

Финансијски план за 2015. – ребаланс 2.

У документу који следи дате су кључне претпоставке за израду ребаланса финансијског плана за 2015. односно кључне промене и узроци који су до њих довели, као и сама структура (ребаланса) финансијског плана Фондације „Регистар националног интернет домена Србије“ (у даљем тексту Фондација или РНИДС) за пословну 2015. годину.

Дакле, појединачно ће бити наведене све кључне промене у односу на важећу верзију Финансијског плана. На неким позицијама и ставкама је дошло до промена које нису материјално значајне, односно промене које су настале су последица реализације целокупних пројеката, досадашње реализације истих, евентуалних уштеда или изражених минималних потреба за додатним средствима. На великом броју позиција и ставки уопште нису предвиђене било какве промене.

Предлог ребаланса подразумева и једну структурну промену. Наиме у складу са стратешким опредељењем РНИДС-а, пратећим оперативним документима и статутарним изменама и финансијски план настоји да препозна значај који има РНИДС-CERT. Стога су одливи који се односе на ове активности издвојени у посебну групу – 6. Сходно томе и код групе 1. (приливи) је уведена позиција 1.6. резервисана за будуће приливе од РНИДС-CERT-а.

Што се важећег финансијског плана тиче и планираних прилива и одлива ситуација је: укупни приливи у бруто износу су планирани на нивоу од 122.073.806 динара, док су одливи планирани на нивоу од 148.331.899 динара те су већи од прилива за 26.258.093 динара. Ребаланс предвиђа укупне приливе на нивоу од 121.807.806 динара, укупне одливе на нивоу од 145.028.124 динара, што значи да су они већи од прилива за 23.220.317 динара, односно 3.037.776 мање него што је било предвиђено текућим буџетом.

—

Важећи Финансијски план, али и његов ребаланс су изразито инвестиционог карактера. Планирани дефицит плаћања који настаје као последица тога је у нивоу капиталних улагања у унапређење основне делатности преваходно усмерених на нови софтвер и пратећу опрему, као и остала инвестициона улагања. Он се финансира из текућих средстава Фондације (акумулираних у претходном периоду), али ни на који начин неће угрозити њену ликвидност и финансијску стабилност, уз тежњу ка нултој профитабилности, што ће се обезбеђивати пажљивим и сталним праћењем књиговодствене интерпретације овог плана. Улагања у основна средства и нови софтвер су на нивоу од 22.398.450 динара, што са средствима издвојеним за потребе резерве укупно даје 23.698.450 динара што је у реду величина са предвиђеним вишком одлива над приливима. Уз то додатних 15 милиона динара су средства која су планирана за сервисирање обавеза по овнову ПДВ-а.

Претпоставке финансијског плана

Приливи (1)

Укупна промена (смањење) на групи 1. износи 266.000 динара. Насупрот томе укупни одливи су предлогом ребаланса смањени за 3.753.776 динара.

Позиција 1.1. није мењана јер динамика прилива аванса за регистрацију домена прати планиране величине из постојећег плана. На позицији 1.4. се такође не подразумевају промене.

На позицији 1.2. је дошло до значајног релативног, а скромног повећања, имајући у виду да је уместо планиране једне уплате за проверу оспособљености потенцијалних ОР-ова, реализовано њих три (два провере су и обављене).

Што се тиче позиције 1.3, односно финансијских прилива смањени су у делу који се односи на приносе од хартија од вредности. Наиме током 2015. није дошло до куповине хартија од вредности са роком краћим од годину дана па није било прилива по том основу након доспећа истих. Такође у оквиру ове позиције дошло је до смањења обрачунске позиције која се односи на курсне разлике, имајући у виду да није дошло до раста евра у односу на динар у складу са очекивањима са почетка пословне 2015.

Позиција 1.5. је значајно релативно увећана, јер се очекује прилив од RИPE-а намењен за коспонзорство прве RSNOG конференције.

Уведена је позиција 1.6. резервисана за будуће приливе од РНИДС-СЕРТ-а.

Развој Регистра и тржишта домена (2)

Ова група позиција је смањена у укупном износу за 2.893.775 динара.

Што се тиче позиције 2.1, односно развоја система за регистрацију и доступност домена дошло је само до техничког усклађивања и минималних промена, углавном због чињенице да није било потребе за издвајањима за додатну функционалност постојећег софтвера (2.1.2) као и одлива по основу активности у вези са DNSSEC-ом (2.1.4) у мери у којој су планирани и да се исти померају за 2016, у складу са Планом и програмом за ту годину.

На позицији 2.2. промене су минималне (уштеде) и настале су као последица кретања курса америчког долара у односу на динар. Уз то на позицији 2.9. која представља локалну резерву која служи да подржи евентуалне додатне издатке у оквиру групе 2. нису планиране промене.

У оквиру позиције 2.3. која обухвата издвајања за потребе развоја тржишта дошло је до значајног смањења укупно посматрано, али и до значајног прекомпоновања издвајања средстава у оквиру саме позиције. Наиме за 3 милиона су смањена средства планирана за потребе суфинансирања огласних кампања овлашћених регистара, имајући у виду досадашњу реализацију, заинтересованост овлашћених регистара као и статус најављених кампања у тренутку израде плана (2.3.1). Приликом израде финансијског плана, крајем 2014, пројекат суфинансирања је био новост, те је било мало основа за процену реализације средстава која је потребно резервисати за њега. Већ и тада се сматрало нереалним да сви ОР-ови прихвате акцију и да искористе максимално могућа средства доступна по овом пројекту. При овом ребалансу постоје искустава у реализацији, али посебну тешкоћу у планирању представља тржишна

тенденција да се средстава у оглашавању пласирају у пред-новогодишњем периоду. Због тога је овим ребалансом остављен нешто већи износ средстава него што би било потребно следећи садашњи тренд. Опредељено је да се у овој позицији остави 40% средстава из оригиналног плана. Тиме остаје могућност да се, у складу са Правилником за суфинансирање оглашавања, вишак средстава одлуком УО усмери и маркетиншке активност које врши РНИАС.

Ова позиција такође обухвата и неколико ставки код којих није долазило до промене у односу на постојећи план. Она код које је дошло до повећања јесте ставка са које се финансирају промотивни материјали („ВТЛ“ – 2.3.3). Наиме, скоро су потрошене постојеће залихе неколико врста промотивног материјала, а потребно их је надоместити новим: општим, сезонским, као и неким везаним за кампање. Потрошња промотивног материјала је условљена спровођењем великог броја едукативних скупова, организацијом и суорганизацијом великог броја догађаја, као и њиховом значајном посећеношћу. Такође дошло је до потребе за растом у оквиру издвајања односе са медијима (2.3.7) у сегменту медијских објава и наступа. Наиме, после дуготрајних напора РНИАС-у је успело да у медије пласира веће количине адверторијала, који су за активности организације примеренији од класичног адвертајзинга. То је чињеница на коју се није могло рачунати у тренутку израде постојећа верзије Финансијског плана, јер је одзив медија био релативно слаб. Потребна су и већа издвајања у оквиру спољних сарадника у сфери односа са јавношћу (2.3.8), имајући у виду увећана издвајања за потребе клипинга. Ово је последица бројнијих и интензивнијих медијских активности које су више медијски пропраћене што води ка већим издвајањима по том основу.

У оквиру позиције 2.4. која се односи на домаћу и међународну размену најбоље праксе дошло је до усклађивања за око 400 хиљада динара и то у оквиру ставке која се односи на службена путовања запослених (2.4.1) услед повећаних међународних активности организације, повећаног обима учешћа запослених у међународним телима као и распореда путовања (више путовања у земље удаљеније од Србије, оне које захтевају визу, градови веће куповне моћи са скупљим хотелским смештајем).

Пословна изврсност и рад канцеларије (3)

Ова групација одлива је ребалансом повећана за 1.310.000 динара.

Позиција 3.1. која се односи на ефективно и ефикасно пословање је минимално смањена што произилази из досадашње реализације (уз минимално интерно преливање у оквиру позиције), а исто важи и за издвајања за запослене у виду уштеде код трошкова превоза запослених (3.2).

На позицији која се односи на режијске, комуналне, административне и пореске одливе дошло је до повећања, уз опаску да пет од седам ставки у оквиру исте није доживело никакву промену. Кључна промена је настала у оквиру ставке која покрива финансијско-пореске одливе (3.3.7), превасходно услед већих потреба за сервисирање ПДВ обавеза до краја године, због временског померања реализације неких активности за сам крај године, а које су могле носити већи одбитни ПДВ да су се догодиле раније у току ове године те би и саме досадашње ПДВ обавезе биле мање. На ставци која се односи на репрезентацију (3.3.4) такође је дошло до повећаних издвајања, имајући у виду да су до сада била определена релативно скромна средства, а да је обим скупова, догађаја, утицао на долазак већег броја значајних делегација и појединаца из иностранства што води ка повећаним потребама на овој ставци.

На позицијама 3.4. и 3.9. нису евидентирани потребе за било каквим изменама.

Организациони развој Фондације (4)

Ова групација одлива је ребалансом увећана за 780.500 динара.

Промене у оквиру целе групе су последица усклађивања одлива на бази досадашње реализације и дефинисаних потреба до краја године. У оквиру позиције 4.1. која се односи на обезбеђење јавности рада и високог нивоа одговорности дошло је до делимичног минималног повећања потребних средстава за израду фондацијског материјала (4.1.1), као и издвајања за потребу корпоративног сајта (4.1.2) у сегменту израде регистра докумената и потребе за додатним радовима на сајту због проширења захтева.

У оквиру позиције 4.2. која се односи на рад УО повећана су издвајања за потребе активности радних група (4.2.4), а превасходно за рад новоформиране радне групе за IDN, чији ће рад због природе посла пратити велики број путовања код представника националних заједница широм Србије те и пратећи путни трошкови.

У оквиру позиције 4.3. која покрива рад Конференције суоснивача, повећање које је настало је последица повећаних издвајања за организацију самих седница, имајући у виду знатно већи број суоснивача него ранијих година, од којих многи имају седиште ван Београда, што осим већим капацитетима сала за саме скупове, води и већим путним трошковима.

Позиције 4.4. и 4.5. нису мењане, 4.6. и 4.7. (окончане активности у вези са Споразумом са Министарством) су минимално усклађене, а 4.9. је преполовљена услед истека значајног периода године.

Подршка развоју Интернета у Србији (5)

Уколико се изузме издвајање одлива за РНИДС-CERT о чему је писано у претходном делу документа, укупно смањење одлива на овој групи износи 250.500 динара. На позицијама 5.1, 5.2. и 5.9. није било никаквих промена, а на 5.3. је дошло до целокупног смањења од 250.500 динара уз промену структуре одлива по појединим ставкама.

На ставци која се односи на пружање подршке развоју садржаја (5.3.1) дошло је до значајног смањења имајући у виду чињеницу да се одустало од 4ПИ пројекта, као и да су издвајања за израду сајта за промоцију садржаја на домаћим доменима сведена на потенцијална улагања за дизајн и креирање садржаја истог. Тај износ средстава је преливен на ставку која се односи на спонзорства и донације (5.3.2). У тренутку израде постојећа верзије Финансијског плана није било могуће прецизирати све пројекте и догађаје који би се подржавали, а на другој страни један од циљева РНИДС-а је помоћ српској интернет заједници и пројектима који помажу у едукацији о квалитетнијем коришћењу Интернета, развоју садржаја и сл.

Дошло је до повећања и на ставци која се односи на организацију и суорганизацију скупова (5.3.3) из практично истих разлога који важе и за спонзорства и донације. РНИДС користи сваку прилику да се одрже предавања о нет идентитету, интернет пословању, креирању садржаја, сајбер безбедности, а ове године је таквих прилика било више него што је очекивано, па је дошло до потребе за организацијом већег броја скупова него што је иницијално планирано. Значајан део средстава је искоришћен за едукативне скупове Pitajte.RS, коју су заживели и одлично примљени током 2015, али могућност за њихову организацију се није указивала током израде оригиналног плана.

Дошло је и до смањења у оквиру ставке која покрива одливе за унапређење DNS система (5.3.4), где су остављена средства која су намењена изради техничких препорука у складу са потписаним уговором, а остале пратеће активности су померене за наредну годину.

Иако на ставци која се односи на RSNOG (5.3.5) није било промена, потребно је нагласити да више од петине издвајања која су на њој обухваћена покрива спонзорство RIPE-а (што је обухваћено на позицији 1.5)

РНИДС-CERT (6)

Новоуспостављена група одлива 6 се односи на РНИДС-CERT. Иако је дошло до смањења предвиђених одлива за 2 милиона динара, овим се желео истаћи значај ове категорије одлива за потребе активности CERT-а које су препознате и променама Статута на последњој (септембарској) седници Конференције суоснивача. У плану је на износ који је до сада реализован додат и износ од око 180.000 динара евра за евентуалне потребе до краја године. Интензивније активности по овом основу су Планом и програмом рада предвиђене за 2016, што ће имати и значајне материјалне импликације.

Резерва (9)

Резерва је смањена на 500.000 динара, имајући у виду да до сада нису повлачена (преношена) средства са ове групације.



Преглед финансијског плана

Шифра	2015. година – бруто у динарима	Важећи	Ребаланс 2.
А	Укупно приливи	122.073.806	121.807.806
1	Приливи	122.073.806	121.807.806
1.1	Аванси за регистрацију домена	118.807.548	118.807.548
1.2	Провера оспособљености	12.000	36.000
1.3	Финансијски приливи	2.308.259	1.848.259
1.3.1	Камате на штедњу	1.728.259	1.728.259
1.3.2	Принос од ХоВ	100.000	0
1.3.3	Позитивне курсне разлике	480.000	120.000
1.4	Накнаде суоснивача	936.000	936.000
1.4.1	Обнова	708.000	708.000
1.4.2	Нови суоснивачи	228.000	228.000
1.5	Остали приливи	10.000	180.000
1.6	Приливи од РНИДС-CERT-а		0
Б	Укупно одливи	148.331.899	145.028.124
2	Развој регистра и тржишта домена	54.075.032	51.181.257
2.1	Развој система за регистрацију и доступност домена	32.337.050	30.962.650
2.1.1	Инфраструктура	17.333.850	17.033.850
2.1.2	Систем за регистрацију домена	10.192.200	10.002.200
2.1.3	Систем за разрешење DNS упита	1.626.760	1.626.760
2.1.4	Увођење DNSSEC	886.500	120.000
2.1.5	Хостинг услуге	231.840	231.840
2.1.6	Софтверске лиценце – годишња обнова	2.065.900	1.948.000
2.2	Развој и примена правила за регистрацију домена	622.700	597.700
2.2.1	Доприноси у вези са правом на управљање делегираним доменима - ICANN	575.000	550.000
2.2.2	Рад комисије за решавање приговора	47.700	47.700
2.2.3	Унапређивање правила за решавање спорова	0	0
2.2.4	Остало	0	0



Шифра	2015. година – бруто у динарима	Важећи	Ребаланс 2.
2.3	Развој тржишта	16.146.901	14.246.901
2.3.1	Сарадња са овлашћеним регистрима	5.100.000	2.100.000
2.3.2	Спровођење едукативно промотивних кампања	4.560.000	4.560.000
2.3.3	Промотивни материјали (BTL)	960.000	1.300.000
2.3.4	Спољни сарадници - маркетинг	1.480.000	1.480.000
2.3.5	Унапређење интернет присуства	0	0
2.3.6	Спровођење истраживања о тржишту домена	525.000	525.000
2.3.7	Односи са медијима	1.080.000	1.780.000
2.3.8	Спољни сарадници - односи са јавношћу	2.291.901	2.351.901
2.3.9	Креирање ад хок садржаја за интернет сајтове и друштвене профиле	150.000	150.000
2.4	Домаћа и међународна размена најбоље праксе	4.568.381	4.974.006
2.4.1	Службена путовања запослених	3.684.006	4.094.006
2.4.2	Организација међународних радионица	525.000	525.000
2.4.3	Чланарине у међународним удружењима	359.375	355.000
2.9	Резерва за групу 2	400.000	400.000
3	Пословна изврност и рад Канцеларије	59.220.896	60.530.896
3.1	Ефективно и ефикасно пословање	3.332.450	3.182.450
3.1.1	Увођење стандарда у пословање и управљање пословањем	422.850	422.850
3.1.2	Професионалне услуге	2.909.600	2.759.600
3.1.3	Стабилност пословања и управљање ризицима	0	0
3.2	Запослени	34.777.146	34.727.146
3.2.1	Зараде запослених	33.646.846	33.646.846
3.2.2	Превоз запослених	442.300	392.300
3.2.3	Друга давања запосленима у складу са уговорима о раду	100.000	100.000
3.2.4	Развој кадрова	588.000	588.000
3.3	Режијски, комунални, административни и порески одливи	19.891.300	21.401.300
3.3.1	Комуналије	939.700	939.700
3.3.2	Комуникације	964.800	964.800
3.3.3	Одржавање опреме и просторија	995.400	995.400
3.3.4	Репрезентација	432.000	602.000
3.3.5	Административни и логистички издаци	1.094.400	1.094.400
3.3.6	Осигурање	273.000	273.000
3.3.7	Финансијско-порески одливи	15.192.000	16.532.000



Шифра	2015. година – бруто у динарима	Важећи	Ребаланс 2.
3.4	Набавка основних средстава за канцеларију	1.020.000	1.020.000
3.4.1	Рачунарска опрема у Канцеларији	600.000	600.000
3.4.2	Канцеларијска опрема	420.000	420.000
3.9	Резерва за групу 3	200.000	200.000
4	Организациони развој Фондације	21.749.471	22.529.971
4.1	Обезбеђење јавности рада и високог нивоа одговорности	2.161.960	2.431.960
4.1.1	Корпоративни материјали	760.000	810.000
4.1.2	Сајт Фондације mids.rs/рнидс.срб	1.401.960	1.621.960
4.2	Рад Управног одбора	10.483.870	10.883.870
4.2.1	Накнаде за рад чланова	9.561.670	9.561.670
4.2.2	Техничка подршка за рад УО	285.600	285.600
4.2.3	Спољни сарадници и консултанти УО	0	0
4.2.4	Радне групе УО	489.000	889.000
4.2.5	Трошкови превоза	147.600	147.600
4.3	Рад Конференције суоснивача	2.885.210	3.105.210
4.3.1	Накнаде за рад председника и заменика председника	2.146.500	2.166.500
4.3.2	Одржавање седница Конференције	738.710	938.710
4.3.3	Радне групе Конференције суоснивача	0	0
4.4	Рад осталих тела Фондације	1.090.800	1.090.800
4.4.1	Статутарна комисија	190.800	190.800
4.4.2	Интерна ревизија	900.000	900.000
4.5	Међународна сарадња	3.564.531	3.564.531
4.5.1	Службена путовања	3.464.531	3.464.531
4.5.2	Сарадња са другим Регистрима	100.000	100.000
4.6	Техничка подршка за рад тела Фондације	449.700	490.200
4.6.1	Репрезентација	96.000	96.000
4.6.2	Стручна помоћ у раду тела Фондације	50.000	50.000
4.6.3	Е-услуге за потребе тела Фондације	124.200	124.200
4.6.4	Трошкови организације скупова	100.000	50.000
4.6.5	Осигурање за путовања	79.500	20.000
4.6.6	Остали трошкови	0	150.000
4.7	Спровођење споразума са Министарством	913.400	863.400
4.7.1	Консултант за организациона питања	563.400	563.400

Шифра	2015. година – бруто у динарима	Важећи	Ребаланс 2.
4.7.2	Консултант за информациону безбедност	300.000	300.000
4.7.3	Остало	50.000	0
4.9	Резерва за групу 4	200.000	100.000
5	Подршка развоју Интернета у Србији	12.536.500	9.786.000
5.1	Пружање подршке државним институцијама у доношењу и спровођењу ИКТ политика	0	0
5.2	Едукација стручне и шире јавности у области Интернета	1.234.000	1.234.000
5.2.1	Сарадња са факултетима	200.000	200.000
5.2.2	Едукација путем интернета	1.034.000	1.034.000
5.3	Пружање подршке интернет заједници	11.202.500	8.452.000
5.3.1	Пружање подршке развоју садржаја (суфинансирање пројеката)	1.468.250	680.000
5.3.2	Спонзорства и донације	1.300.000	1.900.000
5.3.3	Организовање скупова	4.109.000	4.565.000
5.3.4	Унапређење DNS система - техничке препоруке	1.000.250	482.000
5.3.6	RSNOG	825.000	825.000
5.9	Резерва за групу 5	100.000	100.000
6	РНИДС-CERT	2.500.000	500.000
9	Резерва	750.000	500.000

У Београду,
1. 12. 2015.

Душан Стојичевић
Председник УО РНИДС