimildum úthlutað

Fagráð leggja lokahönd á forgangsröðun m.v. ramma-úthlutun.

Fagráð fela sviðum að vinna að undirbúningi á drögum að fjárhags-áætlun.

Júlí - september

Vinnsla fjárhags-áætlunar

Fagsvið skila lokadrögum að fjárhags-áætlun

Október - desember

Frágangur og umræður

Frumvarp tekið saman og lagt fram

Fjárhags-áætlun næsta árs og fimm ára áætlun

Kynningar fagráða

Umræður og afgreiðsla

Frágangur

Reykjavíkurborg
Fjármálaskrifstofa

Undirbúningsvinna fagsviða

Fagráð

- Rýna stefnumörkun málaflokka og áherslur til næstu fimm ára
- Forgangsraða verkefnum

Fagsvið rýna rekstur og þjónustu

- M.t.t. áherslna og forgangsröðunar
- Fara yfir skuldbindingar
- Og tækifæri til hagræðingar og/eða breytinga

Fagsvið skila afrakstri 31. mars

- Fagsvið skili ítarlegum gögnum um allar breytingar sem fyrirhugað er að gera á rekstri sviðsins.

- Áherslur og forgangsröðun sviðsins.

- Listar yfir skuldbindingar, valkosti og tækifæri.