



Borgarráð

***Tíma- og verkáætlun vegna undirbúnings og afgreiðslu fjárhagsáætlunar 2022-2026***

Lögð er fram hjálagt tíma- og verkáætlun vegna undirbúnings og afgreiðslu fjárhagsáætlunar 2022-2026.

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 2022-2026, dags. 25. janúar 2021.

**Tíma- og verkáætlun A-hluta  
 vegna undirbúnings og afgreiðslu fjárhagsáætlunar og fimm ára áætlunar 2022-2026**

Vísað 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	<b>Tíma og verkáætlun</b> ársins lögð fram í borgarráði	FÁST	Borgarráð	28.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		29.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.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		29.jan	
	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		5. feb.	Febrúar
	<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 / FÁST		19. feb.	
	Fjárfestingaáætlun: FÁST 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.	FÁST		feb.	
	<b>Þjóðhagsspá</b> Hagstofu Íslands að vetri, endurskoðun, gefin út. Fer til rýningar hjá FÁST.	FÁST		19.mar	Mars
	<b>Vinnufundur fagráða:</b> Formenn fagráða og sviðsstjórar undirbúa og skipuleggja vinnufundi fagráða, þar sem farið er yfir forgangsröðun og áherslur fagráðs í resktri og fjárfestingum.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		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.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		mars	
	<b>Kynjuð fjárhagsáætlun:</b> 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	
<b>Upplýsingafundur með íbúaráðum</b> um gildandi fjárfestingaáætlun og vinnu við mat á áherslum.	FÁST/USK		mars		
<b>Launaáætlunir:</b> FÁST undirbýr vinnslu launaáætlunar fyrir næsta ár. Launaáætlun stofnuð.	FÁST		maí/júní	maí - júní	
◆	<b>Skil fagsviða á rýningu á skuldbindingum og mati á helstu áhættum í rekstri sviðsins:</b> Sviðsstjórar skila til FÁST greinargerð, kostnaðarmati og jafnréttisskimun 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 FÁST samantekt yfir allar gjaldskrár og sundurliðun á tekjum skv. nánari fyrirmælum. <b>Lykiltölur og mælikvarðar:</b> Sviðsstjórar skila FÁST lykiltölum og árangursmælikvörðum sviðsins vegna forgangsröðunar, reglubundins eftirlits og árangurmats.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		16.apr.	◆
FMS-VLR-045 Undirb. að úthlutun fjárheimilda	<b>Undirbúningur rammaúthlutunar.</b> Samantekt gagna og mat á útgjaldapoli A-hluta.	FÁST		apríl/maí	Maí
	<b>Fjárfestingaáætlun:</b> Yfirferð á fyrstu drögum að fjárfestingaþörfum, valkostum og forgangsröðun fagsviða fyrir fjármálahóp.	Fjármálahópur		apríl/maí	Apríl - Maí
	<b>Fundur með sviðum:</b> yfirferð yfir skuldbindingar utan fjárheimilda, breytingar á magntölum og mat á áhættum.	Fjármálahópur		3.-7. maí	Maí
	<b>Fundur fjármálahóps</b> um forsendur rammaúthlutunar vegna rekstrar og fjárfestinga.	Fjármálahópur		maí	
	<b>Samráðsfundur</b> fjármálahóps, FÁST með sviðsstjórum vegna undirbúnings að rammaúthlutun.	Fjármálahópur / Yfirstjórn		maí	
	<b>Þjóðhagsspá</b> Hagstofu Íslands að sumri, gefin út. Fer til rýningar hjá FÁST	FÁST		14.maí	Júní
	<b>Forsendur fjárhagsáætlunar</b> lagðar fram í borgarráði.	FÁST		3.júní*	

Fasi	Verkefni	Ábyrgð undirb. og vinnsla	Afgreiðsla	Dagsetn.	Mán.
◆	<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	<b>Borgarstjóri / borgarráð</b>	<b>Borgarráð</b>	3.júní*	◆
FMS-VLR-046 Vinnsla fjárhagsáætlunar og greinargerðar	<b>Vinnufundir fagráða</b>	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		júní - ágúst	Júní - September
	<b>Afgreiðsla fagráða:</b> Fagráð afgreiða tillögu að áherslum og forgangsröðun í málaflokknum til næstu fimm ára.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur	Fagráð	júní - ágúst	
	<b>Vinnsla fjárhagsáætlunar</b> í samræmi við forsendur rammaúthlutunar.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		júní- sept.	
	<b>Vinnsla launaáætlunar</b> og annarra gagna vegna undirbúnings fjárhagsáætlunar.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		júní - sept.	
	<b>Vinnsla og frágangur fjárfestingaáætlunar</b> í samræmi við forsendur rammaúthlutunar.	FÁST		júní- sept.	
	<b>Vinnsla greinargerðar.</b> Útfærsla og framsetning greinargerðar og starfsáætlunar.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		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. Fagráð 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	Fagráð	10. sept.*	September
<b>Útkomuspá og fimm ára áætlun.</b> Undirbúningur útkomuspár og fimm ára áætlunar.	FÁST		sept.		
◆	<b>Skil fagsviða á lokadrögum að fjárhagsáætlun og greinargerð</b> <b>Skil fjárfestingaáætlunar og greinargerðar</b>	<b>Fag- og kjarnasvið / skrifstofur</b>		<b>20. sept*</b>	◆
FMS-VLR-047 Frágangur og kynningar	<b>Samantekt skilagagna.</b> FÁST tekur saman áætlun næsta árs og fimm ára áætlun A-hluta og skilar samantekt til borgarstjóra.	FÁST		14. okt.	Október
	<b>Samantekt á frumvarpi</b> að fjárhagsáætlun A-hluta og samstæðu Reykjavíkurborgar.	FÁST		21. okt.	
	<b>Greinargerð með frumvarpi:</b> FÁST leggur fram greinargerð með frumvarpi þar sem lagt er fjárhagslegt mat á tekjur og útgjöld.	FÁST		21. okt.	
	<b>Kynningar:</b> Formenn fagráða og sviðsstjórar kynna starfs- og fjárhagsáætlun næsta árs og til næstu fimm ára í borgarráði.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		28. okt. - 29. okt.	
◆	<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>Borgarráð</b>	<b>28. okt.</b>	◆
Umræður og afgreiðsla	<b>Fyrri umræða:</b> Frumvarp að fjárhagsáætlun og fimm ára áætlun lagt fram í borgarstjórn. Tekjurforsendur afgreiddar.	Borgarstjórn		2. nóv.	Nóv.
	<b>Breytingar milli umræðna:</b> Breytingatillögur lagðar fyrir borgarráð.	Borgarráð	Borgarráð	25. nóv.*	
◆	<b>Síðari umræða og afgreiðsla:</b> Borgarstjórn afgreiðir frumvarp að fjárhagsáætlun, starfsáætlun og fimm ára áætlun.	<b>SBS</b>	<b>Borgarstjórn</b>	<b>7. des.</b>	◆
Frágangur og skil	<b>Frágangur gagna:</b> Svið ganga frá lokafærslum inn í upplýsingakerfi og FÁST tekur saman lokaútgáfu fjárhagsáætlunar.	Fag- og kjarnasvið / skrifstofur		10. des.	Des.
◆	<b>Fjárhagsáætlun 2022 - 2026 skilað til ráðuneytis:</b> FÁST skilar til Samgöngu- og sveitarstjórnarráðuneytis / Hagstofu Íslands.	<b>FÁST</b>		<b>15. 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 2022-2026**

Fasi	Verkefni	Ábyrgð undirb. og vinnslu	Afgreiðsla	Dagsetn.	
Undirbúningur	Tíma og verkáætlun ársins lögð fram í borgarráði	FÁST	Borgarráð	28.jan	Janúar
	Þjóðhagsspá Hagstofu Íslands að vetri, endurskoðun, gefin út. Fer til rýningar hjá FÁST.	FÁST		19.mar	Mars
◆	<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>30.jan</b>	◆
Undirbúningur fjárhagsáætlunar	Þjóðhagsspá Hagstofu Íslands að sumri, gefin út. Fer til rýningar hjá FÁST.	FÁST		14.maí	Maí
	Forsendur fjárhagsáætlunar lagðar fram í borgarráði.	FÁST		3.júní*	Júní
	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
◆	<b>Vinnsla fjárhags- og starfsáætlunar í samræmi við forsendur</b>	<b>B-hluti</b>		<b>júní-sept.</b>	◆
Vinnsla fjárhags- og starfsáætlunar	<b>Skilalíkon:</b> Undirbúningur og skil á líkonum fyrir fjárhagsáætlanir B-hluta fyrirtækja	FÁST		13. ágúst.	Ágúst
	<b>Fjárhagsáætlun kynnt og afgreidd í stjórnnum:</b> Framkvæmdastjórar kynna lokadrög að fjárhagsáætlun næsta árs og fimm ára áætlun ásamt starfsáætlun og greinargerð fyrir stjórnun.	B-hluti	Stjórnir fyrirtækja	20.sept.*	September
◆	<b>Skilafrestur B-hluta fyrirtækja á fjárhagsáætlun á breytilegu verðlagi ásamt starfsáætlun</b>	<b>B-hluti</b>		<b>20.sept.*</b>	◆
Frágangur og kynningar	<b>Samantekt á frumvarpi</b> að fjárhagsáætlun A-hluta og samstæðu Reykjavíkurborgar. <b>Samantekin greinargerð</b> fagsviða og B-hluta fyrirtækja.	FÁST		21. okt. *	Október
	<b>Kynningar:</b> Formenn stjórna og framkvæmdastjórar B - hluta fyrirtækja kynna starfs- og fjárhagsáætlun næsta árs og næstu fimm ára í borgarráði	B-hluti		28. okt. - 29. okt.	
◆	<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>28. okt.</b>	◆
Umræður og afgreiðsla	<b>Fyrri umræða:</b> Frumvarp að fjárhagsáætlun og fimm ára áætlun lagt fram í borgarstjórn	Borgarstjórn		2. nóv.	Nóv.
	<b>Breytingar milli umræðna:</b> Breytingatillögur lagðar fyrir borgarráð	Borgarráð	Borgarráð	25. nóv.*	
◆	<b>Síðari umræða og afgreiðsla:</b> Borgarstjórn afgreiðir frumvarp að fjárhagsáætlun, starfsáætlun og fimm ára áætlun.	<b>SBS</b>	<b>Borgarstjórn</b>	<b>7. des.</b>	◆
Frágangur og skil	<b>Frágangur gagna:</b> Gengið frá lokafærslum inn í upplýsingakerfi og FÁST tekur saman lokaútgáfu fjárhagsáætlunar.	Fyrirtæki / FÁST		10. des.	Des.
◆	<b>Fjárhagsáætlun 2022 - 2026 skilað til ráðuneytis:</b> FÁST skilar til Samgöngu- og sveitarstjórnarráðuneytis / Hagstofu Íslands.	<b>FÁST</b>		<b>15. des.</b>	◆

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

## Tíma- og verkáætlun árið 2021

### Stýrihópur um kynjaða fjárhags- og starfsáætlun

Mánuður	Verkefni	Ábyrgð	Dagsetning
Janúar	<b>Tíma- og verkáætlun</b> lögð fram í Borgarráði samhliða tíma og verkáætlun fjárhagsáætlunar.	Stýrihópur	28.janúar
	<b>Stofnun starfshóps</b> um endurskoðun jafnréttisskímanar.	Stýrihópur	
Febrúar	<b>Fundur með starfshópum fag- og kjarnasviða</b> um kynjaða fjárhags og starfsáætlun (tilgangur funda er að fjalla um áætlun þeirra um greiningar, framkvæmd og eftirlit vegna KFS skv. tíma- og verkáætlun fjárhagsáætlunar).	Stýrihópur	
Apríl	<b>Fundur með öllum starfshópum fag- og kjarnasviða</b> þar sem þau kynna áætlanir sinna sviða fyrir stýrihópnum og starfshópum hinna sviðanna.	Stýrihópur	lok apríl
Maí	<b>Fundur með fjármálahópi.</b> Fjármálahópur kynnir niðurstöður jafnréttisskímana á skuldbindingum og áætlunum og fjárfestingaráætlun.	Stýrihópur	
	<b>Kynning:</b> Starfshópur um jafnréttisskímanir kynnir sínar niðurstöður. Undibúningur innleiðingu hefst.	Stýrihópur	21.maí
September	<b>Innleiðing</b> á nýju skipulagi jafnréttisskímana hefst.	Stýrihópur	
Október	<b>Skipulag og framkvæmd KFS:</b> Endurmeta skipulag, skoða hvað gengur vel og hvað ekki. Koma með tillögur ef einhverju þarf að breyta í innleiðingarferlinu/verklagi.	Stýrihópur	
Nóvember	<b>Fundur með öllum starfshópum fag- og kjarnasviða</b> þar sem þau kynna vinnu ársins fyrir stýrihópnum og starfshópum hinna sviðanna (niðurstöður greininga, framkvæmd skímana og vinnslu jafnréttismats).	Stýrihópur	lok nóvember
Desember	<b>Nýtt skipulag jafnréttisskímana</b> innleitt og tilbúið til notkunar fyrir fjárhagsáætlun fyrir árið 2023.	Stýrihópur	