

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 jafnréttisskímun þeirra, þarfagreining vegna þjónustu borgarinnar, greining á valkostum, kostnaðarmat og mati á hagkvæmni í samvinnu við fagsvið og USK.	SEA		feb.	
	Skil á skjalþöllum: FMS skilar formi fyrir greinargerð fagsviða og kostnaðarmat á skuldbindingum utan fjárheimilda og mat á helstu áhættum í rekstri.	FMS		feb.	Mars - apríl
	Þjóðhagsspá Hagstofu Íslands gefin út. Fer til rýningar hjá FMS.	FMS		21. feb.	
	Vinnufundur fagráða: Formenn fagráða og sviðsstjórar undirbúa og skipuleggja vinnufundi fagráða, þar sem farið er yfir forgangsgröðun og áherslur fagráðs í rekstri og fjárfestingum.	Fagsvið		mars	
	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 starfsáætlunar. 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 skila 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 forgangsgröðunar, reglubundins eftirlits og árangurmat.	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 forgangsgröðun fagsviða fyrir fjármálalóp.	Fjármálalópur		apríl/maí	
	Launaáætlunir: FMS undirbýr vinnslu launaáætlunar fyrir næsta ár. Gerður er fyrirvari um tímasetningar og verklag vegna innleiðingar á nýju mannaúts- og launakerfi.	FMS		maí	
	Fundir með fagsviðum: yfirferð yfir skuldbindingar utan fjárheimilda, breytingar á magntölum og mat á áhættum.	Fjármálalópur		2.-16. maí	
	Fundur fjármálalóps um forsendur rammaúthlutunar vegna rekstrar og fjárfestinga.	Fjármálalópur		maí	Júní
	Samráðsfundur fjármálalóps, FMS og SEA með sviðsstjórum vegna undirbúnings að rammaúthlutun.	Fjármálalópur / Yfirstjórn		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 forsendum 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	Vinnufundur fagráða	Fagsvið		júní	Júní
	Afgreiðsla fagráða: Fagråd afgreiða tillögu að áherslum og forgangsröðun í málaflokknum til næstu fimm ára.	Fagsvið	Fagråd	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.	
	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. Fagråd staðfestir að drög að starfs- og fjárhagsáætlun séu í samræmi við ákvarðanir fagráðs um áherslur og forgangsröðun og markaða stefnu í málaflokknum.	Fagsvið	Fagråd	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.	
	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 borgarråd ásamt starfsáætlun.	Borgarstjóri / borgarråd	Borgarråd	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 borgarråd.	Borgarråd	Borgarråd	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.