



Финансијски план за 2015. – ребаланс 1

У документу који следи дате су уводне 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.

Уводне напомене

Финансијски план за 2015, као и овај ребаланс израђен је на бази следећих докумената и претпоставки:

- Плана и програма рада Управног одбора (УО) за 2015;
- Постојећих уговора Фондације;
- Постојећих Правилника Фондације;
- Очекиваних макроекономских кретања;
- Преузетих обавезе према међународним организацијама;
- Очекиваним потребама и средствима за несметано функционисање Канцеларије и других тела Фондације у току 2015. које су познате у току израде предлога плана;
- Релевантних законских одредби;
- Планираних инвестиција за 2015;
- Реализацији и тренду прилива и одлива до тренутка израде плана;
- Плану путовања за 2015;
- Донетих одлука од стране УО;
- Закључцима са седница УО и сл.

Узроци који су довеле до измена определених средстава на појединим позицијама ће бити објашњени у делу текста који се односи на саме позиције. На појединим позицијама долази до измена у мањем обиму које су последица ситнијих усклађивања на бази досадашње реализације и неће бити детаљније образлагане.

Имајући у виду ситуацију на девизном тржишту ребаланс подразумева промену курса за амерички долар ($1\text{USD} = 115\text{ RSD}$, вместо односа $1:100$ из иницијалног финансијског плана). Планирани курс за евро је остао на иницијално претпостављеном, тј. $1\text{ EUR} = 125\text{ RSD}$. Промена у курсу долара је изазвала неколико нумеричких промена у плану, на позицијама која укључују у себи плаћања у америчким доларима.

Што се важећег финансијског плана тиче и планираних прилива и одлива ситуација је: укупни приливи у бруто износу су планирани на нивоу од 117.904.829 динара, док су одливи планирани на нивоу од 143.493.529 динара те су већи од прилива за 25.588.700 динара. Ребаланс предвиђа укупне приливе на нивоу од 122.073.806 динара, укупне одливе на нивоу од 148.331.899 динара,

што значи да су они већи од прилива за 26.258.093 динара, што значи практично на истом нивоу као и у случају иницијалног плана за 2015.

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 превасходно 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 22.998.450 динара, што са средствима издвојеним за потребе резерве укупно даје 24.648.450 динара што је у реду величина са предвиђеним вишком одлива над приливима. Уз то додатних 13 милиона динара су средства која су планирана за сервисирање обавеза по овнову ПДВ-а.

Претпоставке финансијског плана

Приливи (1)

Укупна промена на страни прилива се односи на повећање од 4.168.977 динара. У оквиру ове групе није било промена на позицијама 1.2 и 1.5 (провера оспособљености односно остали приливи).

Што се тиче позиције 1.1 (аванси за регистрацију домена) извршено је усклађивање на бази реализације у првом кварталу (која је већа од плана за први квартал за милион динара, извесног пребачаја плана за април, као и усклађивања плана за децембар за износ коначне реализације за 2014, који служи као основица за пројекцију, јер у тренутку израде иницијалног плана половином децембра 2014. тај износ није био познат.

На позицији 1.4 која се односи на накнаде суоснивача дошло је до повећања које је обухватило нагли скок броја суоснивача који је забележен у јануару месецу 2015. године. Што се тиче позиције 1.3, односно финансијских прилива смањени су у делу који се односи на приносе од хартија од вредности. Наиме салдирање за хартије од вредности (државне записи) који су купљени крајем 2014. године је извршено тек почетком 2015. године, а њихово доспеће је почетком 2016, а не крајем 2015. године. На овој ставци је остављен одређени износ, уколико дође до куповине записа са крајним роком од годину дана.

Развој Регистра и тржишта домена (2)

Ова група позиција је повећана у укупном износу за 392.100 динара.

Што се тиче позиције 2.1, односно развоја система за регистрацију и доступност домена дошло је само до техничког усклађивања и минималних промена, које се односе на промену курса америчког долара према динару (углавном у делу који се односи на набавку појединих лиценци).

Условно, значајније повећање се дододило на позицији 2.2 (развој и примена правила за регистрацију домена) у делу који се односи на допринос ICANN-у, на ставци 2.2.1. Наиме одлуком УО овај допринос је повећан са 3.000 USD на 5.000 USD, а у складу са препорукама радне групе за финансије ccNSO тела ICANN-а.

У оквиру позиције 2.3 која обухвата издвајања за потребе развоја тржишта дошло је до смањења у делу који се односи на спровођење едукативно-промотивних кампања у сегменту који се односи на тржишне комуникације у оквиру 2.3.2 од 450 хиљада динара, а осим тога није било промена на другим ставкама у оквиру 2.3.

У оквиру позиције 2.4 која се односи на домаћу и међународну размену најбоље праксе дошло је до усклађивања за непуних 400 хиљада динара и то у оквиру ставке која се односи на службена путовања запослених (2.4.1) услед неповољне географске структуре путовања (јер све дестинације нису биле познате у тренутку израде плана), пореског статуса директора (о којима одлучује УО) и његовог додатног ангажовања као члана УО CENTR-а, као и до сада дефинисаног плана путовања за 2015.

Пословна изврсност и рад канцеларије (3)

Ова групација одлива је ребалансом увећана за 1.173.002 динара.

Позиција 3.1 која се односи на ефективно и ефикасно пословање је смањена за око 1,4 милиона динара и то углавном због значајног смањења ставке 3.1 (увођење стандарда у пословање и управљање пословањем) у делу који се односи на набавку софтвера за канцеларијско пословање (на бази одлуке УО, односно услед преусмеравања средстава на пројекат „SIRT“, као и услед уштеда у оквиру ставке 3.1.2 која покрива професионалне услуге).

У оквиру позиције 3.2 која се односи на запослене дошло је до извесног интерног прегруписавања унутар ставке 3.2.1 која се односи на зараде запослених.

По броју ставки и подставки изузетно је обимна позиција 3.3 (режијски, комунални, административни и порески одливи). Она је увећана за око 2,7 милиона динара и то углавном услед промена ставке 3.3.7 која се односи на финансијско-пореске одливе и то у делу који се односи на повећане издатке за ПДВ (3 милиона динара). На осталим ставкама и подставкама су вршене минималне корекције или на горе или на доле (услед уштеда, праћења досадашње реализације, додатних сазнања и сл) или су једноставно остале непромењене.

Позиција 3.4 није мењана.

Организациони развој Фондације (4)

Ова групација одлива је ребалансом увећана за 1.248.268 динара.

Позиција 4.1 (обезбеђење јавности рада и високог нивоа одговорности) је минимално увећана и то за 100.000, а све на ставци која се односи на презентационе материјале (4.1.1).

Позиције 4.2 (рад УО) и 4.3 (рад Конференције сусртнога организатора) нису мењане, позиција 4.4 (рад осталих тела Фондације) је незнатно коригована навише, услед процењених већих потребних издвајања за потребе Статутарне комисије (ставка 4.4.1).

Незнатна техничка усклађивања (кретање америчког долара) су вршена и у оквиру позиције 4.6 (техничка подршка за рад тела Фондације), а у оквиру позиције 4.7 (спровођење споразума са Министарством) дошло је до усклађивања имајући у виду вредности уговора са изабраним консултантима у делу за организациона питања и у делу за информациону безбедност).

У оквиру ове позиције су најзначајније промене вршене у оквиру позиције 4.5 (међународна сарадња), тј. ставке 4.5.1 (службена путовања чланова УО и представника Конференције сусртнога организатора). Извршено је увећање од скоро милион динара, због увећаног обима путовања у односу на иницијално планирани и то углавном у сегменту који се односи на путовања у оквиру ICANN скупова.

Подршка развоју Интернета у Србији (5)

У оквиру ове групације одлива, ребалансом је, дошло до повећања определjenih средстава за 2.225.000 динара.

У оквиру позиција 5.1 (пружање подршке државним институцијама у доношењу и спровођењу ИКТ политика) и 5.2 (едукација стручне и шире јавности у области Интернета) није било никаквих промена.

Практично цело повећање у оквиру ове групације се односи на позицију 5.3 (пружање подршке интернет заједници) и то у оквиру ставке 5.3.2 (спонзорства и донације – додатних сто хиљада динара за спонзорства) као и у оквиру ставке 5.3.5 која се односи на SIRT. Наиме одлуком УО су определена средства од 2,5 милиона динара која се односе на спровођење овог пројекта. На осталим ставкама у оквиру ове позиције нису предвиђене промене.

Резерва (9)

Резерва је смањена за 250.000 динара, имајући истек једног квартала и да до сада нису повлачена (преношена) средства са ове групације.

Преглед финансијског плана

Шифра	2015. година – бруто у динарима	Важећи	Ребаланс
A	Укупно приливи	117.904.829	122.073.806
1	Приливи	117.904.829	122.073.806
1.1	Аванси за регистрацију домена	114.613.321	118.807.548
1.2	Провера оспособљености	12.000	12.000
1.3	Финансијски приливи	2.489.509	2.308.259
1.3.1	Камате на штедњу	1.728.259	1.728.259
1.3.2	Принос од ХоВ	281.250	100.000
1.3.3	Позитивне курсне разлике	480.000	480.000
1.4	Накнаде суоснивача	780.000	936.000
1.4.1	Обнова	708.000	708.000
1.4.2	Нови суоснивачи	72.000	228.000
1.5	Остали приливи	10.000	10.000
Б	Укупно одливи	143.493.529	148.331.899
2	Развој регистра и тржишта домена	53.682.932	54.075.032
2.1	Развој система за регистрацију и доступност домена	32.163.350	32.337.050
2.1.1	Инфраструктура	17.279.850	17.333.850
2.1.2	Систем за регистрацију домена	10.192.200	10.192.200
2.1.3	Систем за разрешење DNS упита	1.641.960	1.626.760
2.1.4.	Увођење DNSSEC	886.500	886.500
2.1.5	Хостинг услуге	231.840	231.840
2.1.6	Софтверске лиценце – годишња обнова	1.931.000	2.065.900
2.2	Развој и примена правила за регистрацију домена	347.700	622.700
2.2.1	Доприноси у вези са правом на управљање делегираним доменима - ICANN	300.000	575.000
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
2.3	Развој тржишта	16.596.901	16.146.901

Шифра	2015. година – бруто у динарима	Важећи	Ребаланс
2.3.1	Сарадња са овлашћеним регистрима	5.100.000	5.100.000
2.3.2	Спровођење едукативно промотивних кампања	5.010.000	4.560.000
2.3.3	Промотивни материјали (BTL)	960.000	960.000
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	1.080.000
2.3.8	Спољни сарадници - односи са јавношћу	2.291.901	2.291.901
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	4.174.981	4.568.381
2.4.1	Службена путовања запослених	3.290.606	3.684.006
2.4.2	Организација међународних радионица	525.000	525.000
2.4.3	Чланарине у међународним удружењима	359.375	359.375
2.9	Резерва за групу 2	400.000	400.000
3	Пословна изврсност и рад Канцеларије	58.047.894	59.220.896
3.1	Ефективно и ефикасно пословање	4.724.450	3.332.450
3.1.1	Увођење стандарда у пословање и управљање пословањем	1.682.850	422.850
3.1.2	Професионалне услуге	3.041.600	2.909.600
3.1.3	Стабилност пословања и управљање ризицима	0	0
3.2	Запослени	34.873.444	34.777.146
3.2.1	Зараде запослених	33.743.144	33.646.846
3.2.2	Превоз запослених	442.300	442.300
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	17.230.000	19.891.300
3.3.1	Комуналије	939.700	939.700
3.3.2	Комуникације	864.000	964.800
3.3.3	Одржавање опреме и просторија	995.400	995.400
3.3.4	Репрезентација	384.000	432.000
3.3.5	Административни и логистички издаци	950.400	1.094.400
3.3.6	Осигурање	304.500	273.000
3.3.7	Финансијско-порески одливи	12.792.000	15.192.000
3.4	Набавка основних средстава за канцеларију	1.020.000	1.020.000

Шифра	2015. година – бруто у динарима	Важећи	Ребаланс
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	20.451.203	21.749.471
4.1	Обезбеђење јавности рада и високог нивоа одговорности	2.061.960	2.161.960
4.1.1	Презентациони материјали	660.000	760.000
4.1.2	Сајт организације rnids.rs/рнидс.срб	1.401.960	1.401.960
4.2	Рад Управног одбора	10.483.870	10.483.870
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	489.000
4.2.5	Трошкови превоза	147.600	147.600
4.3	Рад Конференције суоснивача	2.885.210	2.885.210
4.3.1	Накнаде за рад председника и заменика председника	2.146.500	2.146.500
4.3.2	Одржавање седница Конференције	738.710	738.710
4.3.3	Радне групе Конференције суоснивача	0	0
4.4	Рад других тела Фондације	1.043.100	1.090.800
4.4.1	Статутарна комисија	143.100	190.800
4.4.2	Интерна ревизија	900.000	900.000
4.5	Међународна сарадња	2.573.563	3.564.531
4.5.1	Службена путовања (УО и КС)	2.473.563	3.464.531
4.5.2	Сарадња са другим Регистрима	100.000	100.000
4.6	Техничка подршка за рад тела Фондације	433.500	449.700
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	108.000	124.200
4.6.4	Трошкови организације скупова	100.000	100.000
4.6.5	Осигурање за путовања	79.500	79.500
4.6.6	Остали трошкови	0	0
4.7	Справођење споразума са Министарством	770.000	913.400
4.7.1	Консултант за организациона питања	480.000	563.400
4.7.2	Консултант за информациону безбедност	240.000	300.000

Шифра	2015. година – бруто у динарима	Важећи	Ребаланс
4.7.3	Остало	50.000	50.000
4.9	Резерва за групу 4	200.000	200.000
5	Подршка развоју Интернета у Србији	10.311.500	12.536.500
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	8.977.500	11.202.500
5.3.1	Пружање подршке развоју садржаја (суфинансирање пројекта)	1.468.250	1.468.250
5.3.2	Спонзорства и донације	1.200.000	1.300.000
5.3.3	Организовање скупова	4.109.000	4.109.000
5.3.4	Унапређење DNS система - техничке препоруке	1.000.250	1.000.250
5.3.5	СИРТ	375.000	2.500.000
5.3.6	РСНОГ	825.000	825.000
5.9	Резерва за групу 5	100.000	100.000
9	Резерва	1.000.000	750.000

У Београду,
ХХ маја 2015. године

Душан Стојичевић

Председник
Управног одбора РНИДС