



ЖЕЉЕЗНИЦЕ РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ А. Д. ДОБОЈ
Светог Саве 71, 74000 Добој; телефон: ++387 (0)53 241 368; факс: ++387 (0)53 222 247

ИЗВЈЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЖЕЉЕЗНИЦА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ, А. Д. ДОБОЈ ЗА 2023. ГОДИНУ



Добој, мај 2024. године

САДРЖАЈ

САДРЖАЈ	2
УВОД.....	3
ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ	4
Параметри пословног амбијента у 2023. години	5
Најчешће кориштене скраћенице у Извјештају о пословању.....	6
1. ПОСЛОВИ ОПЕРАЦИЈА.....	7
1.1. Физички обим рада.....	7
1.1.1. Превоз путника	7
1.1.2. Превоз роба.....	8
1.2. Кориштење капацитета вуче (локомотиве)	10
1.3. Кориштење капацитета за превоз путника (путничка кола).....	12
1.4. Кориштење капацитета за превоз робе (теретна кола)	13
1.5. Одржавање локомотива, путничких и теретних кола (Сектор за ОШВ)	15
1.6. Сектор за вучу возова	16
2. ПОСЛОВИ ИНФРАСТРУКТУРЕ.....	18
2.1. Капацитети пруга	18
2.2. Реализација урађених радова у Сектору за грађевинске послове.....	20
2.2.1. Инвестиционо и текуће одржавање у сопственој режији.....	20
2.2.2. Инвестиционо и текуће одржавање од стране трећих лица.....	22
2.3. Извјештај о реализацији одржавања електротехничких послова.....	24
2.3.1. Служба за стабилна постројења електро вуче (СПЕВ).....	26
2.3.2. Служба за сигнално-сигурносне (СС) и телекомуникационе (ТК) уређаје.....	28
2.4. Трошкови одржавања инфраструктурних капацитета	30
3. ИНВЕСТИЦИЈЕ	31
4. КРЕДИТИ	32
5. РАДНА СНАГА.....	35
6. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	37
6.1. Биланс стања.....	37
6.2. Биланс успјеха.....	48
6.3. Биланс токова готовине.....	59
6.4. Извјештај о промјенама на капиталу.....	61
6.5. Додатни рачуноводствени извјештај - Анекс.....	63
7. Показатељи успјешности пословања	65
8. Опис главних ризика	66
9. Заштита околине и радника, очекивани развој Жељезница Републике Српске у будућности и друго.....	68
Закључак	69

УВОД

Извјештај о пословању Жељезница Републике Српске а.д. Добој за 2023. годину приказује остварене показатеље физичког обима рада, финансијске показатеље и показатеље о запослености, компарирајући исте са Планом пословања као и остварењем обрађеног периода прошле пословне године

Рјешењем Окружног привредног суда у Добоју, од 16.03.2020. године, број: 60 0 St 029351 20 Res, отворен је поступак реструктурирања Друштва. Дана 31.12.2020. године, одржано је рочиште пред Окружним привредним судом у Добоју гдје су повјереници Жељезница Републике Српске гласали за предложени План финансијског и оперативног реструктурирања. План је прихваћен Рјешењем Окружног привредног суда у Добоју број 60 0 St 029351 20 Res од 31.12.2020. године (правоснажно од 16.03.2021. године). Укупно призната потраживања повјерилаца износе 334.368.586 КМ, од чега се 334.052.579 КМ односи на потраживање Министарства финансија Републике Српске и планирано је да се тај износ конвертује у капитал. Поступак конверзије је у току, прописана документација достављена је Комисији за хартије од вриједности. У наредном периоду очекује се завршетак активности регистрације нове емисије акција и уписа исте у судски регистар, чиме би се конверзија и окончала. Сва остала пријављена потраживања су измирена. Закључак Владе Републике Српске, број 04/1-012-2-3127/23 од 14.09.2023. године којим је рок за завршетак ове активности продужен до 31.12.2024. године.

Влада Републике Српске донијела је Закључак (број: 04/1-012-2-3283/20 од 19.11.2020. године) којим даје сагласност да Жељезнице Републике Српске, убудуће, буду организоване као сложено предузеће, вертикално интегрисано или холдинг. Након тога, 17.12.2020. године, Влада Републике Српске донијела је нови Закључак (број:04/1-012-2-3421/20 од 17.12.2020. године) којим даје сагласност да Жељезнице Републике Српске убудуће буду организоване као сложено предузеће, холдинг. Такође, Влада Републике Српске на 113. сједници одржаној 18.03.2021. године донијела је Закључак број 04/1-012-2-692/21 којим даје сагласност да Жељезнице Републике Српске буду организоване као холдинг предузеће са зависним предузећима за инфраструктуру, превоз путника и превоз роба, а да се радионице за оправку жељезничких возила и вуча возова налазе у оквиру зависног предузећа за теретни саобраћај.

Са Економским институтом Бања Лука у јуну 2022.године закључен је уговор о набавци услуге процјене имовине Друштва број протокола: 10864/22 од 26.05.2022. године. Процјена је обухватила: некретнине, постројења, опрему и залихе.

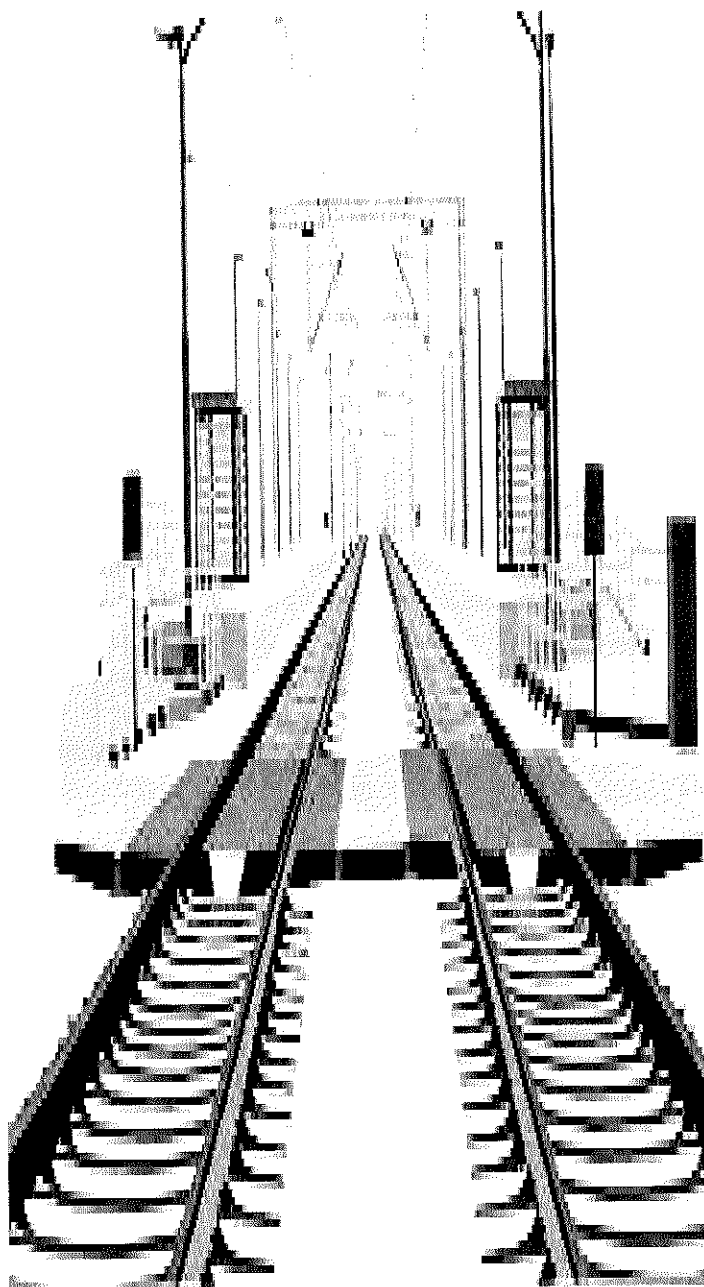
Са консултантом ТWC Бања Лука 15.02.2024. године потписан је уговор о извршењу услуге израде елабората за књижење ефеката процјене имовине Друштва број протокола: 4036/24 од 12.02.2024. године.

Консултант ТWC Бања Лука на основу извјештаја процјенитеља предложио је књижење процјене имовине Жељезница Републике Српске на начин да се сва имовина за коју је процјенитељ навео да се не може сматрати својином Друштва или за коју није достављена документација о њеном статусу, искњижи у ванбилансну евиденцију до утврђивања статуса наведене имовине.

У складу са приједлогом књижења датом у извјештају консултанта ТWC Бања Лука извршено је евидентирање процјене имовине у пословним књигама Друштва.

У наставку су детаљније образложени остварени резултати пословања Друштва за извјештајни период.

ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ



НАЗИВ ДРУШТВА:
Жељезнице Републике Српске, а. д. Добој

АДРЕСА:
Светог Саве број 71, Добој
Телефон: +387 (0)53 241 368
Е-mail: kabinet@zrs-rs.com
Website: www.zrs-rs.com
Матични број: 1494562
ЈИБ: 4400025960001
Оснивач: Влада Републике Српске
Уписани капитал: 50.000 КМ
Номинална вриједност акције: 1 КМ

УПРАВА ДРУШТВА:
Предсједник Управе Друштва:
Слађан Јовић
Чланови Управе Друштва:
Жељко Радић
Драган Зеленковић

НАДЗОРНИ ОДБОР:
Предсједник:
Дијана Каленић
Чланови:
Славица Живковић
Александер Игњић
Младен Лазаревић¹
Дејан Нарић

ОДБОР ЗА РЕВИЗИЈУ:
Предсједник:
Владимир Станимировић
Чланови:
Јела Рикало
Владимир Паравац

Учешће у структури власништва капитала Жељезница Републике Српске а.д. Добој:

- Акцијски фонд РС а.д. Бања Лука 63,92%
- Преф а.д Бања Лука 10%
- Фонд за реституцију РС а.д. Бања Лука 5%
- Остали акционари 21,08%.

¹ Добривој Панчић је од 01. децембра 2023. године замјеник предсједника Надзорног одбора, а од децембра 2023. године Младен Лазаревић није члан Надзорног одбора Жељезница Републике Српске.

Параметри пословног амбијента у 2023. години

- ∞ Пословање Жељезница Републике Српске, у даљем тексту Друштва, је област која је нормативно уређена законима (Закон о јавним предузећима, Закон о привредним друштвима, Закон о жељезницама Републике Српске, Закон о жељезницама Босне и Херцеговине и др.), прописима и директивама међународне заједнице (ЕУ, УИС, СИТ, ГТЕ и др.), подзаконским актима (уредбе, одлуке и др.). Нормативни акти Друштва који регулишу ову област су: Статут (највиши нормативни акт Друштва) и правилници из области жељезничког саобраћаја и Правилник о раду.
- ∞ Ред вожње за 2023. годину важи од 11.12.2022. године до 19.12.2023. године.
- ∞ Цијене – тарифе за превоз путника нису се мијењале од 2018. године, док се цијене превоза роба уговарају, а за шта су основа важеће тарифе.
- ∞ Цијена нафте (d2) по мјесецима (у КМ, без ПДВ-а) и износи како слиједи:

Година/мјесец	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Просјек
2022. година	1,25	1,25	1,25	2,17	2,13	2,23	2,64	2,44	2,32	2,2	2,37	1,97	2,02
2023. година	1,91	2,35	2,14	2,14	2,10	2,10	2,10	2,12	2,12	2,26	2,26	2,12	2,14

- ∞ Цијена струје (у КМ, без ПДВ-а) у 2023. години:

2022. година	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Просјек
Виша (AVT)	0,1181	0,1181	0,1181	0,1181	0,1181	0,1181	0,1181	0,1181	0,1205	0,1205	0,1205	0,1205	0,12
Нижа (AMT)	0,0788	0,0788	0,0788	0,0788	0,0788	0,0788	0,0788	0,0788	0,0804	0,0804	0,0804	0,0804	0,08
2023. година	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Просјек
Виша (AVT)	0,1518	0,1518	0,1518	0,1518	0,1518	0,1518	0,1518	0,1518	0,1518	0,1518	0,1518	0,1518	0,15
Нижа (AMT)	0,1012	0,1012	0,1012	0,1012	0,1012	0,1012	0,1012	0,1012	0,1012	0,1012	0,1012	0,1012	0,10

- ∞ Цијена рада је 120 КМ.
- ∞ Најнижа плата у Републици Српској у 2023. години је 700 КМ у нето износу и 1.016 КМ у бруто износу (од 01.01.-30.04.2022. године износила је 590 КМ у нето износу или 855 КМ у бруто износу, док од 01.05.2022. године износи 650 КМ у нето износу или 942 КМ у бруто износу).
- ∞ Влада Републике Српске је донијела Одлуку о измјени Одлуке о утврђивању увећања плате („Службени гласник Републике Српске“ број 39/22), која се примјењује од 12. маја 2022. године. Након измјена наведене Одлуке, трошкови једног топлог оброка за вријеме једног радног дана, као у случају обављања прековременог рада дужег од три часа дневно изnose 0,85% просјечне бруто плате у Републици Српској за претходну годину, за сваки радни дан радника, уколико код послодавца није организована исхрана радника. С обзиром да је просјечна бруто плата радника у Републици Српској за 2022. годину износила 1.730 КМ, бруто износ топлог оброка по радном дану је 13,14 КМ, а што одговара нето износу од 8,02 КМ.
- ∞ Регрес за годишњи одмор, на основу Закона о раду, обрачунава се у висини од 8,00 КМ по дану за сваки дан искориштеног годишњег одмора.
- ∞ Домаћа пуна дневница износи 20 КМ (Уредба о накнадама за службена путовања у земљи и иностранству за запослене у Републици Српској, Службени гласник Републике Српске број 57/21).
- ∞ Износ накнаде за кориштење властитог аутомобила за службене потребе је 20% од цијене литра бензина по пријеђеном километру.
- ∞ Стопе доприноса и пореза на бруто лични доходак:
 - допринос Фонду ПИО: 18,5 %
 - допринос Фонду здравства: 10,2%
 - доприноси Фонду за дјечију заштиту: 1,7%
 - доприноси Фонду за незапослене: 0,6%
 - порез: 8%.
- ∞ Неопорезиви износ личног дохотка одобрен је од 01.01.2022. године у износу од 1.000 КМ.
- ∞ Затезна камата (Управа за индиректно опорезивање): 0,04% дневно (Сл. гласник БиХ бр. 100/13).
- ∞ Затезна камата (Пореска управа Републике Српске): 0,03% дневно (Сл. гласник РС број 102/11, 108/11 и 67/13).
- ∞ Законска затезна камата износи 0,03% дневно.

Најчешће кориштене скраћенице у Извјештају о пословању:

- ∞ рkm-путнички километри
- ∞ t-тоне
- ∞ ntkm-нето-тонски километри
- ∞ brtkm-брuto-тонски километри
- ∞ mkm-мазивни километри
- ∞ km-километар
- ∞ m-метар
- ∞ kg-килограм
- ∞ МРС-међународни рачуноводствени стандарди
- ∞ ВВ-вуча возова
- ∞ ОШВ-одржавање шинских возила
- ∞ РО-редовна оправка
- ∞ РОП-регенерација обртних постоља
- ∞ КТП-контролно технички преглед
- ∞ МО-мала оправка
- ∞ СО-средња оправка
- ∞ ВО-велика оправка
- ∞ ЗОП-Сектор за одржавање пруга
- ∞ ЕТП-електротехнички послови
- ∞ ЕЕП-електро-енергетска постројења
- ∞ ЕВП-електро-вучна постројења
- ∞ СПЕВ-стабилна постројења електро-вуче
- ∞ ЈС-јака струја
- ∞ ДУ-даљинско управљање
- ∞ СС-сигнално-сигурносни уређаји
- ∞ ТК-телекомуникациони уређаји
- ∞ ДТШ-дуги трак шина
- ∞ РИВ-накнада по основу размјене и кориштења теретних кола у жељезничком саобраћају између жељезничких компанија
- ∞ РИЦ-накнада по основу размјене и кориштења путничких кола у жељезничком саобраћају између жељезничких предузећа
- ∞ UIC-International union of railways
- ∞ ДМВ-дизел моторни возови

1. ПОСЛОВИ ОПЕРАЦИЈА

1.1. Физички обим рада

1.1.1. Превоз путника

Жељезнице Републике Српске у 2023. години превезле су 88.738 путника, што је за 7% више од планираних, а 8% више од остварених у 2022. години. Превоз путника у међуентитетском и међународном саобраћају није планиран нити је вршен у 2023. години.

У 2023. години остварено је 4.394.186 ркм, што је за 4% више од планираних, а за 5% више од остварених у посматраном периоду 2022. године.

Разлог повећања свих параметара у путничком саобраћају лежи у чињеници да се одређени број путника вратио жељезничком путничком саобраћају који је ценовно повољнији од друмског саобраћаја.

Редни број	НАЗИВ	Јединица мјере	Остварено	Ребаланс плана	Остварено	Индекси	
			2022.	2023.	2023.	(ос.23/ос.22)×100	(ос.23/пл.23)×100
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Број путника	путник	82.459	83.284	88.738	108	107
	Путнички km	путнички km	4.187.677	4.229.553	4.394.186	105	104
	Просјечан пут 1 путника	km	51	51	50	98	98
II	Превезени путници	путник	82.459	83.284	88.738	108	107
	1. Унутрашњи саобраћај		82.459	83.284	88.738	108	107
	2. Међуентитетски саобраћај		0	0	0	0	0
III	Путнички километри	ркм	4.187.677	4.229.553	4.394.186	105	104
	1. Унутрашњи саобраћај		4.187.677	4.229.553	4.394.186	105	104
	2. Међуентитетски саобраћај		0	0	0	0	0
IV	Просјечан пут 1 путника	km	51	51	50	98	98
	1. Унутрашњи саобраћај		51	51	50	98	98
	2. Међуентитетски саобраћај		0	0	0	0	0

Табела 1. Физички обим рада Жељезница Републике Српске у путничком саобраћају

Мјесец	2022.	2023.	Индекс 23/22*100
Јануар	4.061	5.369	132
Фебруар	5.670	7.076	125
Март	6.264	7.180	115
Април	6.925	7.647	110
Мај	9.443	8.726	92
Јун	7.430	7.071	95
Јул	5.767	6.567	114
Август	6.281	6.667	106
Септембар	7.421	8.546	115
Октобар	8.628	8.866	103
Новембар	7.588	7.668	101
Децембар	6.981	7.355	105
Укупно 2023. године	82.459	88.738	108

Табела 1.1. Превезени путници по мјесецима

(у 000)

Опис	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
РКМ у 2022.	226	263	314	349	501	405	317	353	332	416	365	347
РКМ у 2023.	311	317	331	383	445	364	355	425	372	370	350	371

Табела 1.2. Остварени путнички километри у 2022. и 2023. години

1.1.2. Превоз роба

У пословној 2023. години превезено је 4.473.520 тона робе, што је за 14% мање од планираног превоза робе, а 7% мање у односу на остварени превоз у 2022. години.

Истовремено, остварено је 372.524.307 ntkm, што је 19% мање од планираног обима, а 10% мање од остварених у истом периоду пословне 2022. године.

Нестабилност тржишта, узрокована геополитичким дешавањима, енергетска криза и раст инфлације отежали су, а у одређеној мјери и онемогућили пословање корисника наших услуга што је директно условило смањење обима превоза робе жељезницом.

Просјечан пут једне тоне робе у 2023. години износио је 83 km, што је за 6% ниже од планираног пута, а 4% ниже у односу на 2022. години, што се може видјети у следећем табеларном прегледу:

Редни број	НАЗИВ	Јединица мјере	Остварено	Ребаланс плана	Остварено	Индекси	
			2022.	2023.	2023.	(ос.23/ос.22)х100	(ос.23/пл.23)х100
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Превезене тоне робе	t	4.791.036	5.182.500	4.473.520	93	86
	ntkm	ntkm	416.182.179	460.873.000	372.524.307	90	81
	Просјечан пут 1 тоне робе	km	87	89	83	96	94
II	Превезене тоне робе (1+2+3)		4.791.036	5.182.500	4.473.520	93	86
	1. Унутрашњи саобраћај	t	33.304	30.000	30.522	92	102
	2. Међуентитетски саобраћај		1.324.036	1.510.600	1.213.005	92	80
	3. Међународни саобраћај		3.433.695	3.641.900	3.229.993	94	89
	а) Увоз		518.878	545.000	282.351	54	52
	б) Извоз		464.217	478.500	299.157	64	63
	в) Транзит		2.450.600	2.618.400	2.648.485	108	101
III	ntkm (1+2+3)			416.182.179	460.873.000	372.524.307	90
	1. Унутрашњи саобраћај	ntkm	2.257.745	2.040.000	2.410.329	107	118
	2. Међуентитетски саобраћај		199.177.307	227.290.800	180.993.489	91	80
	3. Међународни саобраћај		214.747.128	231.542.200	189.120.489	88	82
	а) Увоз		30.989.595	32.322.000	12.282.802	40	38
	б) Извоз		39.285.358	46.852.000	21.096.026	54	45
	в) Транзит		144.472.175	152.368.200	155.741.661	108	102
IV	Просјечан пут 1 тоне робе			87	89	83	96
	1. Унутрашњи саобраћај	km	68	68	79	116	116
	2. Међуентитетски саобраћај		150	150	149	99	99
	3. Међународни саобраћај		63	64	59	94	92
	а) Увоз		60	59	44	73	73
	б) Извоз		85	98	71	83	72
	в) Транзит		59	58	59	100	101

Табела 2. Физички обим рада Жељезница Републике Српске у робном саобраћају

Опис	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Укупно
Превезене тоне робе у 2022. години	236.863	338.246	414.728	421.190	431.779	390.722	399.864	436.638	415.579	442.693	436.029	426.704	4.791.036
Превезене тоне робе у 2023. години	327.441	364.272	459.365	459.569	388.118	308.127	362.080	433.141	383.310	416.102	299.562	272.432	4.473.520

Табела 2.1. Превезене тоне робе у 2022. и 2023. години

(у 000)

Опис	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Укупно
ntkm у 2022.	14.371	30.749	36.112	38.740	37.938	32.006	34.414	41.938	36.540	39.664	36.508	37.203	416.182
ntkm у 2023.	24.229	31.686	42.694	41.723	35.565	24.820	30.684	38.141	30.313	36.165	20.390	16.114	372.524

Табела 2.2. Превезени ntkm у 2022. и 2023. години

Планирани превоз робе у унутрашњем саобраћају већи је за 2%, а вршен је за потребе Жељезница Републике Српске и за превоз празних кола за кориснике превоза „Алумина“, Зворник и Србија Карго, Београд.

Превоз робе у међуентитетском саобраћају мањи је за 20% у односу на планирани због смањеног обима превоза жељезне руде.

У увозу је дошло до смањења обима превоза робе за 48% у односу на планирани првенствено због смањеног увоза шећера, неорганских хемијских производа, угља, боксита, кварцног камена и пијеска. Смањен је и увоз празних кола корисника превоза што је, прије свега, последица смањеног извоза неорганских хемијских производа.

Планирани превоз робе у извозу мањи је за 37% првенствено због смањеног извоза угља, неорганских хемијских производа и контејнера.

У транзиту дошло је до повећања планираног обима превоза робе за 1%, прије свега, због повећаног обима превоза угља.

У 2023. години остварен је мањи приход од превоза жељезне руде, хемијских производа, основних метала и њихових производа, дрвета, шећера, биљних масноћа, сточне хране, житарица, кварцног камена и боксита, док је остварени приход од превоза угља, минералних горива и уља, глине, уљаних производа, контејнера, шинских возила и њихових дијелова повећан у односу на 2022. годину.

За потребе Жељезница Републике Српске у 2023. години превезено је 29.337 тона робе што је за 3.179 тона мање у односу на 2022. годину када су превезле 32.516 тона робе.

Редни број	Опис	Остварено тона			Остварено ntkm		
		2022.	2023.	%	2022.	2023.	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Житарице	4.876	0	0	9.752	0	0
2.	Сјемсна, уљани производи	975	1.015	0	1.949	2.029	104
3.	Животињске и биљне масноће	0	8.757	0	0	17.513	0
4.	Шећер и производи од шећера	116.595	69.126	59	6.412.702	3.801.921	59
5.	Со, сум. камен, земља, гипс, креч, цемент	205.957	119.087	58	17.231.259	7.269.574	42
6.	Руде, згуре, пепели	1.576.499	1.302.934	83	218.965.044	188.776.726	86
7.	Угаљ	1.732.459	2.144.968	124	106.296.932	123.897.314	117
8.	Минерална горива и уља (нафта и остало)	158.463	141.722	89	11.847.440	10.923.764	92
9.	Хемијски производи (органски и неоргански)	270.084	159.843	59	8.239.921	3.138.841	38
10.	Дрво и производи од дрвета	153.493	72.197	47	12.631.814	5.924.186	47
11.	Основни метали и њихови производи (гвожђе и сл.)	187.116	122.060	65	16.762.429	12.383.341	74
12.	Шинска возила и њихови дијелови, друмска возила и њихови дијели, празна кола корисника превоза више од 2 ос, контејнери велики, товарени	348.626	307.896	88	17.550.645	16.108.676	92
13.	Остало	35.893	23.921	67	232.292	280.423	121
УКУПНО		4.791.036	4.473.520	93	416.182.179	372.524.307	90

Табела 3. Структура превезене робе Жељезница Републике Српске

1.2. Кориштење капацитета вуче (локомотиве)

На дан 31.12.2023. године инвентарски колски парк Жељезнице Републике Српске је 82 вучна возила, од којих је радно активно 51 вучно возило (22 електро и 29 дизел вучних возила).

Жељезнице Републике Српске суочене су са проблемом старости локомотива, велики број локомотива је ван експлоатације због дотрајалости. Неопходно је што прије инвестирати у набавку нових локомотива.

У наредној табели приказано је стање возног парка вучних возила:

Редни број	Вучна возила	Серија вучног возила	Инвентарско стање	Радни парк
			број	број
1	2	3	5	6
I	Електро	441	33	22
		411/415	7	0
II	Дизел	661	18	16
		642	3	1
		643	2	2
		733	9	3
		212	3	0
		Rh 2062	3	3
		813/814	4	4
УКУПНО			82	51

Табела 4. Стање и снага возног парка вучних средстава на дан 31.12.2023. године

Серија вучног возила	Инвентарски парк	Чека на ИО	Радни парк			Локомотиве у закупу	Потребан број вв за експлоатацију	Недостаје вв за експлоатацију
			Локомотиве у ВО	Локомотиве у експлоатацији	Локомотиве у ИО			
441*	33	11	5	15	2	0	15	0
661*	18	1	0	9	7	1	7	0
212	3	3	0	0	0	0	0	0
Rh 2062	3	0	1	1	1	0	2	1
642	3	2	0	1	0	0	1	0
643	2	0	1	1	0	0	1	0
733	9	6	2	1	0	0	2	1
ДМВ 813/814	4	0	2	1	1	0	2	1
ЕМВ 411/415	7	7	0	0	0	0	0	0
УКУПНО	82	30	11	29	11	1	30	3

Табела 5. Стање вучних капацитета по серијама

Редни број	Опис		Остварење 2022.	Ребаланс плана 2023.	Остварење 2023.	
			КОМ	КОМ	КОМ	
1	2		3	4	5	
1.	РО 441	ГО	2	1	-	
		СО	1	1	1	
2.	РО 661	ГО	-	-	-	
		СО	-	1	-	
3.	РО ман. лок.	642/643	ГО	-	-	
			СО	-	-	1 (из прошлог плана)
		212	ГО	-	-	-
			СО	-	-	-
		733	ГО	-	-	-
			СО	-	-	-
		Ph 2062	ГО	-	-	-
			СО	1	-	-
4.	РО ДМВ 813/814	ГО	-	-	-	
		СО	-	-	-	
5.	РО ЕМВ	ГО	-	-	-	
		СО	-	-	-	
6.	РО 441	РОП	3	3	1	
7.	РО 661	РОП	-	1	-	
8.	РО ман. лок.	642/643	РОП	-	1	1
		212/733	РОП	1	-	-
		Ph 2062	РОП	-	-	-
9.	РО ДМВ 813/814	РОП	1	-	-	
10.	РО ЕМВ	РОП	-	-	-	
I	УКУПНО (1-10)		РО	9	8	4
11.	ТО 441	ВО	562	590	489	
		КП	180	182	189	
12.	ТО 661	ВО	122	128	151	
		КП	94	96	101	
13.	ТО ман. лок.	642/643	ВО	31	40	58
			КП	13	30	24
		212	ВО	-	-	-
			КП	-	-	-
		733	ВО	32	15	31
			КП	15	12	11
		Ph 2062	ВО	14	15	15
			КП	17	12	15
14.	ТО ДМВ 813/814	ВО	69	60	55	
		КП	9	10	4	
15.	ТО ЕМВ	ВО	-	-	-	
		КП	-	-	-	
	услуге у ЖРС	Σ	1158	1190	1143	
	услуге ван ЖРС	Σ	0	0	0	
II	УКУПНО (11-15)		ТО	830+328=1158	848+342=1190	799+344=1143

Табела 6: Одржавање локомотива у сопственој режији

1.3. Кориштење капацитета за превоз путника (путничка кола)

На дан 31.12.2023. година инвентарски колски парк Жељезнице Републике Српске је 70 путничких кола. Од наведеног броја путничких кола, у експлоатационом парку било је 11 исправних путничких кола.

Налази се	ЖРС		ХЖ	ЖСрбије	УКУПНО		УКУПНО
	Исправ	Неисп	Неисп	Неисп	Исправ	Неисп	
2-ос	0	9	0	1	0	10	10
3-ос	0	2	0	0	0	2	2
4-ос	9	41	1	4	9	46	55
В-076	2	1	0	0	2	1	3
Укупно:	11	53	1	5	11	59	70
ИКП ЖРС	64		6		70		70

Табела 7. Техничка исправност путничких кола на дан 31.12.2023. године

Путничка серија	Инвентарско стање		Експлоатациони парк	
	број кола		број кола	
1	2		3	
АВ	13		1	
А	8		0	
В	32		7	
Д	12		1	
В 0,76 м	3 ²		2	
кушет	2		0	
ресторан	0		0	
салон	0		0	
УКУПНО :	70		11	

Табела 8. Стање вучених средстава на дан 31.12.2023. године

- Параметри кориштења капацитета за превоз путника:

- а) инвентарски парк: ИКП 70 кола, од тога 3 кола узаног колосијека,
- б) радни парк: 11 кола,
- в) просјечна дужина превоза путника: 50 km,
- г) просјечно закашњење путничких возова: 2,45 мин на 100 km,
- д) комерцијална брзина путничких возова: 42.40 km/h;
- ђ) број путничких возова: 9.115.

² У инвентарском колском парку (ИКП) Жељезница Републике Српске постоје троја путничка кола за узани колосијек ширине (0,76 m).

На двојим путничким колима узаног колосијека извршена редовна оправка у радионици за ОШВ Бања Лука.

Након завршетка оправке, путничка кола број В 3901 и В 3902 дата су у закуп жељезничком оператеру за путнички саобраћај „Србија Воз“ на период од једне године са могућношћу продужења уговора.

Наведена путничка кола саобраћају на музејско - туристичкој прузи Мокра Гора-Вишеград, односно на популарној „шарганској осмици“.

Трећа путничка салон кола број В 3903 још увек се налазе у радионици за ОШВ Бања Лука и на истима је у току редовна оправка.

Редни број	Опис		Остварење		Ребаланс плана		Остварење		
			2022.		2023.		2023.		
			ком		ком		ком		
1	2		3	4	5		5		
1.	РО путничких кола	AB	BO						
			CO	1		0			0
			MO			2			
2.		A	BO						
			CO						
			MO						
3.		B	BO						
			CO	2		1			
			MO	2		2			1
4.		D	BO						
			CO						
			MO						
I	УКУПНО (1-4)		PO	5	5	5	5	1	
I	ТО путничких кола	AB	KП	34		20		17	
			ТО	24		5		5	
		A	KП						
			ТО						
		B	KП	61		70		70	
			ТО	42		35		56	
		D	KП						
			ТО						
II	УКУПНО		KП	95	90	90	88		
			ТО	66	40	40	61		
III	реконструкција В-0,76 т			2					

Табела 9. Одржавање путничких кола у сопственој режији

1.4. Кориштење капацитета за превоз робе (теретна кола)

У инвентарско колском парку Жељезница Републике Српске на дан 31.12.2023. године је укупно 2.042 теретних кола од чега су 612 кола у радном парку.

Налази се	ЖРС		СЖ	ХЖ	ЖФБХ		ЖСрбије	ЖЦГ	МЖ	Косово	УКУПНО		УКУПНО
	Исправ	Неисп	Неисп	Неисп	Исправ	Неисп	Неисп	Неисп	Неисп	Неисп	Исправ	Неисп	
2-а	2	197	1	3	0	1	30	0	4	51	2	287	289
3-а	0	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	8
4-а	610	1.057	6	0	0	0	41	10	2	19	610	1.135	1.745
Укупно	612	1.262	7	3	0	1	71	10	6	70	612	1.430	2.042
ИКП ЖРС	1.874		168							2.042		2.042	

Табела 10. Техничка исправност теретних кола на дан 31.12.2023. године

Теретна врста	Серија	Инвентарско стање	Експлоатациони парк
		број кола	број кола
затворена	G	89	0
	H	79	2
	I	0	0
	T	36	0
отворена	E	1.515	547
плато	K	2	0
	R	194	42
	L	8	0
	S	15	0
специјална	F	1	0
	U	53	21
	Z	50	0
УКУПНО:		2.042	612

Табела 11. Стање вучених средстава Жељезница Републике Српске на дан 31.12.2023. године

Редни број	Опис		Остварено	Ребаланс плана	Остварено
			2022.	2023.	2023.
			ком	ком	ком
1	2		3	4	5
1.	Затворена кола серије G, H, I, T	PO	0	11	0
2.	Отворена кола серије E	PO	81	70	54
3.	Плато кола серије K, R, L, S	PO	7	31	14
4.	Специјална кола серије F, U, Z	PO	10	4	2
1	УКУПНО (1-4)	PO	98	116	70
5.	СВЕ УКУПНО СВИХ СЕРИЈА КОЛА ЖРС	КП	73	183	153
		ТО	681	625	457

Табела 12. Одржавање теретних кола у сопственој режији

- Параметри кориштења капацитета за превоз робе:

- а) инвентарско стање и радни парк: 2.042/612 кола;
- б) статичко оптерећење: 56,33 тона/кола;
- в) укупан обрт почетни/завршни³: 2,36/2.39 дана;
- г) просјечна тежина теретног воза: 1.062,2 тона;
- д) коефицијент празног трчања кола⁴: 0,87;
- ђ) динамичко оптерећење кола: 12,90 тона;
- е) комерцијална брзина теретних возова: 36,6 km/h;
- ж) број теретних возова: 8.059;
- з) просјечно закашњење (на 100 km) теретних возова: 2,72 мин.

³ Обрт кола показује вријеме изражено у данима које кола проведу од једног утовара до наредног утовара.

⁴ Коефицијент празног трчања кола је однос колских (осовинских) километара празних кола према колским (осовинским) километрима товарних кола, или однос дужине трчања празних кола према дужини трчања товарних кола. Коефицијент трчања празних кола нормално се креће у границама од 0 до 1 а у поједином случајевима и преко 1. Уколико се вриједност коефицијента трчања празних кола помножи са 100, добиће се колико километара трче празна кола у односу на 100 km трчања товарних кола.

1.5. Одржавање локомотива, путничких и теретних кола (Сектор за ОШВ)

Трошкови одржавања мобилних капацитета у Сектору за ОШВ у сопственој режији у 2023. години износе 1.451.741 КМ, што је за 63% више од остварених у истом периоду прошле године и за 46% нижи су од планираних.

Утрошени материјал у Сектору за ОШВ у извјештајном периоду износи 801.086 КМ, а за 2022. годину износио је 1.195.280 КМ, што је 33% мање у односу на прошлу годину.

(у КМ)

Редни број	Опис послова	Остварено 2022.	Ребаланс плана 2023.	Остварено 2023.	Индекс (ост.23/пл.23)	Индекс (ост.23/ост.22)
1	2	3	4	5	6	7
Инвестиционо и текуће одржавање у Сектору за ОШВ		888.413	2.700.000	1.451.741	54	163
1.	ОШВ Добој	579.971	335.000	1.093.901	327	189
2.	ОШВ Бања Лука	186.951	215.000	180.923	84	97
3.	ОШВ Приједор	121.491	2.150.000	176.917	8	146

Табела 13: Инвестиционо и текуће одржавање у Сектору за ОШВ у сопственој режији

Трошкови одржавања мобилних капацитета од стране трећих лица у Сектору за ОШВ у 2023. години износе 138.553 КМ, што је знатно више од остварених у истом периоду прошле године, а у нивоу су планираног остварења.

(у КМ)

Редни број	Опис послова	Остварено 2022.	Ребаланс плана 2023.	Остварено 2023.	Индекс (ост.23/пл.23)	Индекс (ост.23/ост.22)
1	2	3	4	5	6	7
Инвестиционо и текуће одржавање у Сектору за ОШВ		48.930	139.000	138.553	100	283
1.	ОШВ Добој	30.279	40.000	70.155	175	232
2.	ОШВ Бања Лука	9.163	4.000	51.692	1.292	564
3.	ОШВ Приједор	9.488	95.000	16.706	18	176

Табела 14: Инвестиционо и текуће одржавање у Сектору за ОШВ од стране трећих лица

1.6. Сектор за вучу возова

У наредној табели дата је потрошња енергије по врстама:

Редни број	Опис	Јединица	Остварено	Ребаланс плана	Остварено	Индекси	
		мјере	2022.	2023.	2023.	(ос.23/ос.22)	(ос.23/пл.23)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Виша АVT	KWh	8.052.263	8.750.481	7.476.698	93	85
2.	Нижа АMT	KWh	7.773.568	8.464.803	6.441.171	83	76
3.	Снага S	KW	94.161	110.878	89.273	95	81
4.	Гориво Д-2	литар	740.616	1.140.000	979.645	132	86

Табела 15. Потрошња енергије по врстама

Остварени рад вуче возова у 2023. години, компариран са планским величинама за исти период, као и са оствареним величинама у 2022. години, дат је у наредном табеларном прегледу:

Редни број	Опис	Јединица	Остварено	Ребаланс плана	Остварено	Индекси	
		мјере	2022.	2023.	2023.	(ос.23/ос.22)	(ос.23/пл.23)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Рад електро вуче	10³ брткм	533.772	594.990	426.234	80	72
1.	Путничка вуча	10 ³ брткм	38.326	50.000	39.891	104	80
2.	Теретна вуча	10 ³ брткм	495.446	544.990	386.343	78	71
II	Рад дизел вуче	10³ брткм	86.291	94.920	135.945	158	143
1.	Путничка вуча	10 ³ брткм	4.619	5.081	4.707	102	93
2.	Теретна вуча	10 ³ брткм	81.672	89.839	131.238	161	146
УКУПНО (I+II)		10³ брткм	620.063	689.910	562.179	91	81
III	Рад електро вуче	Маз.км	1.305.818	1.280.754	1.164.412	89	91
1.	Путничка вуча	Маз.км	563.520	464.227	549.632	98	118
2.	Теретна вуча	Маз.км	714.061	785.467	587.851	82	75
3.	Маневра	Маз.км	28.237	31.060	26.929	95	87
IV	Рад дизел вуче	Маз.км	203.612	223.972	246.122	121	110
1.	Путничка вуча	Маз.км	66.266	72.892	89.524	135	123
2.	Теретна вуча	Маз.км	136.201	149.821	154.356	113	103
3.	Маневра	Маз.км	1.145	1.259	2.242	196	178
УКУПНО (III+IV)		Маз.км	1.509.430	1.504.726	1.410.534	93	94
V	Рад електро вуче	Воз.км	1.088.580	1.043.308	968.094	89	93
1.	Путничка вуча	Воз.км	558.035	459.709	548.155	98	119
2.	Теретна вуча	Воз.км	530.545	583.599	419.939	79	72
VI	Рад дизел вуче	Воз.км	156.528	172.180	200.465	128	116
1.	Путничка вуча	Воз.км	63.856	70.241	85.250	134	121
2.	Теретна вуча	Воз.км	92.672	101.939	115.215	124	113
УКУПНО (V+VI)		Воз.км	1.245.108	1.215.488	1.168.559	94	96

Табела 16. Остварени рад вуче возова

Остварени рад електро вуче у 2023. години износио је 426.234.000 брткм што је за 20% мање у односу на остварени рад 2022. године. Због прекида производње у руднику Омарска, односно прекида у превозу руде на релацији Омарска-Добој и смањења превоза готових производа из Жељезаре Зеница, дошло је и до великог смањења укупног превоза роба за 2023. годину.

Што се тиче рада дизел вуче у 2023. години исти је износио 135.945.000 брткм, што је за 58% више у односу на остварени рад у 2022. години. Рад у дизел вучи повећан је због појаве превоза угља, као и других роба на релацији Добој-Зворник Нови-Добој, а којих није било у истом периоду прошле године.

Потрошња електричне енергије у 2023. години износила је:

- Виша АУТ= 7.476.598 KWh што је за 7% мање од остварене потрошње у истом периоду 2022. године и 15% мање од планиране потрошње.
- Нижа АМТ= 6.441.171 KWh што је за 17% мање од остварене потрошње у истом периоду 2022. године и 24% мање од планиране потрошње.
- Снага S= 89.273 KW што је за 5% мање од остварене снаге у истом периоду 2022. године и 19% мање од планиране.

Потрошња горива Д-2 у 2023. години износи 979.645 литара и мања је за 160.355 литара од плана потрошње у 2023. години и већа је од потрошње у 2022. години за 239.029 литара.

2. ПОСЛОВИ ИНФРАСТРУКТУРЕ

2.1. Капацитети пруга

∞ Дужина пруга и колосијека

Грађевинска дужина пруга на територији Републике Српске износи 416,996 km.

<i>Табела 17. Грађевинска дужина пруга на територији Републике Српске</i>		у km
а.	Нормалан колосијек	398,857
б.	Узани колосијек	18,139
Укупно (а+б)		416,996

<i>Табела 18. Грађевинска дужина пруга у експлоатацији и ван експлоатације на територији Републике Српске</i>		у km
а.	Дужина пруга које су у експлоатацији	353,212
б.	Пруге затворене за саобраћај (ван експлоатације)	45,645
в.	Узана пруга државна граница-Вардиште-Добрун-Вишеград (пруга је у експлоатацији у току туристичке сезоне)	18,139
Укупно (а+б+в)		416,996
г.	Степен искоришћености пруга на територији ЖРС (а/г) кад је узана пруга ван експлоатације	84,70%
д.	Степен искоришћености пруга на територији ЖРС кад је узана пруга у експлоатацији (а+в/г)	89,05%

<i>Табела 19. Грађевинска дужина пруга које су у експлоатацији на територији Републике Српске</i>		у km
а.	Жељезнице Републике Српске	353,212
б.	Железнице Србије (на територији Републике Српске налази се дионица пруге Јабланица - Штрпци)	9,827
Укупно (а+б)		363,039

<i>Табела 20. Грађевинска дужина станичних колосијека (без главног пролазног колосијека)</i>		у km
а.	Станични колосијеци у експлоатацији	137,375
б.	Колосијеци затворени за саобраћај (ван експлоатације)	26,830
в.	Узана пруга државна граница-Вардиште-Добрун-Вишеград	1,405
Укупно (а+б+в)		165,610
г.	Степен искоришћености станичних колосијека (а/г) када је узана пруга у експлоатацији	82,95%
д.	Степен искоришћености станичних колосијека (а+в)/г када је узана пруга ван експлоатације	83,80%

∞ Осовинско оптерећење

На територији Жељезница Републике Српске постоје три категорије пруга:

Табела 21. Осовинско оптерећење

Категорија пруге	Дозвољено оптерећење	
	тона/осовини	тона/м
а. Д4	22,5	8
б. Ц3	20	7,2
в. Ц4	20	8

∞ Допуштене просјечне брзине на пругама

Табела 22. Допуштене просјечне брзине

Редни број	Пруга	Допуштена просјечна брзина у km/h
1.	Ентитетска граница – Шамац – Добој – ентитетска граница	46,972
2.	Српска Костајница – Бања Лука – Нови Град	66,997
3.	Државна граница – Добрљин – Нови Град	73,290
4.	Нови Град – Блатна – ентитетска граница	47,296
5.	Ентитетска граница – Петрово Ново – Добој	50,000
6.	Државна граница – Брчко – ентитетска граница	30,000
7.	Ентитетска граница – Зворник Нови – државна граница	50,971

Дужина лаганих вожњи⁵ на пругама Жељезница Републике Српске на дан 31.12.2023. године износила је 3.256 м, а на дан 31.12.2022. године 6.180 м.

∞ Дужина електрифицираних пруга

(у км)

Табела 23. Дужина електрифицираних пруга

Редни број	Пруга	Дужина електрифицираних пруга
1.	Шамац (ентитетска граница ЖРС/ЖФБиХ)- Добој	62,172
2.	Добој-Маглај (ентитетска граница ЖРС/ЖФБиХ)	18,800
3.	Добој-Нови Град	173,567
4.	Волиња-Нови Град	19,384
5.	Нови Град-Блатна – ентитетска граница	19,600
6.	Омарска-Томашница	12,525
7.	Крчевине одвојак-Заједнице одвојак (триангла)	1,398
8.	Нови Град теретна-Мост на Сани одвојак (триангла)	0,808
УКУПНО:		308,254

⁵ Дужина лаганих вожњи је промјенљива категорија и податак се мијења свакодневно. Због појединих угрожених мјеста, а ради очувања безбједности саобраћаја уводи се лагана вожња одговарајуће дужине и смањене брзине. Након отклањања неправилности на угроженом мјесту, лагана вожња се укида и уводи редовна брзина. На дан 31.12.2023. године дужина лаганих вожњи на пругама Жељезница Републике Српске износила је 3.256 м.

2.2. Реализација урађених радова у Сектору за грађевинске послове

Основна дјелатност Сектора за грађевинске послове је текуће и инвестиционо одржавање пруге и дружних постројења, горњег строја пруге, доњег строја пруге и објеката. Редовно одржавање које може бити текуће и инвестиционо врши се у сопственој режији и од стране трећих лица.

Редни број	ОПИС	Јединица мјере	Остварење 2022.	Ребаланс плана 2023.	Остварење 2023.	индекс	
						(ост.23/ост.22)	(ост.23/план 23)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ						
1.	Горњи строј	НЧ	42.466	60.974	45.182	106	74
2.	Доњи строј	НЧ	57.788	138.741	55.488	96	40
3.	Чувар пруге, опходар	НЧ	81.231	114.430	83.700	103	73
4.	Објекти	НЧ	1.736	3.410	1.346	78	39
5.	Техничко и административно особље	НЧ	156.515	173.124	141.543	90	82
	УКУПНО ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ		339.736	490.679	327.259	96	67
II	ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ						
1.	Горњи строј	НЧ	39.297	37.006	36.469	93	99
2.	Доњи строј	НЧ	3.394	2.777	1.000	29	36
3.	Објекти	НЧ	0	200	0	0	0
	УКУПНО ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ		42.691	39.983	37.469	88	94
	СВЕ УКУПНО: ТО+ИО		382.427	530.662	364.728	95	69

Табела 24. Остварени норма часови за редовно одржавање Сектора за грађевинске послове

2.2.1. Инвестиционо и текуће одржавање у сопственој режији

Редни број	ОПИС	Јединица мјере	Остварење 2022.	Ребаланс плана 2023.	Остварење 2023.	индекс	
						(ост.23/ост.22)	(ост.23/план 23)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ						
1.	Одржавање горњег строја	КМ	2.129.627	3.784.980	2.453.037	115	65
2.	Одржавање доњег строја	КМ	21.273	100.000	20.238	95	20
3.	Одржавање објеката	КМ	0	66.800	0	#DIV/0!	0
	УКУПНО ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ		2.150.900	3.951.780	2.473.275	115	63
II	ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ						
1.	Одржавање горњег строја	КМ	21.996	35.000	7.415	34	21
2.	Одржавање доњег строја	КМ	9.321	40.000	9.349	100	23
3.	Одржавање објеката	КМ	1.328	32.650	13.700	1.032	42
	УКУПНО ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ		32.644	107.650	30.464	93	28
	СВЕ УКУПНО: ТО+ИО		2.183.545	4.059.430	2.503.739	115	62

Табела 25. Инвестиционо и текуће одржавање у сопственој режији Сектора за грађевинске послове

- **Горњи строј пруге**

Инвестиционо одржавање горњег строја пруге

На инвестиционом одржавању горњег строја пруге у сопственој режији у 2023. години утрошено је 2.453.037 КМ, планирано је 3.784.980 КМ, а проценат реализације је 65%.

За већину материјала покренуте су активности набавке, тендерска процедура и склапање уговора је у току, након чега слиједи испорука робе и уградња.

Текуће одржавање горњег строја пруге

На текућем одржавању горњег строја пруге у сопственој Режији (хемијско третирање траве и корова) у 2023. години утрошено је 7.415 КМ, планирано је 35.000 КМ, проценат реализације је 21%. Разлог ниског процента реализације је неисправност приколица и касно склапање Уговора о набавци хербицида.

- **Доњи строј пруге**

Инвестиционо одржавање доњег строја пруге

На инвестиционом одржавању доњег строја пруге у сопственој Режији у 2023. години планирано је 100.000 КМ, а утрошено је за одржавање 20.238 КМ, проценат утрошка средстава у 2023. години износи 20%.

Текуће одржавање доњег строја

На текућем одржавању доњег строја пруге у сопственој Режији у 2023. години планирано је 40.000 КМ, а утрошено је за одржавање 9.349 КМ, тако да проценат утрошка средстава за 2023. годину износи 23%.

ОБЈЕКТИ

Инвестиционо одржавање објеката

За инвестиционо одржавање објеката у 2023. години планирана су финансијска средства у износу од 66.800 КМ. Набавка траженог материјала није извршена те је и проценат реализације за инвестиционо одржавање објеката 0%.

Текуће одржавање објеката

На текућем одржавању објеката у сопственој Режији планирано је 32.650 КМ, док је утрошено 13.700 КМ. Процент реализације је 42%.

У 2023. години није било набавке грађевинског материјала, а сав материјал који смо уграђивали користили смо из ранијих периода.

2.2.2. Инвестиционо и текуће одржавање од стране трећих лица

Редни број	ОПИС	Јединица мјере	Остварење 2022.	Ребаланс плана 2023.	Остварење 2023.	индекс	
						(ост.23/ост. 22)	(ост.23/план 23)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	РЕДОВНО ОДРЖАВАЊЕ						
1.	Одржавање горњег строја	КМ	1.350	123.200	57.955	4.293	47
2.	Одржавање доњег строја	КМ	0	731.000	214.590	0	29
3.	Одржавање објеката	КМ	19.926	346.000	20.811	104	6
УКУПНО РЕДОВНО ОДРЖАВАЊЕ			21.276	1.200.200	293.356	1.379	24

Табела 26. Инвестиционо и текуће одржавање од стране трећих лица у Сектору за грађевинске послове

Инвестиционо и текуће одржавање горњег строја пруге

У 2023. години од стране трећих лица на редовном одржавању горњег строја, планирано је 123.200 КМ (планирана средства 123.200 КМ планирана су на текуће одржавање горњег строја, на инвестиционом није било планираних средстава), утрошено је 57.955 КМ, проценат реализације је 47%.

Инвестиционо и текуће одржавање доњег строја пруге

У 2023. години за редовно одржавање доњег строја пруге од стране трећих лица планирана су средства у вриједности од 731.000 КМ, реализација је 214.590 КМ, проценат реализације 29%. На низак постотак реализације утицало је то што поједине покренуте позиције нису реализоване, нису проведени тендерски поступци, док позиције на сјечи шибља, кошењу траве, чишћењу земљаних површина нису ни покретане (иако су Планом пословања за 2023. годину планиране) јер смо исте извршили у сопственој режији (сјеча шибља, кошење траве, чишћење земљаних површина у пружном појасу и сјеча шибља, кошење траве, крчење и уклањање шибља и корова пруга Омарска – Томапица, планирана вриједност на наведеним позицијама 359.000 КМ).

Редовно одржавање објеката

За редовно одржавање објеката од стране трећих лица у 2023. години планирана су финансијска средства у износу од 346.000 КМ. реализација је 20.811 КМ, проценат реализације је 6%. Покренуте су позиције Санација фасаде и крова на Управној згради Секцији ЗОП Добој, процјењене вриједности 110.000 КМ и Санација фасаде и крова на згради РЈ ЗОП Модрича, процјењене вриједности 70.000 КМ. Позиције нису реализоване. Све наведено узроковало је да проценат реализације буде низак.

МЕХАНИЗАЦИЈА

Редни број	Опис	Остварење 2022.	Ребаланс плана 2023.	Остварење 2023.	Индекс (Ост.23/Ост.22)	Индекс (Ост.23/План.23)
1	2	3	4	5	6	7
СЛУЖБА ЗА МЕХАНИЗОВАНО ОДРЖАВАЊЕ ПРУГА (1+2)						
1.	Инвестиционо одржавање Инвестиционо одржавање механизације	0	1.000	0	0	0
2.	Текуће одржавање Текуће одржавање механизације	14.118	10.000	13.340	94	133

Табела 27. Остварење норма часова за редовно одржавање Службе за механизовано одржавање пруга

Инвестиционо и текуће одржавање механизације у сопственој режији

Инвестиционо одржавање механизације у сопственој Режији није планирано.

На текућем одржавању механизације у сопственој Режији у 2023. години планиран је утрошак финансијских средстава у износу од 218.000 КМ, а утрошено је 45.184 КМ, проценат реализације износи 21%. Процент остварења плана условљен је набавком резервних дијелова и материјала за радове у сопственој Режији, а за неке позиције још увијек нису склопљени ни уговори.

Редни број	Опис	Остварење 2022.	Ребаланс плана 2023.	Остварење 2023.	Индекс (Ост.23/Ост.22)	Индекс (Ост.23/План.23)
1	2	3	4	5	6	7
СЛУЖБА ЗА МЕХАНИЗОВАНО ОДРЖАВАЊЕ ПРУГА (1+2)						
1.	Инвестиционо одржавање Инвестиционо одржавање механизације	0	0	0	0	0
2.	Текуће одржавање Текуће одржавање механизације	55.472	218.000	45.184	81	21

Табела 28. Инвестиционо и текуће одржавање механизације у сопственој Режији

Инвестиционо и текуће одржавање механизације од стране трећих лица

На инвестиционом одржавању механизације од стране трећих лица у 2023. години планирано је 315.000 КМ, а утрошено је 75.064 КМ. Процент реализације износи 24%. Процент реализације биће далеко већи када се окончају уговори који су у поступку реализације (Уговор са добављачем точкова за шинска возила).

На текућем одржавању механизације од стране трећих лица у 2023. години планирано је 361.000 КМ, а утрошено је 22.167 КМ. Процент реализације износи 6%. На проценат извршења највише су утицали уговори са трећим лицима за оправку подбијачких агрегата на подбијеници скретница. Такође, нису завршени радови на оправци кранова на ТМД возилима.

Редни број	Опис	Остварење 2022.	Ребаланс плана 2023.	Остварење 2023.	Индекс (Ост.23/Ост.22)	Индекс (Ост.23/План.23)
1	2	3	4	5	6	7
СЛУЖБА ЗА МЕХАНИЗОВАНО ОДРЖАВАЊЕ ПРУГА (1+2)						
1.	Инвестиционо одржавање Инвестиционо одржавање механизације	175.489	315.000	75.064	43	24
2.	Текуће одржавање Текуће одржавање механизације	132.508	361.000	22.167	17	6
	УКУПНО: ИО+ТО	307.997	676.000	97.231	32	14

Табела 29. Инвестиционо и текуће одржавање механизације од стране трећих лица

2.3. Извјештај о реализацији одржавања електротехничких послова

Одржавање електротехничких постројења

Основна дјелатност Сектора за електротехничке послове је обављање текућег и интервентног одржавања електротехничких постројења слабе и јаке струје, прописано Нормативом текућег одржавања електротехничких уређаја и постројења. Овдје спадају постројења сигнално-сигурносних уређаја, телекомуникациона постројења, контактна мрежа, електроенергетска постројења, уређаји за даљинско управљање електроенергетским постројењима и друга опрема из домена електротехничке дјелатности.

У 2023. години, од планираних 224.032 норма часова, реализовано је 133.536 норма часова текућег одржавања, што у процентима износи 60% реализованог текућег одржавања.

У наредној табели приказан је индекс извршења текућег одржавања по секцијама у 2023. години, као и преглед радних сати извршног особља утрошених на друге активности, који нису предвиђене планом текућег одржавања, а биле су неопходне у посматраном периоду.

Организациона јединица		ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ			Интервентно одржавање (h)	Производне услуге (интерно-ЖРС) НЧ	Производне услуге (екстерно) (НЧ)
		Планирано (НЧ XII фу)	Реализовано (НЧ XII фу)	Индекс (4/3) %			
1	2	3	4	5	6	7	8
СЕКТОР ЕТП	Сектор ЕТП (ДУ)	3.080	3.034	99	0	0	0
	Секција ЕТП ДО	103.506	59.822	58	3.361	4.081	550
	Секција ЕТП БЛ	117.446	70.680	60	741	2.842	48
	УКУПНО:	224.032	133.536	60	4.102	6.923	598

Табела 30. Остварени норма часови за редовно одржавање Сектора за електротехничке послове

У наредној табели приказан је преглед осталих сати извршног особља, по секцијама, као што су годишњи одмори, боловање, плаћено одсуство, неплаћено одсуство и празници.

Организациона јединица		ГО (h)	БО (h)	ПО (h)	НО (h)	Празник (h)
1	2	3	4	5	6	7
СЕКТОР ЕТП	Секција ЕТП ДО	16.720	5.472	1.600	16	5.208
	Секција ЕТП БЛ	15.856	3.440	520	0	4.920
	УКУПНО:	32.576	8.912	2.120	16	10.128

Табела 31. Преглед осталих сати и Сектору за електротехничке послове

Реализација плана текућег и инвестиционог одржавања основних средстава у електротехничким пословима за 2023. годину приказани су у наредној табели:

Врста одржавања /дјелатности		ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И РЕЗЕРВНИХ ДИЈЕЛОВА					
		У режији ЖРС			Трећа лица		
		Планирано (КМ)	Остварено (КМ)	Процент остварења	Планирано (КМ)	Остварено (КМ)	Процент остварења
ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ	СС И ТК	385.062	110.641	29%	19.786	0	0%
	СПЕВ	376.348	186.813	50%	44.060	8.000	18%
	СС УРЕЂАЈИ	242.830	84.427	35%	13.786	0	0%
	ТК УРЕЂАЈИ	142.232	26.214	18%	6.000	0	0%
	КМ	103.509	35.684	35%	1.500	0	0%
	БЕП и ЈС	226.669	118.739	52%	24.560	2.000	8%
	ДУ	46.169	32.390	70%	18.000	6.000	33%
	Горива и мазива	16.186	12.776	79%			
		777.595	310.230	40%	63.846	8.000	13%
	УКУПНО (КМ)	Планирано (КМ)	841.441				
Остварено (КМ)		318.230					
Остварење у %		38%					
ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ	СС И ТК	34.278	2.186	6%	131.820	7.020	5%
	СПЕВ	280.743	15.113	5%	270.000	60.330	22%
	СС УРЕЂАЈИ	15.708	187	1%	82.420	0	0%
	ТК УРЕЂАЈИ	18.570	1.999	11%	49.400	7.020	14%
	КМ	1.150	0	0%	0	0	0%
	БЕП и ЈС	279.593	15.113	5%	270.000	60.330	22%
	ДУ	0	0		0	0	0%
		315.021	17.299	6%	401.820	67.350	17%
	УКУПНО (КМ)	Планирано (КМ)	716.841				
		Остварено (КМ)	84.649				
Остварење у %		12%					
СВЕ УКУПНО: (ТЕКУЋЕ + ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ)		1.092.612	327.529	0,45	465.666	75.350	0,29
	Планирано (КМ)	1.558.283					
	Остварено (КМ)	402.879					
	Остварење у %	26%					
Заједнички трошкови	136.140	48.853	36%	67.097	32.907	49%	
УКУПНО (КМ)		48.853					
РЕКАПИТУЛАЦИЈА ПЛАНА ЕТП ЗА I-XII/2023. ГОДИНУ							
1.	У РЕЖИЈИ ЖРС	327.529					
2.	Заједнички трошкови	81.760					
3.	Трећа лица	75.350					
УКУПНО РЕАЛИЗОВАНО (КМ)		484.639					
ПЛАНСКА ВЕЛИЧИНА I-XII/2023. У КМ		1.761.520					
ИНДЕКС РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПЛАНА		28%					

Табела 32: Рекапитулација финансијског плана електротехничких послова за 2023. годину

На индекс извршења текућег и инвестиционог одржавања, поред реализованих радова и активности које нису предвиђене планом редовног одржавања за 2023. годину, утицао је низ фактора:

- недостатак и неблаговремена набавка материјала, резервних дијелова и мјерних инструмената,
- учестали кварови и неисправност пружних возила,
- недовољан број пружних и друмских возила која се користе за потребе текућег одржавања,
- рад у комисијама за издавање разних сагласности на нивоу Жељезница Републике Српске.

2.3.1. Служба за стабилна постојења електро вуче (СПЕВ)

Текуће одржавање контактне мреже (КМ)

Текуће одржавање елемената контактне мреже подразумијева контролне прегледе, контролна мјерења и одржавање носећих конструкција, возног вода и повратног вода.

Од планираних 103.509 КМ за текуће одржавање контактне мреже у 2023. години, утрошено је 35.684 КМ (35% од планираних средстава).

Када је у питању текуће одржавање гдје је потребно ангажовати трећа лица, од планираних 1.500 КМ није утрошено ништа.

На нижи индекс остварења текућег одржавања утиче рад за потребе ЗОП-а (искључења напона, праћење машинског регулисања колосјека, испомоћ код сјече растиња на прузи), као и немогућност потпуног остваривања одобрених затвора пруге за редовно одржавање контактне мреже.

Инвестиционо одржавање контактне мреже (КМ)

Од планираних 1.150 КМ за 2023. годину није утрошено ништа.

Текуће одржавање електроенергетских постројења (ЕЕП) и јаке струје (ЈС)

Текуће одржавање електроенергетских постројења подразумијева контролне прегледе, контролна мјерења и одржавање уређаја и апарата у електровучним подстаницама и постројењима за секционисање, док текуће одржавање уређаја јаке струје подразумијева контролне прегледе, контролна мјерења и одржавање дистрибутивних трансформаторских станица 10/0,4 kV, затим одржавање рефлекторске, станичне и скретничке расвјете, мјерење громобранских и електро инсталација у свим службеним мјестима Жељезница Републике Српске.

У 2023. години од планираних 226.669 КМ утрошено је 118.739 КМ, што износи 52%. Кориштен је постојећи материјал из магацина, постројења су одржавана и по оним ставкама из норматива које не захтијевају материјал (мјерења, прегледи, чишћења, дотезања...).

Када је у питању текуће одржавање гдје је потребно ангажовати трећа лица, од планираних 24.560 КМ утрошено је 2.000 што износи 8%.

На низак индекс остварења текућег одржавања утиче прекид функционисања система даљинског управљања појединим постројењима из разлога што се код прекида даљинског управљања уводи стално запосједање постројења од стране радника који раде на редовном одржавању електроенергетских постројења, затим рад за потребе других унутар Жељезница Републике Српске у виду праћења потрошње електричне енергије и отклањање уочених и пријављених недостатака и кварова на електро инсталацијама на подручју свих жељезничких чворова.

Инвестиционо одржавање електроенергетских постројења (ЕЕП)

Од планираних 279.593 КМ у 2023. години, утрошено је 15.113 КМ, што износи 5% од планираних средстава.

Када је у питању инвестиционо одржавање, гдје је потребно ангажовати трећа лица, од планираних 270.000 КМ утрошено је 60.330 КМ што износи 22%.

Овдје је потребно нагласити да постоји стална потреба за ремонтом енергетских трансформатора у специјализованим установама, који чине витални дио електроенергетских постројења ЕВП-ова, као и остале високонапонске опреме из ЕВП-ова. Напомињемо да су електроенергетска постројења у експлоатацији преко 40 и 50 година и неопходно их је хитно ремонтovati.

Када је у питању остала високонапонска опрема (растављачи, прекидачи, мјерни трансформатори, одводници пренапона, итд), на основу техничких норматива за одржавање неопходно је периодично двогодишње, четворогодишње односно осмогодишње вршити испитивање и ремонт ове опреме у специјализованим установама, што је и рађено прије рата. У наредном периоду потребно је извршити ремонт наведених постројења.

Текуће одржавање даљинског управљања (ДУ)

Текуће одржавање уређаја даљинског управљања подразумјева контролне прегледе, контролна мјерења и одржавање централних рачунарских јединица у центру даљинског управљања, крајњих станица - RTU у постројењима ЕВП, ПС и ПСН, репетиторских комуникационих модема и уређаја за непрекидно напајање.

За 2023. годину од планираних 46.169 КМ, остварено је 32.390 КМ (70%). Од планираних 18.000 КМ од стране трећих лица утрошено је 6.000 КМ (33%).

Инвестиционо одржавање даљинских управљања (ДУ)

За 2023. годину није планирано инвестиционо одржавање ДУ.

2.3.2. Служба за сигнално-сигурносне (СС) и телекомуникационе (ТК) уређаје

Текуће одржавање сигнално-сигурносних (СС) и телекомуникационих (ТК) уређаја

Текуће одржавање СС и ТК уређаја подразумијева радове које треба превентивно обавити у одређеном временском раздобљу, према упутству произвођача или према правилницима за одржавање уређаја.

Ови радови обухватају испитивање стања уређаја, евентуално подешавање, прописана механичка или електрична мјерења, чишћење и подмазивање покретних дијелова, затим замјена дотрајалих елемената (мањег обима) као и отклањање свих недостатака који могу да угрозе редован и исправан рад уређаја.

За текуће одржавање сигнално-сигурносних и телекомуникационих уређаја од 385.062 КМ, колико је планирано за 2023. годину, реализовано је 110.641 КМ, што износи 29% остварења од укупно планираног.

За инвестиционо одржавање сигнално-сигурносних и телекомуникационих уређаја од 34.278 КМ, колико је планирано за 2023. годину, реализовано је 2.186 КМ, што износи 6% остварења од укупно планираног.

Текуће одржавање сигнално-сигурносних (СС) постројења подразумије одржавање:

- Електронских уређаја типа ESTW L 90-5,
- Електронских уређаја типа ESA44-BH,
- Електронских уређаја за осигурање путних прелаза типа SPA-4 и SPA-5,
- Електронских уређаја за осигурање путних прелаза типа PZZ-EA,
- Електронских уређаја за осигурање путних прелаза типа RLC23
- Електрорелејних уређаја типа SpDrL30,
- Упростено релејних сигнално сигурносних уређаја,
- Електромеханичких сигнално сигурносних уређаја
- Механичких сигнално сигурносних уређаја,
- Система освјетљавања механичких браника на путним прелазима.

За текуће одржавање сигнално-сигурносних уређаја од 242.830 КМ, колико је планирано за 2023. годину, реализовано је 84.427 КМ, што износи 35% остварења од укупно планираног.

За потребе текућег одржавања СС постројења у 2023. години утрошен је слjedeћи материјал: материјал за одржавање и подмазивање СС постројења, сигналне сијалице, аку-батерије, електронска опрема, елементи за напојни дио СС уређаја, те електронске картице и модули.

Текуће одржавање телекомуникационих (ТК) постројења

Текуће одржавање ТК постројења подразумијева одржавање:

- ЖАТ централе, ТК каблова, ТК уређаја, ВФ и РР уређаја, ЖАТ централа,
- Уређаји за снимање телефонских разговора (регистрофон), исправљача и акумулатора
- Станичне телефоније
- Завршних кабловких ормара
- Појачала озвучења
- Информационих система
- Одржавање LAN мрежа.

За текуће одржавање телекомуникационих уређаја од 142.232 КМ колико је планирано за 2023. годину, реализовано је 26.214 КМ, што износи 18% остварења од укупно планираног.

Инвестиционо одржавање сигнално-сигурносних (СС) и телекомуникационих (ТК) уређаја
Подразумијева радове већег обима који се у процесу текућег одржавања не могу обавити (бојење, веће оправке...), јер захтијевају посебне припреме, додатно ангажовање радне снаге и веће трошкове. Ови радови се посебно планирају сваке године, за сваки објекат који се планира за инвестиционо одржавање.

Инвестиционо одржавање сигнално-сигурносних (СС) постројења

У 2023. години за инвестиционо одржавање СС постројења планирана су средства у износу од 15.708 КМ, реализовано је 187 КМ, што износи 1% остварења од укупно планираног.

Инвестиционо одржавање телекомуникационих (ТК) постројења

У 2023. години за инвестиционо одржавање ТК постројења планирана су средства у износу од 18.570 КМ, а реализовано је 1.999 КМ, што износи 11% остварења од укупно планираног.

Текуће одржавање сигнално-сигурносних (СС) и телекомуникационих (ТК) уређаја -Трећа лица

За 2023. годину за текуће одржавање СС и ТК постројења од стране трећих лица, планирана су средства у износу од 19.786 КМ, реализације није било.

Инвестиционо одржавање сигнално-сигурносних (СС) и телекомуникационих (ТК) уређаја -Трећа лица

За 2023. годину за инвестиционо одржавање СС и ТК постројења од стране трећих лица, планирана су средства у износу од 131.820 КМ, реализовано је 7.020 КМ, што износи 5% остварења од укупно планираног.

2.4. Трошкови одржавања инфраструктурних капацитета

Трошкови одржавања инфраструктурних капацитета у сопственој режији у 2023. години износе 2.638.342 КМ, што је 90% више од остварених у истом периоду прошле године и 49% ниже од планираних.

У Сектору за грађевинске послове трошкови материјала за израду за посматрани период износе 2.531.454 КМ, што је 48% мање од планираних и 106% више од остварења у истом периоду прошле године.

У Сектору за ЕТП трошкови материјала за израду износе 106.888 КМ, што је знатно ниже у односу на планиране, а 31% ниже у односу на остварене у истом периоду прошле године. Сектору је потребан већи број исправних пружних и друмских возила која се користе за потребе текућег одржавања и реализације планираних активности.

(у КМ)

Редни број	Опис послова	Остварење 2022.	Ребаланс плана 2023.	Остварење 2023.	Индекс (ост.23/пл.22)	Индекс (ост.23/ост.22)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Инвестиционо и текуће одржавање у Сектору за грађевинске послове	1.230.915	4.059.430	2.531.454	62	206
2.	Инвестиционо и текуће одржавање у Сектору за ЕТП	155.747	1.076.431	106.888	10	69
	Укупно - трошкови материјала за израду (без половног)	1.386.661	5.135.861	2.638.342	51	190

Табела 33: Трошкови материјала за израду у Инфраструктури (без половног материјала)

Утрошени материјал у Сектору за грађевинске послове за посматрани период износи 53.035 КМ, а у 2022. години износио је 86.213 КМ.

У Сектору за ЕТП утрошен материјал за посматрани период износи 1.157 КМ, а у 2022. години износио је 14.772 КМ.

Трошкови одржавања од стране трећих лица за извјештајни период износе укупно 334.774 КМ.

(у КМ)

Редни број	Опис послова	Остварење 2022.	Ребаланс плана 2023.	Остварење 2023.	Индекс (ост.23/пл.23)	Индекс (ост.23/ост.22)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Инвестиционо и текуће одржавање у Сектору за грађевинске послове	225.986	1.200.200	273.383	23	121
2.	Инвестиционо и текуће одржавање у Сектору за ЕТП	49.011	463.666	61.391	13	125
	Укупно - трошкови одржавања од стране трећих лица	274.997	1.663.866	334.774	20	122

Табела 34: Трошкови одржавања основних средстава од стране трећих лица у Инфраструктури

3. ИНВЕСТИЦИЈЕ

Железнице Републике Српске у 2023. години инвестирале су 4.875.755 КМ, док је у 2022. години инвестирано 2.134.112 КМ.

Стање инвестиција на дан 31.12.2023. године износи:

- земљиште у припреми 334.294 КМ
- грађевински објекти у припреми 982.515 КМ
- опрема у припреми 5.871.132 КМ

УКУПНО: 7.187.941 КМ

У 2023. години активирано је инвестиција у вриједности од 3.225.470 КМ, а односи се на активирање инвестиција: обалоутврдна заштита пруге Добој-Нови Град, асвалтирање прилазног пута и паркинг простора у секцији ОШВ Добој, санација зграде ЕВП Добој, дијагностичко испитивање ВН у ЕВП Добој, антикорозивна заштита и ојачавање рефлекторских стубова у станици Добој, комплет нова скретница Енглезер 49Е1-215-6, антикорозивна заштита конструкције моста, пруга Добој-Нови Град, набавка уређаја за мјерење горива на локомотивама и пружним возилима, набавка сервера, набавка путничког возила, набавка теретног возила, набавка путничког возила пикап са надоградњом, хидраулична преса за испитивање влачно одбојних уређаја, набавка виљушкар носивости 3,5 т, изградња сепаратора за прихватање и одводњу оборинских вода са платоа станичне зграде Брчко, сервисирање и уградња мотора на локомотивама, ревитализација масних дизалица и инвентар.

Редни број	НАЗИВ	РЕАЛИЗОВАНО I-XII/2023.
A	ВЛАСТИТА СРЕДСТВА	
1.	Обалоутврдне заштите пруге Добој-Нови Град	413.729
2.	Асвалтирање прилазног пута и паркинг простора у секцији за ОШВ Добој	99.997
3.	Санација зграде ЕВП Добој	139.726
4.	Антикорозивна заштита и ојачавање рефлекторских стубова у станици Добој	369.750
5.	Антикорозивна заштита конструкције моста, пруга Добој-Нови Град	140.640
6.	Антикорозивна заштита пасарела у станицама Омарска и Нови Град	364.584
7.	Систем даљинског управљања електроенергетских постројења	396.675
8.	Пројекат осигурања електронским уређајем путног прелаза Залужани КМ 98+643	496.576
9.	Израда пројектне документације уградња сепаратора уља и масти у ОШВ Приједор	61.788
10.	Израда главног пројекта расвјете у жељезничкој станици Приједор	5.950
11.	Израда идејног рјешења за изградњу објекта за прикупљање и одвод отпадних вода и изградњу сепаратора уља и масти у ОШВ и ВВ Добој	11.230
12.	Набавка сервера	11.915
13.	Набавка путничког возила (комби Volkswagen)	163.566
14.	Набавка теретног возила-камион кипер 8 т	179.900
15.	Набавка путничког возила (комби Volkswagen)	93.483
16.	Набавка путничког возила пикап са надоградњом	163.800
17.	Хидраулична преса за испитивање влачно одбојних уређаја	126.537
18.	Набавка виљушкар носивости 3,5 т	69.999
19.	Набавка теретног возила VOLKSWAGEN CRAFTER	159.800
20.	Израда главног пројекта за осигурање електричних уређаја путног прелаза Подгоричка	14.600
21.	Изградња сепаратора за прихватање и одводњу оборинских вода са платоа станичне Брчко	9.999
22.	Дијагностичко испитивање ВН опреме у ЕВП Добој	25.300
23.	Комплет нова скретница Енглезер 49Е1-215-6	411.839
24.	Ремонт енергетских трансформатора	41.949
25.	Сервисирање и уградња мотора на локомотивама	384.280
26.	Ревитализација масних дизалица	100.000
27.	Набавка сервера и серверске опреме	200.000
28.	Инвентар	218.142
	УКУПНО:	4.875.755

Табела 35. Инвестиције Железница Републике Српске у 2023. години

4. КРЕДИТИ

(у КМ)

Редни број	Давалац кредита	Датум уговора	Рок отплате	Капитализације	Грејс период	Каматна стопа	Уговорени износ кредита	Повучени износ кредита	Отплаћено		Укупно отплаћен износ до 31.12.2023.	Оставак дуга	Искоришћени износ кредита до 31.12.2023.	Повучени а неискоришћени износ кредита
									Отплаћена ЖРС	Отплаћена Влада РС				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12 (10+11)	13	14	15
1.	ЕИВ 21.127	11.06.2001.	20 година (гласе п.-5 год. урачунај у рок отплате)	полугодишње	до 01.10.2006.	EURIBOR (субв.2%)	31.293.280	31.293.280	3.129.328	28.163.952	31.293.280	0	31.293.280	0
2.	ЕИВ 23 376	28.12.2005.	25 година (гласе п.-5 год. урачунај у рок отплате)	полугодишње	зависн од датума повучене трансхе	EURIBOR или LIBOR	67.280.552	67.280.552	0	26.156.808	26.156.808	41.123.744	65.673.094	1.607.458
3.	ЕБРД 35418	09.12.2005.	16 година (гласе п.-4 год. урачунај у рок отплате)	полугодишње	до 30.01.2010.	EURIBOR или LIBOR++ 1%(фиксна маржа)	54.763.240	54.763.219	0	54.763.219	54.763.219	0	54.763.219	0
4.	ПОРТУГАЛСКА ВЛАДА 7953/02	01.07.2002.	21 година (гласе п.-10 год. урачунај у рок отплате)	годишње	21.03.2013.	3,28%	7.627.737	7.627.737	0	7.627.737	7.627.737	0	7.627.737	0
5.	РЕПУБЛИКА ПОЉСКА	9.11.2010.	20 година (гласе п.-2 год. урачунај у рок отплате)	полугодишње	зависн од датума повучене трансхе	1% - годишње	39.115.917	39.115.917	0	23.491.915	23.491.915	15.624.002	39.115.917	0

Редни број	Давалац кредита	Датум уговора	Рок отплате	Капиталсавме	Грејс период	Каматни стопа	Уговорени износ кредита	Повучени износ кредита	Отплаћено		Укупно отплаћен износ до 31.12.2023.	Остатак дуга	Искористиени износ кредита до 31.12.2023.	Повучени а неискористиени износ кредита
									Отплаћена ЖРС	Отплаћена Влада РС				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12 (10+11)	13	14	15
6.	РЕПУБЛИКА СРБИЈА	30.5.2013 (Уговор о преносу кредитних средстава-Влада РС и ЖРС)	18 година (грасе п.-5 год. урачунаг у рок отплате)	полугодишње	до 17.10.2016.	1% - годишње	15.646.639	15.646.639	0	7.582.099	7.582.099	8.064.540	15.646.639	0
7.	WB IBRD 88080	30.08.2018. (Уговор о преносу средстава зајма по Пројекту реструктурисања ЖРС којн финансира Сајетска банка-Међународна банка за обнову и развој)	32 година (грасе п.-7 год. урачунаг у рок отплате)	полугодишње	до 15.05.2025.	EURIBOR (6М) увећан за варијабилни распон	16.624.555	5.066.622	0	0	0	5.066.622	4.787.432	279.191
УКУПНО У КМ												69.878.908	218.907.318	1.886.649

Табела 36. Кредити у иностранству

Намјена иностраних кредита:

1. ЕИБ 21127 - обнова пруга и реконструкција, санација мостова, тунела, станица и радионица, модернизација сигнализације, телекомуникација, електрификација, куповина машина за одржавање пруга;
2. ЕИБ 23376 - ремонт и реконструкција 70 km једноколосјечне пруге Јошавка-Српска Костајница, као и ремонт пруга, санација, односно реконструкција мостова, станица, тунела, модернизација сигнализације, телекомуникација и електрификација на дионицама заједничког коридора Vc и на дионицама пруге паралелне са коридором X, Пројекат РМ 01 (набавка и оправка пружне и друмске механизације);
3. ЕБРД 35418 - обнова пруге и објеката на дионици Костајница-Јошавка, санација станичне и пружне сигнализације на одабраним станицама и приоритетним дионицама, санација електровучних подстанца и контактне мреже, обнова основних телекомуникационих уређаја, консултантске услуге за пројектовање, набавку и надзор;
4. Кредит Португалске Владе - набавка жељезничких вагона;
5. Кредит Републике Пољске - куповина до 200 теретних вагона типа 448 W а серије Еанс-К у износу од 15.690.200 ЕУР, а износ од 4.309.451,04 ЕУР користиће се за куповину опреме за радионице за одржавање жељезничких возила који се производе у Пољској;
6. Кредит Владе Републике Србије - набавка нових теретних вагона, обнављање и ремонт постојећих возних средстава подизањем нивоа њихове техничке опремљености.
7. WB IBRD 88080 - Реструктурирање радне снаге Друштва - смањење броја запослених уз исплату накнада и остваривање других права прописаних Законом о раду, као и обуку и савјетовање радника обухваћених Пројектом (компонента 2. процјена - 3,5 милиона евра); организационо реструктурисање Друштва, које се односи на раздвајање операција и инфраструктуре на двије рачуноводствено и управљачки потпуно раздвојене организационе јединице унутар једног привредног друштва, те формирање профитних центара од постојећих организационих јединица, услуге консултаната и информатизацију друштва (компонента 3, процјена-5 милиона евра).

(у КМ)

Давалац кредита	Датум доспијећа ануитета	Остварење 2022.			Остварење 2023.		
		камата	отплата	ануитет	камата	отплата	ануитет
ЕИБ 21.127	15.04. и 15.10.	0	0	0	0	0	0
ЕИБ 23 376	08.04. и 08.10.	159.192	4.140.471	4.299.663	1.362.253	4.357.505	5.719.758
ЕБРД 35418	30.01. и 30.07.	0	0	0	0	0	0
ПОРТУГАЛСКА ВЛАДА 7953/02	21.03.	46.121	693.431	739.551	23.060	693.431	716.491
РЕПУБЛИКА ПОЉСКА	15.04. и 15.10.	196.953	2.173.106	2.370.059	174.920	2.173.106	2.348.026
РЕПУБЛИКА СРБИЈА	15.04. и 15.10.	100.801	1.043.109	1.143.910	89.452	1.043.109	1.132.561
УКУПНО у КМ		503.066	8.050.117	8.553.183	1.649.685	8.267.152	9.916.836

Табела 37. Кредити и иностранству (отплате)

5. РАДНА СНАГА

На дан 31.12.2023. године, Жељезнице Републике Српске запошљавале су 1.814 радника, што је за 149 радника мање у односу на бројно стање запослених на дан 31.12.2022. године (1.963 радника).

Структура запослених по организационим дијеловима Друштва и квалификационој структури дата је у наредној табели:

Организациона јединица	I	II	III	IV	V	VI	VII	Укупно 31.12.2023.
	НК	ПК	КВ	ССС	ВК	ВШ	ВСС	
Кабинет генералног директора	-	-	-	3	-	-	13	16
Послови операција	15	27	128	343	130	20	82	745
Послови инфраструктуре	111	240	36	311	113	11	89	911
Економски сегмент	-	-	-	41	-	7	38	86
Правни сегмент	5	8	4	7	1	7	24	56
Укупно 31.12.2023.	131	275	168	705	244	45	246	1.814
%	7	15	9	39	13	2	14	100

Табела 38. Радна снага на дан 31.12.2023. године Жељезница Републике Српске

У току 2023. године пензионисано је 94 радника, споразумно је 45 радника раскинуло радни однос, 11 радника је преминуло, 3 радника је добило отказ (дисциплинска), 2 радника су на неплаћеном одсуству.

У току 2023. године запослено је 6 нових радника, од тога, 2 радника раде као приправници, 3 радника запослено је на одређено вријеме и 1 радника је засновао стални радни однос (са одређеног на неодређено).

ОПИС	I	II	III	IV	V	VI	VII	Укупно 31.12.2023.
	НК	ПК	КВ	ССС	ВК	ВШ	ВСС	
I Раскид радног односа	11	35	21	51	16	7	14	155
Пензионисани	8	27	13	27	12	3	4	94
Споразумни раскид/лични захтјев	2	4	3	21	4	4	7	45
Смрт	1	3	3	3	-	-	1	11
Отказ/дисциплинска	-	1	2	-	-	-	-	3
Остало (неплаћено/мировање)	-	-	-	-	-	-	2	2
II Пријем у радни однос	0	3	1	0	1	1	0	6
Приправници	-	-	-	-	1	1	-	2
На одређено вријеме	-	2	1	-	-	-	-	3
Стални радни однос (пријем и прелазак са одређеног на неодређено)	-	1	-	-	-	-	-	1

Табела 39. Флукуација запослених у 2023. години

У структури по годинама старости, највише запослених је у доби између 55-59 година старости (484 радника), док преко 60 година старости има 150 радника.

Старосна структура запослених у Жељезницама Републике Српске дата је у следећој табели:

Године старости	Стање на дан 31.12.2022.	Структура %	Стање на дан 31.12.2023.	Структура %
до 19 година	1	0	0	0
од 20 до 24	19	1	18	1
од 25 до 29	33	2	25	1
од 30 до 34	120	6	94	5
од 35 до 39	268	14	243	13
од 40 до 44	208	11	234	13
од 45 до 49	253	13	210	12
од 50 до 54	380	19	356	20
од 55 до 59	549	28	484	27
од 60 до 65	132	7	150	8
65 и више	0	0	0	0
УКУПНО:	1.963	100	1.814	100

Табела 40. Старосна структура запослених

Следећа табела приказује структуру запослених у Жељезница Републике Српске према дужини радног стажа:

Године стажа	Стање на дан 31.12.2022.	Структура %	Стање на дан 31.12.2023.	Структура %
до 5	84	4	72	4
од 6 до 10	116	6	94	5
од 11 до 15	270	14	246	14
од 16 до 20	341	17	315	17
од 21 до 25	224	11	229	13
од 26 до 30	226	12	226	12
од 31 до 35	338	17	294	16
од 36 до 40	292	15	258	14
преко 40	72	4	80	4
УКУПНО:	1.963	100	1.814	100

Табела 41. Структура запослених према дужини радног стажа на дан 31.12.2023. године

Број инвалида рада, инвалида рата и цивилних жртава рата приказан је у табели која слиједи:

Опис	Стање на дан 31.12.2022.	Структура %	Стање на дан 31.12.2023.	Структура %
Инвалиди рада (повреда на раду)	13	5	13	5
Смањена радна способност (СРС)	125	47	115	48
СРС/РВИ	33	12	30	12
ИР/РВИ	2	1	2	1
Инвалиди рада/ЦЖР	1	0	1	0
РВИ	92	34	78	32
ЦЖР	2	1	2	1
УКУПНО:	268	100	241	100

Табела 42. Запослени одређених категорија

6. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА

6.1. Биланс стања

АКТИВА⁶

(у КМ)

Редни број	Опис			Индекс
		31.12.2022.	31.12.2023.	(5/3)
1	2	3	5	6
A	СТАЛНА ИМОВИНА (1+2+3)	227.900.710	212.164.832	93
1.	<i>Нематеријална имовина</i>	0	0	0
	а) остала нематеријална улагања	0	0	0
	б) аванси и нематеријална улагања у припреми	0	0	0
2.	<i>Некретнине, постројења и опрема</i>	227.900.709	212.164.832	93
	а) земљиште	9.395.286	9.395.287	100
	б) грађевински објекти	11.229.212	11.558.001	103
	в) постројења и опрема	203.322.381	185.118.889	91
	г) Остале некретнине, постојења и опрема	66.783	66.783	100
	д) аванси и некретнине, постројења, опрема у припреми	3.887.047	6.025.872	155
3.	<i>Инвестиционе некретнине</i>	1	0	0
B	ТЕКУЋА ИМОВИНА (1+2+3+4+В)	81.435.129	64.685.221	79
1.	<i>Залихе</i>	31.860.855	33.547.000	105
	а) материјал	31.824.328	33.506.891	105
	б) роба	2.177	3.676	169
	в) дати аванси	34.350	36.433	106
2.	<i>Краткорочна потраживања и пласмани</i>	32.231.335	23.034.585	71
	а) купци у земљи	12.957.286	9.799.704	76
	б) купци у иностранству	364.262	255.848	70
	в) друга краткорочна потраживања	6.409.787	5.479.033	85
	з) Остала финансијска средства по амортизованој вриједности	12.500.000	7.500.000	60
3.	<i>Готовина и готовински еквиваленти</i>	16.569.066	6.808.420	41
	а) Готовина	16.569.066	6.808.420	41
4.	<i>Порез на додату вриједност</i>	393.483	978.322	249
B	КРАТКОРОЧНА РАЗГРАНИЧЕЊА	380.389	316.894	83
Г	ПОСЛОВНА АКТИВА (А+Б)	309.335.838	276.850.053	89
Д	ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	819.869.182	819.857.782	100
	УКУПНА АКТИВА (Г+Д)	1.129.205.020	1.096.707.835	97

⁶ Вршена је корекција 2022. године.

ПАСИВА⁷

(у КМ)

Редни број	Опис			Индекс
		31.12.2022.	31.12.2023.	(5/3)
1	2	3	5	6
A	КАПИТАЛ (1+2+3-4)	-72.588.130	-113.466.425	156
1.	Основни капитал	50.000	50.000	100
	а) акцијски капитал	50.000	50.000	100
2.	Ревалоризационе резерве	164.363.680	164.363.680	100
3.	Нераспоређени добитак текуће године	0	0	0
4.	Губитак	237.001.810	277.880.105	117
	а) губици ранијих година	214.392.921	237.001.810	111
	б) губици текуће године	22.608.889	40.878.295	181
B	ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И РАЗГРАНИЧЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ (1+2+3)	32.956.512	43.899.425	133
1.	Резервисања за накнаде и бенефиције запослених	1.859.347	1.789.395	96
2.	Остала дугорочна резервисања	28.067.134	39.601.559	141
3.	Разграничени приходи и примљене донације	3.030.031	2.508.471	83
B	ОБАВЕЗЕ (1+2+Г)	348.967.456	346.417.053	99
1.	Дугорочне обавезе	67.639.107	61.280.784	91
	а) обавезе које се могу конвертовати у капитал	0	0	
	б) дугорочни кредити у иностранству	67.639.107	61.280.784	91
	в) одложене пореске обавезе	0		
2.	Краткорочне обавезе	280.827.349	284.312.791	101
2.1.	Краткорочне финансијске обавезе	268.378.048	275.951.770	103
	а) краткорочни кредити	7.404.907	6.711.477	91
	б) Остале обавезе по амортизованој вриједности	260.973.141	269.240.293	103
2.2.	Обавезе из пословања	8.565.512	4.086.153	48
	а) примљени аванси, депозити и кауције	141.598	209.052	148
	б) добављачи у земљи	8.088.924	3.731.936	46
	в) добављачи у иностранству	334.990	145.165	43
2.3.	Обавезе на плате и накнаде плата	3.578.424	3.489.172	98
2.4.	Остале обавезе	140.669	672.857	478
2.5.	Порез на додану вриједност	67.609	35.330	52
2.6.	Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	97.087	77.509	80
Г	КРАТКОРОЧНА РАЗГРАНИЧЕЊА	501.000	823.478	164
Д	ПОСЛОВНА ПАСИВА (А+Б+В)	309.335.838	276.850.053	89
Ђ	ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	819.869.182	819.857.782	100
	УКУПНА ПАСИВА (Д+Ђ)	1.129.205.020	1.096.707.835	97

Табела 43. Биланс стања на дан 31.12.2023. године

⁷ Вршена је корекција 2022. године.

ПОСЛОВНА АКТИВА

На дан 31.12.2023. године укупна актива износила је 1.096.707.835 КМ, од чега је пословна актива износила 276.850.053 КМ, а ванбилансна актива 819.857.782 КМ.

Пословна 2022. година коригована је за ефекте процјене имовине са 31.12.2021. године.

Пословна имовина има сљедећу структуру:

Опис	31.12.2022.		31.12.2023.		Индекс 6/2*100
	износ у КМ	%	износ у КМ	%	
1	2	3	6	7	8
Пословна имовина	309.335.838	100	276.850.053	100	89
Стална имовина	227.900.710	74	212.164.832	77	93
Текућа имовина /без АВР/	81.054.739	26	64.368.327	23	79
Активна временска разграничења	380.389	0	316.894	0	83

Табела 44. Структура имовине исказане у Билансу стања

Структура сталне имовине (некретнине, постројења и опрема) у износу од 212.164.832 КМ је сљедећа:

Опис	31.12.2022.		31.12.2023.		Индекс 6/2*100
	износ у КМ	%	износ у КМ	%	
1	2	3	6	7	8
Некретнине, постројења и опрема	227.900.709	101	212.164.832	101	93
Земљиште	9.395.286	4	9.395.287	4	100
Грађевински објекти	11.229.212	5	11.558.001	5	103
Постројења и опрема	203.322.381	89	185.118.889	87	91
Остале некретнине, постројења и опрема	66.783	1	66.783	1	100
Аванси и некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине у припреми	3.887.047	2	6.025.872	3	155

Табела 45. Структура некретнина, постројења и опреме

Текућа имовина (без АВР) износи 64.368.327 КМ, са сљедећом структуром:

Опис	31.12.2022.		31.12.2023.		Индекс 6/2*100
	износ у КМ	%	износ у КМ	%	
1	2	3	6	7	8
Текућа имовина /без АВР/	81.054.739	100	64.368.327	100	79
Залихе материјала и робе	31.824.328	39	33.510.567	52	105
Дати аванси	34.350	0	36.433	0	106
Краткорочна потраживања и пласмани	32.233.512	40	23.034.585	36	71
Готовина	16.569.066	20	6.808.420	11	41
Порез на додату вриједност	393.483	0	978.322	2	249

Табела 46. Структура текуће имовине

Дакле, у структури текуће имовине, залихе материјала и робе, износе 33.510.567 КМ, што је 5% више у односу на стање на дан 31.12.2022. године.

Краткорочна потраживања и пласмани износе 23.034.585 КМ и 29% мањи су у односу на стање на дан 31.12.2022. године, а састоје се од:

- потраживања од купаца у земљи (нето) у износу од 9.799.704 КМ,
- потраживања од купаца у иностранству (нето) у износу од 255.848 КМ,
- остала краткорочна потраживања у износу од 5.479.033 КМ и
- остала финансијска средства по амортизованој вриједности у износу од 7.500.000 КМ.

Готовина и готовински еквиваленти на дан 31.12.2023. године исказани су у износу од 6.808.420 КМ и мањи су односу на претходну годину за износ од 9.760.646 КМ.

Порез на додату вриједност износи 978.322 КМ.

Конто	Назив конта	31.12.2022.	31.12.2023.
28181	Обрачунати приходи текућег периода по основу вуче возова	47.536	0
28182	Обрачунати приходи периода по основу РИВ-а и РИЦ-а	164.075	148.208
28183	Резервисања	166.250	166.250
289901	Остала активна временска разграничења по излазним авансним фактурама	0	0
289902		1.045	836
289904	Потраживања по основу издатих R-25-режијска возарина и превоз за властите потребе	0	0
289905	Обрачун путничког саобраћаја -готовина	1.138	1.301
2899	Остала активна временска разграничења	345	300
УКУПНО		380.388	316.894

Табела 47. Краткорочна разграничења

Обрачунати приходи по основу РИВ-а у износу 148.208 КМ обухватају процјену прихода РИВ-а од страних жељезничких управа (СЖУ) и Жељезница Федерације БиХ период X-XII/2023. године јер се фактурисање врши тек након усаглашавања са страним жељезничким управама.

Резервисања по основу судских спорова у износу од 166.250 КМ су укњижена на основу процјене Сектора за правне послове и односе се на резервисане приходе по основу тужби Жељезница Републике Српске за изгубљену добит по основу бесправног кориштења земљишта од стране трећих лица.

ПОСЛОВНА ПАСИВА

Укупна пасива на дан 31.12.2023. године износи 1.096.707.835 КМ, а састоји се од:

- пословне пасиве у износу од 276.850.053 КМ и
- ванбилансне пасиве у износу од 819.857.782 КМ.

Пословна 2022. година коригована је за ефекте процјене имовине са 31.12.2021. године.

Структура пословне пасиве приказана је у наредној табели:

Опис	31.12.2022.		31.12.2023.		Индекс 6/2*100
	износ у КМ	%	износ у КМ	%	
1	2	3	6	7	8
Пословни извори	309.335.838	100	276.850.053	100	89
Капитал	-72.588.130	-23	-113.466.425	-41	156
Дугорочна резервисања	32.956.512	11	43.899.425	16	133
Обавезе /без ПВР/	348.466.456	113	345.593.575	125	99
Краткорочна разграничења	501.000	0	823.478	0	164

Табела 48. Структура извора имовине исказане у Билансу стања

Друштво је пословну 2023. годину завршило са губитком у износу од 40.878.295 КМ.

Губитак ранијих година на дан 31.12.2023. године износи од 237.001.810 КМ.

Структура капитала је сљедећа:

Опис	31.12.2022.		31.12.2023.	
	износ у КМ	%	износ у КМ	%
1	2	3	6	7
Капитал	-72.588.130	100	-113.466.425	100
Акцијски капитал - обичне акције	50.000	0	50.000	0
Ревалоризационе резерве	164.363.680	-226	164.363.680	-145
Нераспоређени добитак текуће године	0	0	0	0
Губитак (1+2)	237.001.810	-327	277.880.105	-245
1. губитак ранијих година	214.392.921	-295	237.001.810	-209
2. губитак текуће године	22.608.889	-31	40.878.295	-36

Табела 49. Структура капитала

Основни капитал исказан на дан 31.12.2023. године износи 50.000 КМ. Састоји се од 50.000 редовних акција номиналне вриједности 1 КМ по акцији. Акције Друштва котирају на Бањалучкој берзи ХОВ под ознаком ZERS-R-A. По окончању конверзије дуга у капитал биће повећан основни капитал и промијењена власничка структура.

Власничка структура акцијског капитала је сљедећа:

Основни капитал	Број акција на дан 31.12.2023.	Учешће %
Акцијски фонд РС а.д. Бања Лука	31.961	63,92
ПРЕФ а.д. Бања Лука	5.000	10,00
Фонд за реституцију РС а.д. Бања Лука	2.500	5,00
Остали акционари	10.539	21,08
Укупно основни капитал	50.000	100

Табела 50. Структура акционарског капитала

Резервисања, разграничени приходи и примљене донације износе 43.899.425 КМ, а састоје се од:

Конто	Назив конта	31.12.2022.	31.12.2023.
404	Резервисања за накнаде и бенефиције запослених	1.859.347	1.789.395
408	Разграничени приходи и примљене донације	4.161.531	2.508.471
409	Остала дугорочна резервисања	28.067.134	39.601.559
УКУПНО		34.088.013	43.899.425

Табела 51. Резервисања, разграничени приходи и примљене донације

Резервисања за отпремнине у износу од 1.789.395 КМ формирана су на бази извјештаја независног актуара на дан 31.12.2023. године и иста су исказана у износу садашње вриједности очекиваних будућих исплата запосленима приликом одласка у пензију.

Остала дугорочна резервисања на дан 31.12.2023. године у износу од 39.601.559 КМ чине резервисања за вјероватне трошкове судских спорова који се воде против Жељезница Републике Српске у износу од 644.671 КМ и резервисања према Влади Републике Српске за редовне и затезне камате по инокредитима у износу од 38.605.445 КМ. Након 07.09.2020. године редовне и затезне камате воде се као резервисања.

Разграничени приходи и примљене донације у износу од 2.508.471 КМ мањи су за износ амортизације донираних средстава, а приказани су у наредној табели:

Конто	Назив конта	31.12.2022.	31.12.2023.
40800	Разграничени приходи по основу пословних прихода-станова	127.312	0
40810	Донација Тагравагонка Суботица	4.606	21.094
40811	Резервисања-Донација ЕИВ-ИПА 2009	1.484.888	2.186.313
40812	Уређај за испитивање кочница Гоша	32.322	43.233
40813	Донирана средства Еко-Еуро Бања Лука	6.465	102.903
40815	Донација сушилице - СК Сарајево	90	13.654
40816	Донација Раил Карго Аустрија	0	0
40817	Донација Владе РС-жељезничка станица Бања Лука	463.860	0
40819	Донација Владе РС-пруга Добрун-Вишеград	1.794.340	0
40820	Донација Алпро Загреб-осигурање ЗСП Таревци	3.362	5.028
40821	Донација - Телекор - Загреб	108.327	0
40822	Сигналинг - Београд	2.468	2.713
40824	Разграничени приходи - донација Пројект биро	1.755	1.755
40827	Донација АЖД Праха	42.620	27.695
40828	Донација - Путни прелаз Љеб	86.184	101.150
40829	Донација Алпро-Аутостоп	2.934	2.934
УКУПНО		4.161.531	2.508.471

Табела 52. Разграничени приходи и примљене донације

Обавезе

Укупне обавезе (са ПВР) исказане у Билансу стања на дан 31.12.2023. године износе 346.417.053 КМ и за 1% мањи су од прошлогодишњег остварења.

Састоје се од:

- дугорочних обавеза у износу од 61.280.784 КМ које су 1% мање у односу на стање на дан 31.12.2022. године и
- краткорочних обавеза у износу од 285.136.269 КМ које су 1% веће у односу на стање на дан 31.12.2022. године, од чега ПВР износе 823.478 КМ.

Структура обавеза без ПВР-а је приказана у сљедећој табели:

Опис	31.12.2022.		31.12.2023.		Индекс 6/2*100
	износ у КМ	%	износ у КМ	%	
1	2	3	6	7	8
ОБАВЕЗЕ /без ПВР/ (1+2)	348.466.456	100	345.593.575	100	99
1. Дугорочне обавезе	67.639.107	19	61.280.784	18	91
а) дугорочни кредити	67.639.107	19	61.280.784	18	91
б) одложене пореске обавезе	0	0	0	0	-
2. Краткорочне обавезе	280.827.349	81	284.312.791	82	101
а) краткорочни кредити	7.404.907	2	6.711.477	2	91
б) краткорочни кредити и обавезе по емитованим краткорочним хартијама од вриједности	0	0	0	0	#DIV/0!
в) остале обавезе по амортизованој вриједности	260.973.141	75	269.240.293	78	103
г) примљени аванси, депозити и кауције	141.598	0	209.052	0	148
д) добављачи у земљи	8.088.924	2	3.731.936	1	46
ђ) добављачи у иностранству	334.990	0	145.165	0	43
ђ) остале обавезе из пословања	0	0	0	0	-
е) обавезе из специфичних послова	0	0	0	0	-
ж) обавезе на палате и накнаде плата	3.578.424	1	3.489.172	1	98
з) остале обавезе	140.669	0	672.857	0	478
и) порез на додату вриједност	67.609	0	35.330	0	52
ј) обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	97.087	0	77.509	0	80

Табела 53. Структура обавеза

Дугорочне обавезе у цјелости односе се на дугорочне кредите у иностранству у износу од 61.280.784 КМ.

(у КМ)

Конто	Назив конта	Стање 31.12.2022.	Дуговни промет	Потражни промет	Стање 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6
41401	ЕБРД 2	0	0	0	0
414020	ЕИБ 1	0	0	0	0
414021	ЕИБ 2	40.378.532	4.357.506	0	36.021.026
41403	Искориштена средства из кредита Светске банке	3.572.033	0	1.215.398	4.787.431
41412	Португалски робни кредит	0	0	0	0
41413	Пољски робни кредит	15.624.003	2.173.106	0	13.450.897
41414	Влада Србије робни кредит	8.064.540	1.043.109	0	7.021.431
УКУПНО – Дугорочни кредити у иностранству		67.639.108	7.573.721	1.215.398	61.280.784

Табела 54. Дугорочни кредити у иностранству

Кредити одобрени од Европске банке за обнову и развој (ЕБРД) Лондон и Европске инвестиционе банке (ЕИБ) Луксембург, потписани током 2001. и 2005. године, у максималном су износу од 217.000.000 евра. Наведени износ дијели се у односу 40% и 60% на Жељезнице Републике Српске а.д. Добој и ЈП Жељезнице Федерације Босне и Херцеговине. Кредити су одобрени с намјеном обнове и реконструкције Жељезница Републике Српске а.д. Добој. Наведене обавезе по кредитима осигуране су гаранцијама Владе Републике Српске, односно по кредитима од ЕИБ-а и ЕБРД-а осигурање уредне отплате представља сва имовина која се обнови из средстава наведених кредита. Повучена средства од кредита су искориштена за израду пројектне документације, реконструкцију и обнову опреме и инфраструктуре, те модернизацију возног парка.

Кредит Републике Португал одобрен је 1. јула 2002. године у износу од 3.900.000 евра за финансирање набавке нових теретних вагона. Рок доспијећа је до 2023. године.

Са Републиком Пољском је 9. новембра 2010. године закључен уговор о дугорочном кредиту за набавку теретних вагона, транспортних средстава и опреме за радионице за одржавање жељезничких возила у износу од 19.999.651 евра. Рок доспијећа је до 2032. године.

Кредит Републике Србије одобрен је 2013. године у износу 15.643.453 КМ на рок од 15 година с намјеном набавке нових и подизања нивоа техничке исправности постојећих возних средстава.

Кредит Свјетске банке у износу од 8.500.000 милиона евра намијењен је за плаћање друге и треће компоненте по Пројекту реструктурирања Жељезница Републике Српске број: ИБРД 8808-БА (отпремнине, консултант, банкарске провизије и др.) сагласно Уговору о преносу средстава зајма по Пројекту закљученом 30.08.2018. године између Владе Републике Српске-Министарства финансија, Министарства саобраћаја и веза и Жељезница Републике Српске. Рок отплате зајма је 32 године. Износ од 4.787.431 КМ представља искориштена средства по овом основу. Наиме, Влада Републике Српске је склопила уговор о кредитном задужењу са Свјетском банком, намијењеним за реструктурисање Жељезница Републике Српске, гдје су од укупног износа кредита Свјетске банке 51.300.000 евра, Жељезнице Републике Српске дужник за 8.500.000 евра.

Поменути кредити, осим кредита Свјетске банке, након завршене конверзије неће постојати у билансима Друштва.

На конту Остале финансијске обавезе по амортизованој вриједности на дан 31.12.2023. године исказане су обавезе према Влади Републике Српске у износу од 269.240.293 КМ настале по основу *измирца доспјелих* обавеза по кредитима Европске банке за обнову и развој (ЕБРД), Европске инвестиционе банке (ЕИБ), Влада Португала, Србије и Пољске, а које је Влада Републике Српске измирила у име Железнице Републике Српске.

У наведени износ поред главног дуга према Влади Републике Српске укључена је и законска затезна камата обрачуната од Владе Републике Српске до 07.09.2020. године.

Након завршене конверзије наведене обавезе по кредитима и према Влади Републике Српске неће теретити билансе Друштва.

Обавезе према Влади Републике Српске веће су за 3% у односу на стање на дан 31.12.2022. године и имају сљедећу структуру:

- главница кредита 159.394.514 КМ,
- редовна камата 19.598.232 КМ,
- затезна камата 88.315.578 КМ и
- провизија по ЕБРД-2 1.931.968 КМ.

Обавезе према добављачима износе 4.086.153 КМ и чине их:

- обавезе према добављачима у земљи у износу од 3.731.936 КМ:
 - из Републике Српске 2.144.860 КМ,
 - из Федерације БиХ 1.583.528 КМ и
 - из Брчко Дистрикта БиХ 3.548 КМ.

Преглед најзначајнијих обавеза према добављачима у земљи:

- ЈП Железнице Федерације БиХ д.о.о. Сарајево	1.240.495 КМ ⁸ ,
- Бато Петрол	485.885 КМ,
- Техничка заштита д.о.о. Добој	318.052 КМ,
- Проинтер ИТСС	265.587 КМ.

- обавезе према добављачима у иностранству износе 145.165 КМ.

Преглед најзначајнијих обавеза према добављачима у иностранству:

- Alumina trade d.o.o. Beograd	68.063 КМ,
- HŽ Cargo d.o.o. Zagreb	47.130 КМ,
- InRail S.p.a.	10.947 КМ,
- Rtm grupa d.o.o.	9.290 КМ.

Обавезе према добављачима произашле су из пословних активности Друштва и исказано стање пресјек је на дан 31.12.2023. године, с тим да је битно напоменути да Железнице Републике Српске измирују обавезе према свим добављачима у уговореним роковима.

⁸ На дан 31.12.2023. године потраживања Железница Републике Српске од Железница Федерације Босне и Херцеговине износе 3.347.032 КМ, те се на бази споразума врши међусобно пребијање, док разлику плаћа она страна која има веће обавезе од потраживања.

Обавезе за плате и накнаде плата у износу од 3.489.170 КМ се односе на неисплаћену нето плату, топли оброк и регрес за децембар 2023.године, те обрачунате порезе и доприносе на исте.

(у КМ)

Конто	Назив конта	31.12.2022.	31.12.2023.
450	Обавезе за нето зараде са обуставама	1.823.658	1.751.982
451 и 457	Обавезе за порезе на зараде	131.413	135.832
452 и 458	Обавезе за доприносе на зараде	1.098.946	1.086.861
453	Обавезе за нето зараде које се рефундирају	2.065	1.947
456	Обавезе према запосленим - (топли оброк, регрес)	522.342	512.548
УКУПНО		3.578.424	3.489.170

Табела 55. Обавезе за плате и накнаде плата

Остале обавезе износе 672.858 КМ и приказане су у слjedeћој табели:

(у КМ)

Конто	Назив конта	31.12.2022.	31.12.2023.
460	Затезне камате на доприносе за плате	5.126	525.762
4630, 46320 и 46321	Обавезе према запосленима- ауто карта	127.888	131.703
46301	Обавезе према запосленима- дневнице	0	411
4632	Обавезе према запосленима - неисплаћене зараде и накнаде зарада	0	3.563
464	Обавезе према члановима Надзорног одбора и Одбора за ревизију	4.541	4.700
4650	Обавезе за накнаде по уговору о дјелу	0	1.100
469	Остале обавезе	3.115	5.618
УКУПНО		140.670	672.858

Табела 56. Остале обавезе

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине износе 112.477 КМ, са слjedeћом структуром:

(у КМ)

Конто	Назив конта	31.12.2022.	31.12.2023.
474 и 479	Обавезе за ПДВ	67.609	35.329
482	Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	47.248	33.695
483	Обавезе за доприносе који терете трошкове (бенефицирани стажи и доприноса за инвалиде)	40.896	39.823
484	Обавезе за ПДВ плаћен при увозу	0	0
485	Обавезе за порезе и доприносе обрачунате на исплате физичким лицима ван радног односа	679	702
486	Обавезе за доприносе на накнаде члановима управног и надзорног одбора, одбора за ревизију и других одбора	2.345	2.427
489	Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	5.920	500
УКУПНО		164.696	112.477

Табела 57. Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине

Пасивна временска разграничења исказана су у износу од 823.478 КМ са сљедећом структуром:

Кonto	Назив конта	(у КМ)	
		31.12.2022.	31.12.2023.
490	Унапријед обрачунати расходи периода (обрачунати трошкови по основу РИВ-а и РИЦ-а, обрачун текућег периода по основу вуче возова)	365.430	300.362
49901	Вриједност будућих испорука, без ПДВ-а исказана на авансним пореским фактурама испостављеним купцима-превоз	160	0
49990	Остала пасивна разграничења по улазним авансним рачунима	3.527	3.527
49991	Остала пасивна разграничења по излазним авансним рачунима	0	160
49992	Краткорочна резервисања по каматама за ино кредитер-интерни обрачун	118.080	507.875
49994 - 49996	Обавезе за салда станичних благајни-обрасци	13.801	11.553
49997	Улагања Владе РС пројекат Жељезнице Бих II	0	0
49998	Остала краткорочна разграничења-набавка	0	0
	УКУПНО	501.000	823.478

Табела 58. Пасивна временска разграничења

Унапријед обрачунати трошкови у износу од 300.362 КМ углавном се односе на процјену трошкова РИВ-а страних жељезничких управа и Жељезница Федерације Босне и Херцеговине за период од октобра до децембра 2023. године у износу 216.902 КМ и процјену трошкова по основу вуче возова у граничном промету за период I-XII/2023. године у износу од 83.460 КМ.

Ванбилансна актива и пасива у Билансу стања на дан 31.12.2023. године су исказане у износу од 819.857.782 КМ.

Консултант ТWC Бања Лука на основу извјештаја процјенитеља предложио је књижење процјене имовине Жељезница Републике Српске на начин да се сва имовина за коју је процјенитељ навео да се не може сматрати својином Друштва или за коју није достављена документација о њеном статусу, искњижи у ванбилансну евиденцију до утврђивања статуса наведене имовине.

Кonto	Назив конта ванбилансне активе	31.12.2022.	31.12.2023.
88403	Кредити ЕИБ (одобрена, повучена и искориштена средства кредита)	0	0
88405	Кредит ЕБРД (одобрена, повучена и искориштена средства кредита)	21	21
88406	Кредит Свјетске банке	11.599.598	11.599.598
8861	Примљене гаранције	1.666.458	1.655.075
88990 и 88991	Остала актива - материјал СФОР-а	20.623	20.606
88992	Станови и стамбене зграде-неоткупљени	2.703.341	2.703.341
8932	Имовина која није својина ЖРС по процјени 2021. године-садашња вриједност	0	803.879.141
	УКУПНО	15.990.041	819.857.782

Табела 59. Ванбилансна евиденција

Вриједност примљених гаранција у износу од 1.666.075 КМ мање су за 11.383 КМ у односу на прошлу годину.

Стање на кредиту Свјетске банке у износу од 11.599.598 КМ представља неповучена средства наведеног кредита.

На стању кредита ЕБРД као неискориштен износ остала је 21 КМ.

На конту Станови и стамбене зграде у износу од 2.703.341 КМ евидентирани су неоткупљени станови.

6.2. Биланс успјеха

Биланс успјеха за пословну 2023. годину дат је у наредном табеларном прегледу:

(у КМ)

Редни број	Опис	Остварено	Ребаланс Плана	Остварено	Индекси	
		Коригована 2022.	2023.	2023.	(ос.23/ос.22*100)	(ос.23/пл.23*100)
1	2	3	4	5	6	7
1.	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1.1.-1.2.)	66.794.276	67.002.214	54.901.603	82	82
1.1.	Приходи од продаје учинака (а-г)	43.186.768	48.094.050	40.205.001	93	84
а)	Приходи од превоза путника	287.349	272.207	305.578	106	112
б)	Приходи од превоза робе	39.904.996	44.047.751	36.634.269	92	83
в)	Приходи од РИВ	1.631.623	1.462.500	1.400.019	86	96
г)	Приходи од осталих дјелатности од тога - Приход од ВВ	1.362.801	2.311.592	1.865.134	137	81
	од тога - Приход од ВВ	1.030.751	1.550.000	1.496.491	145	97
1.2.	Остали пословни приходи (а-д)	23.607.508	18.908.164	14.696.602	62	78
а)	Приходи од субвенција	19.783.612	9.891.806	9.846.141	50	100
б)	Приходи од премија, дотација, компензација и сл.	530.687	550.000	521.577	98	95
в)	Приходи од донација-Свјетска банка	2.903.683	8.000.000	3.896.013	134	49
г)	Приходи од закупнина	389.474	466.358	407.348	105	87
д)	Приходи из фондова	0	0	25.522	0	0
2.	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (2.1.-2.8.)	91.061.797	81.803.656	96.221.433	106	118
2.1.	Трошкови материјала (а-в)	9.930.594	21.465.122	10.844.946	109	51
а)	Трошкови материјала за израду	4.217.463	13.271.076	4.363.898	103	33
б)	Трошкови осталог материјала	357.784	835.000	352.597	99	42
в)	Трошкови горива и енергије	5.355.347	7.359.046	6.128.451	114	83
2.2.	Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	41.853.369	46.900.025	45.772.155	109	98
2.3.	Трошкови производних услуга (а-г)	4.873.419	10.317.021	4.398.477	90	43
а)	Трошкови одржавања	1.063.626	6.186.226	765.107	72	12
б)	Трошкови осталих производних услуга од тога:	3.767.145	4.070.795	3.578.612	95	88
	Трошкови транспортних услуга	2.515.880	2.571.295	2.469.448	98	96
	трошкови РИВ-а	1.185.800	1.014.000	1.047.883	88	103
в)	трошкови рекламе и пропаганде	42.648	60.000	54.758	128	91
г)	Трошкови осталих услуга	65.465	485.500	61.281	94	13
2.4.	Трошкови амортизације	20.508.714	0	20.232.176	99	0
2.5.	Трошкови резервисања	11.624.793	500.000	13.330.376	115	2.666
2.6.	Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)	1.637.273	1.951.738	994.240	61	51
2.7.	Трошкови пореза	156.200	166.750	145.985	93	88
2.8.	Трошкови доприноса	477.435	503.000	503.078	105	100
Г	ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/УБИТАК	-24.267.521	-14.801.442	-41.319.830	170	279
3.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	237.641	200.000	208.499	88	104
4.	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	66.292	147.178	752.221	1.135	511
II	ДОБИТАК/УБИТАК ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (3-4)	171.349	52.822	-543.722	-317	-1.029
III	ДОБИТАК/УБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ (I+II)	-24.096.172	-14.748.620	-41.863.552	174	284
5.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	2.006.371	461.000	2.371.062	118	514
6.	ОСТАЛИ РАСХОДИ	529.330	240.000	1.315.919	249	548
IV	ДОБИТАК/УБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (5-6)	1.477.041	221.000	1.055.143	71	477
7.	ПРИХОДИ/ДОБИЦИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ СРЕДСТАВА	15.284	10.000	0	0	0
8.	РАСХОДИ/УБИЦИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ СРЕДСТАВА	0	10.000	105	0	1
V	ДОБИТАК/УБИТАК ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	15.284	0	-105	0	0
9.	ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	3.957	10.000	94.575	2.390	946
10.	РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	9.002	10.000	164.356	1.826	1.644
VI	ДОБИТАК/УБИТАК ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	-5.045	0	-69.781	1.383	0
VII	УКУПНИ ПРИХОДИ (1+3+5+7+9)	69.057.533	67.683.214	57.575.739	83	85
VIII	УКУПНИ РАСХОДИ (2+4+6+8+10)	91.666.422	82.210.834	98.454.034	107	120
IX	НЕТО ДОБИТАК/УБИТАК (III+IV+V+VI)	-22.608.889 ⁹	-14.527.620	-40.878.295	181	281

Табела 60. Биланс успјеха

⁹ Друштво је извршило одређене корекције претходно исказаног биланса стања 2022. године, ради укњижења процјене имовине која је урађена на дан 31.12.2021. године, у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промјене рачуноводствених процјена и грешака“.
Резултат претходне године је коригован за разлику књиговодствене вриједности амортизације укњижене у 2022. години и износа амортизације након укњижене процјене имовине у износу од 3.143.006 КМ и износ разлике укњиженог прихода за амортизацију на доирана средства у 2022. години и износа истог прихода након процјене у вриједности 20.076 КМ.

а) Приходи

Укупни приходи Жељезница Републике Српске у 2023. години остварени су у износу од 57.575.739 КМ и мањи су за 17% у односу на остварење у истом периоду прошле године и 15% мањи су од планираних прихода.

Приходи од превоза путника остварени су у износу од 305.578 КМ и већи су за 6% од остварених у истом периоду прошле године и 12% већи су од планираних прихода.

Приходи од превоза роба остварени су у износу од 36.634.269 КМ и мањи су за 8% од остварених у истом периоду прошле године, а за 17% мањи су од планираних.

Приходи од РИВ-а остварени су у износу од 1.400.019 КМ и за 14% мањи су у односу на остварене у истом периоду прошле године (ови приходи се књиже по процјени, а коригују по приспјелим обрачунима стварних прихода), а за 4% мањи су од планираних.

Приходи од осталих дјелатности (ОШВ-а, ЗОП-а, СТД-а, ВВ, ЕТП-а, ЕЦМ-а и др.) износе 1.865.134 КМ и за 37% виши су од остварених у истом периоду прошле године, а 19% мањи су у односу на план. У структури прихода од осталих дјелатности, приходи од вуче возова остварени су у износу од 1.496.491 КМ што је за 45% више од остварених у истом периоду прошле године, а 3% мањи су од планираних.

(у КМ)

Редни број	Опис	Остварено	Ребаланс Плана	Остварено	Индекси	
		2022.	2023.	2023.	(ос.23/ос.22)	(ос.23/пл.23)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Приходи од осталих дјелатности	1.362.801	2.311.592	1.865.134	137	81
-	Приход од ОШВ	188.893	250.000	100.183	53	40
-	Приход од ЗОП	71.460	200.000	131.296	184	66
-	Приход од СТД	2.659	20.000	1.345	51	7
-	Приход од ВВ	1.030.751	1.550.000	1.496.491	145	97
-	Приход од ЕТП-а	10.688	200.000	37.945	355	19
-	Приходи од ЕЦМ-а	33.602	40.000	75.865	226	190
-	Приход од међународног путничког саобраћаја	0	21.592	9	0	0
-	Приход од осталих дјелатности	24.750	30.000	22.000	89	73

Табела 61. Структура прихода од осталих дјелатности

Приходи од субвенција износе 9.846.141 КМ (износ без ПДВ-а) сагласно Закону о рачуноводству и ревизији Републике Српске (Службени Гласник Републике Српске број 94/2015 и 78/2020) књижени у периоду у коме према уговору о субвенцији и припадају, а по истом основу плаћен је и ПДВ. У 2023. години субвенција је планирана у износу од 25.000.000 КМ, иако је у усвојеном Буџету Републике Српске за 2023. годину одобрена у износу од 20.000.000 КМ. Разлог оваквог планирања је то што је у Плану финансијског и оперативног реструктурисања предузећа Жељезница Републике Српске (План је прихваћен од стране Окружног привредног суда у Добоју) планиран износ субвенције од 25.000.000 КМ.

Ребалансом буџета Владе Републике Српске за 2023. години, Жељезницама Републике Српске смањена је субвенција на 10.000.000 КМ.

Приходи по основу премија, дотација и компензација представљају приходе по основу укидања резервисања у висини годишње амортизације донираних средстава и износе 521.577 КМ.

Приходи од донација државних органа остварени су у износу од 3.896.013 КМ и већи су за 34% у односу на посматрани период прошле године. Ови приходи су „ad hoc“, приходи који се јављају у току реализације кредита са Свјетском банком.

Приходи од закупнина остварени су у износу од 407.348 КМ и исти су за 5% већи од остварених у истом периоду прошле године. Повећање прихода од закупа највећим дијелом односе се на повећање прихода од издавања у закуп дизел локомотива и вагона.

(у КМ)

Редни број	Опис	Остварено	Ребаланс Плана	Остварено	Индекси	
		2022.	2023.	2023.	(ос.23/ос.22)	(ос.23/пл.23)
1	2	3	4	5	6	7
2.	Приходи од закупнина:	389.474	466.358	407.348	105	87
-	Приход од закупнина земљишта	55.107	100.000	49.895	91	50
-	Приход од закупа објеката	56.810	70.000	54.478	96	78
-	Приход од закупа локомотива	268.666	265.000	274.052	102	103
-	Приход од закупа кола	8.891	31.358	28.923	325	92

Табела 62. Други пословни приходи

Приходи из фондова износе 25.522 КМ и односе се на рефундацију боловања Фонда за здравствено осигурање Републике Српске по личним дохотцима из 2022. године.

Финансијски приходи остварени су у износу од 208.499 КМ и за 12% мањи су у односу на остварене у истом периоду прошле године, док су за 4% већи од планираних.

(у КМ)

Редни број	Опис	Остварено	Ребаланс Плана	Остварено	Индекси	
		2022.	2023.	2023.	(ос.23/ос.22)	(ос.23/пл.23)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Финансијски приходи (а+б)	237.641	200.000	208.499	88	104
а)	<i>Приходи од камата</i>	<i>237.609</i>	<i>200.000</i>	<i>208.499</i>	<i>88</i>	<i>104</i>
-	Приходи од камата на орочена средства код банака у РС	12.282	0	108.581	884	0
-	Затезне камате у земљи и иностранству	224.921	200.000	99.838	44	50
-	Приход по основу осталих камата	406	0	80	20	0
б)	<i>Позитивне курсне разлике</i>	<i>32</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1</i>	<i>0</i>

Табела 63. Структура финансијских прихода

Остали приходи остварени су у износу од 2.371.062 КМ и у односу на претходну годину већи су за 364.691 КМ. Највећим дијелом повећање односи се на укидање дугорочних резервисања по основу Завода за изградњу Бања Лука „ ЗИБЛ " у износу од 1.292.733 КМ. Значајан приход у 2022. години остварен по основу вишка по попису, по истом основу за 2023. годину био је значајно мањи.

(у КМ)

Редни број	Опис	Остварено	Ребаланс Плана	Остварено	Индекси	
		2022.	2023.	2023.	(ос.23/ос.22)	(ос.23/пл.23)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Остали приходи	2.006.371	461.000	2.371.062	118	514
-	Приходи по основу наплате потраживања од неповезаних лица	0	0	930	0	0
-	Добици од продаје материјала	8.385	100.000	93.937	1.120	94
-	Вишкови непокретности, постројења, опреме и земљишта	1.603.779	20.000	282.546	18	1.413
-	Добици од продаје резервних дијелова и опреме	0	100.000	0	0	0
-	Наплаћена отписана потраживања	26.783	30.000	0	0	0
-	Приходи од отписа обавеза из купопродајних односа	114.144	0	1.636.204	1433	0
-	Приходи од накнаде штете наплаћене од радника ЖРС	0	0	4.301	0	0
-	Приходи од укидања резервисања, судских спорова и друго	73.480	50.000	137.451	187	275
-	Приходи по основу поврата акцизе на уље за ложење	41.760	50.000	41.760	100	84
-	Приходи од наплаћених пенала, казни и штете	101.898	50.000	90.470	89	181
-	Приходи од тендера, станарина и откупа станова и остали приходи-гаранције	36.143	61.000	83.463	231	137

Табела 64. Структура осталих прихода

Приходи по основу исправке грешака из ранијих година износе 94.575 КМ и већи су за 90.618.КМ у односу на 31.12.2022. године. Најзначајније повећање односи се на искњижење исправке вриједности у износу 36.632 КМ МЗ Транспорт а.д. товарни саобраћај Скопље.

б) Расходи

Укупни расходи остварени су у износу од 98.454.034 КМ и већи су за 7% од остварених у истом периоду 2022. године, а већи су за 20% у односу на планиране или 6.787.612 КМ.

Трошкови материјала остварени су у износу од 10.844.946 КМ и већи су за 9% од остварења за исти период 2022. године, због већег рада на одржавању постојећих капацитета и на основу раста цијена материјала и резервних дијелова, а мањи су у односу на планиране за 49%.

Трошкови материјала за израду остварени су у износу од 4.363.898 КМ и 3% виши су у односу на остварене у истом периоду прошле године, док су 67% нижи од планираних. У 2023. години повећан је обим пословне активности, дошло је и до повећања цијена на тржишту основног материјала и сировина за израду учинака-резервних дијелова, трошкова осталог материјала за израду и текућег одржавања основних средстава.

Трошкови осталог (режијског) материјала остварени су у износу од 352.597 КМ, за 1% мањи су од остварених у истом периоду прошле године (већи отпис ХТЗ опреме у 2022. години), а за 58% мањи су од планираних.

Трошкови горива и енергије остварени су у износу од 6.128.451 КМ и за 14% већи су од остварених у истом периоду прошле године, а за 17% мањи су у односу на планиране.

У пословној 2022. години Жељезнице Републике Српске Рјешењем Управе за индиректно опорезивање ослобођене су плаћања путарине за утрошено гориво.

За пословну 2023. годину Жељезнице Републике Српске такође су Министарству саобраћаја и веза Републике Српске упутиле захтјев за ослобађање путарине за одређену количину горива.

Дана 22.06.2023. године Вијеће за државну помоћ Босне и Херцеговине, доноси Рјешење број: УР/П 03-26-1-63-5/22 о покретању поступка у вези државне помоћи у облику пореских олакшица. Коначно рјешење од Управе за индиректно опорезивање, по ком би Жељезнице Републике Српске биле ослобођене путарине за пословну 2023. годину до данас није примљена.

Износ за који би Друштво било ослобођено путарине је око 400.000 КМ.

Структура трошкова материјала је приказана у сљедећем табеларном прегледу:

Редни број	Опис	(у КМ)				
		Остварено	Ребаланс Плана	Остварено	Индекси	
		2022.	2023.	2023.	(ос.23/ос.22)	(ос.23/пл.23)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Трошкови материјала (а+б+в)	9.930.594	21.465.122	10.844.946	109	51
а)	Трошкови материјала за израду	4.217.463	13.271.076	4.363.898	103	33
-	Трошкови основног материјала и сировина за израду учинака-резервних дијелови	1.453.947	6.867.000	1.360.911	94	20
-	Трошкови осталог материјала	2.763.516	6.404.076	3.002.987	109	47
б)	Трошкови осталог материјала (режијског)	357.784	835.000	352.597	99	42
-	Отпис ауто гума	240	0	7.991	3.329	0
-	Отпис ХТЗ опреме	200.581	585.000	70.183	35	12
-	Ситан алат и инвентар који се не укључује у цијену коштања	57.183	110.000	157.520	275	143
-	Утрошен остали (режијски) материјал-канцеларијски материјал	99.780	140.000	116.903	117	84
в)	Трошкови горива и енергије	5.355.347	7.359.046	6.128.451	114	83
-	Трошкови горива-нафта	1.737.143	2.554.000	2.222.407	128	87
-	Трошкови горива-бензин	145.459	300.000	112.271	77	37
-	Трошкови мазива	130.558	300.000	154.728	119	52
-	Трошкови угља и осталих чврстих горива за добијање топлотне енергије	68.770	80.000	70.563	103	88
-	Остала горива (лож уље)	266.779	350.000	332.635	125	95
-	Трошкови електричне енергије за вучу локомотива	1.407.345	2.173.046	1.741.970	124	80
-	Трошкови електричне енергије за остале сврхе	610.249	600.000	558.780	92	93
-	Трошкови мрежарине за електричну енергију	612.349	600.000	634.315	104	106
-	Трошкови накнаде за снабдијевање електричном енергијом	2.192	2.000	538	25	27
-	Трошкови за унапређење и развој енергетике	131.316	150.000	12.851	10	9
-	Трошкови топлотне енергије	140.003	140.000	191.181	137	137
-	Трошкови воде	103.182	110.000	96.212	93	87

Табела 65. Структура трошкова материјала за израду

Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у 2023. години износе 45.772.155 КМ и већи су за 3.918.785 КМ или 9% у односу на прошлу годину. Друштво је у обавези да константно прати законско повећање личних примања запослених. У 2023. години коригована је најнижа загарантована плата (Најнижа плата у Републици Српској од 01.01.2023. године износи 700 КМ у нето износу или 1.016 КМ у бруто износу).

Правилником о организацији и систематизацији радних мјеста Жељезница Републике Српске а.д. Добој број: I-4.22209/21 од 25.11.2021. године који су Жељезнице Републике Српске усвојиле у новембру 2021. године дошло је до повећања плата, а примјена нових уговора била је након првог квартала 2022. године.

Са повећањем просјечне бруто плате у Републици Српској дошло је и до повећања износа топлог оброка на дневном нивоу за 12%. Висина накнаде за топли оброк утврђена је Одлуком Владе Републике Српске о утврђивању увећања плате, висине примања по основу рада и висине помоћи раднику („Службени гласник Републике Српске,, број: 53/16, 12/22 и 39/22) и износи 0,85% просјечне бруто плате у Републици Српској за претходну годину, за сваки радни дан.

Трошкови регреса за коришћење годишњег одмора износе 4.336.548 КМ што је 72% више у односу на исти период 2022. године. Одлукама Управе Друштва о исплати увећаног регреса за коришћење годишњег одмора исплаћује се додатни износ регреса од 100 КМ нето износа или 164 КМ бруто износа, а исплаћују се од јула 2022. године, закључно са исплатом плате за децембар 2023. године.

У посматраном периоду 2023. године исплаћана је и божићница у бруто износу од 389.533 КМ док ове исплате није било у посматраном периоду 2022. године.

(у КМ)

Редни број	Опис	Остварено	Ребаланс Плана	Остварено	Индекси	
		2022.	2023.	2023.	(оc.23/оc.22)	(оc.23/пa.23)
		3	4	5	6	7
	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА (1+2+3)	41.853.369	46.900.025	45.772.155	109	98
1.	Трошкови бруто зарада и накнада зарада	32.077.242	34.008.844	32.671.892	102	96
-	Нето зараде	18.376.715	22.750.325	18.432.261	100	81
-	Порез и допринос на зараде	9.528.922	11.243.519	9.714.221	102	86
-	Уговор о повременим и привремени пословима	0	5.000	0	0	0
-	Доприноси-волонтери	5.579	10.000	15.290	274	153
-	Трошкови бруто накнада плата	4.166.026	0	4.510.120	108	0
2.	Трошкови бруто накнада члановима надзорног одбора и Одбора за ревизију	89.963	94.000	91.997	102	98
-	Трошкови накнада чланова НО и одбора за ревизију	54.005	57.000	55.226	102	97
-	Трошкови доприноса за НО и одбора за ревизију	27.888	31.000	28.519	102	92
-	Трошкови пореза за НО и одбора за ревизију	8.070	6.000	8.252	102	138
3.	Остали лични расходи (а+б+в+г+д+ђ+е+ж+з+ј)	9.686.164	12.797.181	13.008.266	134	102
а)	Трошкови отпремнина, награда и помоћи у складу са прописима о раду	662.694	450.000	843.830	127	188
б)	Трошкови запослених на службеном путу	244.570	280.000	257.289	105	92
-	Дневнице у земљи	162.162	200.000	165.733	102	83
-	Дневнице у иностранству	23.098	25.000	19.882	86	80
-	Трошкови смјештаја, исхране и превоза на службеном путу	56.754	52.000	68.908	121	133
-	Накнада трошкова за кориштење сопственог аута у службене сврхе	2.556	3.000	2.766	108	92
в)	Накнада трошкова превоза на радно мјесто и са радног мјеста	1.291.675	1.277.600	1.523.081	118	119
г)	Регрес	2.517.597	4.083.889	4.336.548	172	106
д)	Топли оброк	4.925.654	6.226.755	5.612.662	114	90
ђ)	Честитка за 8. март	50.206	49.404	49.404	98	100
е)	Божјићница	0	389.533	389.533		100
ж)	Боловање преко 30 дана	284	0	0	0	0
з)	Остале накнаде трошкова запослених-нето уговор о дјелу	13.091	40.000	0	0	0
ј)	Порез и допринос на остала лична примања	0	0	169.555	0	0

Табела 66. Структура трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода

На дан 31.12.2023. године, Жељезнице Републике Српске запошљавале су 1.814 радника, што је за 149 радника мање у односу на бројно стање запослених на дан 31.12.2022. године када су запошљавале 1.963 радника.

Жељезнице Републике Српске у 2023. години, оствариле су просјечно исплаћену нето мјесечну плату по раднику у износу од 957 КМ, а у истом периоду прошле године тај износ је био 917 КМ. Просјек Привреде Републике Српске је 1.274 КМ по раднику, а припадајуће гране саобраћаја и складиштења 988 КМ по раднику.

Трошкови дневница за службена путовања у посматраном периоду 2023. године остварени су у износу од 257.289 КМ, док су у посматраном периоду 2022. године износили 244.570 КМ, а по Упутству о примјени Одлуке о висини накнаде за службена путовања у земљи и иностранству за запослене у Републици Српској, који се примјењује на запослене у Жељезницама Републике Српске а.д. Добој, а на основу Службеног гласника Републике Српске број 57/21, и члана 54. Статута Жељезнице Републике Српске а.д. Добој, број I-1.10230-4/15 од 13.07.2015. године, са I измјенама и допунама Статута Жељезница Републике Српске а.д. Добој, број I-1.4260-3/16.

Накнада трошкова превоза на посао у 2023. години (аутокарта) износи 1.523.081 КМ, а у посматраном периоду 2022. године износила је 1.291.675 КМ. На Жељезницама Републике Српске у децембру мјесецу 54% запослених радника користило је ауто карту и ови трошкови имају тренд раста и поред пада броја запослених.

Опис/мјесец	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
Број радника којима је извршена надокнада трошкова превоза на посао (аутокарта) у 2022. години	984	984	1.025	997	1.007	1.034	1.046	1.034	1.044	1.047	1.027	1.057
Износ у КМ	82.469	86.845	104.986	98.658	99.396	106.774	108.041	116.434	118.209	122.933	119.928	127.003
Број радника којима је извршена надокнада трошкова превоза на посао (аутокарта) у 2023. години	1.037	1.041	1.036	1.033	1.039	1.049	1.031	1.028	1.037	1.034	1.002	984
Износ у КМ	120.800	127.328	139.880	123.209	127.211	127.136	126.155	125.882	127.064	132.673	125.440	120.304

Табела 67: Број радника и трошкови превоза (аутокарта) по мјесецима

Трошкова производних услуга остварени су у износу од 4.398.477 КМ и мањи су за 474.942 у односу на исти период претходне године, а најзначајније смањење односи се на трошкове услуга одржавања у износу од 298.519 КМ. У 2023. години Управа Друштва донијела је Упутство о рачуноводственом третману накнадних улагања у некретнине, постројења и опрему број I-4 19763/23 од 10.11.2023. године. Наведеним упутством дефинисана су улагања у имовину која припада Друштву а која испуњавају услове из МРС 16. Ефекти примјене Упутства одразили су се на смањење трошкова инвестиционог одржавања за 28% у односу на прошлу годину.

Трошкови закупа у 2023. години износе 1.047.883 КМ, а највећим дијелом односе се на временско задржавање теретних кола других жељезничких управа на пругама Жељезница Републике Српске (РИВ и ОТК). У наведеном износу је исказана и процјена РИВ-а Жељезница Федерације БиХ и процјена РИВ-а страних жељезничких управа за период IX-XII/2023. годину јер документација за стварни обрачун касни у просјеку три до пет мјесеци.

Трошкови за рекламу и пропаганду износе 54.758 КМ и већи су за 28% од остварења за посматрани период 2022. године, а односе се на трошкове рекламног и промотивног материјала, те медијско представљање Жељезница Републике Српске, а 9% мањи су у односу на план.

(у КМ)

Редни број	Опис	Остварено	Ребаланс Плана	Остварено	Индекси	
		2022.	2023.	2023.	(ос.23/ос.22)	(ос.23/пл.23)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Трошкови производних услуга	4.873.419	10.317.021	4.398.477	90	43
-	Трошкови транспортних услуга	2.515.880	2.571.295	2.469.448	98	96
-	Трошкови одржавања	1.063.626	6.186.226	765.107	72	12
-	Трошкови закупнина-остало (РИВ) ¹⁰	1.185.800	1.014.000	1.047.883	88	103
-	Трошкови за рекламу и пропаганду	42.648	60.000	54.758	128	91
-	Трошкови осталих услуга (комуналне и сл.)	65.465	485.500	61.281	94	13

Табела 68. Структура трошкова производних услуга

¹⁰ РИВ - (трошак) најамнина за задржавање теретних кола страних жељезничких управа на пругама Жељезница Републике Српске, а обрачунава се и плаћа по серијама и по сату. РИВ- (приход) најамнина за задржавање теретних кола Жељезница Републике Српске на пругама страних жељезничких управа.

РИЦ-(трошак) најамнина за задржавање путничких кола страних жељезничких управа на пругама Жељезница Републике Српске, а обрачунава се и плаћа по пређеном километру.

РИЦ-(приход) најамнина за задржавање путничких кола Жељезница Републике Српске на пругама страних жељезничких управа.

ОТК-трошак који Жељезница Републике Српске плаћа страним жељезничким управама када није у могућности да прихвати теретна кола са граничног прелаза на своју пругу.

ОТК-приход који Жељезница Републике Српске наплаћује од страних жељезничких управа када нису у могућности да прихвате наша теретна кола са граничног прелаза на своју пругу.

Трошкови амортизације ¹¹ износе 20.232.176 КМ и за 1% мањи су у односу на посматрани период 2022. године. Смањење амортизације узроковано је истеком амортизационог вијека одређеног броја основних средстава.

Трошкови резервисања износе 13.330.376 КМ и већи за 1.705.583 КМ, а односе се на резервисане трошкове за доспјеле редовне камате по инокредитима које отплаћује Влада Републике Српске у износу 2.039.480 КМ, трошкове за затезне камате за доспјела потраживања по инокредитима које отплаћује Влада Републике Српске у износу од 10.916.033 КМ, те резервисане трошкове за спорове покренуте против Жељезница Републике Српске у износу од 374.863 КМ. На повећање трошкова резервисања утицао је раст ЕУРИБОР-а (6М) до 03.06.2022. године вриједност ЕУРИБОР-а била је негативна, а од 06.06.2022. године ова вриједност константно је у порасту. Сва резервисања за редовне и затезне камате по инокредитима које отплаћује Влада Републике Српске биће искњижени по завршетку процеса реструктурирања.

Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса) износе 994.240 КМ, што је 39% мање од остварених у 2022. години, а 49% мање од планираних.

Највећим дијелом смањење ових трошкова односи се на услуге консултанских кућа „Deloitte Beograd“ и „ADRIA“, које су везане за реструктурирање Жељезница Републике Српске у износу од 881.830 КМ док док у 2023. години исти износе 194.211 КМ.

Највеће увећање нематеријалних трошкова у 2023. години односи се на трошкове адвокатских услуга који су у пословној 2022. години 22.254 КМ а у 2023. години 151.145 КМ што је повећање за 128.891 КМ.

Редни број	Опис	(у КМ)				
		Остварено	Ребаланс Плана	Остварено	Индекси	
		2022.	2023.	2023.	(ос.23/ос.22)	(ос.23/пл.23)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Нематеријални трошкови	1.637.273	1.951.738	994.240	61	51
-	Трошкови непроизводних услуга	1.169.899	1.219.738	573.604	49	47
-	Трошкови репрезентације	60.020	67.000	55.716	93	83
-	Трошкови премија осигурања	25.291	149.000	16.738	66	11
-	Трошкови платног промета	64.242	40.000	54.976	86	137
-	Трошкови чланарина	159.060	210.000	145.349	91	69
-	Остали нематеријални трошкови	158.761	266.000	147.857	93	56

Табела 69. Структура нематеријалних трошкова

¹¹ Трошкови амортизације за 2022. годину кориговани су за износ 3.143.006 КМ, са износа 17.365.709 КМ на износ 20.508.715 КМ.

Трошкови пореза за 2023. годину износе 145.985 КМ и за 7% мањи су у односу на остварење за 2022. годину, а 12% мањи су од планираних. Накнада за уређење грађевинског земљишта у 2023. години односи се на трошкове комуналне накнаде за уређење грађевинског земљишта по рјешењима за 2023. годину и већа је у односу на претходну годину за износ од 1.379 КМ.

Остали порези који терете трошкове износе 5.713 КМ и највећим дијелом односе се на трошкове ПДВ-а које Железнице Републике Српске плаћају за бесплатни превоз (вртићи, основне школе до 4 разреда, спортска друштва...)

(у КМ)

Редни број	Опис	Остварено	Ребаланс Плана	Остварено	Индекси	
		2022.	2023.	2023.	(ос.23/ос.22)	(ос.23/пл.23)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Трошкови пореза	156.200	166.750	145.985	93	88
-	Порез на имовину	87	450	102	0	23
-	Накнада за кориштење вода	34.491	35.500	33.868	98	95
-	Накнада за шуме	48.513	47.000	39.998	82	85
-	Накнада за уређење грађевинског земљишта	47.455	50.000	48.834	103	98
-	Противпожарна заштита	20.044	25.000	16.470	82	66
-	Комунална и републичка такса на фирму	700	0	1.000	143	0
-	Остали порези	4.910	8.800	5.713	116	65

Табела 70. Структура трошкова пореза

Трошкови доприноса у износу од 503.078 КМ се односе на доприносе за рехабилитацију инвалида и доприносе за ПИО запослених чији се рад рачуна са увећаним трајањем (бенефицирани стаж) и већи су у односу на исти период прошле године. Повећани су доприноси од 24.523 КМ из разлога што је дошла до примјене нове организације и систематизације радних мјеста Железница Републике Српске а.д. Добој.

(у КМ)

Редни број	Опис	Остварено	Ребаланс Плана	Остварено	Индекси	
		2022.	2023.	2023.	(ос.23/ос.22)	(ос.23/пл.23)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Трошкови доприноса	477.435	503.000	503.078	105	100
-	Допринос - уговор о повременим и привременим пословима	0	2.500	0	0	0
-	Порези на лична примања - уговори о дјелу	0	4.500	0	0	0
-	Доприноси на лична примања - уговори о дјелу	0	10.100	0	0	0
-	Порез - уговор о повременим и привременим пословима	0	560	0	0	0
-	Допринос за ПИО - бенефициран радни стаж	414.318	415.000	438.841	106	106
-	Допринос за рехабилитацију инвалида	63.117	65.340	64.238	102	98
-	Допринос за солидарност на терет послодавца	0	5.000	0	0	0

Табела 71. Структура трошкова доприноса

Финансијски расходи у 2023. години износили су 752.221 КМ док су у 2022. години износили 66.292 КМ.

Расходи камата повећани су у износу од 685.929 КМ, најзначајније повећање односи се на расходе камата по основу пресуде Окружног Суда у Добоју број 85 0 Rs 034035 Rsž 23 од 14.11.2023. године на износ од 525.762 КМ.

(у КМ)

Редни број	Опис	Остварено	Ребаланс Плана	Остварено	Индекси	
		2022.	2023.	2023.	(ос.23/ос.22)	(ос.23/пл.23)
1	2	3	4	5	6	7
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1+2)		66.292	147.178	752.221	1.135	511
1.	Расходи камата	64.735	146.178	751.415	1.161	514
-	Расходи камата по кредитима у земљи	25	0	0	0	0
-	Расходи камата по основу тужби радника	21.344	0	532.036	2.493	0
-	Расходи камата по основу кредита СБ	32.159	86.178	201.645	627	234
-	Затезне камате у земљи и иностранству	0	0	3	0	0
-	Камате по рјешењу УИО	94	0	576	612	0
-	Камата за неблаговремено плаћање јавних прихода	192	0	683	356	0
-	Остале камате (по судским споровима и друге)	10.921	60.000	16.473	151	27
2.	Негативне курсне разлике	1.557	1.000	806	52	81

Табела 72. Структура финансијских расхода

Остали расходи износе 1.315.919 КМ и повећани су за 786.590 КМ, најзначајније повећање односи се на искњижење накнадних улагања у основна средства за која је процјенитељ у свом извјештају навео да не припадају Жељезницама Републике Српске а.д. Добој.

(у КМ)

Редни број	Опис	Остварено	Ребаланс Плана	Остварено	Индекси	
		2022.	2023.	2023.	(ос.23/ос.22)	(ос.23/пл.23)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Остали расходи	529.330	240.000	1.315.919	249	548
-	Неотписана вриједност расходованог материјала	0	20.000	0	0	0
-	Неотписана вриједност инвестиционих некретнина, нематеријалних средстава, некретнина, постројења и опреме	0	20.000	11.884	0	0
-	Губици по основу продаје и расходовања инвестиционих некретнина	0	20.000	0	0	0
-	ПДВ обрачунат на мањак	122.197	6.000	0	0	0
-	Издаци за хуманитарне и културне намјене, спортске циљеве и сл.	0	2.000	0	0	0
-	Исправка вриједности краткорочних потраживања	51.446	40.000	0	0	0
-	Губици по основу продаје ситног инвентара и алата	0	15.000	0	0	0
-	Трошкови судских спорова	24.051	100.000	41.178	171	41
-	Новчане казне	500	3.000	0	0	0
-	Мањкови материјала и резервних дијелова	331.133	0	75.844	23	0
-	Накнада штете трећим лицима	0	9.000	48.252	0	0
-	Непоменути остали расходи	2	5.000	1.138.761	0	22.775

Табела 73. Структура осталих расхода

У поређењу са 2022. годином, расходи по основу исправке грешака из ранијих година већи су за износ од 155.355 КМ. Најзначајније повећање односи се на консултанске услуге „Deloitte d.o.o. Beograd“ у износу од 101.508 КМ из 2022. године.

6.3. Биланс токова готовине

(у КМ)

1	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	Напомена	ИЗНОС	
				Текућа година	Претходна година
2	3	4	5	6	
A	ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ				
I	Приливи готовине из пословних активности (502 до 505)	501	43	74.403.111	76.377.846
1.	Приливи од купаца и примљени аванси у земљи	502	43	56.796.770	54.312.828
2.	Приливи од купаца и примљени аванси у иностранству	503	43	1.433.310	2.312.512
3.	Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.	504	43	14.896.013	18.570.349
4.	Остали приливи из пословних активности	505	43	1.277.018	1.182.157
II	Одливи готовине из пословних активности (507 до 512)	506	43	85.897.114	73.650.699
1.	Одливи по основу исплата добављачима и дати аванси у земљи	507	43	34.678.021	25.049.036
2.	Одливи по основу исплата добављачима и дати аванси у иностранству	508	43	2.808.527	4.152.292
3.	Одливи по основу плаћених камата	509	43	231.256	74.769
4.	Одливи по основу исплата плата, накнада плата и осталих личних расхода	510	43	46.019.353	41.619.965
5.	Одливи по основу пореза на добит	511			
6.	Остали одливи из пословних активности	512	43	2.159.957	2.754.637
III	Нето прилив готовине из пословних активности (501 – 506)	513		0	2.727.147
IV	Нето одлив готовине из пословних активности (506 – 501)	514	43	11.494.003	0
B	ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА				
I	Приливи готовине из активности инвестирања (516 до 530)	515	43	5.155.920	17.489
1.	Приливи готовине по основу продаје акција и удјела зависних и придружених друштва и заједничких подухвата	516			
2.	Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме	517			
3.	Приливи по основу продаје инвестиционих некретнина	518			
4.	Приливи по основу продаје биолошких средстава	519			
5.	Приливи по основу продаје нематеријалних средстава	520			
6.	Приливи по основу продаје сталних средстава намијењених продаји	521			
7.	Приливи од финансијских средстава по фер вриједности кроз остали укупни резултат	522			
8.	Приливи од финансијских средстава по фер вриједности кроз биланс успјеха	523			
9.	Приливи од осталих финансијских средстава по амортизованој вриједности	524	43	5.000.000	
10.	Приливи по основу лизинга (главница)	525			
11.	Приливи по основу лизинга (камата)	526			
12.	Приливи по основу камата	527	43	155.920	17.489
13.	Приливи од дивиденди и учешћа у добити	528			
14.	Приливи по основу дериватних финансијских инструмената	529			
15.	Остали приливи из активности инвестирања	530			
II	Одливи готовине из активности инвестирања (532 до 541)	531	43	3.393.564	14.233.767

1	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	Напомена	ИЗНОС	
				Текућа година	Претходна година
2	3	4	5	6	
1.	Одливи готовине по основу куповине акција и удјела зависних и придружених друштва и заједничких подухвата	532			
2.	Одливи по основу куповине некретнина, постројења и опреме	533	43	3.393.564	1.733.767
3.	Одливи по основу куповине инвестиционих некретнина	534			
4.	Одливи по основу куповине биолошких средстава	535			
5.	Одливи по основу куповине нематеријалних средстава	536			
6.	Одливи по основу финансијских средстава по фер вриједности кроз остали укупни резултат	537			
7.	Одливи по основу финансијских средстава по фер вриједности кроз биланс успјеха	538			
8.	Одливи по основу осталих финансијских средстава по амортизованој вриједности	539			12.500.000
9.	Одливи по основу дериватних финансијских инструмената	540			
10.	Остали одливи из активности инвестирања	541			
III	Нето прилив готовине из активности инвестирања (515-531)	542	43	1.762.356	0
IV	Нето одлив готовине из активности инвестирања (531 – 515)	543		0	14.216.278
V	ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	544		0	72.446
I	Приливи готовине из активности финансирања (545 до 550)				
1.	Приливи по основу повећања основног капитала	545			
2.	Приливи од продаје откупљених сопствених акција	546			
3.	Приливи по основу дугорочних кредита	547			72.446
4.	Приливи по основу краткорочних кредита	548			
5.	Приливи по основу издатих дужничких инструмената	549			
6.	Остали приливи из активности финансирања	550			
II	Одливи готовине из активности финансирања (552 до 558)	551	43	28.999	36.637
1.	Одливи по основу откупа сопствених акција и удјела	552			
2.	Одливи по основу дугорочних кредита	553			
3.	Одливи по основу краткорочних кредита	554			7.638
4.	Одливи по основу лизинга	555			
5.	Одливи по основу дужничких инструмената	556			
6.	Одливи по основу исплаћених дивиденди	557			
7.	Остали одливи из активности финансирања	558	43	28.999	28.999
III	Нето прилив готовине из активности финансирања (544 – 551)	559		0	35.809
IV	Нето одлив готовине из активности финансирања (551 – 544)	560	43	28.999	0
Г	УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (501 + 515 + 544)	561	43	79.559.031	76.467.781
Д	УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (506 + 531 + 551)	562	43	89.319.677	87.921.103
Ђ	НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (561 – 562)	563		0	0
Е	НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (562 – 561)	564	43	9.760.646	11.453.322
Ж	ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	565	43	16.569.066	28.022.388
З	ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	566			
И	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	567			
Ј	ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (565 + 563 – 564 + 566 – 567)	568	43	6.808.420	16.569.066

Табела 74. Биланс токова готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

6.4. Извјештај о промјенама на капиталу

ВРСТА ПРОМЈЕНЕ НА КАПИТАЛУ	Ознака за АОП	КАПИТАЛ КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ДРУШТВА										(У КМ)	
		3 Акцијски капитал – Власнички уједли	4 Емисиона премија	5 Резерве	6 Резерве за некретна, постројена и опрему	7 резерва за финансијска средства вреднована по фер вrijедности кроз Остале ревалоризационе резерве	8 Акумулирана нераспоредена добит / (непокривени губитак)	10 УКУПНО (3+4+5+6+7+8+9)	11 УЈЕДЛИ КОЈИ НЕМАЈУ КОНТРОЛНИ (МАЈНСКИ ИНТЕРЕСИ)	12 УКУПНИ КАПИТАЛ (10 + 11)			
1. Стање на дан 31. 12. 2021. године	901	50.000			225.286.778				-109.764.699	115.572.079			115.572.079
2. Ефекти промјена у рачуноводственим политикама	902									0			0
3. Ефекти исправки грешака	903									0			0
4. Поново исказано стање на дан 1. 1. 2022. године (901 ± 902 ± 903)	904	50.000	0	0	225.286.778	0	0	0	-109.764.699	115.572.079	0	0	115.572.079
5. Добит (губитак) за годину	905								-19.445.807	-19.445.807			-19.445.807
6. Остали укупни резултат за годину	906									0			0
7. Укупна добит (губитак) (± 905 ± 906)	907	0	0	0	0	0	0	0	-19.445.807	-19.445.807	0	0	-19.445.807
8. Емисија акцијског капитала и други облици повећања капитала	908									0			0
9. Стицање сопствених акција и други облици смањења капитала	909									0			0
10. Објављене дивиденде	910									0			0
11. Други облици расподеле добити и покриће губитка	911									0			0
12. Остале промјене	912									0			0
13. Стање на дан 31. 12. 2022. / 1. 1. 2023. године (904 ± 907 ± 908 – 909 – 910 ± 911 ± 912)	913	50.000	0	0	225.286.778	0	0	0	-129.210.506	96.126.272	0	0	96.126.272
14. Ефекти промјена у рачуноводственим политикама	914									0			0
15. Ефекти исправки грешака	915				-60.923.098				-107.791.304	-168.714.402			-168.714.402
16. Поново исказано стање на дан 1. 1. 2023. године (913 ± 914 ± 915)	916	50.000	0	0	164.363.680	0	0	0	-237.001.810	-72.588.130	0	0	-72.588.130

ВРСТА ПРОМЈЕНЕ НА КАПИТАЛУ	Ознака за АОП	КАПИТАЛ КОЈИ ПРИПАДА ВЈАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ДРУШТВА										УДЈЕЛИ КОЈИ НЕМАЈУ КОНТРОЛ (МАЏИНСКИ ИНТЕРЕСИ)	УКУПНИ КАПИТАЛ (10 + 11)
		3 Акцијски капитал – Власнички удјели	4 Емисиона премија	5 Резерве	6 Резерве за некретности, постројења и опрему	7 резерве за финансијска средства вреднована по фер вриједности кроз Остале ревалоризационе резерве	8 Остале ревалоризационе резерве	9 Акмулирана нераспоредена добит / (непокривени губитак)	10 УКУПНО (3+4+5+6+7+8+9)	11	12		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
17. Добит (губитак) за годину	917										-40.878.295		-40.878.295
18. Остали укупни резултат за годину	918										0		0
19. Укупна добит (губитак) (± 917 ± 918)	919	0	0	0	0	0	0	0	0	-40.878.295	-40.878.295	0	-40.878.295
20. Емисија акцијског капитала и други облици повећања капитала	920										0		0
21. Стицање сопствених акција и други облици смањења капитала	921										0		0
22. Објављене дивиденде	922										0		0
23. Други облици расподеле добити и покриће губитка	923										0		0
24. Остале промјене	924										0		0
25. Стање на дан 30. 06. 2023. године (916 ± 919 ± 920 – 921 – 922 ± 923 ± 924)	925	50.000	0	0	164.363.680	0	0	0	0	-277.880.105	-113.466.425	0	-113.466.425

Табела 75. Извјештај о промјенама на капиталу (за период који се завршава на дан 31.12.2023. године)

6.5. Анекс

(у КМ)

Група рачуна / рачун	О П И С	Ознака за АОП	Износ	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	Улагања у истраживање и развој (дуговни промет без почетног стања)	601		
201 и дио 200	Купци из Републике Српске и купци – повезана правна лица из Републике Српске (дуговни промет без почетног стања)	602	6.965.542	12.965.738
202 и дио 200	Купци из Федерације БиХ и купци – повезана правна лица из ФБиХ (дуговни промет без почетног стања)	603	46.036.095	45.701.890
203 и дио 200	Купци из Брчко Дистрикта БиХ и купци – повезана правна лица из Брчко Дистрикта БиХ (дуговни промет без почетног стања)	604	636.835	750.981
432 и дио 431	Добављачи из Републике Српске и добављачи повезана правна лица из Републике Српске (потражни промет без почетног стања)	605	16.260.345	10.365.479
433 и дио 431	Добављачи из Федерације БиХ и добављачи повезана правна лица из ФБиХ (потражни промет без почетног стања)	606	17.085.455	20.861.690
434 и дио 431	Добављачи из Брчко Дистрикта БиХ и добављачи повезана правна лица из Брчко Дистрикта БиХ (потражни промет без почетног стања)	607	60.509	99.478
601, дио 600, дио 605	Приходи од продаје робе у Републици Српској и приходи од продаје робе повезаним правним лицима у Републици Српској	608		
602, дио 600, дио 605	Приходи од продаје робе у Федерацији БиХ и приходи од продаје робе повезаним правним лицима у ФБиХ	609		
603, дио 600, дио 605	Приходи од продаје робе у Брчко Дистрикту БиХ и приходи од продаје робе повезаним правним лицима у Брчко Дистрикту БиХ	610		
611, дио 610, дио 615	Приходи од продаје производа у Републици Српској и приходи од продаје производа повезаним правним лицима у Републици Српској	611		
612, дио 610, дио 615	Приходи од продаје производа у Федерацији БиХ и приходи од продаје производа повезаним правним лицима у ФБиХ	612		
613, дио 610, дио 615	Приходи од продаје производа у Брчко Дистрикту БиХ и приходи од продаје производа повезаним правним лицима у Брчко Дистрикту БиХ	613		
621, дио 620, дио 625	Приходи од пружених услуга у Републици Српској и приходи од пружених услуга повезаним правним лицима у Републици Српској	614	4.387.000	7.910.130
622, дио 620, дио 625	Приходи од пружених услуга у Федерацији БиХ и приходи од пружених услуга повезаним правним лицима у Федерацији БиХ	615	34.135.789	32.459.252
623, дио 620, дио 625	Приходи од пружених услуга у Брчко Дистрикту БиХ и приходи од пружених услуга повезаним правним лицима у Брчко Дистрикту БиХ	616	595.334	715.984
65	ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	617	14.696.601	23.627.584
650	а) Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, подстицаја и слично	618	10.367.718	20.334.376
дио 650	Од тога: приходи по основу субвенција на производе ¹ (субвенције које се могу приказати по јединици производа, на примјер, возна карта, брашно, хљеб, млијело и др.)	619		
дио 650	Од тога: Приходи по основу субвенција на производњу ² (на запошљавање, плату, каматну стопу, за смањење загађења и др.)	620		
651	б) Приход од закупнина	621	407.348	389.474
652	в) Приход од донација	622	3.896.013	2.903.683
653	г) Приход од чланарина	623		
654	д) Приход од тангијема и лиценцих права	624		
655	ђ) Приход из намјенских извора финансирања (из буџета, фондова и др.)	625	25.522	
656	е) Приходи од дивиденди	626		
657	ж) Приходи од активирања или потрошње робе, готових производа или услуга	627		
659	з) Остали пословни приходи по другим основама	628		51
66 + 67	ФИНАНСИЈСКИ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ	629	2.579.561	2.244.012
дио 670	Од тога: добици по основу продаје некретнина, постројења и опреме	630		
678	Добици од дериватних финансијских инструмената	631		

Група рачуна / рачун	О П И С	Ознака за АОП	Износ	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
52	ТРОШКОВИ ПЛАТА, НАКНАДА ПЛАТА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ ПРИМАЊА	632		41.853.369
522 + 523	Трошкови бруто накнада члановима управног, надзорног, одбора за ревизију и др.	633	91.997	89.963
525	Трошкови запослених на службеном путу	634	257.289	244.570
дио 525	Од тога: дневнице	635	185.615	185.260
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (637 + 638 + 639 + 640 + 641 + 642 + 643 + 644)	636	4.398.477	4.873.419
530	а) Трошкови услуга на изради учинака	637		
531	б) Трошкови транспортних услуга	638	2.469.448	2.515.880
дио 532	в) Трошкови за услуге текућег одржавања основних средстава	639	363.324	298.328
дио 532	г) Трошкови за услуге инвестиционог одржавања основних средстава	640	401.783	765.298
533	д) Трошкови закупа	641	1.047.883	1.185.800
534 + 535	ђ) Трошкови сајмова, рекламе и пропаганде	642	54.758	42.648
536 + 537	е) Трошкови истраживања и развоја који се не капитализују	643		
539	ж) Трошкови осталих услуга	644	61.281	65.465
дио 539	Од тога: бруто износи накнада по уговорима са физичким лицима ван радног односа	645		
55	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (647 + 650 + 651 + 652 + 653 + 654 + 655 + 656)	646	1.140.225	1.793.473
550	а) Трошкови осталих услуга	647	573.604	1.169.899
дио 550	Од тога: трошкови стручног образовања и усавршавања запослених	648	33.609	58.346
дио 550	Од тога: бруто износи накнада по уговорима са физичким лицима ван радног односа	649	23.750	47.835
551	б) Трошкови репрезентације	650	55.716	60.020
552	в) Трошкови премије осигурања	651	16.738	25.291
553	г) Трошкови платног промета	652	54.976	64.242
554	д) Трошкови чланарина	653	145.349	159.060
дио 555	ђ) Трошкови пореза на производе ³ : царине, боравишне таксе, порез на игре на срећу и сл.	654		
дио 555	е) Трошкови пореза на производњу ⁴ : на имовину, на земљиште, за коришћење вода и шума, за противпожарну заштиту и сл.	655	145.985	156.200
559	ж) Остали нематеријални трошкови	656	147.857	158.761
	ОБАВЕЗЕ И ПОТРАЖИВАЊА	657		
47, осим 479	Обрачунати (фактурисани) порез на додату вриједност (кумулятиван промет конта)	658	5.078.508	5.339.669
27, осим 279	Улазни порез на додату вриједност (кумулятиван промет конта)	659	5.014.143	4.376.908
479	Обавезе за ПДВ по основу разлике између обрачунатог и аконтационог ПДВ-а (салдо конта)	660	0	67.572
279	Потраживања по основу разлике између аконтационог и обрачунатог ПДВ-а (салдо конта)	661	589.518	
271	ПДВ плаћен при увозу (кумулятиван промет конта)	662	393.291	478.279
484	Обавезе за ПДВ плаћен при увозу (кумулятиван промет конта)	663	434.146	476.147
480	Обавезе за акцизе (кумулятиван промет конта)	664		
нема конта	Приходи остварени на бази подуговарања	665		
нема конта	Плаћања подуговарачима за рад, испоручене производе и услуге	666		
нема конта	Укупан број одрађених часова рада (ефективни часови рада без боловања, годишњих одмора, државних празника и сл.)	667	3.694.440	3.823.861

Табела 76. Додатни рачуноводствени извјештај - Анекс

7. Показатељи успјешности пословања

Показатељи успјешности пословања у 2023. години приказани су у наредном табеларном прегледу:

Редни број	Опис	Остварено	Ребаланс плана	Остварено	Индекси	
		2022.	2023.	2023.	(ос.23/ос.22)	(ос.23/пл.23)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Остварена продуктивност	214.147	221.689	207.783	97	94
2.	Остварени коефицијент економичности	0,78	0,82	0,58	75	71

Табела 77. Показатељи успјешности пословања

а) продуктивност

Према методологији УИЦ-а продуктивност се изражава на сљедећи начин:

$$\frac{\text{ПКМ} + \text{НГКМ}}{\text{Укупан број запослених}} \geq 100.000$$

Укупан број запослених

Остварена продуктивност у 2023. години мања је за 3% од остварене у истом периоду прошле године, а 6% мања је од планиране.

б) економичност

Укупна економичност се изражава односом:

$$\frac{\text{Укупни приходи}}{\text{Укупни расходи}} \geq 1$$

Укупни расходи

Овај показатељ говори о покривености укупних расхода укупним приходима. Замисао је да он буде једнак или већи од 1, што значи да је 1 КМ расхода покривена са 1 КМ прихода или више. Остварени показатељ економичности за овај период је 0,58 и 25% мања је од прошлогипшњег остварења, док је од планираног остварења за исти период мања за 29%.

в) Резултат пословања прије обрачуна камата, пореза и амортизације

Редни број	Опис	Остварење 2022.	Ребаланс плана	Остварење 2023.
1	2	3	4	5
1.	Грошкови амортизације	20.508.714	0	20.232.176
2.	Финансијски расходи	11.689.528	646.178	14.081.870
3.	Добитак/губитак	-22.608.889	-14.527.620	-40.878.295
4.	ЕБИТДА	9.589.353	-13.881.442	-6.564.249

Табела 78. Резултат прије камата, пореза и амортизације ЕБИТДА

8. Опис главних ризика

Ризици у пословању Жељезница Републике Српске се дијеле на:

1. пословне,
2. непословне и
3. ризике окружења.

1. Пословни ризик

Пословни ризици су ризици везани за пословање Друштва и узроковани су унутрашњим активностима или неактивностима, као и неким спољним факторима који директно врше утицај на ефикасност дијела пословања или на укупно пословање Друштва.

У пословне ризике спадају:

- а) ризик техничке природе,
- б) ризик економске природе,
- в) ризик у дјелатности,
- г) ризик при продаји услуга превоза у жељезничком саобраћају и
- д) ризик финансијске природе.

а) Ризик техничке природе – Жељезнице Републике Српске имају у употреби низ нискофункционалних застарјелих и истрошених капацитета.

б) Ризик економске природе – јавља се због неусклађености потреба и одобрених средстава прописаних Законом о финансирању жељезничке инфраструктуре и суфинансирању путничког саобраћаја.

в) Ризик у дјелатности – јавља се због неблаговремене испоруке по закљученим уговорима набавке, немогућности набавке потребних резервних дијелова, потрошног материјала, енергената и др. Потрошња разног материјала, горива и енергије, па и услуга у функцији је обима и структуре употребљених капацитета и њиховог одржавања (текућег и инвестиционог) за производњу транспортних услуга и задовољавање тражње.

г) Ризик при продаји услуга превоза у жељезничком саобраћају – нарочито су изражени због неизграђених услова на транспортном тржишту, видљиви у конкуренцији између жељезничког и других видова саобраћаја, а нарочито друмског (непостојање саобраћајне политике).

Ризик због неусаглашености потраживања и обавеза са страним жељезничким управама из ранијег периода, по разним основама, ризик да у уговорима о превозу нису регулисани поступци и клаузуле које ће омогућити пуну заштиту превоза што може значајно да утиче на резултат пословања.

д) Ризик финансијске природе – сматра се посебно значајним с обзиром на вриједност материјалних средстава која су повјерена Друштву. Овај ризик је својствен за сваки пословни субјект, а испољава се кроз одређену вјероватноћу да Друштво неће обезбиједити адекватну ликвидност да исплати своје обавезе.

Финансијски ризик се идентификује кроз:

- ризик новчаног тока, који се испољава као ризик (не) наплате потраживања од купца у уговореном року,
- порески ризик, се појављује када су значајне трансакције Друштва у виду доприноса и пореза неадекватно класификоване и нереализоване у периоду када су настале, због чега су изложене додатним трошковима,
- валутни ризик се јавља код уговарања и кориштења међународних кредита, везано за обрачунску јединицу и рок враћања кредита и обавезе према Влади.

Финансијски расходи, који се свде на камате, условљени у првом реду плаћањем камата на дугорочне и краткорочне кредите, камате по судским рјешењима, као и уговорене камате из пословних односа.

2. Непословни ризик

У непословне ризике Друштва се сврставају:

- а) ризик физичке природе и
- б) ризик социјалног поступања.

а) Ризик физичке природе – јављају се због положаја и терена на коме су изграђени инфраструктурни објекти Друштва, посебно објекти у доњем строју пруге, постројења која нису у функцији (постројења контактне мреже, осигурања и телекомуникационих веза). Значајан број ванредних догађаја доводи до већих обустава у саобраћају, необезбијеђени путни прелази, лагане вожње и др. што значајно утиче на пословни резултат Друштва.

б) Ризик социјалног поступања – изражени су у постојању великог броја радника са умањеном способношћу, с обзиром на захтијевне здравствене способности за обављање послова у непосредном обављању жељезничког саобраћаја. Могућност њиховог рјешавања са могућношћу распоређивања на друга радна мјеста је врло мала, што представља велики проблем за обављање пословних процеса у Друштву.

3. Ризик окружења

Ризик окружења се јавља када вањски фактори имају утицај на пословање Друштва у односу на избор стратегије, операција, односа са купцима и добављачима, организационе структуре или финансијског стања или неефикасности. У ову категорију сврстани су сљедећи ризици:

- а) регулаторни ризик,
- б) ризик конкуренције.

а) Регулаторни ризик – нарочито се огледа у значајном утицају Владе Републике Српске на висину средстава по уговору о пружању и финансирању жељезничке инфраструктуре и суфинансирању путничког саобраћаја.

б) Ризик конкуренције – је прије свега питање конкуренције, тј. превоза роба у другим видовима саобраћаја, али такође и осјетно све мање потребе за превозом роба због привредног амбијента.

Отварањем тржишта жељезничких услуга и укидањем монопола над жељезничким саобраћајем, а према директивама Европске Уније директно је запријеђено амбијенту пословања последије ступања на снагу тих директива. Овом моменту треба посветити максималну пажњу и дати одговоре на начине даље борбе са конкуренцијом.

Овај ризик у пословању је "кључни ризик" овог система, учачавајући чињеницу да је конкуренција далеко опремљенија како вучним тако и вученим средствима жељезничког саобраћаја.

9. Заштита околине и радника, очекивани развој Жељезница Републике Српске у будућности и друго

Законски оквир којим су регулисане области заштите животне средине је: Закон о Жељезницама Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“ број 19/17 и 28/17), Закон о заштити животне средине – пречишћени текст („Службени гласник Републике Српске“ број 71/12 и 19/15), као и многобројни правилници, технички прописи, стандарди и др.

Из области заштите животне средине вршено је следеће:

- Жељезнице Републике Српске а.д. Добој продужиле су еколошке дозволе за сва четири жељезничка чвора, као и за објекте жељезничке станице у Дистрикту Брчко и жељезничке станице у Зворнику.
- Такође је извршено продужавање водопривредних дозвола за жељезнички чвор Бања Лука са роком важења до 2028. године и Брчко са роком важења до 2027. године.
- Вршена су мјерења електричног поља и густине магнетног флукса, испитивање отпадних вода, испитивање буке, емисије загађујућих материја у ваздуху и емисије димних гасова из котла на чврсто гориво и квалитета ваздуха.
- У циљу прецизнијег прегледа потрошње воде и струје, те смањења трошкова Друштва у свим видовима, предузето је низ мјера на утрђивању неоправданих губитака усљед кварова. Извршено је отклањање свих кварова тако да су се смањили трошкови у овим дјелатностима.
- Планирана је реконструкција септичких јама у складу са Правилником о третману и одводњи отпадних вода за подручја градова и насеља гдје нема јавне канализације („Службени гласник Републике Српске“ број 68/01).

Закључак

Друштво је пословну 2023. годину завршило губитком од 40.878.295 КМ.

Годишњи износ субвенција за финансирање жељезничке инфраструктуре и суфинансирање жељезничког путничког саобраћаја, Ребалансом буџета Владе Републике Српске за 2023. годину смањен је са 20.000.000 КМ на 10.000.000 КМ.

Битно је нагласити да су за обнову и даљи развој жељезничке инфраструктуре, вучних и вучених средстава потребна значајна улагања, те се значајна пажња посвећује проналажењу адекватних модела финансирања са циљем стварања конкурентног жељезничког сектора. У овом правцу воде и активности на провођењу организационог реструктурирања, након чијег завршетка ће Жељезнице Републике Српске бити организоване као холдинг предузеће са три зависна предузећа (1. инфраструктура, 2 превоз робе са укљученим радионицама и вучом возова, 3. превоз путника), прилагођено тржишном начину пословања.

У 2023. години дошло је и до смањења прихода од превоза роба за 3.270.727 КМ или 8% у односу на 2022. годину. Arcelor Mittal Зеница привремено је обуставио производњу челика због лоших услова који владају на тржишту челика. Утовар руде и превоз који су обављале Жељезнице Републике Српске за ово предузеће у обустави је од 10. новембра 2023. године, а настављен је 26. јануара 2024. године.

Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода већи су за 9% у односу на посматрани период 2022. године. Наиме, од јунара 2023. године повећана је минимална плата и износи 700 КМ док је у посматраном периоду 2022. године износила 590 КМ. Са повећањем просјечне бруто плате у Републици Српској порасла је и основица за обрачун топлог оброка, те топли оброк у бруто износу износи 14,70 КМ по дану, а за посматрани период 2022. године износио је 13,14 КМ по дану у бруто износу. Исплата увећаног регреса за кориштење годишњег одмора врши се од јула 2022. године закључно са 31.12.2023. године. У посматраном периоду била је исплата божићнице у висини од 199 КМ бруто износа по раднику, док ових исплата није било у посматраном периоду 2022. године.

Повећање горива и енергије условљена је растом цијена енергената на тржишту и због изостанка ослобођања плаћања путарина на гориво које је до пословне 2023. године Жељезница Републике Српске била ослобађана.

Због књижења ефекта процјене на дан 31.12.2023. године, акумулирани губитак Жељезнице Републике Српске је изнад висине капитала. У наредном периоду очекује се реализација поменуте конверзије дуга у капитал чиме би се структура укупног капитала значајно поправила.

Имајући у виду да је процес реструктурирања у току, те да је у пословним евиденцијама Жељезница Републике Српске исказана жељезничка имовина, као и још увијек исказани инострани кредити који су предмет конверзије у капитал, резултат пословања у 2023. години, као и у претходним периодима, оптерећен је значајним износима трошкова камата. Након окончања процеса реструктурирања, односно рјешавања статуса жељезничке имовине, кроз почетне билансе нових предузећа биће јасно дефинисана жељезничка имовина, као и трошкови амортизације који ће теретити пословни резултат. Завршетком поступка конверзије дуга у капитал, обавезе по основу иностраних кредита биће конвертоване у основни капитал док ће резервисања по овим основама бити искњижена из пословних евиденција Друштва.

У посматраном периоду 2023. године, настављено је редовно измирење свих доспјелих обавеза према запосленима, држави и пословним партнерима, уз очувану ликвидност и солвентност предузећа.

Број: П-4.2.2. 10/20 - 1/24

Датум: 24. 05. 2024

ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР

Слађан Јовић, мастер економије