



Финансијски план за 2016 – ребаланс 1.

Увод

У документу који следи дате су кључне претпоставке за израду ребаланса Финансијског плана за 2016. 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 2016.

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.

Што се важећег Финансијског плана тиче и планираних прилива и одлива ситуација је: укупни приливи у бруто износу су планирани на нивоу од 128.726.956 динара, док су одливи планирани на нивоу од 134.367.788 динара те су већи од прилива за 5.640.833 динара. Ребаланс предвиђа укупне приливе на нивоу од 130.498.956 динара, укупне одливе на нивоу од 130.496.182 динара, што значи да су они мањи од прилива за 2.773 динара. Овакав уравнотежен финансијски план је гаранција позитивног пословања, а константним праћењем реализације до краја године, као и пажљивим уговарањем послова и реализацијом активности до краја године који ће финансијску импликацију имати у Финансијском плану за 2017. ће се настојати ка остварењу што оптималнијег односа профитабилности, ликвидности и солвентности организације.

Претпоставке измена финансијског плана

Приливи (1)

Укупна промена (повећање) на групи 1. износи 1.772.000 динара.

Позиција 1.1 је повећана за 2 милиона динара, јер динамика прилива аванса за регистрацију домена у тренутку израде предлога ребаланса иде испред планираних величина за наведени износ.

На позицији 1.2. је дошло до значајног релативног, а скромног апсолутног повећања, имајући у виду да је уместо планиране једне уплате за проверу оспособљености потенцијалних ОР-ова, реализовано њих шест.

Што се тиче позиције 1.3, односно финансијских прилива смањени су у делу који се односи на камате од штедње. Наиме током 2016. настављен је тренд пада ионако ниских каматних стопа на орочење средстава код пословних банака, пратећи одлуке НБС. Такође, долази до окретања ка инвестирању слободних средстава у државне хартије од вредности, као и до резервисања средстава за значајна капитална улагања која су се десила током 2016, која ће се десити до краја године и која се планирају за наредни период.

На позицији 1.4 која прати приливе по основу накнада суоснивача, дошло је до смањења у складу са реализацијом у току године, а превасходно због мањег прилива нових суоснивача у организацију.

Позиција 1.5. је значајно релативно увећана, јер су евидентирани очекиване промена на бази два спонзорска уговора са партнерима из иностранства у укупном износу од 3.000 евра бруто намењених за коспонзорство RSNOG конференције у 2016.

На позицији 1.6 није дошло до било каквих промена.

Развој Регистра и тржишта домена (2)

Ова група одлива је повећана у укупном износу за 2.126.027 динара.

Кључна промена у оквиру позиције 2.1 (повећање од 3.966.039 динара), настала је на ставци 2.1.1 (Инфраструктура) на нивоу од 3.748.139 динара, а превасходно због планиране набавке четири мрежна свича (јавни позив расписан 28. 11. 2016), али квалитетнијих перформанси од иницијално планираних. Такође, извршене су и корекције на више у погледу одржавања Система (имајући у виду да је нови уговор, финансијски повољнији активиран један квартал касније у односу на иницијално планирани рок, због каснијег пријема нове инфраструктуре од првобитно планираног времена).

На ставци 2.1.2, која прати издвајања за Систем за регистрацију домена дошло је до повећања од 197.950 динара. Наиме, једна фактура за надзор над израдом и имплементацијом новог софтвера је пренета из 2015. у 2016, што је кључни разлог овом повећању. Осим тога, у оквиру ставке дошло је до интерног регруписавања. Наиме током године, већином у периоду израде новог софтвера, се указала потреба за бројним додатним функционалностима новог софтвера и пратећим радовима (софтвер за статичко тестирање софтверског кода), а на другој страни због

каснијег пуштања софтвера у рад у односу на иницијални план, за редовно одржавање је планиран мањи износ од планираног, а све у складу са закљученим уговором.

На ставци 2.1.4 која прати активности у вези са увођењем DNSSEC-а дошло је до смањења од 480.000 динара, јер се потенцијална издвајања за ове потребе померају за наредни период, пратећи померање осталих активности око новог софтвера за регистрацију. Остављен је једино износ за потребе евентуалног ангажовања спољњег консултаната за помоћ у имплементацији DNSSEC-а

На ставкама 2.1.3 и 2.1.5 није дошло до промена у односу на иницијални Финансијски план.

На ставци 2.1.6 која покрива издатке за софтверске лиценце, дошло је између осталог и до минималних усклађивања у складу са реализованим набавкама односних лиценци, унутар саме ставке. Оно што је кључна промена јесте повећање износа на овој ставци од 500 хиљада динара, а које је реализовано одлуком УО са седнице број 242, од 21. 6. 2016, пребацивањем са резерве (9). До потребе за овим трансфером је дошло услед набавке већег броја Микрософт лиценци, као и њиховог поскупљења по јединици.

На позицији 2.2. није дошло до промена, а ради се о позицији која прати издвајања за развој и примена правила за регистрацију домена.

У оквиру позиције 2.3. која обухвата издвајања за потребе развоја тржишта дошло је до смањења укупно посматрано, али потребно је нагласити да је смањење углавном последица корекције на ставци 2.3.1, док је на пар других ставки дошло до прекомпозиције издвајања (2.3.3 и 2.3.8). Наиме за 2.040.111 (нето разлика) су смањена средства планирана за сарадњу са овлашћеним регистрима и то због смањења дела који се односи на суфинансирање оглашавања (2.640.111 динара), имајући у виду досадашњу реализацију, заинтересованост овлашћених регистара као и статус најављених огласних кампања у тренутку израде плана; док је дошло до повећања издвајања (од 600 хиљада динара) за директну подршку овлашћеним регистрима (неколико Конференција ОР-ова, две реализоване обуке (Google, Google AdWords), израда WHCMS модула за повезивање са новим софтвером за регистрацију, и слично.

На ставкама 2.3.2, 2.3.4, 2.3.6 и 2.3.7 није дошло до промена. Што се прекомпоновања износа средстава на овој позицији тиче, дошло је до повећања планираних издвајања за набавку промотивних материјала на укупном нивоу од 300 хиљада динара, а све због повећаног броја скупова и радионица организованих од стране РНИИДС-а, већег броја учесника на њима, осталих промотивних активности и слично. На другој страни, на ставци 2.3.8 (односи са јавношћу) дошло је до смањења планираног нивоа одлива од 371.901 динар, јер је агенција која је пружала услуге eПР-а у власништву једног од новоизабраних чланова УО, па је ради избегавања могућег конфликта интереса дошло до формалног окончања сарадње у овој области са предметном агенцијом.

У оквиру позиције 2.4. која се односи на домаћу и међународну размену најбоље праксе дошло је до усклађивања за 272 хиљаде динара и то углавном као последице раста на ставци 2.4.3 која прати чланарине у међународним удружењима. На ставци 2.4.1 (службена путовања запослених дошло је до минималних смањења у складу са досадашњом реализацијом), док на ставци 2.4.2 (организација међународних радионица) нису предвиђене измене, јер је скуп CENTR GA реализован у складу са дефинисаним буџетским оквиром. Што се тиче повећања издвајања на ставци 2.4.3 тиче оно покрива издвајање за учлањење у RIPE. Наиме, ова активност није планирана иницијалним Финансијским планом, као и Планом и програмом за 2016, али је на електронској седници одржаној од 8. до 13. 9. Конференција суоснивача донела одлуку о учлањењу у ову организацију. Претходно је УО донео одлуку о трансферу средстава за ове намене на 249. седници, одржаној 30. 9. и 3. 10. 2016. те се овим путем иста промена и евидентира.

На позицији 2.9. која представља локалну резерву за групу 2 није дошло до било каквих промена.

Пословна изврност и рад канцеларије (3)

Ова група одлива је ребалансом смањена за 1.341.000 динара.

Позиција 3.1. која се односи на ефективно и ефикасно пословање је смањена у висини смањења ставке 3.1.1 која се односи на увођење стандарда у пословање и управљање пословањем на нивоу од 3.279 хиљада динара. До смањења је дошло имајући у виду да се набавка пословног софтвера помера и планира за наредну годину, а није било ни издвајања за комуникационе планове, а на ставци је остављен минимални износ уколико се укаже потреба за финансирање у овој области.

На позицији која се односи на запослене (3.2) није било промена у материјалном смислу, осим минималних унутрашњих прекомпоновања.

На позицији која се односи на режијске, комуналне, административне и пореске одливе дошло је до повећања од 1.938.000 динара. Овде је потребно дати опаску да четири од седам ставки у оквиру исте није доживело никакву промену (3.3.2, 3.3.3, 3.3.4 и 3.3.6). Осим тога потребно је истаћи да је на ставци 3.3.1 која финансијски покрива издатке за комуналне услуге дошло до скромног повећања од 80 хиљада динара, као и да је на ставци 3.3.5 (Административни и логистички издаци) дошло до минималног повећања од 100 хиљада динара, због делимичног повећања издатака за канцеларијски материјал, као и за трошкове такси превоза (углавном због делимично већег коришћења приликом међународних скупова).

Кључна промена је настала у оквиру ставке која покрива финансијско-пореске одливе (3.3.7). До повећања од 1.758.000 динара је превасходно дошло 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. Остале промене су настале у складу са досадашњом реализацијом и наводима из позитивних прописа Републике Србије.

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

Организациони развој Фондације (4)

Ова група одлива је ребалансом смањена за 397.887 динара, а све промене су углавном последица усклађивања одлива на бази досадашње реализације и дефинисаних потреба до краја године, дакле без већих суштинских промена

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) од 50 хиљада динара, док на ставци 4.1.2 која се односи на сајт Фондације није било промена.

У оквиру позиције 4.2 која се односи на рад Управног одбора смањена су издвајања за 195.218 динара. Иако је код неких ставки дошло до минималних повећања, као што су накнаде за рад чланова УО на 4.2.1 (150 хиљада и то искључиво због раста просечне зараде у Србији већег у односу на планираних 45.000 месечно), као и за техничку подршку (записничара) на седницама УО, од 20 хиљада услед већег фонда сати на самим седницама, смањење се дугује значајном смањењу средстава за потребе радних група (326.018, имајући у виду да ће Радна група за Статут свој посао завршити у марту 2017, као и смањењу издвајања за потребе превоза на и са седница УО (ставка је анулирана са 49.200 динара).

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 да је са редовном децембарском седницом планирана и организација свечане седнице, којом би се на пригодан начин обележило десет година РНИДС-а. Због тога је на ставци 4.3.2 предвиђен већи износ за 750 хиљада динара (а осим чињенице да ће на седници бити присутно више људи, што значи и већи простор, потребна је и озбиљнија логистичка и техничка подршка, а предвиђене су и пригодне плакете и скромни поклони. Минимално су повећана издвајања за надокнаде за рад Председника и Заменика председника Конференције суоснивача, имајући искључиво у виду раст просечне зараде у Србији, већи у односу на планирани иницијалним Финансијским планом од 100 хиљада динара, што се види на ставци 4.3.1.

На позицији 4.4 која покрива рад осталих тела Фондације дошло је до повећања од 245.400 динара. На ставци 4.4.1. која финансијски прати рад Статутарне комисије дошло је до повећања од 95.400 динара, услед измене Правилника о одређивању накнада (члановима Статутарне комисије) који је усвојила Конференција суоснивача на редовној мајској седници (28. 5. 2016), као и због повећаног обима упита у односу на раније године.

Што се тиче повећања издвајања за потребе сервисирања обавеза према Интерним ревизорима, а реч је о практично истом износу као претходних година, до њега је дошло јер се наставило са применом постојећег уговора са изабраном ревизорском кућом, а по иницијалном Финансијском плану, односно Плану и програму постојала је идеја да се евентуално расписује и нови јавни позив, од чега се одустало. Услед тога уместо планираног износа иницијалним Финансијским планом, овим ребалансом је предвиђен (поново) износ из уговора. Отуда повећање од 150 хиљада динара у укупном износу на ставци 4.4.2.

На позицији 4.5 се финансијски прати међународна сарадња РНИДС-а као целине. На њој је дошло до смањења издвајања за путовања чланова УО и КС, превасходно услед неодласка на ICANN скупове појединаца из ова два тела, док су издвајања остала путовања у оквиру ове ставке коригована у складу са досадашњом реализацијом, што је евидентирано на ставци 4.5.1. То су и све промене на овој позицији, будући да на 4.5.2 (Сарадња са другим регистрима) није дошло до промена.

Промене на позицији 4.6 (Техничка подршка за рад тела Фондације) су минималне и евидентирају досадашњу реализацију и евентуалне потребе до краја године. Укупно повећање од 100 хиљада динара, је последица повећања на ставци осталих трошкова (4.6.6), док на ставкама од 4.6.1 до 4.6.5 није било промена.

На позицији 4.9 није било промена у односу на иницијални Финансијски план.

Подршка развоју Интернета у Србији (5)

У односу на иницијални Финансијски план целокупна група је смањена за 1.654.520 динара.

На позицији 5.1 (Пружање подршке државним институцијама у доношењу и спровођењу ИКТ политика) није било промена.

На позицији 5.2 (Едукација стручне и шире јавности у области Интернета) дошло је до смањења у износу од 300 хиљада динара. Имајући у виду да на ставци 5.2.1 која се односи на сарадњу са факултетима није било промена, наведени износ је последица смањења на ставци 5.2.2 која се односи на едукацију путем Интернета (креирање разноврсних едукативних садржаја се

пласирају кроз различите комуникационе канале и на РНИДС-ове сајтове) од тих 300 хиљада динара.

Позиција 5.3 (пружање подршке интернет заједници) је смањена за 1.354.520 динара, у односу на иницијални Финансијски план за 2016.

На ставци која се односи на пружање подршке развоју садржаја (5.3.1) дошло је до значајног смањења имајући у виду чињеницу да се издвајања за израду сајта за промоцију садржаја на домаћим доменима (осим пар ситнијих припремних радова) померају за наредни период.

На ставци која се односи на спонзорства и донације (5.3.2) није било промена.

Дошло је до смањења на ставци која се односи на организацију и суорганизацију скупова (5.3.3). Иако су готово сви скупови који су и планирани и одржани, дошло је до значајних уштеда код појединих скупова (ДИДС нарочито) па је у укупном износу дошло до смањења потребних средстава за покриће ових активности на нивоу од 488.520 динара. Овај износ је употребљен за покривање око 2/3 повећања издвајања на ставци (4.3.2) која финансијски прати седнице Конференције суоснивача (имајући у виду да је планирана и свечана седница у част обележавања десетогодишњице РНИДС-а)

Иако на ставци која се односи на RSNOG (5.3.4) није било промена, потребно је нагласити да је око 45% издвајања покривено из додатно обезбеђених извора (описаних и евидентираних у оквиру позиције 1.5, а ради се о спонзорствима од стране два инопартнера за организацију самог догађаја, а РНИДС-ов удео је следствено смањен.

РНИДС-CERT (6)

У оквиру овог аспекта пословања и саме групе одлива није било интензивнијих активности које би стварале финансијску обавезу. Стога је дошло до смањења предвиђеног износа са 3 милиона динара на 100 хиљада динара бруто, за потребе покривања евентуалних активности до краја године.

Резерва (9)

Резерва је иницијалним Финансијским планом била дефинисана на нивоу од милион динара. Имајући у виду да су током године два пута вршени трансфери садашњи износ средстава на овој групи је 200 хиљада динара. Први пут је трансфер извршен одлуком УО од 21. 6. 2016. и то за покривање набавке MS лиценци, на нивоу од 500 хиљада динара, а други пут 30.9. 2016. одлуком УО за потребе покривања чланства у RIPE (на бази одлуке КС са електронске седнице од 8. до 13. 9. 2016) на нивоу од 300 хиљада динара. Ове промене су овим изменама и допунама Финансијског плана и формално евидентирание. Ипак, имајући турбулентно пословно окружење, потенцијалне набавке до краја године, евентуалне непредвиђене околности дефинисан је износ од 500.000 динара за резерву.

Преглед финансијског плана

Шифра	Назив (у бруто РСД)	Фин. план	Ребаланс
А	Укупно приливи	128.726.956	130.498.956
1	Приливи	128.726.956	130.498.956
1.1	Аванси за регистрацију домена	125.421.505	127.421.505
1.2	Провера оспособљености	12.000	72.000
1.3	Финансијски приливи	2.002.450	1.402.450
1.3.1	Камате на штедњу	1.401.200	801.200
1.3.2	Принос од ХоВ	281.250	281.250
1.3.3	Позитивне курсне разлике	320.000	320.000
1.4	Накнаде суоснивача	936.000	864.000
1.4.1	Обнова	852.000	840.000
1.4.2	Нови суоснивачи	84.000	24.000
1.5	Остали приливи	355.000	739.000
1.6	Приливи од РНИДС-CERT-а	0	0
Б	Укупно одливи	134.367.788	130.496.182¹
2	Развој регистра и тржишта домена	36.045.573	38.171.600
2.1	Развој система за регистрацију и доступност домена	14.413.550	18.379.589
2.1.1	Инфраструктура	6.830.050	10.578.189
2.1.2	Систем за регистрацију домена	2.794.050	2.992.000
2.1.3	Систем за разрешење DNS упита	1.609.560	1.609.560
2.1.4.	Увођење DNSSEC	735.000	255.000
2.1.5	Хостинг услуге	231.840	231.840
2.1.6	Софтверске лиценце	2.213.050	2.713.000
2.2	Развој и примена правила за регистрацију домена	622.700	622.700
2.2.1	Доприноси у вези са правом на управљање делегираним доменима - ICANN	575.000	575.000
2.2.2	Рад комисије за решавање спорова	47.700	47.700
2.3	Развој тржишта	14.327.902	12.215.891
2.3.1	Сарадња са овлашћеним регистрима	3.300.000	1.259.889
2.3.2	Спровођење едукативно промотивних кампања	4.110.000	4.110.000
2.3.3	Промотивни материјали (BTL)	960.000	1.260.000
2.3.4	Спољни сарадници - маркетинг	1.480.000	1.480.000
2.3.6	Спровођење истраживања о тржишту домена	450.000	450.000
2.3.7	Односи са медијима	1.680.000	1.680.000
2.3.8	Спољни сарадници - односи са јавношћу	2.347.902	1.976.002
2.4	Домаћа и међународна размена најбоље праксе	6.381.421	6.653.421
2.4.1	Службена путовања запослених	4.155.856	4.127.856

¹ Позиције и ставке на којима ни по иницијалном плану ни по ребалансу нису предвиђена било каква средства нису приказана у структури финансијског плана, прегледности ради.

Шифра	Назив (у бруто РСД)	Фин. план	Ребаланс
2.4.2	Организација међународних радионица	1.866.190	1.866.190
2.4.3	Чланарине у међународним удружењима	359.375	659.375
2.9	Резерва за групу 2	300.000	300.000
3	Пословна изврсност и рад Канцеларије	61.912.796	60.571.796
3.1	Ефективно и ефикасно пословање	6.305.950	3.026.950
3.1.1	Увођење стандарда у пословање и управљање пословањем	3.514.350	235.350
3.1.2	Професионалне услуге	2.791.600	2.791.600
3.2	Запослени	35.082.146	35.082.146
3.2.1	Зараде запослених	33.821.846	33.921.846
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	718.000	618.000
3.3	Режијски, комунални, административни и порески одливи	19.449.700	21.387.700
3.3.1	Комуналије	1.194.400	1.274.400
3.3.2	Комуникације	948.000	948.000
3.3.3	Одржавање опреме и просторија	995.400	995.400
3.3.4	Репрезентација	612.000	612.000
3.3.5	Административни и логистички издаци	898.400	998.400
3.3.6	Осигурање	409.500	409.500
3.3.7	Финансијско-порески одливи	14.392.000	16.150.000
3.4	Набавка основних средстава за канцеларију	875.000	875.000
3.4.1	Рачунарска опрема	515.000	515.000
3.4.2	Канцеларијска опрема	360.000	360.000
3.9	Резерва за групу 3	200.000	200.000
4	Организациони развој Фондације	19.600.899	19.998.786
4.1	Обезбеђење јавности рада и високог нивоа одговорности	953.200	1.003.200
4.1.1	Фондацијски материјали	500.000	550.000
4.1.2	Сајт Фондације	453.200	453.200
4.2	Рад Управног одбора	10.850.470	10.655.252
4.2.1	Накнаде за рад чланова	9.561.670	9.721.670
4.2.2	Техничка подршка за рад УО	285.600	305.600
4.2.4	Радне групе УО	954.000	627.982
4.2.5	Трошкови превоза	49.200	0
4.3	Рад Конференције суоснивача	3.060.122	3.910.122
4.3.1	Накнаде за рад председника и заменика председника	2.146.500	2.246.500
4.3.2	Одржавање седница Конференције	913.622	1.663.622
4.4	Рад осталих тела Фондације	893.100	1.138.500
4.4.1	Статутарна комисија	143.100	238.500
4.4.2	Интерна ревизија	750.000	900.000
4.5	Међународна сарадња	3.021.307	2.369.012

Шифра	Назив (у бруто РСД)	Фин. план	Ребаланс
4.5.1	Службена путовања	2.921.307	2.269.012
4.5.2	Сарадња са другим Регистрима	100.000	100.000
4.6	Техничка подршка за рад тела Фондације	622.700	722.700
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 конференције	124.200	124.200
4.6.4	Трошкови организације скупова	100.000	100.000
4.6.5	Осигурање за путовања	52.500	52.500
4.6.6	Остали трошкови	200.000	300.000
4.9	Резерва за групу 4	200.000	200.000
5	Подршка развоју Интернета у Србији	12.808.520	11.154.000
5.1	Пружање подршке државним институцијама у доношењу и спровођењу ИКТ политика	300.000	300.000
5.2	Едукација стручне и шире јавности у области Интернета	1.360.000	1.060.000
5.2.1	Сарадња са факултетима	250.000	250.000
5.2.2	Едукација путем интернета	1.110.000	810.000
5.3	Пружање подршке интернет заједници	11.048.520	9.694.000
5.3.1	Пружање подршке развоју садржаја	1.050.000	184.000
5.3.2	Спонзорства и донације	1.680.000	1.680.000
5.3.3	Организовање скупова	7.493.520	7.005.000
5.3.4	RSNOG	825.000	825.000
5.9	Резерва за групу 5	100.000	100.000
6	РНИДС-CERT	3.000.000	100.000
9	Резерва	1.000.000	500.000