

Borgarráð

***Tíma- og verkáætlun vegna undirbúnings og afgreiðslu fjárhagsáætlunar og fimm ára áætlunar 2020-2024***

Lögð er fram hjálagt tíma- og verkáætlun vegna undirbúnings og afgreiðslu fjárhagsáætlunar og fimm ára áætlunar 2020-2024.

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 og fimm ára áætlunar 2020-2024, dags. 14. janúar 2019

## Tíma- og verkáætlun A-hluta

### vegna undirbúnings og afgreiðslu fjárhagsáætlunar og fimm ára áætlunar 2020-2024

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	<b>Tíma og verkáætlun</b> ársins lögð fram í borgarráði	FMS	Borgarráð	17.jan	Janúar
	<b>Undirbúningur hefst:</b> 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		17.jan	
	<b>Samráðs- og undirbúningsfundur:</b> Fundur borgarstjóra, formanna fagráða og lykilstjórnenda. Farið yfir efnahagshorfur, tíma- og verkáætlun, ásamt gildandi fimm ára áætlun um rekstur og framkvæmdir.	Borgarstjóri / FMS		25. jan.	
	<b>Kynjuð fjárhags- og starfsáætlun (KFS):</b> Sviðum og fagráðum falið að gera áætlun um greiningar, framkvæmd og eftirlit vegna kynjaðrar fjárhags- og starfsáætlunar.	Fagsvið		jan.	
	<b>Fjárfestingaáætlun:</b> 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		jan.	Febrúar
	<b>Undirbúningur skilaforma:</b> FMS undirbýr og leggur fram skilaform fyrir greinargerð fagsviða og kostnaðarmat á skuldbindingum utan fjárheimilda og mat á helstu áhættum í rekstri.	FMS		feb.	
	<b>Þjóðhagsspá</b> Hagstofu Íslands að vetri, endurskoðun, gefin út. Fer til rýningar hjá FMS.	FMS		22. feb.	
	<b>Vinnufundir fagráða:</b> Formenn fagráða og sviðsstjórar undirbúa og skipuleggja vinnufundi fagráða, þar sem farið er yfir forgangsröðun og áherslur fagráðs í rekstri og fjárfestingum.	Fagsvið		mars	
	<b>Rýning á rekstri sviða og skrifstofa:</b> Sviðsstjórar rýna skuldbindingar utan fjárheimilda, breytingar á magntölum þar sem við á og meta helstu áhættur í rekstri sviðsins.	Fagsvið		mars	
	<b>Kynjuð fjárhagsáætlun:</b> Sviðsstjórar kynna fyrir fagráðum áætlun sviðsins um greiningar, framkvæmd og eftirlit kynjaðrar fjárhags- og starfsáætlunar. Fagráð staðfestir áætlun sviðsins.	Fagsvið	Fagráð	mars	
<b>Launaáætlunir:</b> FMS undirbýr vinnslu launaáætlunar fyrir næsta ár. Launaáætlun stofnuð. Gerður er fyrirvari um framvindu kjarasamninga.	FMS		apríl/maí		
◆	<b>Skil fagsviða á rýningu á skuldbindingum og mati á helstu áhættum í rekstri sviðsins:</b> 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. <b>Skil á áætlun vegna kynjaðrar fjárhags- og starfsáætlunar:</b> Sviðsstjórar skili sundurliðaðri áætlun um greiningar, framkvæmd og eftirlit vegna kynjaðrar fjárhags- og starfsáætlunar. <b>Skil gjaldskráa:</b> Sviðsstjórar skila til FMS samantekt yfir allar gjaldskrár og sundurliðun á tekjum skv. nánari fyrirmælum. <b>Lykiltölur og mælikvarðar:</b> Sviðsstjórar skila FMS lykiltölum og árangursmælikvörðum sviðsins vegna forgangsröðunar, reglubundins eftirlits og árangurmats.	Fagsvið		15.apr	◆
FMS-VLR-045 Undirb. að úthlutun fjárheimilda	<b>Undirbúningur rammaúthlutunar.</b> Samantekt gagna og mat á útgjaldaþoli A-hluta.	FMS		apríl/maí	Maí
	<b>Fjárfestingaáætlun:</b> Yfirferð á fyrstu drögum að fjárfestingaþörfum, valkostum og forgangsröðun fagsviða fyrir fjármálahóp.	Fjármálahópur		apríl/maí	
	<b>Fundur með fagsviðum:</b> yfirferð yfir skuldbindingar utan fjárheimilda, breytingar á magntölum og mat á áhættum.	Fjármálahópur		1.-15. maí	
	<b>Fundur fjármálahóps</b> um forsendur rammaúthlutunar vegna rekstrar og fjárfestinga.	Fjármálahópur		maí	
	<b>Samráðsfundur</b> fjármálahóps, FMS og SEA með sviðsstjórum vegna undirbúnings að rammaúthlutun.	Fjármálahópur / Yfirstjórn		júní	Júní
	<b>Þjóðhagsspá</b> Hagstofu Íslands að sumri, gefin út. Fer til rýningar hjá FMS.	FMS		29.maí	
	<b>Forsendur fjárhagsáætlunar</b> lagðar fram í borgarráði.	FMS		6.jún	
◆	<b>Úthlutun fjárheimilda:</b> borgarráð úthlutar fjárhagsrömmum til sviða og skrifstofa og felur þeim að útfæra fjárhagsáætlun næsta árs og næstu fimm ára á forsenum þeirra. <b>Gjaldskrár:</b> lagðar línur um meðhöndlun innri og ytri gjaldskráa vegna vinnslu fjárhagsáætlunar	Borgarstjóri / borgarráð	Borgarráð	6.jún	◆

Fasi	Verkefni	Ábyrgð undirb. og vinnslu	Afgreiðsla	Dagsetn.	Mán.
◆	<b>Höfðafundur:</b> Borgarstjóri boðar til Höfðafundar um markmið og leiðir í fjármálum borgarinnar vegna fjárhagsáætlunar 2020 og fimm ára áætlunar 2020-2024	Yfirstjórn / FMS		júní	
FMS-VLR-046 Vinnsla fjárhagsáætlunar og greinargerðar	<b>Vinnufundir fagráða</b>	Fagsvið		júní	Júní
	<b>Afgreiðsla fagráða:</b> Fagrád afgreiða tillögu að áherslum og forgangsröðun í málaflokknum til næstu fimm ára.	Fagsvið	Fagrád	júní	
	<b>Vinnsla fjárhagsáætlunar</b> í samræmi við forsendur rammaúthlutunar.	Fagsvið		júní- sept.	
	<b>Vinnsla launaáætlunar</b> og annarra gagna vegna undirbúnings fjárhagsáætlunar.	Fagsvið		júní- sept.	Júní - sept.
	<b>Vinnsla og frágangur fjárfestingaáætlunar</b> í samræmi við forsendur rammaúthlutunar.	SEA		júní- sept.	
	<b>Vinnsla greinargerðar.</b> Útfærsla og framsetning greinargerðar og starfsáætlunar.	Fagsvið		júní- sept.	
	<b>Drög að fjárhagsáætlun kynnt fagráðum.</b> 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 áherslum og forgangsröðun og markaða stefnu í málaflokknum.	Fagsvið	Fagrád	10. sept*	September
	<b>Fimm ára áætlun.</b> Undirbúningur fimm ára áætlunar.	FMS		sept.	
◆	<b>Skil fagsviða á lokadrögum að fjárhagsáætlun og greinargerð</b> <b>Skil fjárfestingaáætlunar og greinargerðar</b>	<b>Fagsvið</b> <b>SEA</b>		<b>20. sept*</b>	◆
FMS-VLR-047 Frágangur og kynningar	<b>Samantekt skilagagna.</b> FMS tekur saman áætlun næsta árs og fimm ára áætlun sviða og skrifstofa og skilar samantekt til borgarstjóra.	FMS		15. okt.	Október
	<b>Fimm ára áætlun.</b> Útfærsla og vinnsla fimm ára áætlunar A-hluta.	FMS		15. okt.	
	<b>Samantekt á frumvarpi</b> að fjárhagsáætlun A-hluta og samstæðu Reykjavíkurborgar.	FMS		20. okt.	
	<b>Greinargerð með frumvarpi:</b> FMS leggur fram greinargerð með frumvarpi þar sem lagt er fjárhagslegt mat á tekjur og útgjöld.	FMS		28. okt.	
	<b>Kynningar:</b> Formenn fagráða og sviðsstjórar kynna starfs- og fjárhagsáætlun næsta árs og til næstu fimm ára í borgarráði.	Fagsvið		31. okt. - 1. nóv.	
◆	<b>Frumvarp að fjárhagsáætlun lagt fram í borgarráði:</b> Borgarstjóri leggur fram frumvarp að fjárhagsáætlun næsta árs og fimm ára áætlun fyrir borgarrád ásamt starfsáætlun.	<b>Borgarstjóri / borgarrád</b>	<b>Borgarrád</b>	<b>31. okt.</b>	◆
Umræður og afgreiðsla	<b>Fyrri umræða:</b> Frumvarp að fjárhagsáætlun og fimm ára áætlun lagt fram í borgarstjórn. Tekjurforsendur afgreiddar.	Borgarstjórn		5. nóv.	Nóv.
	<b>Breytingar milli umræðna:</b> Breytingatillögur lagðar fyrir borgarrád.	Borgarrád	Borgarrád	28. nóv.*	
◆	<b>Síðari umræða og afgreiðsla:</b> Borgarstjórn afgreiðir frumvarp að fjárhagsáætlun, starfsáætlun og fimm ára áætlun.	<b>SBS</b>	<b>Borgarstjórn</b>	<b>3. des.</b>	◆
Frágangur og skil	<b>Frágangur gagna:</b> Fagsvið ganga frá lokafærslum inn í upplýsingakerfi og FMS tekur saman lokaútgáfu fjárhagsáætlunar.	Fagsvið / FMS		Des.	Des.
◆	<b>Fjárhagsáætlun 2019 - 2024 skilað til ráðuneytis:</b> FMS skilar til Samgöngu- og sveitarstjórnarráðuneytis / Hagstofu Íslands.	<b>FMS</b>		<b>17. des.</b>	◆

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

**Tíma- og verkáætlun B-hluta**  
**vegna undirbúnings og afgreiðslu fjárhagsáætlunar og fimm ára áætlunar 2020-2024**

Fasi	Verkefni	Ábyrgð undirb. og vinnslu	Afgreiðsla	Dagsetn.
Undirbúningur	Tíma og verkáætlun ársins lögð fram í borgarráði	FMS	Borgarráð	17. jan.
	Þjóðhagsspá Hagstofu Íslands að vetri, endurskoðun, gefin út. Fer til rýningar hjá FMS.	FMS		22. feb.
◆	<b>Skil B-hluta á drögum að fjárhagsáætlun vegna undirbúnings rammaúthlutunar í A-hluta:</b> Byggðasamlög og fyrirtæki á framlögum sveitarfélaga skila fyrstu drögum að fjárhagsáætlun og mati á útgjaldabreytingum milli ára.	<b>B-hluti</b>		<b>10.maí</b> ◆
Undirbúningur fjárhagsáætlunar	Þjóðhagsspá Hagstofu Íslands að sumri, gefin út. Fer til rýningar hjá FMS.	FMS		29.maí
	Forsendur fjárhagsáætlunar lagðar fram í borgarráði.	FMS		6.jún
	Samráðsfundur FMS og B-hluta fyrirtækja. Forsendur fjárhagsáætlunar kynntar, mat á stöðu ytri áhrifaþátta, tíma- og verkáætlun fjárhagsáætlunar yfirfarin. Farið yfir skilalíkon og vinnslu.	FMS		júní / júlí
◆	<b>Vinnsla fjárhags- og starfsáætlunar í samræmi við forsendur</b>	<b>B-hluti</b>		<b>júní-sept.</b> ◆
Vinnsla fjárhags- og starfsáætlunar	Skilalíkon: Undirbúningur og skil á líkönum fyrir fjárhagsáætlunir B-hluta fyrirtækja	FMS		15.ágú
	Samráðsfundir FMS og B-hluta fyrirtækja.	FMS		10. sept.*
	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	20.sept.*
◆	<b>Skilafrestur B-hluta fyrirtækja á fjárhagsáætlun á breytilegu verðlagi ásamt starfsáætlun</b>	<b>B-hluti</b>		<b>20.sept.*</b> ◆
Frágangur og kynningar	Samantekt á frumvarpi að fjárhagsáætlun A-hluta og samstæðu Reykjavíkurborgar. Samantekin greinargerð fagsviða og B-hluta fyrirtækja.	FMS		20. okt. *
	Kynningar: Formenn stjórna og framkvæmdastjórn B - hluta fyrirtækja kynna starfs- og fjárhagsáætlun næsta árs og næstu fimm ára í borgarráði	B-hluti		31. okt. - 1. nóv.
◆	<b>Frumvarp að fjárhagsáætlun lagt fram í borgarráði:</b> Borgarstjóri leggur fram frumvarp að fjárhagsáætlun næsta árs og fimm ára áætlun fyrir borgarráð ásamt starfsáætlun.	<b>Borgarstjóri / borgarráð</b>		<b>31. okt.</b> ◆
Umræður og afgreiðsla	Fyrri umræða: Frumvarp að fjárhagsáætlun og fimm ára áætlun lagt fram í borgarstjórn	Borgarstjórn		5. nóv.
	Breytingar milli umræðna: Breytingatillögur lagðar fyrir borgarráð	Borgarráð	Borgarráð	29. nóv.*
◆	<b>Síðari umræða og afgreiðsla:</b> Borgarstjórn afgreiðir frumvarp að fjárhagsáætlun, starfsáætlun og fimm ára áætlun.	<b>SBS</b>	<b>Borgarstjórn</b>	<b>3. des.</b> ◆
Frágangur og skil	Frágangur gagna: Gengið frá lokafærslum inn í upplýsingakerfi og FMS tekur saman lokaútgáfu fjárhagsáætlunar.	Fyrirtæki / FMS		Des.
◆	<b>Fjárhagsáætlun 2019 - 2024 skilað til ráðuneytis:</b> FMS skilar til Samgöngu- og sveitarstjórnarráðuneytis / Hagstofu Íslands.	<b>FMS</b>		<b>17. des.</b> ◆

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