R-18010348
Dags. 26. janúar 2018

Reykjavíkurborg
Fjármálaskrifstofa

Tíma- og verkáætlun A-hluta
vegna undirbúnings og afgreiðslu fjárhagsáætlunar og fimm ára áætlunar 2019-2023

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	FMS	Borgarráð	1. feb.	Febrúar
	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		1. feb.	
	Kynjuð fjárhags- og starfsáætlun (KFS): Sviðum og fagráðum falið að gera áætlun um greiningar, framkvæmd og eftirlit vegna kynjaðrar fjárhags- og starfsáætlunar.	Fagsvið		feb.	
	Fjárfestingaáætlun: SEA 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 fagsvið og USK.	SEA		feb.	
	Skil á skapalónum: FMS skilar formi fyrir greinargerð fagsviða og kostnaðarmat á skuldbindingum utan fjárheimilda og mat á helstu áhættum í rekstri.	FMS		feb.	
	Þjóðhagsspá Hagstofu Íslands gefin út. Fer til rýningar hjá FMS.	FMS		21. feb.	
	Vinnufundir fagráða: Formenn fagráða og sviðsstjórar undirbúa og skipuleggja vinnufundi fagráða, þar sem farið er yfir forgangasröðun og áherslur fagráðs í resktri og fjárfestingum.	Fagsvið		mars	Mars - apríl
	Rýning á rekstri sviða og skrifstofa: Sviðsstjórar rýna skuldbindingar utan fjárheimilda, breytingar á magntölum þar sem við á og meta helstu áhættur í rekstri sviðsins.	Fagsvið		mars	
	Kynjuð fjárhagsáætlun: Sviðsstjórar kynna fyrir fagráðum áætlun sviðsins um greiningar, framkvæmd og eftirlit kynjaðrar fjárhags- og starfsáætklunar. Fagráð staðfestir áætlun sviðsins.	Fagsvið	Fagráð	mars	
◆	**Skil fagsviða á rýningu á skuldbindingum og mati á helstu áhættum í rekstri sviðsins:** Sviðsstjórar skila til FMS greinargerð og kostnaðarmat 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. **Skil gjaldskráa:** Sviðsstjórar skila til FMS samantekt yfir allar gjaldskrár og sundurliðun á tekjum skv. nánari fyrirmælum. **Lykiltölur og mælikvarðar:** Sviðsstjórar skila FMS lykiltölum og árangursmælikvörðum sviðsins vegna forgangsröðunar, reglubundins eftirlits og árangurmats.	**Fagsvið**		**20.apr**	◆
FMS-VLR-045 Undirb. að úthlutun fjárheimilda	**Undirbúningur rammaúthlutunar.** Samantekt gagna og mat á útgjaldaþoli A-hluta.	FMS		apríl/maí	Maí
	Fjárfestingaáætlun: Yfirferð á fyrstu drögum að fjárfestingaþörfum, valkostum og forgangsröðun fagsviða fyrir fjármálahóp.	Fjármálahópur		apríl/maí	
	Launaáætlanir: FMS undirbýr vinnslu launaáætlunar fyrir næsta ár. Gerður er fyrirvari um tímasetningar og verklag vegna innleiðingar á nýju mannauðs- og launakerfi.	FMS		maí	
	Fundir með fagsviðum: yfirferð yfir skuldbindingar utan fjárheimilda, breytingar á magntölum og mat á áhættum.	Fjármálahópur		2.-16. maí	
	Fundur fjármálahóps um forsendur rammaúthlutunar vegna rekstrar og fjárfestinga.	Fjármálahópur		maí	
	Samráðsfundur fjármálahóps, FMS og SEA með sviðsstjórum vegna undirbúnings að rammaúthlutun.	Fjármálahópur / Yfirstjórn		júní	Júní
	Forsendur fjárhagsáætlunar lagðar fram í borgarráði.	FMS		14.jún	
◆	**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**	**14.jún**	◆
◆	**Höfðafundur:** Borgarstjóri boðar til Höfðafundar um markmið og leiðir í fjármálum borgarinnar vegna fjárhagsáætlunar 2016 og fimm ára áætlunar 2016-2020	Yfirstjórn / FMS		júní	

Fasi	Verkefni	Ábyrgð undirb. og vinnslu	Afgreiðsla	Dagsetn.		Mán.
FMS-VLR-046 Vinnsla fjárhagsáætlunar og greinargerðar	**Vinnufundir fagráða**	Fagsvið		júní		Júní
	Afgreiðsla fagráða: Fagráð afgreiða tillögu að áherslum og forgangsröðun í málaflokknum til næstu fimm ára.	Fagsvið	Fagráð	júní		
	Þjóðhagsspá Hagstofu Íslands gefin út. Fer til rýningar hjá FMS.	FMS		1.júl		Júlí
	Vinnsla fjárhagsáætlunar í samræmi við forsendur rammaúthlutunar.	Fagsvið		júní- sept.		Júní - sept.
	Vinnsla launaáætlunar og annarra gagna vegna undirbúnings fjárhagsáætlunar.	Fagsvið		júní- sept.		
	Vinnsla og frágangur fjárfestingaáætlunar í samræmi við forsendur rammaúthlutunar.	SEA		júní- sept.		
	Vinnsla greinargerðar. Útfærsla og framsetning greinargerðar og starfsáætlunar.	Fagsvið		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.	Fagsvið	Fagráð	10. sept*		September
	Fimm ára áætlun. Undirbúningur fimm ára áætlunar.	FMS		sept.		
◆	**Skil fagsviða á lokadrögum að fjárhagsáætlun og greinargerð** **Skil fjárfestingaáætlunar og greinargerðar**	**Fagsvið** **SEA**		**20. sept***		◆
FMS-VLR-047 Frágangur og kynningar	**Samantekt skilagagna.** FMS tekur saman áætlun næsta árs og fimm ára áætlun sviða og skrifstofa og skilar samantekt til borgarstjóra.	FMS		15. okt.		Október
	Fimm ára áætlun. Útfærsla og vinnsla fimm ára áætlunar A-hluta.	FMS		15. okt.		
	Samantekt á frumvarpi að fjárhagsáætlun A-hluta og samstæðu Reykjavíkurborgar.	FMS		20. okt.		
	Greinargerð með frumvarpi: FMS leggur fram greinargerð með frumvarpi þar sem lagt er fjárhagslegt mat á tekjur og útgjöld.	FMS		25. okt.		
	Kynningar: Formenn fagráða og sviðsstjórar kynna starfs- og fjárhagsáætlun næsta árs og til næstu fimm ára í borgarráði.	Fagsvið		25.-26. 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**	**25. okt.**		◆
Umræður og afgreiðsla	**Fyrri umræða:** Frumvarp að fjárhagsáætlun og fimm ára áætlun lagt fram í borgarstjórn.	Borgarstjórn		6. nóv.		Nóv.
	Breytingar milli umræðna: Breytingatillögur lagðar fyrir borgarráð.	Borgarráð	Borgarráð	29. nóv.*		
	Síðari umræða: Borgarstjórn afgreiðir frumvarp að fjárhagsáætlun, starfsáætlun og fimm ára áætlun.	Borgarstjórn	Borgarstjórn	4. des.		Des.

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

Reykjavíkurborg
Fjármálaskrifstofa

R-18010348
Dags. 26. jan. 2018

Tíma- og verkáætlun B-hluta
vegna undirbúnings og afgreiðslu fjárhagsáætlunar og fimm ára áætlunar 2018-2022

Fasi	Verkefni	Ábyrgð undirb. og vinnslu	Afgreiðsla	Dagsetn.	
Undir-búningur	**Tíma og verkáætlun** ársins lögð fram í borgarráði	FMS	Borgarráð	1. feb.	Febrúar
	Þjóðhagsspá Hagstofu Íslands gefin út. Fer til rýningar hjá FMS	FMS		21. feb.	
◆	**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 á milli ára	**B-hluti**		**11.maí**	◆
Undirbúningur fjárhagsáætlunar	**Forsendur fjárhagsáætlunar:** lagðar fram í borgarráði	FMS		14.jún	Júní
	Samráðsfundur FMS og B-hluta fyrirtækja. Forsendur fjárhagsáætlunar kynntar, mat á stöðu ytri áhrifaþátta, tíma- og verkáætlun fjárhagsáætlunar yfirfarin. Farið yfir skilalíkön og vinnslu.	FMS		júní /júlí	Júní / júlí
◆	**Vinnsla fjárhags- og starfsáætlunar í samræmi við forsendur**	**B-hluti**		**júní-sept.**	◆
Vinnsla fjárhags- og starfsáætlunar	**Skilalíkön:** Undirbúningur og skil á líkönum fyrir fjárhagsáætlanir B-hluta fyrirtækja	FMS		15.ágú	Ágúst
	Samráðsfundir FMS og B-hluta fyrirtækja.	FMS		10. 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	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	FMS		20. okt.	Október
	Kynningar: Formenn stjórna og framkvæmdastjórar B - hluta fyrirtækja kynna starfs- og fjárhagsáætlun næsta árs og næstu fimm ára í borgarráði	B-hluti		25.-26. 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**		**25. okt.**	◆
Umræður og afgreiðsla	**Fyrri umræða:** Frumvarp að fjárhagsáætlun og fimm ára áætlun lagt fram í borgarstjórn	Borgarstjórn		6. nóv.	Nóv.
	Breytingar milli umræðna: Breytingatillögur lagðar fyrir borgarráð	Borgarráð	Borgarráð	29. nóv.*	
	Síðari umræða: Borgarstjórn afgreiðir frumvarp að fjárhagsáætlun, starfsáætlun og fimm ára áætlun	Borgarstjórn	Borgarstjórn	4. des.	Des.

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