

**FINANSIJSKI PLAN
DOO FONDA ZA ZAŠTITU ŽIVOTNE SREDINE
ZA 2022. GODINU**

SADRŽAJ

I UVOD.....	3
II PLAN PRIHODA	3
III PLAN RASHODA	5
1. INVESTICIONA ULAGANJA I TEKUĆE ODRŽAVANJE.....	7
2. RASHODI TEKUĆEG POSLOVANJA.....	8
3. OBAVEZE IZ PRETHODNE POSLOVNE GODINE.....	11
4. OBAVEZA ZA POREZ NA DOBIT.....	11
5. STANJE NA KRAJU GODINE.....	11
IV REALIZACIJA FINANSIJSKOG PLANA.....	11
IV ZAVRŠNA ODREDBA.....	12

FINANSIJSKI PLAN FONDA ZA ZAŠTITU ŽIVOTNE SREDINE ZA 2022. GODINU

UVOD

Polazne osnove za izradu Finansijskog plana Eko-fonda za 2022. godinu bile su: Program rada za 2022. godinu, Izvještaj o realizaciji finansijskog plana za 2021. godinu i planirani prilivi po osnovu naknada koji će se ostvariti po osnovu javne aukcije shodno Uredbi o aktivnostima odnosno djelatnostima koje emituju gasove sa efektom staklene bašte za koje se izdaje dozvola za emisiju gasova sa efektom staklene bašte u 2022. godini.

Način finansiranja Eko-fonda, propisan je članom 76 Zakona o životnoj sredini (u daljem tekstu Zakon), pri čemu se stavom 3 utvrđuje da se sredstva za rad Eko-fonda obezbjeđuju iz: budžeta Crne Gore; sredstava eko-naknada; kredita, donacija i pomoći; instrumenata, programa i fondova Evropske unije, Ujedinjenih nacija i međunarodnih organizacija; stranih ulaganja namijenjenih zaštiti životne sredine i drugih izvora u skladu sa zakonom. U skladu sa stavom 2 člana 6 Odluke o osnivanju Fonda za zaštitu životne sredine, sredstva se utvrđuju i koriste u skladu sa finansijskim planom Eko-fonda, dok stavom 1 alineja 4 člana 8 Vlada Crne Gore (Osnivač) daje saglasnost na finansijski plan Društva.

Na osnovu člana 77 stav 2 alineja 3 Zakona o životnoj sredini, člana 5 Uredbe o visini naknada, načinu obračuna i plaćanja naknada zbog zagađivanja životne sredine i člana 18 Zakona o upravnom postupku, Agencija za zaštitu životne sredine donosi rješenja po osnovu kojih obveznici plaćaju eko-naknade, i to:

- Naknadu za uvoz supstanci koje uništavaju ozonski omotač;
- Naknadu za ispuštanje zagađujućih materija u vazduh;
- Naknadu za stvaranje i deponovanje opasnog otpada.

Shodno Uredbi o aktivnostima odnosno djelatnostima koje emituju gasove sa efektom staklene bašte za koje se izdaje dozvola za emisiju gasova sa efektom staklene bašte, Eko-fond ostvaruje prihode od naknada po osnovu prenosa emisionih kredita u iznosu od 0,1% minimalne cijene emisionog kredita koja iznosi 24€/tCO₂. Takođe, Uredbom je data mogućnost sprovođenja Javne aukcije i po tom osnovu su planirani prilivi u 2022. godini.

Finansijskim planom je predviđeno da će se rashodi u 2022. godini finansirati iz sopstvenih izvora, pod čime se podrazumijevaju prihodi po osnovu: eko-naknada (5,09%), naknada po osnovu javne aukcije emisionih kredita (84,61%), prenijeto stanje iz prethodne godine (7,28%); kao i iz granta Zelenog klimatskog fonda (3,02%).

PLAN PRIHODA

Finansijski plan Fonda za zaštitu životne sredine za 2022. godinu bazira se na zakonom propisanim izvorima finansiranja Eko-fonda i to:

1. Godišnjih naknada po osnovu izdatih rješenja od strane Agencije za zaštitu životne sredine na osnovu Zakona članom 77:
 - a. Naknada za uvoz supstanci koje uništavaju ozonski omotač, naknada za ispuštanje zagađujućih materija u vazduh i naknada za stvaranje opasnog otpada;
2. Sredstva prikupljena od emisionih kredita u skladu sa članom 3 „Uredbe o aktivnostima odnosno djelatnostima koje emituju gasove sa efektom staklene bašte za koje se izdaje dozvola za emisiju gasova sa efektom staklene bašte“.

DOO FOND ZA ZAŠTITU ŽIVOTNE SREDINE

3. Ukupni planirani prilivi Eko-fonda za 2022. godinu po osnovu eko-naknada, po osnovu naknada od prodaje emisionih kredita putem Javne aukcije, i granta Zelenog klimatskog fonda, uključujući i prenijeto stanje iz prethodne poslovne godine iznose **8.864.469,24€**. U narednoj tabeli dat je prikaz planiranih priliva u 2022. godini.

Tabela 1: Pregled prihoda			
	PRIHODI	Realizovani prihodi u 2021. godini	Planirani prilivi u 2022. godini
1.1.	Prihodi po osnovu eko-naknada	488.902,71€	451.000,00€
1.1.1.	Prihodi po osnovu naknada za ispuštanje zagađujućih materija u vazduh	279.694,39€	250.000,00€
1.1.2.	Prihodi po osnovu naknada za stvaranje opasnog otpada	209.208,32€	200.000,00€
1.1.3.	Prihodi po osnovu naknada za uvoz supstanci koje uništavaju ozonski omotač	0,00€	1.000,00€
1.2.	Prihodi po osnovu javne aukcije za prodaju emisionih kredita	7.368,43€	7.500.000,00€
	UKUPNI PRIHODI	496.271,14 €	7.951.000,00€
1.3.	Grantovi za realizaciju projekata	103.401,36€	300,056.00\$ 267.713,72€
1.4.	Prenijeto stanje iz prethodne godine		645.755,52€
	UKUPNI PRILIVI	599.672,50 €	8.864.469,24€

- 1.1. Projekcija priliva po osnovu eko-naknada izvršena je na osnovu realizovanih prihoda u toku 2021. godine.
- 1.2. Projekcija priliva po osnovu trgovine emisionim kreditima izvršena je na osnovu projektovane potrebe emisionih kredita od strane operatera postrojenja, a koja su trgovala u prethodne dvije godine i minimalne cijene emisionih kredita po t/CO₂, a koji podliježu Uredbi o aktivnostima odnosno djelatnostima koje emituju gasove sa efektom staklene bašte za koje se izdaje dozvola za emisiju gasova sa efektom staklene bašte. Zaključkom Vlade br. 04-4365/2 od 23. septembra 2021. godine usvojena je Informacija o realizaciji *Projekta podrške građanima Crne Gore pri kupovini i ugradnji fotonaponskih panela snage do 10kw za individualne stambene objekte i ugradnje fotonaponskih panela do 30kw a pravna lica- Projekt „Solari 3000+ i 500+“*. Eko-fond će dio priliva sredstava od trgovine emisionih kredita utrošiti na dodjelu subvencije u iznosu od 20% od ukupnog iznosa investicije kupovine i ugradnje fotonaponskih panela krajnjim korisnicima navedenog projekta u skladu sa Zaključkom Vlade br. 04-4365/2 od 23. septembra 2021. godine.
- 1.3. Eko-fond je u 2021. godini otpočeo proces akreditacije kod Zelenog klimatskog fonda (u daljem tekstu ZKF) (Green Climate Fund GCF), a jedan od rezultata tog procesa tokom 2022. godine biće implementacija Readiness projekta. ZKF će za realizaciju tog projekta izdvojiti 300,056.00\$, a implementiraće ga Eko-fond u saradnji sa Ministarstvom ekologije, prostornog planiranja i urbanizma, u skladu sa potpisanim sporazumom i uslovima ZKF-a.

- 1.4. Prenijeto stanje iz prethodne godine odnosi se na početno stanje na tekućem računu na početku poslovne godine i iznosi 645.755,52€.

PLAN RASHODA

Rashodi su usklađeni sa očekivanim obimom posla i potrebom blagovremenog izvršavanja programskih aktivnosti Eko-fonda i isti su planirani na osnovu detaljne procjene izdataka koji su neophodni za rad, odnosno ostvarivanje zadataka utvrđenim Programom rada za 2022. godinu.

Ukupni odlivi planirani su u iznosu od **7.448.258,42€** i struktura projektovanih odliva za redovno poslovanje data je u Tabeli br. 2.

	RASHODI	Planirani rashodi 2022.
1	INVESTICIONA ULAGANJA I TEKUĆE ODRŽAVANJE	62.900,00€
1.1.	Nabavka osnovnih sredstava	60.500,00€
1.1.1.	Nabavka računarske opreme za nove zaposlene	4.500,00€
1.1.2.	Nabavka fotokopir aparata	3.000,00€
1.1.3.	Nabavka ostale opreme za zaposlene	500,00€
1.1.4.	Nabavka električnog vozila	50.000,00€
1.1.5.	Licence	2.500,00€
1.2.	Tekuće održavanje	2.400,00€
1.2.1.	Tekuće održavanje tehničke opreme	2.400,00€
2	RASHODI TEKUĆEG POSLOVANJA	7.055.736,22€
2.1.	Troškovi materijala	12.400,00€
2.1.1.	Troškovi kancelarijskog materijala	5.000,00€
2.1.2.	Troškovi materijala za održavanje higijene	1.200,00€
2.1.3.	Troškovi goriva	3.000,00€
2.1.4.	Troškovi električne energije	2.200,00€
2.1.5.	Ostali troškovi materijala	1.000,00€
2.2.	Troškovi zarada i naknada zarada	330.000,00€
2.2.1.	Troškovi neto zarada	168.300,00€
2.2.2.	Troškovi poreza i doprinosa na teret zaposlenog	73.650,00€
2.2.3.	Troškovi doprinosa na teret poslodavca	21.050,00€
2.2.4.	Troškovi naknada po ugovoru o djelu	20.000,00€
2.2.5.	Troškovi naknada članovima odbora direktora	36.000,00€
2.2.6.	Naknade troškova zaposlenima na službenom putu	10.000,00€
2.2.7.	Pomoći i ostale isplate zaposlenima po Kolektivnom Ugovoru	1.000,00€
2.3.	Troškovi proizvodnih usluga	6.596.586,22€
2.3.1.	Troškovi PTT usluga	5.000,00€
2.3.2.	Troškovi za usluge održavanja nematerijalne imovine	500,00€
2.3.3.	Troškovi za usluge održavanja opreme	2.500,00€
2.3.4.	Troškovi zakupnina poslovnih prostorija	55.000,00€
2.3.5.	Troškovi marketinga	10.000,00 €
2.3.6.	Rashodi za realizaciju projekata	6.523.586,22 €

DOO FOND ZA ZAŠTITU ŽIVOTNE SREDINE

2.4.	Nematerijalni troškovi	90.250,00€
2.4.1.	Troškovi neproizvodnih usluga- notarske, advokatske usluge, usluge revizije FI, usluge angažovanja agencija za marketing i dizajn	60.000,00€
2.4.2.	Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih	2.000,00€
2.4.3.	Troškovi stručnih publikacija	700,00€
2.4.4.	Ostale neproizvodne usluge	2.500,00€
2.4.5.	Troškovi reprezentacije	8.000,00€
2.4.6.	Premije osiguranja, nekretnine, postrojenja i oprema	1.500,00€
2.4.7.	Premije za obavezno osiguranje zaposlenih	250,00€
2.4.8.	Troškovi platnog prometa (provizije i dr.)	5.000,00€
2.4.9.	PDV na usluge ino lica	300,00€
2.4.10.	Ostale usluge	10.000,00€
2.5.	Rashodi kamata	1.500,00€
2.5.1.	Rashodi kamata po finansijskom lizingu	1.500,00€
2.6.	Ostali rashodi	25.000,00€
2.6.1.	Sponzorstva	10.000,00€
2.6.2.	Donacije	15.000,00€
3	OBAVEZE IZ PRETHODNE POSLOVNE GODINE	289.622,20€
3.1.	Ostale obaveze iz poslovanja	241.000,00€
3.2.	Rezervisana sredstva povodom sudskih sporova	33.622,20€
3.3.	Obaveze za porez na dobit za 2021. godinu	15.000,00€
	UKUPNO	7.408.258,42€
4	OBAVEZA ZA POREZ NA DOBIT	1.068.577,50€
5	STANJE NA KRAJU GODINE	387.633,32€

U strukturi planiranih rashoda u 2022. godini najznačajniju stavku predstavljaju rashodi proizvodnih usluga **6.596.586,22€** (89,04% u odnosu na ukupne rashode) od čega rashodi za realizaciju projekata iznose **6.523.586,22€** (88,06% u odnosu na ukupne rashode).

U cilju dobijanja mišljenja vezanog za priznavanje rashoda za realizaciju projekata u smislu Zakona o porezu na dobit pravnih lica, Eko-fond se obratio Ministarstvu finansija i socijalnog staranja. Predmet obraćanja Ministarstvu je činjenica da je ovo društvo osnovano s ciljem finansiranja pripreme, sprovođenja i razvoja programa, projekata i sličnih aktivnosti u oblasti očuvanja, održivog korišćenja, zaštite i unapređivanja životne sredine, energetske efikasnosti i korišćenja obnovljivih izvora i energije na državnom i lokalnom nivou, i da se Eko-fond finansira putem naknada koje kroz pojedinačni akt obveznicima određuje nadležan organ, a koje naknade predstavljaju prihod Eko-fonda.

Jedna od djelatnosti Eko-fonda, predviđena i osnivačkim aktima društva, je da pomogne u finansiranju proces energetske tranzicije Crne Gore sa tzv. prljave na čistu, zelenu energiju, a sve u cilju očuvanja i unapređenja životne sredine. S obzirom na to da je zakonskim okvirom propisano da se sredstva za finansiranje Eko-fonda koriste za finansiranje pripreme, sprovođenja i razvoja programa, projekata i sličnih aktivnosti na državnom i lokalnom nivou, u cilju postizanja energetske efikasnosti i korišćenja obnovljivih izvora energije, jasno je da Eko-fond ne predstavlja privredni

subjekat u klasičnom smislu tog pojma, koji posluje s ciljem ostvarivanja profita i postizanja komercijalnih uspjeha, već je riječ o subjektu *sui generis* čija poslovna aktivnost nije fokusirana na ciljeve ordinarnog privrednog društva iako je osnovan kao društvo sa ograničenom odgovornošću. Eko-fond, kao što mu i samo ime kaže, čak ni načinom finansiranja ne odaje komercijalni karakter svog razloga postojanja, budući da on ne pruža bilo kakve usluge ili vrši isporuku proizvoda, da bi od njihovog prometa sticao prihode, već isključivo zavisi od plaćanja naknada koje su zakonska obaveza svih subjekata koji uslijed bavljenja svojom djelatnošću ugrožavaju životnu sredinu, što bi značilo da takvo sticanje prihoda nije uzrokovano obavljanjem određene privredne aktivnosti, nego ponašanjem obveznika koji ugrožavaju životnu sredinu i plaćanjem naknade bivaju, takoreći sankcionisani zbog toga.

Odgovorom Ministarstva finansija i socijalnog staranja broj 04-9515/3 od 08. novembra 2021. godine, zaključeno je da se rashodi za realizaciju projekata Eko-fonda ne priznaju kao rashod u poreske svrhe, odnosno priznaju se najviše do 3,5% ukupnog prihoda i samo ako su izvršeni pravnim licima koja obavljaju poslove, odnosno djelatnosti u svrhe iz člana 14 stav 1 Zakona o porezu na dobit pravnih lica, u skladu sa posebnim propisima i ako se koriste isključivo u te svrhe.

Na osnovu mišljenja Ministarstva, sredstva u iznosu od **1.068.577,50€** neće se iskoristiti za realizaciju projekata u 2022. godini, već će u tom iznosu biti plaćen porez na dobit (obaveza za plaćanje dospijeva u martu 2023. godine).

Kako Eko-fond ima sopstvene izvore finansiranja koji se naplaćuju u tekućoj godini za prethodnu, te se ista naplaćuju u drugom kvartalu tekuće godine, iznos od **387.633,32€** iskoristiće se za finansiranje poslovnih aktivnosti u prva dva kvartala 2023. godine.

1. INVESTICIONA ULAGANJA I TEKUĆE ODRŽAVANJE

1.1. Planirana sredstva za nabavku osnovnih sredstava iznose 62.900,00€.

- 1.1.1. U okviru nabavke osnovnih sredstava planirana je nabavka računarske opreme za zaposlene sa kojima se planira zasnovati radni odnos naredne godine u iznosu od 4.500,00€.
- 1.1.2. Planirana je i nabavka jednog većeg fotokopir aparata koji će koristiti svi zaposleni. Takođe, planirana je i nabavka 8 manjih fotokopir aparata. Ukupan iznos koji se planira za nabavku aparata je 3.000,00€.
- 1.1.3. U okviru ove pozicije planirana je nabavka mobilnih i fiksnih uređaja za novozaposlene radnike u ukupnom iznosu od 500,00€.
- 1.1.4. Eko-fond planira nabavku jednog električnog vozila, a sve u cilju promocije korišćenja vozila na električni pogon kao doprinos zaštite i očuvanju životne sredine u iznosu od 50.000,00€.
- 1.1.5. Uslijed širenja poslovnih aktivnosti planirana je nabavka dodatnih licenci za računovodstveni softver koji koristi Eko-fond, u iznosu od 2.500,00€.

1.2. Sredstva neophodna za održavanje opreme planirana su iznosu 2.400,00€.

- 1.2.1. Tekuće održavanje tehničke opreme planirano je na osnovu izdataka na održavanju tehničkih sistema u kancelarija u kojima se vrši osnovna djelatnost u ukupnom iznosu od 2.400,00€.

2. RASHODI TEKUĆEG POSLOVANJA

2.1. Troškovi materijala planirani su u ukupnom iznosu od **12.400,00€**. Projektovani su na osnovu izdataka za materijal u toku 2021. godine uvećanih srazmjerno očekivanom obimu posla u 2022. godini, i obuhvataju:

- 2.1.1. Troškove kancelarijskog materijala u iznosu od 5.000,00€;
- 2.1.2. Trošak materijala za održavanje higijene u iznosu od 1.200,00€;
- 2.1.3. Troškove za gorivo u iznosu od 3.000,00€;
- 2.1.4. Troškove električne energije 2.200,00€;
- 2.1.5. Troškove ostalog materijala u iznosu od 1.000,00€.

2.2. Troškovi zarada i naknada zarada planirani su ukupnom iznosu od **330.000,00€**.

2.2.1.-2.2.3. Troškovi zarada po Ugovoru o radu

Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji za izvršenje poslova iz djelokruga rada Eko-fonda, planirano je 33 izvršilaca. Zaključno sa 12/2021 zaposleno je 9 radnika koji imaju Ugovor o radu na neodređeno vrijeme, dok je sa izvršnim direktorom radni odnos zasnovan do isteka mandata. Početkom naredne godine planirano je zaposlenje 3 lica/izvršioca. Na osnovu toga ukupni izdaci po osnovu zarada planirani su iznosu od 263,000.00€. Projekcija je izvršena na osnovu obračuna zarada za decembar 2021. godine uvećanim za planirana zaposlenja u narednoj godini. Prilikom obračuna zarada primijenjeni su izmijenjeni propisi obuhvaćeni programom „Evropa sad“.

2.2.4. Troškovi naknada po ugovoru o djelu

U decembru 2021. godine u Eko-fond je angažovano jedno lice po Ugovoru o djelu. Takođe, na ovoj poziciji su planirani i izdaci za fizička lica koja će se angažovati kao eksterni konsultanti u cilju realizacije projekata. Ukupna sredstva planirana su u iznosu od 20.000,00€.

2.2.5. Troškovi naknada članovima odbora direktora

Bruto naknade za predsjednika i članove odbora direktora planirane su u ukupnom godišnjem iznosu od 36.000,00€.

2.2.6. Troškovi naknada zaposlenima na službenom putu

Troškovi naknada zaposlenima na službenom putu koji čine troškove službenih putovanja u zemlji i inostranstvu (prevoz, smještaj, dnevnice i putno osiguranje), predviđeni su u iznosu od 10.000,00€.

2.2.7. Pomoći i ostale isplate zaposlenima po Kolektivnom ugovoru

U slučaju nastanka obaveze da se zaposlenom isplati neka od naknada garantovanih Kolektivnim ugovorom, planiran je iznos od 1.000,00€.

2.3. Troškovi proizvodnih usluga

Troškovi proizvodnih usluga iskazani su u ukupnom iznosu od **6.596.586,22€** i obuhvataju:

- 2.3.1. Troškove PTT usluga u iznosu od 5.000,00€, koji obuhvataju troškove fiksne i mobilne telefonije, interneta, slanja pošte i slično;
- 2.3.2. Troškovi usluga održavanja nematerijalne imovine u odnosu od 500,00€, a odnose se na održavanje i nadogradnju licence za računovodstveni softver.

DOO FOND ZA ZAŠTITU ŽIVOTNE SREDINE

- 2.3.3. Troškovi za usluge održavanja opreme odnose se na održavanje vozila koje je uzeto putem finansijskog lizinga, kao i opreme u kancelarijama planirani su u iznosu od 2.500,00€.
- 2.3.4. Troškovi zakupnina poslovnih prostorija planiranu su u iznosu od 55.000,00€. Ukoliko Uprava za imovinu preuzme obavezu plaćanja službenih prostorija, rashodi se neće realizovati u narednoj godini.
- 2.3.5. Troškovi marketinga planirani su u iznosu od 10.000,00€. Planirana sredstva će se iskoristiti za promociju planiranih projekata. Planirano je da se promocije vrše putem televizijskih emitera kao i putem veb-portala. Uzimajući u obzir da Eko-fond raspisuje javne pozive od ključnog je značaja da se javnost informiše o svim detaljima i benefitima planiranih projekata.
- 2.3.6. Rashodi za realizaciju projekata utvrđeni su na osnovu Programa rada za 2022. godinu i iznose 6.523.586,22€.

U tabeli u nastavku prikazan je pregled projekata podijeljenih po službama:

	Projekti iz oblasti životna sredine	Budžet projekta
3.1.1.	Zaštita i očuvanje prirodnih vrijednosti nacionalnih parkova kroz unaprjeđenje službe zaštite	107.974,50€
3.1.2.	Unaprjeđenje komunalne infrastrukture u NP „Skadarsko jezero“	15.000,00€
3.1.3.	Unaprjeđenje katastra zagađivača životne sredine i integracija u Informacioni sistem zaštite životne sredine	100.000,00€
3.1.4.	Izrada glavnog projekta zamjene AC cijevi na teritoriji Crne Gore	300.000,00€
3.1.5.	Projekat tretiranja ocjernih voda na deponiji „Možura“	40.000,00€
3.1.6.	Projekat izgradnje kade/kada na deponiji „Možura“ (Glavni projekat + Revizija glavnog projekta)	70.000,00€
3.1.7.	Projekat tretiranja deponijskog gasa na deponiji „Možura“	60.000,00€
3.1.8.	Javni poziv za sufinansiranje realizacije projekata prevencije nelegalnog odlaganja otpada u 2022. godine	170.000,00€
3.1.9.	Javni poziv za sufinansiranje nabavke komunalne opreme za upravljanje otpadom	177.025,50€
3.1.10.	Javni poziv civilnom sektoru za sufinansiranje projekata zaštite životne sredine	60.000,00€
3.1.11.	Javni poziv za finansiranje TV kampanje	60.000,00€
	Ukupno:	1.160.000,00€
	Projekti iz oblasti energetska efikasnosti	
3.2.1.	Projekat podrške pri kupovini i ugradnji foto-naponskih panela snage do 10kW za domaćinstva i foto-naponskih panela snage do 30kW za pravna lica - Projekat Solari 3000+ i Solari 500+	2.965.572,50€
3.2.2.	Podsticaji nabavke energetske efikasne vozila za državne organe i organe državne uprave	180.300,00€
3.2.3.	Podsticaji za nabavku energetske efikasne vozila za fizička lica	200.000,00€
3.2.4.	Podsticaji za nabavku energetske efikasne vozila za privredu	200.000,00€
3.2.5.	Investicijski podsticaji za nabavku infrastrukture za punjenje električnih vozila	150.000,00€

DOO FOND ZA ZAŠTITU ŽIVOTNE SREDINE

3.2.6.	Energetska efikasnost za individualne stambene objekte-domaćinstva	700.000,00€
3.2.7.	Energetska efikasnost za objekte namijenjene privredi	300.000,00€
3.2.8.	Energetski efikasan dom za socijalno ugrožene kategorije	300.000,00€
	Ukupno:	4.995.872,50€
	Grant	
1.	Grant ZKF (Improving capacities of the National Focal Point in Montenegro for the engagement with the GCF and strengthening of the country's strategic project pipeline to support the implementation of the updated Nationally Determined Contribution (NDC 2))	267.713,72€
	Ukupno:	267.713,72€
	Ukupno za projekte	6.423.586,22€
	Rezerva za projekte	100.000,00€
	UKUPNO RASPOLOŽIVA SREDSTVA ZA PROJEKTE:	6.523.586,22€

2.4. Nematerijalni troškovi

Nematerijalni troškovi planirani su ukupnom iznosu od **90.250,00€** i odnose se na:

2.4.1. Troškovi neproizvodnih usluga: notarske, advokatske usluge, usluge revizije finansijskih iskaza, usluge angažovanja agencija za usluge marketing i dizajna u ukupnom iznosu od 60.000,00€.

U drugoj polovini 2021. godine potpisan je Ugovor o pružanju advokatskih usluga po kojem se ove usluge plaćaju na mjesečnom nivou u iznosu od 1.089,00€.

Po potrebi biće angažovane i stručne konsultantske kompanije koje će pružati tehničku podršku pri realizaciji projektnih aktivnosti, isključivo za usluge za koje Eko-fond nema ekspertizu.

2.4.2. Troškovi stručnog usavršavanja zaposlenih planirani su u iznosu od 2.000,00€.

2.4.3. Troškovi stručnih publikacija planirani su u iznosu od 700,00€.

2.4.4. Ostale neproizvodne usluge poput održavanje veb-sajta, nadogradnja veb-sajta, održavanje domena, Google naloga i slično, planirane su ukupnom iznosu 2.500,00€.

2.4.5. Troškovi reprezentacije planirani su u iznosu od 8.000,00€, a odnose se na nabavku za potrebe kancelarije, i ostale troškove reprezentacije.

2.4.6. Troškovi premije osiguranja vozila 1.500,00€

2.4.7. Troškovi premija obaveznog osiguranja zaposlenih 250,00€

2.4.8. Troškovi platnog prometa u iznosu od 5.000,00€

2.4.9. PDV na usluge ino lica u iznosu od 300,00€

2.4.10. Ostale usluge u iznosu od 10.000,00€.

2.5. Rashodi kamata

2.5.1. Podrazumijevaju izdatke za kamate po osnovu Ugovora o finansijskom lizingu za nabavku opreme (vozila), potpisanog 31.12.2020. godine. Ukupni rashodi za kamate po tom osnovu iznosi će **1.500,00€**.

2.6. Ostali rashodi

Ostali rashodi planirani su u ukupnom iznosu od **25.000,00€**, i odnose se na:

2.6.1. Sponzorstvo - Nakon dvije uzastopne uspješne realizacije Climathon-a, Eko-fond će u narednom periodu podržati ovaj događaj posebno iz razloga jer je posvećen

poboljšanju kvaliteta života kroz rješavanje problema sa aspekta životne sredine. Cilj i Vizija kao i djelatnosti Eko-fonda su usko povezani sa misijom Climathon-a koji je globalni pokret Evropskog instituta za inovacije i tehnologiju (EIT). Eko-fond takođe planira da podrži slične događaje za šta je ukupno izdvojeno 10.000,00€.

2.6.2. Donacije – Kao društveno odgovorna firma Eko-fond će takođe izdvojiti 15.000,00€ za donacije inicijativama koje imaju za cilj povećanje svijesti javnog mnjenja kada su u pitanju zaštita životne sredine i energetska efikasnost.

3. OBAVEZE IZ PRETHODNE POSLOVNE GODINE

3.1. Ostale obaveze iz poslovanja

Finansijskim planom za 2021. godinu planiran je odliv novčanih sredstava po osnovu raspisanog Javnog konkursa za projekat ugradnje solarnih sistema u iznosu od 190.000,00€. Uslijed okolnosti koje su onemogućile raniju realizaciju projekta, odliv novčanih sredstava će realizovati u prvom kvartalu 2022. po završetku projekta u planiranom iznosu.

Pored toga, Odbor direktora je na sjednici održanoj 02.09.2021. godine donio Odluku o dodjeli donacije br. 01-077/21-239/1, u iznosu od 40.000,00€ koja se odnosi na postavljanje solarnih panela na krovu Skupštine Crne Gore. Pored Eko-fonda, isti iznos su opredijelili i EPCG i CEDIS.

Obaveze prema dobavljačima koje se prenose iz 2021. godine iznose 11.000,00€, a odnose se na otplatu glavnice po finansijskom lizingu, zakupninu i ostale režijske troškove za decembar 2021. godine.

3.2. Rezervisana sredstva povodom sudskih sporova

Odbor direktora je na sjednici održanoj 24.12.2021. godine donio Odluku o rezervisanju sredstava br. 01-077/21-330/5, u iznosu od 33.622,20€ povodom sudskog spora sa prethodnim izvršnim direktorom koji se vodi kod nadležnog suda, na ime otpremnine.

3.3. Obaveze za porez na dobit za 2021. godinu

Iznos od 15.000,00€ biće iskorišćen za izmirenje Poreza na dobit za 2021. godinu.

4. OBAVEZA ZA POREZ NA DOBIT

Sredstva u iznosu od 1.068.577,50€ neće se iskoristiti za realizaciju projekata u 2022. godini, već će u tom iznosu biti plaćen porez na dobit (obaveza za plaćanje dospijeva u martu 2023. godine).

5. STANJE NA KRAJU GODINE

Kako Eko-fond ima sopstvene izvore finansiranja koji se naplaćuju u tekućoj godini za prethodnu, te se ista naplaćuju u drugom kvartalu tekuće godine, iznos od 387.633,32€ iskoristiće se za finansiranje poslovnih aktivnosti u prva dva kvartala 2023. godine.

REALIZACIJA FINANSIJSKOG PLANA

Za realizaciju Finansijskog plana za 2022. godinu, odgovoran je izvršni direktor Eko-fonda. Izvršni direktor prijedlog Finansijskog plana dostavlja Odboru direktora, koji ga usvaja uz prethodnu saglasnost Osnivača.

Raspored sredstava po ovom planu vršiće se u skladu sa donijetim odlukama, programom i planom rada, utvrđenim kriterijumima i mjerilima, zaključenim ugovorima i drugim aktima koje donosi Eko-fond u skladu sa zakonom, u cilju ostvarivanja nadležnosti i funkcije.

ZAVRŠNA ODREDBA

Predlog finansijskog plana za 2022. godinu dostavlja se Osnivaču na razmatranje i usvajanje.