

Ребаланс финансијског плана за 2013. годину

Увод

Ребалансом финансијског плана предвиђени су укупни приливи на нивоу од 106.706.462 динара, док су укупни одливи планирани на нивоу од 114.483.651 динар, који су тако већи од прилива за 7.777.189 динара. Потребно је подсетити да су иницијално планирани приливи за 2013. годину били на нивоу од 100.006.856 динара, а одливи на нивоу од 108.043.568 динара.

Приливи

У наредном делу следи концизно образложење промена у износима обухваћеним по појединим позицијама и ставкама на страни прилива.

1) Пословни приливи

Значајан раст у оквиру ове позиције је искључиво последица више планираних прилива по основу авансних уплата за регистрацију домена од 6.865.357 динара. У првих пет месеци 2013. године је забележен већи прилив за 15,7% у односу на исти период 2012. године посматрајући нето износе. У наредних седам месеци је планиран раст од 9,6% у односу на исти период претходне године. Овај поступак је добијен као пондерисан просек досадашњег овогодишњег раста за пет месеци на нивоу од 15,7% и иницијално очекиваних 5,25% за преосталих седам месеци.

На осталим ставкама није било промена.

2) Остали приливи

Није било промена у оквиру ове позиције.

3) Финансијски приливи

У оквиру ове позиције извршено је смањење у оквиру ставке 3.4 – позитивне курсне разлике имајући у виду очекивано кретање курса до краја године односно умеренију депресијацију динара од планиране финансијским планом, а све у функцији конзервативности пројекције.

Одливи

У наредном делу следи концизно образложење промена у износима обухваћеним по појединим позицијама и ставкама на страни одлива.

4) Унапређење основне функције

У оквиру ове позиције није било никаквих промена на ставкама 4.3, 4.4, 4.5, 4.7, 4.8, уз минимална усклађивања на ставкама 4.2, 4.6 и 4.9 која су последица промена у обрачуњу пореза и доприноса по основу уговора о делу.

Смањење у оквиру ставке 4.1 је углавном последица очекиване динамике у вези са набавком (израдом и испоруком) где се прве исплате по том основу не очекују до јануара 2014. године, оно што се да реално очекивати до краја године након завршетка рада пројектанта јесте и рад и исплата комисији за набавку извођача.

Што се тиче ставке 4.10 очекивано смањење одлива на истој је последица смањења на подставкама 4.10.4 и 4.10.5. Наиме детаљном анализом је установљено да Microsoft Lync server обједиљује Webex и Adobe Connect и да се са укупно 240 хиљада динара могу покрити ове две подставке. Такође имајући у виду пристигле понуде за набавку MS лиценци, дошло је и до смањења на подставци 4.10.1.

За ставку 4.11, односно подставку 4.11.2 је потребно додатно појашњење. Наиме, РНИДС, као институција од јавног значаја за функционисање Интернета у Србији, има обавезу да пружа своје услуге са веома великим степеном доступности сервиса. Према уговору са Владом Републике Србије, наша обавеза је да доступност кључних сервиса буде изнад 99% времена на месечном нивоу. То практично значи да прекид у пружању кључних сервиса не сме да буде већи од 7,2 сата током једног календарског месеца.

Уговором са Нетнод-ом и ИСЦ-ом и коришћењем услуга секундарног ДНС сервиса од стране Телекома Србија, ЕТФ-а, РСН-а и RIPE-а, РНИДС је у могућности да гарантује 100% доступност TLD DNS сервиса. Са друге стране, регистрација домена и трансакције регистрованих домена обављају се само на две локације на којима се налази опрема РНИДС-а, у актив пасив режиму са репликацијом података у интервалима од по 15 минута. Складиштење и трајно чување података обавља се кроз VDR (VMware Data Recovery), апликацију која је део VMware пакета и није намењена за сервисе са високом доступношћу (high availability). VDR омогућава складиштење целих виртуелних машина и не гарантује брзи, ефикасан и потпун опоравак сервиса и података који су ускладиштени на медијуму за чување резервних копија. Такође, враћање података из резервне копије подразумева враћање целе виртуелне машине, а не појединачних фајлова, фолдера, база података... За системе, као што је систем за регистрацију домена у виртуелном окружењу постоје само неколико „backup“ софтверских решења која задовољавају потребе РНИДС-а и гарантују брзо (уколико је имплементирано са одговарајућим хардвером <30 мин), ефикасно и сигурно враћање података и/или кључних делова система у оперативни рад. Доступност сервиса за регистрацију домена је веома важна, али евентуални губитак или оштећење података о регистрованим доменима и/или њиховим власницима, представљало би катастрофу са далекосежним последицама.

5) Развој пословања

Смањење у оквиру ове позиције је последица смањења планираних одлива на ставкама 5.2 и 5.3, док на ставкама 5.1 и 5.4 није било никаквих промена.

Што се тиче ставке 5.2 до смањења је дошло, јер је планирано смањење на нивоу од 50% за креирање маркетиншких кампања, тј. за 504 хиљаде динара.

Што се тиче ставке 5.3. смањење од 398.400 динара је последица смањења буџета за презентације и скупове у контексту привлачења нових суоснивача, као и развоју и привлачењу нових овлашћених регистара, а услед уштеда и протекла скоро половине године смањени су и очекивани одливи за посете другим регистрима и њихова евентуална гостовања.

6) Финансирање пројеката од значаја

Смањење очекиваних одлива у оквиру ове позиције од 1.282.026 динара је последица промена на ставкама 6.1, 6.2 и 6.5, док на преосталим ставкама није било промена мада су на већ извесне уштеде.

На позицији 6.1 је дошло до смањења имајући у виду да је у овом тренутку познат број одобрених пројеката, њихови буџети и њихова сегментација на ПДВ обвезнике и оне који то нису.

Смањени су буџети намењени подршци Овлашћеним регистрима имајући у виду протек половине године (за 50% - 6.2) и за стипендије за радове на факултетима имајући у виду протек године и чињеницу да таквих радова нема у најави (за две трећине – 6.5).

7) Административни и општи трошкови

У оквиру ове позиције непромењене су остале ставке 7.5, 7.7, 7.9 и 7.10, уз извесна минимална прилагођавања на ставци 7.4 због минимално повећаних трошкова грејања, као и 7.8 због смањеног обима коришћења службеног аутомобила.

У оквиру ставке 7.1 дошло је до повећања планираних одлива због веће потребе за превозилачким услугама од планираних.

У оквиру ставке 7.2 дошло је до повећања планираних одлива за 552 хиљаде динара услед планиране набавке DMS-а. Аутоматизација управљања пословном документацијом последњих година представља један од предуслова за успешно пословање. Колико год се у организацији трудили, увек настају одређени проблеми приликом руковања документима, које РНИДС добија на неколико начина (пошта, емаил, из руке у руку), на више локација и веома је тешко добро их организовати и централизовати у једну архиву. Аутоматизација и електронско управљање документима омогућило би: Контролу верзије докумената; аутоматски унос докумената са скенера, фаха, емаила; OCR (препознавање текста из скенираних докумената); аутоматско препознавање типа документа; моћну претрагу по називу, опису, мета подацима и садржају; категоризацију и класификацију; аутоматизацију пословних процеса (животни циклус документа); трансформацију докумената у ПДФ формат; дигитално потписивање докумената;

право приступа по ролама и групама; праћење приступа документима; дељење докумената (File sharing); сигурност докумената; обавештења о пристиглим документима; дискусије у вези са документима и фолдерима; додељивање и праћење задатака у вези са документима... Имплементација квалитетног DMS-а умногоме би унапредила пословање РНИДС-а и повећала ефикасност рада.

На ставци 7.3 планирани су мањи одливи имајући у виду досадашње искуство у току године, као и свеукупно настојање за смањењем ових трошкова, уз извесну прекомпозицију у структури службених путовања.

Што се тиче ставке 7.6 дошло је до значајног смањења планираних одлива имајући у виду да је УО Фондације одустао од набавке полисе осигурања од професионалне одговорности.

Потребно је нагласити да се и у оквиру ове позиције очекују значајне уштеде упркос релативно конзервативној пројекцији појединих ставки.

8) Запослени

У досадашњем делу године забележене су уштеде по питању исплате основних зарада имајући у виду вд статус по питању директора и де факто једну особу мање у раду Канцеларије. Потребно је напоменути и минимална усклађивања у обрачуну у контексту недавно спроведене пореске реформе. На другој страни су повећане стимулације имајући у виду да су у иницијалном плану предвиђене или исплате на потенцијално најнижем могућем нивоу (4*7,5%) или исплата једне или две стимулације мање (2*15%). У овом случају је предвиђено делимично повећање стимулација, али ни близу могућем нивоу по Правилнику о оцењивању рада запослених од 25%, већ далеко умереније од 10 до 15%. Све укупно сагледавано планирана издвајања на овој позицији су смањена за 419.595 динара.

9) Капитална улагања (сем оних укључених у 4-7)

Није било промена у оквиру ове позиције.

10) Рад управног одбора

На нивоу целе позиције очекују се релативно мањи одливи, превасходно због уштеда на страни одлива по основу службених путовања – 10.2 (до сада су забележене значајне уштеде по овом основу, али су у ребаланс унети и поједини догађаји који нису били познати у тренутку израде иницијалног финансијског плана, уз извесну прекомпозицију у структури службених путовања).

У оквиру ставке 10.1 планирана су незнатно већа средства имајући у виду више просечне нето зараде у Републици у појединим месецима од планираних величина.

На ставкама 10.3 и 10.5 није било промена, док је позиција 10.4 незнатно прекомпонована и са собом носи незнатно већи одлив од планираног пре свега захваљујући одливима за прековремени рад записничара имајући у виду број и обухватност седница и избор

записничара, као и додатне трошкове консултантске агенције приликом избора новог директора. На овој позицији су мања издвајања за интерног ревизора имајући у виду приспелу понуду и његов нешто каснији избор од планираног временског оквира.

11) Конференција суоснивача

Промене у оквиру ове позиције су последица промена на ставкама 11.1 (планирана је још једна седница у односу на иницијални финансијски план, такође већи су били трошкови организације прве овогодишње седнице, која је била изборна за нови УО због временског теснаца и потребе брзе реакције, а додатно је предвиђен и видео стриминг за све седнице) и 11.2 (минимално усклађивање у складу са нешто вишим просечне нето зараде у Републици у односу на планиране величине, као и појединих исплата које су се прелиле из 2012. године.

12) Остали одливи

Није било промена у оквиру ове позиције.

13) Финансијски одливи

У оквиру ове, на први поглед резидуалне, позиције уз остале непромењене ставке дошло је до значајних промена на ставкама 13.6 – ПДВ и 13.11 – доцње у плаћању уз незнатна прилагођавања на позицији 13.8 – порез на добит.

Већа планирана издвајања за ПДВ су последица знатно виших планираних прилива од авансних уплата за регистрацију домена, али и искуства у протеклом периоду године, значајно већег плаћеног ПДВ-а за децембар 2012 од планираног, као и временског померања реализације појединих капитално интензивнијих пројеката који би са собом носили и већи улазни ПДВ, а последица је и релативно неповољне структуре добављача у контексту ПДВ-а, а на самој позицији је предвиђена и извесна резерва на нивоу од 1,5 мн динара како се не би евентуално повлачила средства са позиције 14 за ове потребе.

На ставци 13.11 су обухваћени накнадно утврђени, обрачунати и плаћени порези и доприноси по основу службених путева лица која нису била запослена у Фондацији, а примала су неку врсту надокнаде за свој рад.

14) Резерва

Није било промена у оквиру ове позиције.

Преглед ребаланса по позицијама

Шифра	2013. година - у динарима – бруто износи	Постојећи план	Ребаланс
A	Приливи	100.006.856	106.706.462
1	Пословни приливи	97.823.982	104.689.339
1.1	Аванси за домене	96.827.982	103.693.339
1.2	Годишње накнаде суоснивача	864.000	864.000
1.3	Провера оспособљености	36.000	36.000
1.4	Остали пословни приливи	96.000	96.000
2	Остали приливи	0	0
2.1	Донације	0	0
2.2	Приливи од заједничких пројеката	0	0
2.3	Продаја капиталних добара	0	0
2.4	Остало	0	0
3	Финансијски приливи	2.182.874	2.017.123
3.1	Камате на средства у банкама	1.519.870	1.519.870
3.2	Дивиденде од улагања (ХОВ)	0	0
3.3	Камате од купаца за доцње у плаћању	0	0
3.4	Курсне разлике	663.004	497.253
3.5	Наплата штете	0	0
3.6	Капитална добит	0	0
3.7	ПДВ	0	0
3.8	Остало	0	0
Б	Одливи	108.043.568	114.483.651
4	Унапређење основне функције	20.360.800	16.822.550
4.1	Унапређење софтвера за регистрацију домена	9.095.400	4.116.800
4.2	Увођење DNSSEC	264.250	273.000
4.3	Увођење IPv6	120.000	120.000
4.4	Набавка Enterprise сервера	0	0
4.5	Систем за извештавање из базе података	0	0
4.6	Техничка подршка	6.256.550	6.375.350
4.7	Интернет услуге	1.262.000	1.262.000
4.8	Систем за управљање пословањем	320.000	320.000
4.9	Безбедност информација и континуитет пословања	775.800	777.000
4.10	Enterprise лиценце	2.266.800	1.922.400
4.11	Прављење резервних копија	0	1.656.000
5	Развој пословања	14.961.200	14.058.800
5.1	Односи са јавношћу	6.746.400	6.746.400
5.2	Маркетинг	7.131.000	6.627.000
5.3	Развој пословања	972.800	574.400
5.4	Остало	111.000	111.000

Шифра	2013. година - у динарима – бруто износи	Постојећи план	Ребаланс
6	Финансирање пројеката од значаја	7.214.800	5.932.774
6.1	Суфинансирање пројеката	5.054.800	4.312.774
6.2	Подршка Овлашћеним регистрима	600.000	300.000
6.3	Друштвено корисне активности	300.000	300.000
6.4	Спонзорства	600.000	600.000
6.5	Стипендије за радове на факултетима	360.000	120.000
6.6.	CENTR радионица - фебруар 2012.	250.000	250.000
6.7	Остало	50.000	50.000
7	Административни и општи трошкови	8.740.370	8.968.610
7.1	Професионалне услуге	1.880.200	2.030.200
7.2	Трошкови функционисања канцеларије	2.336.400	2.888.400
7.3	Путни трошкови	1.056.340	970.780
7.4	Комуналије	666.960	702.960
7.5	Комуникације	773.200	773.200
7.6	Осигурање	651.000	252.000
7.7	Одржавање просторија	426.296	426.296
7.8	Аутомобили	643.974	618.774
7.9	Репрезентација	306.000	306.000
7.10	Остало	0	0
8	Запослени	27.035.658	26.616.063
9	Капитална улагања (сем оних укључених у 4-7)	0	0
10	Рад Управног одбора	14.927.643	14.901.003
10.1	Накнаде за рад	8.962.337	9.062.337
10.2	Putni troškovi	3.665.012	3.394.972
10.3	Репрезентација	144.000	144.000
10.4	Сарадници и експерти	2.106.294	2.249.695
10.5	Остало	50.000	50.000
11	Конференција суоснивача	3.385.135	3.868.032
11.1	Одржавање конференције	596.400	917.400
11.2	Накнаде	2.758.735	2.920.632
11.3	Остало	30.000	30.000
12	Остали одливи	564.000	564.000
12.1	Пројекти преостали за плаћање из претходних година	60.000	60.000
12.2	Чланарине и претплате	454.000	454.000
12.3	Остало (непредвиђени одливи)	50.000	50.000
13	Финансијски одливи	8.853.963	20.751.818
13.1	Берзанске услуге (Брокер, ЦРХОВ,...)	36.000	36.000
13.2	Камате	0	0
13.3	Трошкови код банака (платни промет, провизије)	200.000	200.000
13.4	Негативне курсне разлике	50.000	50.000
13.5	Порез на капиталну добит	0	0
13.6	ПДВ	7.487.963	13.335.818
13.7	Порез на имовину	250.000	250.000
13,8	Порез на добит	500.000	600.000
13.9	Остали порези и давања	180.000	180.000

Шифра	2013. година - у динарима – бруто износи	Постојећи план	Ребаланс
13.10	Казне	0	0
13.11	Доцње у плаћању	50.000	6.000.000
13.12	Остало	100.000	100.000
14	Резерва	2.000.000	2.000.000