



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

ИЗВЈЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЖЕЉЕЗНИЦА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ, А.Д. ДОБОЈ ЗА 2019. ГОДИНУ



Добој, март 2020. године

САДРЖАЈ

САДРЖАЈ.....	2
УВОД.....	3
ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ.....	4
Параметри пословног амбијента.....	5
Најчешће кориштене скраћенице у Извјештају о пословању:.....	6
1. ОПЕРАЦИЈЕ.....	7
1.1. Физички обим рада.....	7
1.1.1. Превоз путника.....	7
1.1.2. Превоз роба.....	9
1.2. Кориштење капацитета вуче (локомотиве).....	12
1.3. Кориштење капацитета за превоз путника (путничка кола).....	13
1.4. Кориштење капацитета за превоз робе (теретна кола).....	14
1.5. Инвестиционо и текуће одржавање локомотива и кола (Сектор за ОШВ).....	15
1.6. Сектор за вучу возова.....	20
2. ИНФРАСТРУКТУРА.....	21
2.1. Капацитети пруга.....	21
2.2. Одржавање инфраструктурних капацитета.....	23
3. ИНВЕСТИЦИЈЕ.....	24
4. КРЕДИТИ.....	25
4.1. Кредити у иностранству.....	25
4.2. Домаћи кредити.....	26
5. РАДНА СНАГА.....	28
6. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА.....	30
6.1. Биланс стања.....	30
6.2. Биланс успјеха.....	41
6.2.1. Финансијски резултат.....	51
6.3. Биланс токова готовине.....	53
6.4. Извјештај о промјенама на капиталу.....	56
6.5. Анекс.....	58
7. Показатељи успјешности пословања.....	60
8. Важнији пословни догађаји након истека пословне године.....	62
9. Опис главних ризика.....	63
10. Заштита околине и радника, очекивани развој Жељезница Републике Српске у будућности и друго.....	65
Закључак.....	66

УВОД

Пословна 2019. година обиљежена је dobrим одлукама и резултатима, о чему најбоље говоре финансијски показатељи, али и раст броја превезених путника и путничких километара. Остварени приходи из основне дјелатности већи су за 6% у односу на остварене у прошлој 2018. години, а за 4% су већи у односу на планиране.

Пословни расходи нижи су за 1% у односу на остварене у прошлој години, а 8% су нижи у односу на планиране.

Број запослених радника смањен је у односу на прошлу годину, а тако су нижи и трошкови зарада и накнада зарада које имају највеће учешће у расходима пословања.

Све ово је потврда да је пословни оквир добро и са пажњом постављен у односу на све параметре који прате пословање.

Активности и мјере које су започете у 2018. години, а које се тичу општег реструктурисања Друштва, настављене су и у пословној 2019. години. Крајњи циљ је финансијска одрживост и унапријеђење оперативне ефикасности у пословању.

Пословну 2019. годину Жељезнице Републике Српске завршиле су са добитком од 1.730.483 КМ. Друштво је од Републике Српске у овој години, а сагласно Споразуму који је потписан са Свјетском банком добило средства у износу од 11.903.524 КМ за исплату обавеза према радницима и свих осталих обавеза везаних за примања радника. Средства су, према инструкцији Министарства финансија и према тумачењу Међународног рачуноводственог стандарда 20 – *Рачуноводствено схватање државних давања и објелодањивања државне помоћи*, призната у корист прихода по основу донација.

И поред наведених позитивних кретања битно је истаћи да је пословање Друштва и у 2019. години било оптерећено високим трошковима амортизације те значајним износима затезних камата које Влада Републике Српске путем Министарства финансија зарачунава Жељезницама Републике Српске, јер у њихово име плаћа доспјеле обавезе по основу иностраних кредита. Затезне камате обрачунате по наведеном основу у 2019. години су износиле 8.573.279 КМ.

У наредном периоду слиједи финансијско реструктурисање у складу са Законом о стечају, у којем се очекује конверзија доспјелих обавеза према Влади Републике Српске, које су на дан 31.12.2019. године износиле 212,9 милиона КМ, а што је предуслов власничког реструктурисања које у коначници треба значити да Влада Републике Српске постаје 100% власник капитала. На основу овог, трошкови амортизације и трошкови затезних камата који се односе на жељезничку инфраструктуру не би требали бити исказани у билансу успјеха.

ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ



НАЗИВ ДРУШТВА:

Железнице Републике Српске, а.д. Добој

АДРЕСА:

Светог Саве бр. 71, Добој

Телефон: +387 (0)53 241 368

E-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:

Председник Управе Друштва:

Славко Глигорић

Чланови Управе Друштва:

Жељко Радић

Драган Зеленковић

НАДЗОРНИ ОДБОР:

Председник:

Младен Мићић

Чланови:

Дијана Калечић

Бранислав Дабић

Александер Игњић

Младен Лазаревић

ОДБОР ЗА РЕВИЗИЈУ:

Председник:

Љубиша Лукић

Чланови:

Јела Рикало

Владимир Станимировић

Параметри пословног амбијента

- ∞ Пословање Жељезница РС је област која је нормативно уређена законима (Закон о јавним предузећима, Закон о привредним друштвима, Закон о жељезницама РС, Закон о жељезницама БиХ и др.), прописима и директивама међународне заједнице (ЕУ, УИС, СИТ, ФТЕ 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
- ∞ Ред вожње за 2019. годину важи од 09.12.2018. године.
- ∞ Цијене – тарифе за превоз путника нису се мијењале од 2008. 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
2018	1,21	1,21	1,16	1,23	1,34	1,33	1,29	1,32	1,35	1,42	1,24	1,23	1,278
2019	1,22	1,25	1,31	1,28	1,32	1,32	1,14	1,24	1,23	1,27	1,27	1,27	1,260

- ∞ Цијена струје (у КМ, без ПДВ-а) у 2019. години:

Мјесец	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Просјек
Вина (AVT)	0,0836	0,0901	0,0903	0,0907	0,0907	0,0907	0,0907	0,0907	0,0957	0,0957	0,0957	0,0957	0,092
Низа (AMT)	0,0465	0,0502	0,0504	0,0509	0,0509	0,0509	0,0509	0,0509	0,0638	0,0638	0,0638	0,0638	0,055

- ∞ Цијена рада је 120 КМ.
- ∞ Најнижа плата у РС је 450 КМ.
- ∞ Топли оброк се обрачунава дневно у износу од 0,75% од просјечне нето плате РС за претходну годину.
- ∞ Регрес за годишњи одмор, на основу Закона о раду, обрачунава се у висини од 8,00 КМ по дану за сваки дан искоришћеног годишњег одмора.
- ∞ Домаћа пуна дневница износи 20 КМ (Уредба о накнадама за службена путовања у земљи и иностранству за запослене у јавном сектору Републике Српске, Сл. гласник РС бр 73/10).
- ∞ Износ накнаде за коришћење властитог аутомобила за службене потребе је 20% од цијене литра бензина по пријеђеном километру.
- ∞ Стопе доприноса и пореза на БЈД износе:
 - допринос Фонду ПИО: 18,5 %
 - допринос Фонду здравства: 12%
 - доприноси Фонду за дјечију заштиту: 1,7%
 - доприноси Фонду за незапослене: 0,8%
 - порез: 10%.

Неопорезиви износ личног дохотка је одобрен од 01.09.2018. године у износу од 500 КМ.

- ∞ Затезна камата (Управа за индиректно опорезивање): 0,04% дневно (Сл. гласник БиХ бр. 100/13).
- ∞ Затезна камата (Пореска управа РС): 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:

- ∞ пкм – путнички километри
- ∞ т - тоне
- ∞ нткм – нето-тонски километри
- ∞ брткм – бруто-тонски километри
- ∞ мкм – мазивни километри
- ∞ 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
- ∞ ДТШ – дуги трак шина
- ∞ РИВ – накнада по основу размјене и коришћења теретних кола у жељезничком саобраћају између жељезничких компанија
- ∞ РИЦ – накнада по основу размјене и коришћења путничких кола у жељезничком саобраћају између жељезничких предузећа
- ∞ UIC – International union of railways

1. ОПЕРАЦИЈЕ

1.1. Физички обим рада

1.1.1. Превоз путника

Железнице Републике Српске у 2019. години превезле су 162.210 путника, што је за 31% више од планираних, а 19% више од остварених у 2018. години.

У пословној 2019. години остварено је 15.611.508 нкм, што је за 89% више од планираних, а за 66% више од остварених у 2018. години.

Р. б.	НАЗИВ	Јед. мјере	Остварено 2018.	Ребаланс 2019.	Остварено 2019.	Индекси	
						по: 19/18; 19/18	по: 19/18; 19/18
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Број путника	путник	136.169	123.860	162.210	119	131
	Путнички км	пут. км	9.404.825	8.268.823	15.611.508	166	189
	Просј. пут 1 путника	км	69	67	96	139	144
II	Превезени путници	путник	136.169	123.860	162.210	119	131
	1. Унутрашњи саобраћај		102.163	103.287	87.571	86	85
	2. Међуентитетски саобраћај		34.006	20.573	74.639	219	363
	3. Међународни саобраћај		0	0	0	-	-
III	Путнички километри	нкм	9.404.825	8.268.823	15.611.508	166	189
	1. Унутрашњи саобраћај		6.403.790	6.713.739	5.006.377	78	75
	2. Међуентитетски саобраћај		3.001.035	1.555.084	10.605.131	353	682
	3. Међународни саобраћај		0	0	0	-	-
IV	Просјечан пут 1 путника	км	69	67	96	139	144
	1. Унутрашњи саобраћај		63	65	57	91	88
	2. Међуентитетски саобраћај		88	76	142	161	188
	3. Међународни саобраћај		-	-	-	-	-

Табела 1. Физички обим рада Железница РС у путничком саобраћају

Разлог повећања свих параметара у путничком саобраћају (превезених путника, путничких километара и просјечног пута једног путника) је све већи проток путника на дужим релацијама у међуентитетском саобраћају.

Како би се наставио тренд повећања броја превезених путника у наредном периоду, очекују се споразуми са осталим оператерима на тржишту (ЖФБиХ и ХЖПП), који би имали за циљ увођење у саобраћај нове трасе међуентитетских и међународних возова са превозом путника.

У зависности од финансијске ситуације Друштва, уколико би се у наредном периоду извршила набавка нових путничких гарнитура, нових или половних дизел-моторних или електро-моторних гарнитура за превоз путника, остварио би се и већи превоз путника у унутрашњем саобраћају.



Графикон 1. Превезени путници

Мјесец	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
Путници у 2019. години	9.977	10.155	12.737	13.089	13.929	12.904	17.273	16.480	14.922	15.808	13.567	11.369
Путници у 2018. години	9.981	8.734	9.700	10.018	12.140	10.862	13.718	13.072	11.886	13.513	12.466	10.079

Табела 2. Превезени путници у 2019. и 2018. години



Графикон 2. Динамика превоза путника

Мјесец	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
ПКМ у 2019. години	661	663	857	1.277	1.323	1.265	1.813	1.751	1.605	1.761	1.482	1.153
ПКМ у 2018. години	721	601	675	680	834	737	1.043	918	765	881	800	750

Табела 3. Остварени путнички километри у 2019. и 2018. години



Графикон 3. Динамика остварених путничких километара

У 2019. години настављен је тренд повећања броја превезених путника и остварених путничких километара што се очекује и у наредном периоду.

1.1.2. Превоз роба

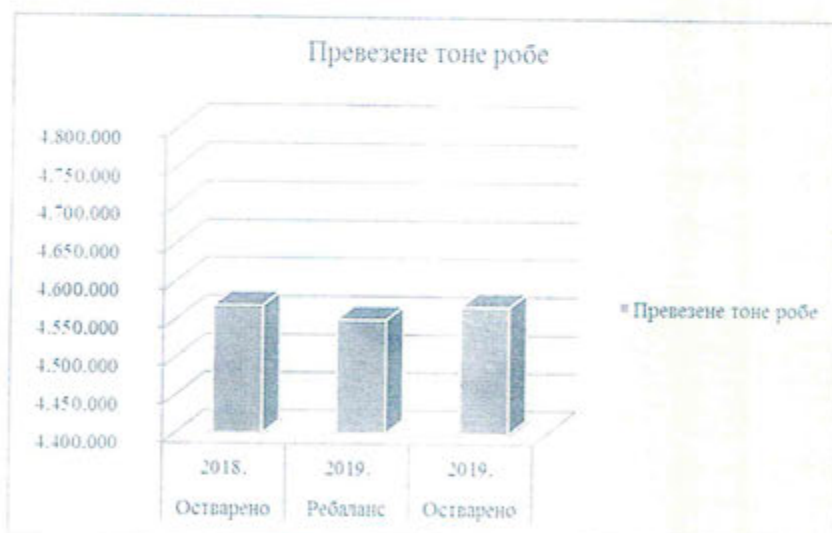
У пословној 2019. години, превезено је 4.567.464 тона робе, што је у нивоу планираних за исти период, као и у нивоу остварених у пословној 2018. години. Истовремено, остварено је 403.902.498 нткм или 4% више од планираних за извјештајни период, а 9% више од остварених у истом периоду пословне 2018. године.

Просјечан пут једне тоне робе у 2019. години износио је 88 km, што је за 4% више од планираног пута, а за 9% више од оствареног у 2018. години, што се може видјети у следећем табеларном прегледу:

Р. б.	НАЗИВ	Јед. мјере	Остварено 2018.	Ребаланс 2019.	Остварено 2019.	Индекси	
						по 198/199х100	по 198/199х100
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Превезене тоне робе	t	4.568.698	4.550.000	4.567.464	100	100
	НТКМ	НТКМ	371.612.590	387.267.147	403.902.498	109	104
	Просј. пут 1тоне робе	km	81	85	88	109	104
II	Превез. тоне робе (1+2+3)	t	4.568.699	4.550.000	4.567.465	100	100
	1. Унутрашњи саобраћај		27.673	130.000	34.716	125	27
	2. Међуентитетски саоб.		1.424.934	1.550.000	1.472.450	103	95
	3. Међународни саобраћај		3.116.092	2.870.000	3.060.299	98	107

Р. б.	НАЗИВ	Јед. мјере	Остварено 2018.	Ребаланс 2019.	Остварено 2019.	Индекси	
						Ос. 1918. 100/100	Ос. 1919. 100/100
1	2	3	4	5	6	7	8
	а) Увоз		652.314	543.607	600.550	92	110
	б) Извоз		437.615	413.264	389.729	89	94
	в) Транзит		2.026.163	1.913.129	2.070.020	102	108
III	ИТКМ (1+2+3)		371.612.590	387.267.147	403.902.499	109	104
	1. Унутрашњи саобраћај	ИТКМ	1.766.290	16.100.000	2.426.539	137	15
	2. Међуентитетски саоб.		211.101.533	229.850.000	220.716.853	105	96
	3. Међународни саобраћај		158.744.767	141.317.147	180.759.107	114	128
	а) Увоз		33.011.407	26.267.334	34.350.880	104	131
	б) Извоз		19.386.207	17.981.217	30.580.251	158	170
	в) Транзит		106.347.153	97.068.596	115.827.976	109	119
IV	Просјечан пут 1 тоне робе		81	85	88	109	104
	1. Унутрашњи саобраћај	КМ	64	124	70	110	56
	2. Међуентитетски саоб.		148	148	150	101	101
	3. Међународни саобраћај		51	49	59	116	120
	а) Увоз		51	48	57	113	118
	б) Извоз		44	44	78	177	180
	в) Транзит		52	51	56	107	110

Табела 4. Физички обим рада Жељезница РС у робном саобраћају



Графикон 4. Превезене тоне робе



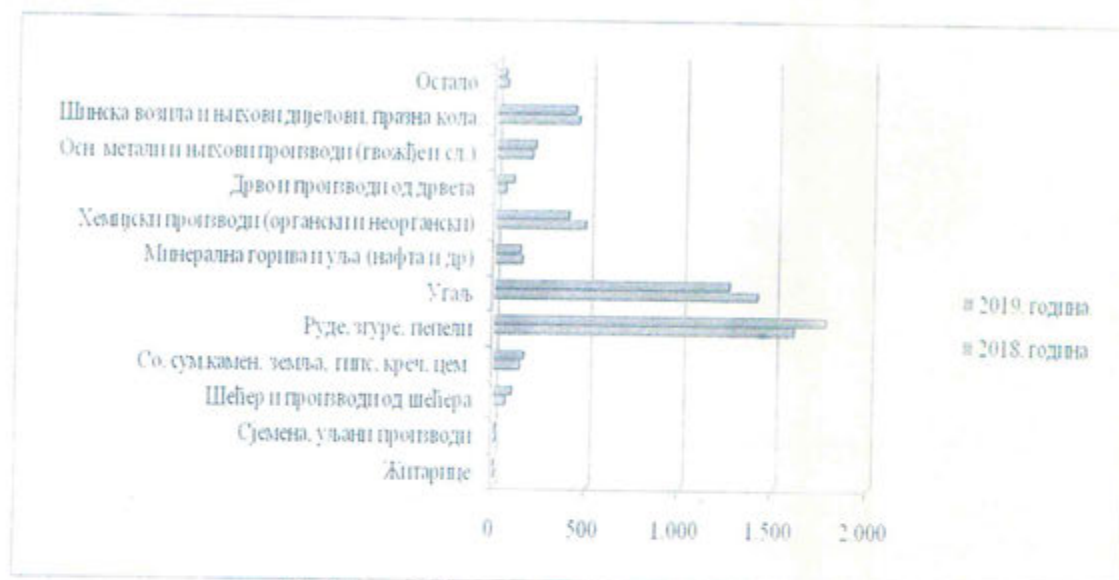
Графикон 5. Учешће појединих транспортних токова у превезеним тонама робе

У 2019. години у структури превезене робе, остварен је већи превоз шећера и производа од шећера, соли и камена, руде, дрвета и производа од дрвета, гвожђа, док је превоз сјемена и уљних плодова, угља, минералних горива и нафте, хемијских производа, шинских возила и њихових дијелова пао у односу на исти период прошле године.

Од укупно извршеног превоза робе (4.567.464 тона) у 2019. години за потребе Железница Републике Српске, превезено је 32.332 тона, док је у 2018. години за сопствене потребе превезено 27.123 тона.

Р. б.	Опис	Остварено тона (у 000)			Остварено 000 ткм		
		2018. г.	2019. г.	% 2019.	2018. г.	2019. г.	% 2019.
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Житарице	3	0	0,0	6	0	0,0
2.	Сјемена, уљани производи	10	8	0,2	19	16	0,0
3.	Шећер и производи од шећера	59	93	2,0	3.260	5.219	1,3
4.	Со, сум.камен, земља, гипс, креч, цем.	135	157	3,4	10.086	10.975	2,7
5.	Руде, згуре, пепели	1.601	1.770	38,8	215.082	239.443	59,3
6.	Угаљ	1.407	1.259	27,6	60.260	54.952	13,6
7.	Минерална горива и уља (нафта и др)	144	132	2,9	18.206	14.765	3,7
8.	Хемијски производи (органски и неоргански)	480	388	8,5	17.789	25.949	6,4
9.	Дрво и производи од дрвета	49	92	2,0	4.448	7.714	1,9
10.	Основни метали и њихови производи	189	206	4,5	14.133	15.157	3,8
11.	Алуминијум и производи од алуми.	0	0	0,0	0	0	0,0
12.	Шинска возила и њихови дијелови Празна кола кор. прев. више од 2 ос. Контејнери велики, товарени	439	419	9,2	27.541	28.867	7,1
13.	Остало	53	43	0,9	783	846	0,2
УКУПНО		4.569	4.567	100	371.613	403.903	100

Табела 5. Структура превезене робе Железница РС



Графикон 6. Структура превезене робе (у тонама)

1.2. Кориштење капацитета вуче (локомотиве)

На дан 31.12.2019. године Жељезнице Републике Српске су располагале са 82 вучна возила, од којих је радно активно 23 вучна возила (14 електро и 9 дизел вучних возила). Жељезнице Републике Српске суочене су са проблемом старости локомотива, исте нису набављане од самог оснивања Друштва, велики број локомотива је ван функције због дотрајалости. Од укупног броја локомотива свега је 52% у експлоатацији, што значи да је неопходно што прије инвестирати у набавку нових локомотива.

У наредној табели приказано је стање возног парка вучних возила:

Ред.бр.	Вучна возила	Серија вучног возила	Инвентарско стање		Радни парк	
			број	снага у KW	број	снага у KW
1	2	3	4	5	6	7
I	Електро	441	33	3.860	14	3.860
		411/415	7	1.200	0	0
II	Дизел	661	18	1.433	6	1.433
		642	3	606	1	606
		643	2	680	0	680
		733	9	441	0	441
		212	3	956	0	956
		Rh 2062	3	294	2	294
		813/814	4	294	0	294
		Укупно:	82	-	23	-

Табела 6. Стање и снага возног парка вучних средстава на дан 31.12.2019. године

Серија вучног возила	Инвентарски парк вв	Чека на оправку	Радни парк				Број вв потребних за експлоатацију	Недостаје вв за експлоатацију
			Лок. у ВО	Лок.у експлоатацији	Лок. у ИО	Лок.у закупу		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
441	33	11	6	14	2	0	17	3
661	18	1	0	6	5	6	7	1
212	3	3	0	0	0	0	0	0
Rh 2062	3	0	0	2	1	0	2	0
642/643	5	2	2	1	0	0	3	2
733	9	6	3	0	0	0	3	3
813/814	4	0	3	0	1	0	2	2
411/415	7	7	0	0	0	0	0	0
УКУПНО	82	30	14	23	9	6	34	11

Табела 7. Стање вучних капацитета по серијама

1.3. Кориштење капацитета за превоз путника (путничка кола)

На дан 31.12.2019. година Жељезнице РС су располагале са 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	-	9	-	1	-	10	10
3-ос	-	2	-	-	-	2	2
4-ос	11	39	1	4	11	44	55
В-076	-	3	-	-	-	3	3
Укупно	11	53	1	5	11	59	70
НКП ЖРС	64		6		70		70

Табела 8. Техничка исправност путничких кола на дан 31.12.2019. године

Путничка серија	Инвентарско стање	Експлоатациони парк
	број кола	број кола
1	2	3
АБ	13	2
А	8	0
Б	32	8
Д	12	1
Б 0,76 м	3	0
кушет	2	0
ресторан	-	-
салон	-	-
УКУПНО	70	11

Табела 9. Стање вучених средстава на дан 31.12.2019. 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) комерцијална брзина возова: 46,77 km/h,
- г) просјечна дужина превоза путника: 96 km,
- д) просјечно закашњење путничких возова: 2,35 мин на 100 km,
- ђ) број путничких возова: 10.178.

1.4. Кориштење капацитета за превоз робе (теретна кола)

Железнице Републике Српске на дан 31.12.2019. године располагале су са укупно 2.063 теретних кола од чега су 893 кола у исправном стању.

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	6	210	1	3	0	1	30	0	4	51	6	300	306
3-а	0	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	8
4-а	887	779	6	0	0	0	41	15	2	19	887	862	1749
Укупно	893	997	7	3	0	1	71	15	6	70	893	1170	2063
ИКП ЖРС	1890		173								2063		2063

Табела 10. Техничка исправност теретних кола на дан 31.12.2019. године

Теретна врата	Серија	Инвентарско стање	Експлоатациони парк
		број кола	број кола
1	2	3	4
затворена	Г	89	0
	Х	79	5
	И	0	0
	Т	36	11
отворена	Е	1529	797
плато	К	2	1
	Р	195	58
	Л	8	0
	С	19	1
специјална	Ф	1	0
	У	54	20
	З	51	0
УКУПНО		2.063	893

Табела 11. Стање вучених средстава Железница РС на дан 31.12.2019. године

- Параметри кориштења капацитета за превоз робе:

- а) инвентарско стање и радни парк: 2.063/893 кола;
- б) статичко оптерећење: 51,37 тона/кола;
- в) укупан обрт почетни/завршни¹: 2,40 / 2,44 дана;
- г) просјечна тежина теретног воза: 982,1 тона;
- д) коефицијент празног трчања кола²: 0,93;
- ђ) динамичко оптерећење кола: 12,24 тона/кола;
- е) комерцијална брзина возова: 43,80 km/h;
- ж) број теретних возова: 8.754;
- з) просјечно закашњење (на 100 km) теретних возова: 4,10 мин

1.5. Инвестиционо и текуће одржавање локомотива и кола (Сектор за ОШВ)

За резервне дијелове и материјале коришћене за редовно и текуће одржавање возних средстава, у 2019. години, на нивоу Сектора, планирано је укупно 2.272.873 KM. На нивоу Сектора, у 2019. години уграђено је резервних дијелова и материјала у укупном износу од 2.458.831 што је 1,4% више у односу на 2018. годину (у 2018. години на инвестиционо и текуће одржавање утрошило се укупно 2.423.371 KM).

Од укупног износа Сектор за ОШВ утрошио је новог материјала и резервних дијелова у износу од 1.230.714 KM што је за 46% ниже од планираног износа, а 21% ниже од оствареног у 2018. години.

Преостали износ од 1.228.118 KM односи се на утрошени полован материјал и резервне дијелове.

У Сектору за ОШВ у 2019. години утрошено је укупно 102.180 KM на одржавање средстава од стране трећих лица што је за 49% ниже од остварења у 2018. години, а 52% ниже од планиране величине.

За наредни период, као приоритет, остаје улагање у вучна возила.

а) Секција за ОШВ Добој

Трошкови материјала и резервних дијелова за инвестиционо и текуће одржавање у Секцији за ОШВ Добој износе 766.616 KM, или 34% мање од планираног, а 23% мање од утрошеног у 2018. години.

¹ Почетни обрт = радни парк/товарена кола или (утовар/пријем), Завршни обрт = радни парк/товарена кола по завршним операцијама или (истовар/предаја)

² Коефицијент празног трчања кола: ако је вриједност $\geq 0,6$ лоше је јер кола иду више празна него товарена, ако је вриједност једнака 1 само је био превоз празних кола, идеално је 0,1 јер тада кола иду 90% товарена преко мреже.

➤ Инвестиционо и текуће одржавање локомотива

У извјештајној 2019. години локомотивска радионица је извршила 88% од укупно планираних КТП и ванпланских оправака. Планирани радови на инвестиционом одржавању локомотива су у току, а њихово окончање очекује се у 2020. години (*радови ће се окончати у 2020. години).

Р. бр.	Опис		Остварено	Планирано	Остварено	
			2018. год.	2019. год.	2019. год.	
			КОМ	КОМ	КОМ	
1	2		3	4	5	
1	РО 441	ГО				
		СО		1	1*	
		РОП	0	2	1+1*	
2	РО 661	ГО			1*	
		СО	0	1	1	
		РОП	0	2	0	
3	733	ГО				
		СО		1*	1	
		РОП				
4	РО ман. лок.	642/643	ГО			
			СО			
			РОП			
		212	ГО			
			СО			
			РОП			
		Rh 2062	ГО			
			СО			
			РОП			
5	РО ДМВ 813/814	ГО				
		СО				
		РОП	0	0	0	
6	РО ЕДК 500	ГО				
		СО				
1	УКУПНО (1-5)	ГО+СО	0	2+1*	2+2*	
		РОП	0	4	1+1*	
7	ТО 441	ВО	309	270	299	
		КП	214	230	194	
8	ТО 661	ВО	89	100	108	
		КП	99	84	77	
9	ТО 733	ВО	11	10	1	
		КП	21	24	8	
10	ТО ман. лок.	642/643	ВО	44	57	13
			КП	25	36	16
		212	ВО	-	-	-
			КП	-	-	-
		Rh 2062	ВО	9	8	7
			КП	20	24	15
11	ТО ДМВ 813/814		ВО	84	80	64

Р. бр.	Опис		Остварено	Планирано	Остварено
			2018. год.	2019. год.	2019. год.
			КОМ	КОМ	КОМ
1	2		3	4	5
12	ТО ЕДК 500	КП	12	12	11
		ВО			
		КП	13	12	16
II	УКУПНО (7-12)	ВО	546	525	492
		КП	404	422	337
УКУПНО ВО+КП			950	947	829

Табела 12. Одржавање локомотива у сопственој режији у 2019. години

➤ Одржавање теретних кола

Секција за ОШВ Добој и Зворник у 2019. години је извршила:

- α 1 РО затворених теретних кола;
- α 29 РО отворених теретних кола, док су 2 кола била у завршној фази оправке;
- α 1 РО специјалних кола;
- α продужење РО на 32 теретна кола серије Е;
- α 66 КП од 78 планираних, или 84% од планираних;
- α 534 ТО што је за 33% ниже од планираних, а за 26% ниже од остварених у пословној 2018. години.

Р. бр.	Опис		Остварено	Ребаланс	Остварено
			2018. г.	2019. г.	2019. г.
			КОМ	КОМ	КОМ
1	2		3	4	5
1	Затворена кола серије Г, Х, И, Т	РО	-	-	1
2	Отворена кола серије Е	РО	3+17*	25	29+2*
3	Плато кола серије К, Р, Ј, С	РО	3	0	0
4	Специјална кола серије Ф, У, З	РО	-	-	1
5	Продужење РО - Серија Е	-	0	0	32
I	УКУПНО (1-5)	РО	6+17*	25	63+2*
5	Теретна кола разних серија	КП	25	78	66
		ТО	718	800	534
II	УКУПНО (5)		743	878	600

Табела 13. Одржавање теретних кола у сопственој режији у 2019. години ОШВ Добој и Зворник
(* означавају незавршене радове у извјештајној години)

б) Секција за ОШВ Бања Лука

Трошкови материјала и резервних дијелова за редовно и текуће одржавање у Секцији за ОШВ Бања Лука износе 245.499 КМ, или 20% мање од планираног утrophка, а 1% ниже од оствареног.

➤ Одржавање путничких кола

- ∞ Секција за ОШВ Бања Лука је у 2019. години извршила укупно 7 РО путничких кола, од 12 планираних, или 58%;
- ∞ Извршено је 104 КП од 156 планираних, или 67%;
- ∞ Извршено је 62 ТО од 70 планираних, или 89%;
- ∞ Извршено је 32 КП и КО жељезничких возила, од 56 планирана, или 57%.

Р. бр.	Опис		Остварено	Планирано	Остварено
			2018. год.	2019. год.	2019. год.
			КОМ	КОМ	КОМ
1	2		3	4	5
	РО путничких кола	ВО	-	-	-
		СО	1	9	4
		МО	2	3	3
I	УКУПНО	РО	3	12	7
	КП и ТО разних кола	КП	118	156	104
		ТО	83	70	62
II	УКУПНО	КП и КО	201	226	166
III	Реконструкција путн.вагона 0,76м	ВО	-	-	-
		СО	-	-	-
IV	Фарбање локомотива	441	1	-	1
		661	-	-	-
		Рх 2062	-	-	-
		733	-	-	-
V	ДМВ 813/814	ГО	-	-	-
VI	Воз.за жељ. сврхе	РО (ГО)	3	14	-
		КП и КО	58	56	32
VII	Сервис ВВ тродневни преглед	661/441	-	560	551
VIII	Сервис ВВ ванредна оправка	661/441	1	48	58

Табела 14. ОШВ Бања Лука – одржавање у сопственој режији у 2019. години

➤ **Остварење плана одржавања теретних кола у Секцији ОШВ Бања Лука**

- ∞ Секција за ОШВ Бања Лука је извршила 21 РО теретних кола серије Е од 28 планираних, или 71% од планираних и 12 продужења РО;
- ∞ Извршено је укупно 64 ТО теретних кола од 60 планираних.

Р. бр.	Опис		Остварено	Планирано	Остварено
			2018. г.	2018. г.	2018. г.
			КОМ	КОМ	КОМ
1	2	3	4	5	6
1	Кола серије Е	РО	13	28	20+12 продужења
2	Плато кола серије К, R, L, S	РО	6		1
3	Теретна кола разних серија	КП	8	30	8
		ТО	43	30	56
1	УКУПНО		70	88	97

Табела 14.1. ОШВ Бања Лука –одржавање теретних кола у сопственој режији у 2019. години

в) Остварење плана одржавања теретних кола у Секцији за ОШВ Приједор

Трошкови материјала и резервних дијелова за редовно и текуће одржавање у Секцији за ОШВ Приједор у пословној 2019. години износе 218.599 КМ, или 73% мање од планираног, а 33% мање од уграђених у 2018. години.

Р. бр.	Опис		Остварено	Планирано	Остварено
			2019. г.	2019. г.	2019. г.
			КОМ	КОМ	КОМ
1	2	3	4	5	6
1	Затворена кола серије Е, У, Т	РО	64	130	56
		Прод. РО			80
1	УКУПНО		64	130	136
2	Теретна кола разних серија	КП	61	70	29
		ТО	384	800	586
II	УКУПНО (1-2)		445	870	615

Табела 15. Одржавање теретних кола у сопственој режији у 2019. години ОШВ Приједор

У Секцији за ОШВ Приједор:

- ∞ извршено је 56 РО од 130 планираних, што је 43% од планираног броја;
- ∞ извршено је 80 продужења РО;
- ∞ извршено је 29 КП, од планираних 70, или 41% од планираног броја;
- ∞ извршено је 586 КО, од планираних 800, што чини 73%.

1.6. Сектор за вучу возова

У наредној табели дата је потрошња енергије по врстама:

Ред. бр.	Врста енергије	Јединица мјере	Остварено	Ребаланс	Остварено	Индекс	Индекс
			2018. год.	2019. год.	2019. год.	(Ос. 1908.18)	(Ос. 1918.18)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Виша тарифа	KWh	9.608.290	8.819.306	9.504.023	99	108
2	Нижа тарифа	KWh	10.001.412	8.869.500	9.946.584	99	112
3	Снага	KW	106.172	107.671	112.544	106	105
4	Гориво Д-2	litara	990.164	1.071.642	907.013	92	85

Табела 16. Потрошња енергије по врстама

Остварени рад вуче возова у 2019. години, компариран са планским величинама за исти период, као и са оствареним величинама у 2018. години, дат је у наредном табеларном прегледу:

Ред. бр.	Врста енергије	Јединица мјере	Остварено	Ребаланс	Остварено	Индекс	Индекс
			2018. год.	2019. год.	2019. год.	(Ос. 1908.18)	(Ос. 1918.18)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Рад електро вуче	10³ брткм	606.878	589.229	655.275	108	111
1	Путничка вуча	10 ³ брткм	51.109	60.700	52.029	102	86
2	Теретна вуча	10 ³ брткм	555.769	528.529	603.246	109	114
II	Рад дизел вуче	10³ брткм	93.940	79.205	97.885	104	124
1	Путничка вуча	10 ³ брткм	10.866	10.500	9.378	86	89
2	Теретна вуча	10 ³ брткм	83.074	68.705	88.507	107	129
УКУПНО (I + II)		10³ брткм	700.818	668.434	753.160	107	113
III	Рад електро вуче	Маз.км	1.368.902	1.533.608	1.355.746	99	88
1	Путничка вуча	Маз.км	574.028	665.407	568.924	99	86
2	Теретна вуча	Маз.км	772.535	852.877	759.287	98	89
3	Маневра	Маз.км	22.339	15.324	27.535	123	180
IV	Рад дизел вуче	Маз.км	270.287	250.905	274.647	102	109
1	Путничка вуча	Маз.км	136.570	133.752	132.728	97	99
2	Теретна вуча	Маз.км	131.944	115.263	135.903	103	118
3	Маневра	Маз.км	1.773	1.890	6.016	339	318
УКУПНО (III + IV)		Маз.км	1.639.189	1.784.513	1.630.393	99	91
V	Рад електро вуче	Воз.км	1.152.355	1.298.964	1.157.335	100	89
1	Путничка вуча	Воз.км	556.881	623.811	554.677	100	89
2	Теретна вуча	Воз.км	595.474	675.153	602.658	101	89
VI	Рад дизел вуче	Воз.км	223.506	209.007	233.596	105	112
1	Путничка вуча	Воз.км	133.345	130.109	129.778	97	100
2	Теретна вуча	Воз.км	90.161	78.898	103.818	115	132
УКУПНО (V + VI)		Воз.км	1.375.861	1.507.971	1.390.931	101	92

Табела 17. Остварени рад вуче возова

2. ИНФРАСТРУКТУРА

2.1. Капацитети пруга

$\propto$ Дужина пруга и колосијека

Грађевинска дужина пруга на територији РС износи 416,996 km.

Табела 18. Грађевинска дужина пруга на територији РС		y km
а.	Нормалан колосијек	398,857
б.	Узани колосијек	18,139
Укупно (а+б)		416,996

Табела 19. Грађевинска дужина пруга у експлоатацији и ван експлоатације на територији РС		y km
а.	Дужина пруга које су у експлоатацији	353,212
б.	Пруге затворене за саобраћај (ван експлоатације)	45,645
в.	Узана пруга Др.гр-Вардиште-Добрун-Вишеград (пруга је у експлоатацији у току туристичке сезоне)	18,139
г.	Укупно (а+б+в)	416,996
д.	Степен искоришћености пруга на територији ЖРС (а/г) кад је узана пруга ван експлоатације	84,70%
ђ.	Степен искоришћености пруга на територији ЖРС кад је узана пруга у експлоатацији (а+в/г)	89,05%

Табела 20. Грађевинска дужина пруга које су у експлоатацији на територији РС		y km
а.	Железнице Републике Српске	353,212
б.	Железнице Србије (на територији Републике Српске налази се дионица пруге Јабланица - Штрци)	9,827
в.	Укупно (а+б)	363,039

Табела 21. Грађевинска дужина станичних колосијека (без главног пролазног колосијека)		y km
а.	Станични колосијеци у експлоатацији	137,375
б.	Колосијеци затворени за саобраћај (ван експлоатације)	26,830
в.	Узана пруга Др.гр-Вардиште-Добрун-Вишеград	1,405
г.	Укупно (а+б+в)	165,610
д.	Степен искоришћености станичних колосијека (а/г) када је узана пруга у експлоатацији	82,95%
ђ.	Степен искоришћености станичних колосијека (а+в)/г када је узана пруга ван експлоатације	83,80%

∞ Осовинско оптерећење

На територији Жељезница РС постоје три категорије пруга:

Табела 22. Осовинско оптерећење

Категорија пруге	Дозвољено оптерећење	
	тона/осовини	тона/м
а. Д4	22,5	8,0
б. Ц3	20,0	7,2
в. Ц4	20,0	8,0

∞ Допуштене просјечне брзине на пругама

Табела 23. Допуштене просјечне брзине

Р. б.	Пруга	Допуштена просјечна брзина у km/h
1.	Ентитетска граница – Шамац – Добој – ентитетска граница	49,517
2.	С. Костајница – Бања Лука – Нови Град	73,112
3.	Државна граница – Добрљин – Нови Град	73,073
4.	Нови Град – Блатна – ентитетска граница	47,755
5.	Ентитетска граница – Петрово Ново – Добој	50,00
6.	Државна граница – Брчко – ентитетска граница	30,00
7.	Ентитетска граница – Зворник Нови – државна граница	69,565

Дужина лаганих возњи³ на пругама Жељезница РС на дан 31.12.2019. године износила је 2.595 м.

∞ Дужина електрифицираних пруга

(у км)

Табела 24. Дужина електрифицираних пруга

Р. б.	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 – ент.граница	19,600
6.	Омарска-Томаница	12,525
7.	Крчевине одвојак-Заједнице одвојак (триангла)	1,398
8.	Нови Град теретна-Мост на Сани одвојак (триангла)	0,808
	УКУПНО:	308,254

³ Дужина лаганих возњи је промјенљива категорија и податак се мијења свакодневно. Због појединих угрожених мјеста, а ради очувања безбједности саобраћаја уводи се лагана возња одговарајуће дужине и смањене брзине. Након отклањања неправилности на угроженом мјесту, лагана возња се укида и уводи редовна брзина. На дан 31.12.2018. године дужина лаганих возњи на пругама Жељезница РС износила је 9.604 м.

2.2. Одржавање инфраструктурних капацитета

Трошкови одржавања инфраструктурних капацитета у сопственој режији у у 2019. години планирани су у износу од 1.903.925 КМ, а остварени су у укупном износу од 953.554 КМ, што је за 50% ниже од планираних за посматрани период, а 19% ниже од остварених у пословној 2018. години.

Од укупног износа, трошкови новог материјала и резервних дијелова износе 923.613 КМ док се преостали износ од 29.941 КМ односи на утрошени полован материјал и резервне дијелове.

Трошкови одржавања инфраструктурних капацитета од стране трећих лица у 2019. години остварени су у износу од 130.535 КМ.

2.2.1. Одржавање инфраструктуре у грађевинској дјелатности

У Сектору за грађевинске послове трошкови материјала за израду у 2019. години износе 629.041 КМ, што је за 46% мање од планираних, а за 28% мање од остварења у истом периоду прошле године.

Утрошени половни материјал у Сектору за грађевинске послове износи 25.565 КМ.

Ред.бр.	Опис	Остварено 2018.	Ребаланс 2019.	Остварено 2019.	Индекс (Ост.19/Ост.18)	Индекс (Ост.19/План.19)
1	2	3	4	5	6	7
СЕКТОР ЗА ГРАЂЕВИНСКЕ ПОСЛОВЕ		244.208	263.289	197.575	81	75
I	ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ	217.694	231.729	178.677	82	77
1	Горњи строј	82.130	95.365	65.836	80	69
2	Доњи строј	109.399	102.074	85.625	78	84
4	Објекти	2.944	4.345	1.460	50	34
5	Механизација	23.221	29.945	25.756	111	86
II	ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ	26.514	31.560	18.898	71	60
1	Горњи строј	25.050	24.360	15.738	63	65
2	Доњи строј	1.464	5.184	2.440	167	47
3	Објекти	0	728	720	0	99
4	Механизација	0	1.288	0	0	0

Табела 25 : Остварење норма часова за редовно одржавање у Сектору за грађевинске послове

2.2.2. Одржавање инфраструктуре у електро-техничкој дјелатности

У Сектору за електротехничке послове трошкови материјала за израду у 2019. години износе 294.572 КМ, што је за 60% мање од планираних, а за 18% више од остварења у истом периоду прошле године.

Утрошени половни материјал у Сектору за електротехничке послове износи 4.376 КМ.

Организациона јединица		ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТ. 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	Секција ЕТП ДО	110840	65095	58,7%	3091	6337	36
	Секција ЕТП БЛ	118455	77843	65,7%	1760	3109	80
	УКУПНО:	229295	142938	62,3 %	4851	9446	116

Табела 26: Преглед планираних и реализованих сати у електро-техничкој дјелатности

3. ИНВЕСТИЦИЈЕ

Жељезнице РС су у 2019. години инвестирале 554.283 КМ, што је знатно мање од остварених капиталних улагања у 2018. години (у 2018. години инвестирано је 3.708.279 КМ)

Стање инвестиција на дан 31.12.2019. године износи:

- земљиште у припреми 334.294 КМ
- грађевински објекти у припреми 1.366.254 КМ
- опрема у припреми 3.686.389 КМ

УКУПНО: 5.386.937 КМ

У 2019. години активирано је инвестиција у вриједности од 41.328.019 КМ, а односи се на активирање инвестиција: по пројекту ПС 03/14 – Сигнално телекомуникациони систем Бања Лука – Добој (39.234.093 КМ), пројекту ПМ 01/17 Механизација Лот 3 (1.661.091 КМ) и друго.

Р.б.	НАЗИВ	РЕАЛИЗАЦИЈА
		2019. год.
1	2	3
А	ВЛАСТИТА СРЕДСТВА	25.257
1	Уградња ел. брзиномјерних уређаја на локомотиве	25.257
Б	КРЕДИТНА СРЕДСТВА	529.026
1	Пројекат ПС 03/14 - Сигнално телекомуникациони систем Б.Лука - Добој	-2.280
2	Пројекат ПМ - 01/17 Механизација - ЛОТ -3	482.019
3	Пројекат ПМ - 01/17 Механизација - ЛОТ -1	5.407
4	Набавка и активирање инвентара	43.880
УКУПНО		554.283

Табела 27. Инвестиције Жељезница РС у 2019. години

4. КРЕДИТИ

4.1. Кредити у иностранству

1 КРЕДИТИ У ИНОСТРАНСТВУ (датоком изјављено у АЗД)

р.б.	Датум кредита	Датум уговор	Рок отплате	Копијастост	Група поруч	Класификација	Уговорна плата, кредитно	Износ и плате кредитно	Оплате			Укупно отплате, плате до 31.12.2019.	Износ плате до 31.12.2019.	Износ и плате кредитно
									Оплате до 31.12.2019.	Оплате до 31.12.2019.	Оплате до 31.12.2019.			
1	ЕИВ 21.127	11.06.2001	20 година (дисконт н-5 год. укупно у рок отплате)	полугодишње	до 01.10.2006	ЕИВНОР (субв 2%)	31.297.280	31.297.280	3.129.328	25.014.624	28.165.942	3.129.328	31.297.280	0
2	ЕИВ 21.376	28.12.2005	25 година (дисконт н-5 год. укупно у рок отплате)	полугодишње	завршен датум поручење тираже	ЕИВНОР или ЕИВНОР	67.280.552	67.280.552	0	10.902.175	10.902.175	56.378.377	65.300.215	1.980.337
3	ЕИВНО 35418	09.12.2005	16 година (дисконт н-4 год. укупно у рок отплате)	полугодишње	до 30.01.2010	ЕИВНОР или ЕИВНОР+1% (финансијално)	54.763.240	54.763.240	0	32.230.675	39.808.189	14.955.029	54.763.240	21
4	ПОРТУГАЛСКА ВЕЛДА 7953.02	01.07.2002	21 година (дисконт н-10 год. укупно у рок отплате)	годишње	21.03.2013	3,28%	7.627.737	7.627.737	0	4.854.014	4.854.014	2.773.723	7.627.737	0
5	РЕПУБЛИКА ПОЉСКА	9.11.2010	20 година (дисконт н-2 год. укупно у рок отплате)	полугодишње	завршен датум поручење тираже	1% - годишње	39.115.917	39.115.917	0	12.026.384	14.799.490	24.316.427	39.115.917	0
6	РЕПУБЛИКА СРБИЈА	30.2.2013 (Уговор о преносу кредитних средстава-Влада РС и ЖРС)	18 година (дисконт н-5 год. укупно у рок отплате)	полугодишње	до 17.10.2016	1% - годишње	15.646.639	15.646.639	0	2.366.553	3.409.663	12.236.976	15.646.639	0
7	WB IRRD 85080	30.08.2018 (Уговор о преносу средстава за изградњу инфраструктуре ЖРС и финансијски Средства банком-Медицинска банка до објекта и трошока)	32 година (дисконт н-7 год. укупно у рок отплате)	полугодишње	до 15.03.2025	ЕИВНОР (БМ) учешће за верификацију расхода	16.621.535	16.621.535	0	0	0	310.429	260.169	50.259
УКУПНО У КМ							232.351.920	232.351.920	3.129.328	88.114.426	101.937.484	114.100.289	214.007.177	2.030.617

Табела 28. Кредити у иностранству

4.2. Домашни кредити

Р.б.	Домашни кредити	Датум уговора	Рок отплате	Капитална ставка	Грџе период	Капитална ставка	Уговорени износи кредита	Изостали износи кредита	Оплате		Укупно отплаћен износ до 31.12.2019.	Изостали износи кредита до 31.12.2019.	Изостали износи кредита
1	2	3	4	5	6	7	8	9	Оплате за ДУС	Оплате за Влада РС	10	11	12
1	УниКредит Банка ад Београд	13.4.2011	60 месеци	кресово	до 31.03.2013.	5,10% + ЕУРИБОР (пештовесечно)	8.462.339	8.462.339	8.462.339	0	8.462.339	0	0
2	НББ РАЗВОЈНА БАНКА	29.09.2008.	109 месеци	кресово	до 30.08.2010.	3,70% + ЕУРИБОР (пештовесечно)	15.000.000	15.000.000	15.000.000	0	15.000.000	0	0
УКУПНО:													0
УКУПНО ДОМАЋИ КРЕДИТИ И КРЕДИТИ У ИНОСТРАНСТВУ (1 + 10) У КМ													2.030.617

Табела 29. Домашни кредити

Намјена иностраних кредита:

1. ЕИБ 21127 – обнова пута и реконструкција, санација мостова, тунела, станица и радионица, модернизација сигнализације, телекомуникација, електрификација, куповина машина за одржавање пута;
2. ЕБРД 944 – реинсталирање опреме за контролу возова - сигнализација и улагање у опрему за одржавање пута;
3. ЕБРД 35418 – обнова пута и објеката на дионици Костајница – Јошавка, санација станице и пружне сигнализације на одабраним станицама и приоритетним дионицама, санација електровучних подстаника и контактне мреже, обнова основних телекомуникационих уређаја, консултантске услуге за пројектовање, набавку и надзор;
4. Кредит ПОРТУГАЛСКЕ ВЛАДЕ – набавка железничких вагона;
5. Кредит Републике Пољске – кредит искоришћен за набавку 200 теретних вагона у 2011. години и машинске опреме за радионице ОШВ;
6. Кредит Владе Републике Србије – набавка нових теретних вагона, обнављање и ремонт постојећих возних средстава подизањем нивоа њихове техничке опремљености;
7. Кредит WB IBRD 88080 – за реализацију и финансирање компоненти реструктурисања и то: финансијског реструктурисања, реструктурисања радне снаге и организационог реструктурисања.

Намјена домаћих кредита:

- I. НЛБ-Развојна банка – кредит искоришћен за инвестиције, инвестиционо одржавање, обртна средства и текуће одржавање; кредит је отплаћен у 2019. години.

Дивизија кредита	Датум доспијећа ануитета	Остварење 2018. год.			Остварење 2019. год.		
		камета	отплата	ануитет	камета	отплата	ануитет
EIB 21.127	15.04. и 15.10.	146.597	2.086.219	2.232.815	101.490	2.086.219	2.187.709
EBRD 944	17.01. и 17.07.	0	0	0			0
EIB 23.376	08.04. и 08.10.	284.281	2.691.895	2.976.176	280.801	2.691.895	2.972.696
EBRD 35418	30.01. и 30.07.	165.063	6.444.322	6.609.385	155.526	7.477.515	7.633.041
ПОРТУГАЛСКА ВЛАДА 7953/02	21.03.	138.363	693.431	831.793	115.302	693.431	808.733
РЕПУБЛИКА ПОЉСКА	15.04. и 15.10.	285.084	2.173.106	2.458.190	263.051	2.173.106	2.436.157
РЕПУБЛИКА СРБИЈА	15.04. и 15.10.	142.187	1.043.108	1.185.295	131.994	1.043.109	1.175.103
УКУПНО у КМ		1.161.574	15.132.081	16.293.655	1.048.164	16.165.275	17.213.439

II ДОМАЋИ КРЕДИТИ

UniCredit Bank ad BL	сваког 30-ог у мјесцу	5.514	567.386	572.900			
НЛБ РАЗВОЈНА БАНКА	сваког 30-ог у мјесцу	149.513	1.651.376	1.800.889	38.845	1.238.532	1.277.377
УКУПНО у КМ		155.027	2.218.762	2.373.789			
УКУПНЕ ОТПЛАТЕ КРЕДИТА (I+II) У КМ		1.316.600	17.350.844	18.667.444	1.048.164	16.165.275	17.213.439

Табела 30. Отплате кредита

5. РАДНА СНАГА

На дан 31.12.2019. године, Жељезнице Републике Српске запошљавале су 2.252 радника, што је за 230 радника мање у односу на бројно стање запослених на дан 31.12.2018. године (на дан 31.12.2018. године било је запослено 2.482 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 31.12.2019.
	НК	ПК	КВ	ССС	ВК	ВШ	ВСС	
Кабинет генералног директора	-	-	-	-	-	-	9	9
Одјељење за интерну ревизију	-	-	-	-	-	-	4	4
Сектор унутрашње контроле	-	-	-	1	-	-	8	9
Послови операција	56	358	173	560	134	103	114	1.498
Послови инфраструктуре	16	162	63	77	106	54	54	532
Економски дио заједничких послова	1	-	-	51	3	26	49	130
Правни дио заједничких послова	4	9	4	15	4	4	30	70
Укупно 31.12.2019. г.	77	529	240	704	247	187	268	2.252
(%)	3	23	11	31	11	8	12	100

Табела 31. Радна снага на дан 31.12.2019. године Жељезница Републике Српске

У току 2019. године пензионисан је 151 радник, споразумно је 68 радника раскинуло радни однос, док је за 2 радника у извјештајном периоду истекао уговор о раду. У посматраној периоду примљено је у стални радни однос (са одређеног на неодређено) 8 радника, а 3 радника је запослено на одређено вријеме.

ОПИС	I	II	III	IV	V	VI	VII	УКУПНО
	НК	ПК	КВ	ССС	ВК	ВШ	ВСС	
I Раскид радног односа	15	78	23	47	30	25	29	247
пензионисани	12	46	13	23	22	20	15	151
споразумни раскид рад. односа	3	24	6	16	7	3	9	68
смрт	-	6	1	3	1	1	1	13
отказ/дисциплинска комисија	-	2	2	4	-	1	2	11
истек уговора о раду	-	-	-	-	-	-	2	2
остало	-	-	1	1	-	-	-	2
II Пријем у радни однос	-	10	1	2	-	-	4	17
приправници	-	-	-	-	-	-	-	-
стални радни однос	-	8	-	-	-	-	-	8
на одређено вријеме	-	-	-	-	-	-	3	3
остало	-	2	1	2	-	-	1	6

Табела 32. Флукуација запослених у периоду од 01.01. – 31.12.2019. године

У структури по годинама старости, највише запослених је у доби између 55-59 година старости (559 радника), док преко 60 година старости има 105 запослених. Старосна структура запослених у Жељезницама Републике Српске дата је у следећој табели:

Године старости	Стање 31.12.2018.	Структура (%)	Стање 31.12.2019.	Структура (%)
до 19 год.	-	-	-	-
од 20 до 24	4	0	2	0
од 25 до 29	98	4	61	3
од 30 до 34	273	11	205	9
од 35 до 39	239	10	273	12
од 40 до 44	214	9	187	8
од 45 до 49	375	15	353	16
од 50 до 54	599	24	507	23
од 55 до 59	572	23	559	25
од 60 до 65	108	4	105	5
65 и више	-	-	-	-
Укупно	2.482	100	2.252	100

Табела 33. Старосна структура запослених

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

Године стажа	Стање 31.12.2018.	Структура (%)	Стање 31.12.2019.	Структура (%)
до 5	86	3	56	2
од 6 до 10	288	12	205	9
од 11 до 15	367	15	371	16
од 16 до 20	239	10	251	11
од 21 до 25	243	10	226	10
од 26 до 30	336	14	295	13
од 31 до 35	590	24	510	23
од 36 до 40	294	12	300	13
преко 40	39	2	38	2
Укупно	2.482	100	2.252	100

Табела 34. Структура запослених према дужини радног стажа на дан 31.12.2019. године

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

Опис	Стање 31.12.2018.	Структура (%)	Стање 31.12.2019.	Структура (%)
Број инвалида рада	150	41	152	46
Број инвалида рата	206	57	176	53
Број цивилних жртава рата	6	2	4	1
Укупно	362	100	332	100

Табела 35. Запослени одређених категорија

6. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА

6.1. Биланс стања

АКТИВА		(у 000КМ)			Индекс (5/3)
Р.б.	Опис	31.12.2018. г.	30.06.2019. г.	31.12.2019. г.	
1	2	3	4	5	6
А	СТАЛНА ИМОВИНА (1+2+3+4)	457.080	449.353	440.389	96
1.	Нематеријална имовина	7	6	5	69
	а) остала нематеријална улагања	7	6	5	69
	б) аванси и нема. улагања у припреми	0	0	0	-
2.	Некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине	457.026	449.301	440.338	96
	а) земљиште	91.915	91.915	91.848	100
	б) грађевински објекти	259.029	253.178	248.690	96
	в) постројења и опрема	58.480	56.770	93.172	159
	г) инвестиционе некретнине	1.197	1.189	1.248	104
	д) аванси и некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине у припреми	46.405	46.249	5.380	12
3.	Биолошка средства и средства културе	46	46	46	100
	а) средства културе	46	46	46	100
4.	Дугорочни финансијски пласмани	0	0	0	-
	а) дугорочни кредити у земљи	0	0	0	-
Б	ТЕКУЋА ИМОВИНА (1+2+3+4+В)	36.849	43.282	49.912	135
1.	Залихе	20.574	20.336	19.981	97
	а) материјал	20.564	20.231	19.967	97
	б) роба	0	0	0	-
	в) дати аванси	10	105	14	140
2.	Краткорочна потраживања и пласмани	14.216	18.649	15.828	111
	а) купци у земљи	10.442	10.485	6.839	65
	б) купци у иностранству	266	1.054	715	269
	в) сумњива и спорна потраживања	3.333	2.653	2.629	79
	г) друга краткорочна потраживања	175	4.457	5.645	3.226
	д) краткорочни кредити у земљи	0	0	-	-
	ђ) краткорочни кредити у иностранству	0	0	0	-
3.	Готовина и готовински еквиваленти	1.035	3.456	13.190	1.274
	а) Готовина	1.035	3.456	13.190	1.274
4.	Порез на додату вриједност	255	126	226	89
В	АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	769	715	687	89
Г	ПОСЛОВНА АКТИВА (А+Б)	493.928	492.635	490.301	99
Д	ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	139.755	140.043	85.548	61
	УКУПНА АКТИВА (Г+Д)	633.683	632.678	575.849	91

ПАСИВА

Р.б.	Опис				Индекс
		31.12.2018. год.	30.06.2019. год.	31.12.2019. год.	(5/3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
A	КАПИТАЛ (1+2+3-4)	141.735	147.472	143.464	101
1.	Основни капитал	50	50	50	100
	а) акцијски капитал	50	50	50	100
2.	Ревалоризационе резерве	225.287	225.287	225.287	100
3.	Нераспоређени добитак текуће године	27.884	5.738	1.730	-
4.	Губитак до висине капитала	111.486	83.603	83.603	75
	а) губици ранијих година	111.486	83.603	83.603	75
	б) губици текуће године	0	0	0	-
Б	ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (1+2+3)	10.945	10.156	9.863	90
1.	Резервисања за накнаде и бенефиције запослених	2.027	1.659	1.635	81
2.	Разграничени приходи и примљене донације	6.394	6.091	5.818	91
3.	Остала дугорочна резервисања	2.524	2.406	2.410	95
В	ОБАВЕЗЕ (1+2+Г)	341.248	335.006	336.973	99
1.	Дугорочне обавезе	115.709	107.192	95.886	83
	а) обавезе које се могу конвертовати у капитал		0		
	б) дугорочни кредити	115.709	107.192	95.886	83
2.	Краткорочне обавезе	223.917	220.180	239.349	107
2.1.	Краткорочне финансијске обавезе	200.507	208.862	229.374	114
	а) краткорочни кредити	0	0	0	-
	б) дио дугорочних фин. обавеза који за плаћање достијева у периоду од годину дана	13.426	12.756	16.442	122
	в) Остале краткорочне фин. обавезе	187.081	196.106	212.932	114
2.2.	Обавезе из пословања	8.083	7.418	6.255	77
	а) примљени аванси, депозити и кауције	176	143	80	45
	б) добављачи у земљи	6.343	5.215	5.622	89
	в) добављачи у иностранству	1.564	2.060	553	35
2.3.	Обавезе из специфичних послова	9	49	12	133
2.4.	Обавезе за зараде и накнаде зарада	9.860	3.189	3.221	33
2.5.	Друге обавезе	4.915	313	264	5
2.6.	Порез на додану вриједност	247	253	138	56
2.7.	Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	296	96	85	29
Г	ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	1.622	7.634	1.738	107
Д	ПОСЛОВНА ПАСИВА (А+Б+В)	493.929	492.634	490.300	99
Ђ	ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	139.755	140.043	85.548	61
	УКУПНА ПАСИВА (Д+Ђ)	633.683	632.678	575.848	91

Табела 36. Биланс стања на дан 31.12.2019. године

ПОСЛОВНА АКТИВА

На дан 31.12.2019. године укупна актива износила је 575.848.683 КМ, од чега је пословна актива износила 490.300.963 КМ, а ванбилансна актива 85.547.720 КМ.

Пословна имовина има сљедећу структуру:

Опис	31.12.2018. год.		30.06.2019. год.		31.12.2019. год.		Индекс 6/2*100
	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
Пословна имовина	493.929	100	492.607	100	490.301	100	99
Стална имовина	457.080	93	449.353	91	440.389	90	96
Текућа имовина /без АВР/	36.080	7	42.567	9	49.225	10	136
Активна временска разграничења	769	0	687	0	687	0	89

Табела 37. Структура имовине исказане у Билансу стања

Стална имовина износи 440.389.781 КМ и састоји се од:

- нематеријалне имовине 4.856 КМ,
- некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине 440.338.536 КМ,
- биолошка средства и средства културе 46.389 КМ.

Структура некретнина, постројења, опреме и инвестиционих некретнина у износу од 440.338.536 КМ је сљедећа:

Опис	31.12.2018. год.		30.06.2019. год.		31.12.2019. год.		Индекс 6/2*100
	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
Некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине	457.026	100	449.301	100	440.338	100	96
Земљиште	91.915	20	91.915	20	91.848	21	100
Грађевински објекти	259.029	57	253.178	56	248.690	56	96
Постројења и опрема	58.480	13	56.770	13	93.172	21	159
Инвестиционе некретнине	1.197	0	1.189	0	1.248	0	104
Аванси и некретнине, постројења, опрема и инв. некретнине у припреми	46.405	10	46.249	10	5.380	1	12

Табела 38. Структура некретнина, постројења, опреме и инвестиционих некретнина

	Земљиште	Грађевински објекти	Опрема	Инвестиционе некретнине	Некретнине, постројења и опрема у припреми и аванси	Укупно
I Набавна вриједност						
Стање 01.01.2019.	91.915.173	1.016.181.612	812.125.036	1.226.141	46.763.463	1.968.211.425
Директна повећања (набавка)				67.346	610.528	677.874
Смањење	-67.346		-640		-232.249	-300.235
Пренос са средстава у припреми		1.217.624	40.110.395		-41.328.019	0
Стање 31.12.2019.	91.847.827	1.017.399.236	852.234.791	1.293.487	5.813.723	1.968.589.064
II Исправка вриједности						
Стање 01.01.2019.		757.152.720	753.645.015	29.326	358.844	1.511.185.905
Амортизација		11.556.104	5.418.758	15.996	74.405	17.065.263

	Земљиште	Грађевински објекти	Опрема	Инвестиционе некретности	Некретности, постројења и опрема у припреми и аванси	Укупно
Мањак по попису			-640			-640,00
ИВ акумулирана у расходованим средствима						
Стање 31.12.2019.		768.708.824	759.063.133	45.322	433.249	1.528.250.528
II Саднишња вриједност						
Стање 01.01.2019. год.	91.915.173	259.028.892	58.480.021	1.196.815	46.404.619	457.025.520
Стање 31.12.2019. год.	91.847.827	248.690.412	93.171.658	1.248.165	5.380.474	440.338.536

Табела 39. Стање некретнина, постројења, опреме и инвестиционих некретнина

Умањење набавне вриједности земљишта у износу од 67.346 КМ односи се на земљиште дато у закуп, а за исту вриједност је увећана набавна вриједност инвестиционих некретнина.

Набавна вриједност грађевинских објеката увећана је за 1.217.624 КМ. Увећања се односе на инвестицију осигурање путног прелаза, а разлика увећања набавне вриједности грађевинских објеката односи се на инвестицију Сигнално телекомуникациони систем Бања Лука –Добој.

Набавна вриједност постројења и опреме увећана је за 40.110.395 КМ. Увећања се односе на инвестиције: уградња брзиномјерних уређаја, набавку механизације, осигурање станица, те на инвестицију Сигнално телекомуникациони систем Бања Лука – Добој ПС-03 АЖД (10370) у износу од 38.023.401 КМ која чини и највећи износ у укупном увећању. Износ од 43.880 КМ се односи на активирање инвентара.

Умањење набавне вриједности постројења и опреме за 640 КМ односи се на мањак по попису.

Текућа имовина (без АВР) износи 49.224.121 КМ, са сљедећом структуром:

Опис	31.12.2018. год.		30.06.2019. год.		31.12.2019. год.		Индекс 6/2*100
	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
Текућа имовина /без АВР/	36.080	100	42.567	100	49.225	100	136
Залихе материјала и робе	20.564	57	20.231	48	19.967	41	97
Дати аванси	10	0	105	0	14	0	140
Краткорочна потраживања и пласмани	14.216	39	18.649	44	15.828	32	111
Готовина	1.035	3	3.456	8	13.190	27	1.274
Порез на додату вриједност	255	1	126	0	226	0	89

Табела 40. Структура текуће имовине

Дакле, у структури текуће имовине, залихе материјала и резервних дијелова, износе 19.967.179 КМ, што је 3% ниже у односу на стање на дан 31.12.2018. године.

Краткорочна потраживања и пласмани износе 15.827.066 и већа су за 11% у односу на стање на дан 31.12.2018. године, а састоје се од:

- потраживања од купаца у земљи (нето) у износу од 6.839.047 KM,
- потраживања од купаца у иностранству (нето) у износу од 714.619 KM,
- сумњива и спорна потраживања у износу од 2.628.731 KM и
- друга краткорочна потраживања у износу од 5.644.669 KM (односе се на потраживања од запослених, потраживања од државних органа и организација и остало).

Порез на додату вриједност износи 226.263 KM.

Активна временска разграничења исказана су у износу од 687.061 KM, са слjedeћом структуром:

(у KM)

Кonto	Назив kонта	Салдо 31.12.2018.	Салдо 30.06.2019.	Салдо 31.12.2019.
2817	Обрачунати приходи периода по основу РИВ-а и РИЦ-а	552.425	476.425	493.604
2819	Резервисања	166.250	166.250	166.250
28910	Остала активна временска	12.214	20.750	0
28911	разграничења по авансним фактурама		32.704	0
289292	Обрачун путничког саобраћаја – готовина	37.846	10.507	24.855
2899	Остала активна временска разграничења	0	8.374	2.351
УКУПНО		768.735	715.010	687.061

Табела 41. Активна временска разграничења

Обрачунати приходи по основу РИВ-а у износу 493.604 KM обухватају износ од 69.189 KM који се односи на процјену прихода РИВ-а од страних жељезничких управа за мјесеце новембар и децембар 2019. године и износ од 424.415 KM од Жељезница Федерације БиХ за септембар, октобар, новембар и децембар 2019. године.

Резервисања по основу судских спорова у износу од 166.250 KM су укњижена на основу процјене и односе се на резервисане приходе по основу тужби Жељезница РС за изгубљену добит по основу бесправног кориштења земљишта од стране трећих лица .

ПОСЛОВНА ПАСИВА

Укупна пасива на дан 31.12.2019. године износи 575.848.683 КМ, а састоји се од:

- пословне пасиве у износу од 490.300.963 КМ, и
- ванбилансне пасиве у износу од 85.547.720 КМ.

Структура пословне пасиве приказана је у наредној табели:

Опис	31.12.2018. год.		30.06.2019. год.		31.12.2019. год.		Индекс 6/2*100
	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
Пословни извори	493.929	100	492.634	100	490.300	100	99
Капитал	141.735	29	147.472	30	143.464	29	101
Дугорочна резервисања	10.945	2	10.156	2	9.863	2	90
Обавезе /без ПИВ/	339.626	69	327.372	66	335.235	68	99
Пасивна временска разграничења	1.622	0	7.634	2	1.738	0	107

Табела 42. Структура извора имовине исказане у Билансу стања

Капитал Жељезница Републике Српске на дан 31.12.2019. године износи 143.464.525 КМ, и већи је за 1% у односу на стање на дан 31.12.2018. године.

Друштво је пословну 2019. годину завршило са добитком у износу од 1.730.483 КМ.

Губитак ранијих година на дан 31.12.2019. године износи од 83.602.736 КМ.

Структура капитала је следећа:

Опис	31.12.2018. год.		30.06.2019. год.		31.12.2019. год.		Индекс 6/2*100
	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
Капитал	113.852	100	141.734	100	143.464	100	126
Акцијски капитал - обичне акције	50	0	50	0	50	0	100
Ревалоризационе резерве	225.287	198	225.287	159	225.287	157	100
Нераспоређени добитак текуће године					1.730	1	-
Губитак до висине капитала (1+2)	111.486	98	83.603	59	83.603	58	75
1. губитак ранијих година	111.486	98	83.603	59	83.603	58	75
2. губитак текуће године	0	-	0	-	0	-	-

Табела 43. Структура капитала

Основни капитал исказан на дан 31.12.2019. 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.

Власничка структура акцијског капитала је следећа:

Основни капитал	Број акција на дан 31.12.2019.год.	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
Raiffeisen bank д.д. Бих Сарајево - Кастоли	1.020	2,04
Остали акционари	9.519	19,04
Укупно основни капитал	50.000	100,00

Табела 44. Структура акционарског капитала

Нераспоређена добит на дан 31.12.2019. године износи 1.730.483 КМ, а промјене на овој билансној позицији у 2019. години су биле следеће:

		у КМ
Табела 45. Корекција по основу грешке (МРС 8)*		31.12.2019
Почетно стање нераспоређене добити на дан 01.01.2019.		28.539.014
Смањење по основу одлуке о расподјели добити		(28.539.014)
Нераспоређена добит на дан 31.12.2019.		1.730.483
Губитак ранијих година до висине капитала 01.01.2019.		111.486.445
Смањење по основу одлуке о расподјели добити		(28.539.014)
Корекција по основу грешке (МРС 8)*		655.305
Губитак ранијих година на дан 31.12.2019.		83.602.736

*Корекција по основу грешке се односи на неукаликулисани дио камата за порезе и доприносе за које је у Закључцима о обустави поступка принудне наплате од фебруара 2019. године извршен дорачун камата.

На основу одлуке Скупштине акционара број I-1.9602-2/19 од 18.07.2019. године распоређена је добит из 2018. године у износу 28.539.014 КМ за покриће губитка ранијих година.

Резервисања, разграничени приходи и примљене донације износе 9.863.498 КМ, а састоје се од:

Кonto	Назив конта	Салдо 31.12.2018.	Салдо 30.06.2019.	Салдо 31.12.2019.
404	Резервисања за накнаде и бенеф.запосл.	2.026.776	1.658.964	1.634.964
408	Разграничени приходи и примљ.донације	6.393.953	6.091.309	5.818.098
409	Остала дугорочна резервисања	2.524.200	2.405.518	2.410.435
УКУПНО		10.944.929	10.155.791	9.863.498

Табела 46. Резервисања, разграничени приходи и примљене донације

Резервисања за накнаде и бенефиције запослених у износу од 1.634.964 КМ чине резервисања за отпремнине код одласка у пензију. Резервисања за накнаде и бенефиције запослених су умањена за укидање резервисања за остала примања запослених – судски трошкови у износу од 367.811 КМ.

Разграничени приходи и примљене донације износе 5.818.098 КМ и приказани су следећом табелом:

Кonto	Назив конта	Салдо 31.12.2018.	Салдо 30.06.2019.	Салдо 31.12.2019.
40800	Разграничени приходи по осн.полож.прих.-станови	136.312	135.187	134.062
40810	Донација Татравагонка Суботица	21.793	19.504	17.215
40811	Резервисања-Донација ЕИБ-ИПА 2009	2.860.066	2.688.168	2.516.271
40812	Уређај за испитивање кочница Гоша	66.110	61.887	57.663
40813	Донирана средства Еко-Еуро Бања Лука	35.085	31.507	27.930
40815	Донација сушилине - СК Сарајево	9.826	8.467	7.109
40817	Донација Владе РС-жељезничка станица Бања Лука	516.978	510.339	503.699
40819	Донација Владе РС-пруга Добрун-Вишеград	2.364.218	2.292.983	2.221.748
40820	Донација Алпро Загреб-осн.ЗСПТ Таревци	174.800	6.923	6.414
40821	Донација - Телекор – Загреб	111.461	111.253	111.115
40822	Сигналинг – Београд	3.880	3.704	3.527

Кonto	Назив конта	Салдо 31.12.2018.	Салдо 30.06.2019.	Салдо 31.12.2019.
40824	Разгр.приходи - донација Пројект биро	1.755	1.755	1.755
40827	Донација АЖД Праха	91.668	83.013	77.243
40828	Донација - Путии прелаз Љеб	0	136.620	129.415
40829	Донација Адиро – Аутостоп	0	0	2.934
УКУПНО		6.393.953	6.091.310	5.818.098

Табела 47. Разграничени приходи и примљене донације

Остала дугорочна резервисања на дан 31.12.2019. године у износу од 2.410.435 КМ, односе се на резервисања за обавезе по основу накнада за кориштење градског грађевинског земљишта у износу од 1.292.733 КМ и резервисање за вјероватне трошкове судских спорова који се воде против Жељезница Републике Српске у износу од 1.117.702 КМ.

Обавезе

Укупне обавезе (са ПВР) исказане у Билансу стања на дан 31.12.2019. године износе 336.972.941 КМ, и ниже су за 1% у односу на стање на дан 31.12.2018. године.

Састоје се од:

- дугорочних обавеза у износу од 95.886.487 КМ које су за 17% ниже у односу на стање на дан 31.12.2018. године,
- краткорочних обавеза у износу од 241.086.454 КМ, од чега ПВР износе 1.738.271 КМ.

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

(у КМ)

Опис	31.12.2018. год.		30.06.2019. год.		31.12.2019. год.		Индекс 6/2*100
	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
ОБАВЕЗЕ /без ПВР/ (1+2)	339.626	100	327.372	100	335.235	100	99
1. Дугорочне обавезе	115.709	34	107.192	33	95.886	29	83
а) дугорочни кредити	115.709	34	107.192	33	95.886	29	83
б) одложене пореске обавезе	0	0	0	0	0	0	-
2. Краткорочне обавезе	223.917	66	220.180	67	239.349	71	107
а) краткорочни кредити	0	0	0	0	0	0	-
б) дио дугороч. фин. обав. који за плаћање досијева у периоду од годину дана	13.426	4	12.756	4	16.442	5	122
в) остале краткорочне фин.обавезе	187.081	55	196.106	60	212.932	64	114
г) примљени аванси, депозити и кауције	176	0	143	0	80	0	45
д) добављачи у земљи	6.343	2	5.215	2	5.622	2	89
д) добављачи у иностранству	1.564	0	2.060	1	553	0	35
ђ) остале обавезе из пословања	0	0	0	0	0	0	-
е) обавезе из специфичних послова	9	0	49	0	12	-	-
ж) обавезе за зараде и накнаде зарада	9.860	3	3.189	1	3.221	1	33
з) друге обавезе	4.915	1	313	0	264	0	5
и) порез на додату вриједност	247	0	253	0	138	0	56
ј) обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	296	0	96	0	85	0	29

Табела 48. Структура обавеза

Дугорочне обавезе се у цјелости односе на дугорочне кредите, и то:

- дугорочни кредити у земљи у износу од 133.428 КМ
- дугорочни кредити у иностранству 95.753.058 КМ.

(у КМ)					
Кonto	Назив конта	Стање 31.12.2018.	Дуговни промет	Потражни промет	Стање 31.12.2019.
1	2	3	4	5	6
41401	ЕБРД 2	19.044.505	11.566.990	0	7.477.515
414020	ЕИБ 1	3.129.328	2.086.219	0	1.043.109
414021	ЕИБ 2	53.898.530	2.952.673	499.510	51.445.367
41403	Кредит СБ	0	0	260.169	260.169
41412	Португалски робни кредит	2.773.723	693.431	0	2.080.292
41413	Пољски робни кредит	24.367.148	2.114.411	0	22.252.737
41414	Влада Србије робни кредит	12.236.977	1.043.109	0	11.193.867
УКУПНО – Дугорочни кредити у иностранству		115.450.212	20.456.832	759.679	95.753.058

Табела 49. Дугорочни кредити у иностранству

Краткорочне финансијске обавезе у износу од 229.373.540 КМ, за 14% су веће у односу на стање на дан 31.12.2018. године, а састоје се од:

1. дијела дугорочних финансијских обавеза, које за плаћање доспијевају у периоду до годину дана и то:
 - дио дугорочних кредита у земљи који за плаћање доспијевају до годину дана у износу од 125.791 КМ;
 - дио дугорочних кредита у иностранству који за плаћање доспијевају до годину дана у износу од 16.316.636 КМ, и
2. осталих краткорочних финансијских обавеза у износу од 212.931.113 КМ.

На позицији-Остале краткорочне финансијске обавезе на дан 31.12.2019. године, Друштво је исказало обавезе према Влади Републике Српске у износу од 212.931.113 КМ настале по основу измирења 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 Друштва. У наведени износ поред главног дуга према Влади РС, укључена је и законска затезна камата обрачуната од Владе РС.

Обавезе према Влади РС веће су за 14% у односу на стање на дан 31.12.2018. године и имају следећу структуру:

- главница 110.416.940 КМ,
- редовна камата 19.064.812 КМ,
- затезна камата 81.454.237 КМ,
- провизија по ЕБРД-2 1.931.968 КМ, и
- комисиона провизија по кредиту Свјетске банке 63.156 КМ.

Обавезе према добављачима износе 6.174.763 KM и чине их:

- обавезе према добављачима у земљи у износу од 5.621.822 KM (ниже су 11% у односу на стање на дан 31.12.2018. године), и
- обавезе према добављачима у иностранству у износу од 552.941 KM (65% су ниже у односу на стање на дан 31.12.2018. године).

Обавезе за зараде и накнаде зарада на дан 31.12.2019. године у износу од 3.220.593 KM односе се на неисплаћену нето плату, топли оброк и регрес за децембар 2019. године, обрачунати порез и доприносе за децембар 2019. године. Из кредита Свјетске банке, поред осталих, измирене су и обавезе за зараде и накнаде зарада.

(у KM)

Кonto	Назив kонта	31.12.2018.	30.06.2019.	31.12.2019.
450	Обавезе за нето зараде са обуставама	1.643.490	1.694.989	1.716.945
451	Обавезе за порезе на зараде	1.093.682	87.931	102.052
452	Обавезе за доприносе на зараде	4.183.076	1.057.291	1.050.944
453	Обавезе за нето зараде које се рефундирају	36.910	31.984	34.821
456	Обавезе према запосленим - (топли оброк, регрес)	2.903.340	317.066	315.831
УКУПНО		9.860.497	3.189.261	3.220.593

Табела 50. Обавезе за зараде и накнаде зарада

Друге обавезе износе 263.786 KM и приказане су у следећој табели:

(у KM)

Кonto	Назив kонта	31.12.2018.	30.06.2019.	31.12.2019.
460	Обавезе по основу камата и расхода финансирања	2.851.938	82.758	81.852
46300 и 46302	Обавезе према запос.- километар	34.867	27.863	24.906
46301	Обавезе према запос.- дневнице	2.842	3.516	4.548
4632	Обавезе према запосленима - неисплаћене зараде и накнаде зарада	267.160	108.125	109.450
464	Обавезе према члановима Надзорног одбора и Одб. за рев.	4.950	4.700	4.700
469	Остале обавезе	1.098.301	86.399	38.330
УКУПНО		4.260.057	313.361	263.786

Табела 51. Друге обавезе

Обавезе према Управи за индиректно опорезивање на дан 31.12.2019. године износе 138.472 KM.

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине износе 85.325 KM, са следећом структуром:

(у KM)

Кonto	Назив kонта	31.12.2018.	30.06.2019.	31.12.2019.
482	Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	121.640	55.615	42.033
483	Обавезе за доприносе који терете трошкове (бенефицирани стажи и допр. за инвалиде)	127.730	37.763	39.154
484	Обавезе за ПДВ плаћен при увозу	182	0	1.043
485	Остале обавезе за порез, доприносе и др. дажбине (порези и доприноси Надзорног одбора и ревизије, физ. лица ван радног односа)	39.562	3.094	3.094
489	Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	6.396	0	0
УКУПНО		295.509	96.472	85.325

Табела 52. Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине

Пасивна временска разграничења исказана су у износу од 1.738.271 КМ са сљедећом структуром:

(у КМ)

Кonto	Назив конта	31.12.2018.	30.06.2019.	31.12.2019.
490	Унапријед обрачунати трошкови (комунална наклада, обрачунати трошкови по основу РИВ-а и РИЦ-а)	285.353	396.257	450.579
494	Разграничени приходи по основу потраживања	160	160	160
49901 – 49906	Обавезе за сагда станичних благајни-обрасци	16.937	11.328	12.836
49930	Улагања Владе РС пројекат Жељезнице Бих II	1.000.000	1.000.000	1.000.000
49990	Остала пасивна разграничења по улазним авансним рачунима	3.527	24.277	3.527
49991	Остала пасивна разграничења по излазним авансним рачунима		27.952	0
49992	Краткорочна резервисања по каматама за ино кредите-интерни обрачун	315.673	6.174.074	271.168
	УКУПНО	1.621.651	7.634.048	1.738.271

Табела 53. Пасивна временска разграничења

Унапријед обрачунати трошкови у износу од 450.579 КМ углавном се односе на процјену трошкова РИВ-а Жељезница Федерације БиХ и процјену трошкова РИВ-а Страних жељезничких управа.

Краткорочна резервисања по каматама за ино кредите у износу од 271.168 КМ се односе на камате за које није доспио обрачун редовне камате до 31.12.2019. године (полугодишње или годишње капиталисање).

Ванбилансна актива и пасива у Билансу стања на дан 31.12.2019. године су исказане у износу од 85.547.720 КМ а састоји се од сљедећих позиција:

Кonto	Назив конта ванбилансне активе	31.12.2018.	30.06.2019.	31.12.2019.
88403	Кредити ЕИБ (одобрена, повучена и искориштена средства кредита)	64.800.706	64.967.303	65.300.216
88406	Кредит Свјетске банке			16.314.126
885	Кредит ЕБРД (одобрена, повучена и искориштена средства кредита)	21	21	21
886	Примљене гаранције	536.753	659.267	1.031.012
88800	Хипотеке на имовину	71.397.609	71.397.609	0
88810	Остала актива - материјал СФОР-а	25.549	24.660	22.090
88890	Неоткупљени процијењени станови	2.990.682	2.990.682	2.876.941
889	Остали материјал ванбилансне активе-Дрвар	3.314	3.314	3.314
	УКУПНО	139.754.634	140.042.856	85.547.720

Табела 54. Ванбилансна актива

Ванбилансна евиденција у односу на стање 31.12.2018. године смањена је за 54.206.914 КМ.

Вриједност примљених гаранција у износу од 1.031.012 KM, у односу на 31.12.2018. године, се односи на укњижење нових гаранција у вриједности од 1.135.903 KM и искњижење гаранција у вриједности од 641.644 KM.

Искњижења хипотеке на имовину у износу од 71.397.609 KM је извршено по основу измирења обавеза по кредиту НЛБ банке у износу од 30.091.472 KM и измирења обавеза по основу два репрограма потписана са Министарством финансија – Пореском управом у износу од 41.306.137 KM.

Станови и стамбене зграде су умањени за откуп четири стана у укупном износу од 113.741 KM.

6.2. Биланс успјеха

Биланс успјеха за пословну 2019. годину дат је у наредном табеларном прегледу:

Р. б.	Опис	Остварено	Ребаланс	Остварено	Индекси	
		2018.	2019.	2019.	(ос.19/ос.18)	(ос.19/пл.19)
1	2	3	4	5	6	7
1.	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1.1.-1.2.)	116.902.066	88.810.645	81.501.878	70	92
1.1.	Приходи од продаје учинака (а-г)	38.777.868	39.458.175	41.017.671	106	104
а)	Приходи од превоза путника	732.089	510.000	1.197.788	164	235
б)	Приходи од превоза робе	32.582.227	33.581.404	34.454.155	106	103
в)	Приходи од РИВ	3.094.534	2.750.000	3.241.294	105	118
г)	Приходи од осталих дјелатности	2.369.018	2.616.771	2.124.435	90	81
	од тога: приход од ВВ	2.056.097	2.141.771	1.813.577	88	85
1.2.	Остали пословни приходи (а-д)	78.124.198	49.352.470	40.484.205	52	82
а)	Приходи од субвенција	25.000.003	25.000.000	25.000.000	100	100
б)	Приходи од премија, дотација, компенз. и сл.	528.988	500.000	578.844	109	116
в)	Приходи од донација	51.661.769	21.602.470	11.903.524	23	55
г)	Приходи од закупнина	849.134	2.140.000	1.956.785	230	91
д)	Приходи од фондова	84.304	110.000	1.045.052	1240	950
2.	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (2.1.-2.8.)	70.876.042	76.297.004	69.830.338	99	92
2.1.	Трошкови материјала (а-в)	7.483.650	9.258.750	7.336.886	98	79
а)	Трошкови материјала за израду	2.668.054	4.705.750	2.395.441	90	51
б)	Трошкови осталог материјала	450.790	438.000	380.530	84	87
в)	Трошкови горива и енергије	4.364.805	4.115.000	4.560.915	104	111
	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	41.498.702	42.493.331	39.358.780	95	93
2.2.	Трошкови производних услуга (а-в)	4.037.844	5.410.733	4.597.577	114	85
а)	Трошкови одржавања	358.444	1.373.699	395.396	110	29
б)	Трошкови осталих производних услуга	3.673.765	4.030.034	4.201.631	114	104
	од тога:					
	трошкови Вуче возова	2.185.432	2.344.921	2.224.266	102	95
	трошкови РИВ-а	1.056.913	1.200.000	1.535.399	145	128
	трошкови РИЦ-а	193.342	166.713	214.814	111	129
в)	трошкови рекламе и пропаганде	5.635	7.000	550	10	8
2.4.	Трошкови амортизације	16.057.992	17.500.000	17.067.690	106	98
2.5.	Трошкови резервисања	452.843	100.000	96.142	21	96

Р. б.	Опис	Остварено	Ребаланс	Остварено	Индекси	
		2018.	2019.	2019.	(ос.19/ос.18)	(ос.19/пл.19)
1	2	3	4	5	6	7
2.6.	Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)	634.910	879.790	681.140	107	77
2.7.	Трошкови пореза	240.351	161.840	217.957	91	135
2.8.	Трошкови доприноса	469.750	492.560	474.164	101	96
I	ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК	46.026.025	12.513.641	11.671.540	25	93
3.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	65.758	140.000	62.236	95	44
4.	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	17.815.585	12.966.526	9.937.301	56	77
II	ДОБИТАК/ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (3-4)	-17.749.827	-12.826.526	-9.875.065	56	77
III	ДОБИТАК/ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ (I+II)	28.276.198	-312.885	1.796.475	6	-574
5.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	3.749.112	960.000	868.570	23	90
6.	ОСТАЛИ РАСХОДИ	2.261.987	296.000	730.019	32	247
IV	ДОБИТАК/ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (5-6)	1.487.126	664.000	138.551	9	21
7.	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	0	30.000	0	-	-
8.	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	1.075.996	10.000	110.169	-	-
V	ДОБИТАК/ГУБИТАК ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	-1.075.996	20.000	-110.169	10	-
9.	ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	53.002	500.000	91.170	172	18
10.	РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	201.315	350.000	185.545	92	53
VI	ДОБИТАК/ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	-148.313	150.000	-94.375	64	-63
VII	УКУПНИ ПРИХОДИ (1+3+5+7+9)	120.769.939	90.440.645	82.523.854	68	91
VIII	УКУПНИ РАСХОДИ (2+4+6+8+10)	92.230.924	89.919.530	80.793.372	88	90
IX	НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК (III+IV+V+VI)	28.539.015	521.115	1.730.483	6	332

Табела 55. Биланс успјеха

а) Приходи

У 2019. години Жељезнице Републике Српске оствариле су укупне приходе у износу од 82.523.854 КМ. Остварени укупни приходи су нижи за 32% од остварених у пословној 2018. години, а 9% нижи од планираних. У 2018. години Друштво је, уз сагласност Министарства финансија, и према тумачењу Међународног рачуноводственог стандарда 20 – *Рачуноводствено обухватање државних давања и објелодањивања државне помоћи*, признало у корист прихода по основу донација износ

од 51.661.769 KM. У овој години приход по основу донација признат је у износу од 11.903.524 KM. То су средства које је Друштво добило од Републике Српске за исплату обавеза према радницима и свих осталих обавеза везаних за примања радника, а сагласно Споразуму који је потписан са Свјетском банком.

Приходи од превоза путника остварени су у износу од 1.197.788 KM. Исти су значајно већи од планираних (индекс 235), а 64% већи од остварених у прошлој години.

Разлог повећању прихода од превоза путника је саобраћање међуентитетских возова који у свом саставу имају талго гарнитуру.

Приходи од превоза робе остварени су у износу од 34.454.155 KM, и већи су за 6% од остварених у 2018. години, и за 3% су већи од планираних.

Приходи од РИВ-а остварени су у износу од 3.241.294 KM. Исти су за 5% већи од остварених у 2018. години, док су 18% већи од планираних (ови приходи се књиже по процјени, а коригују по приспјелим обрачунима стварних прихода).

Приходи од осталих дјелатности (ОШВ-а, ЗОП-а, СТД-а, ВВ, ЕТП-а и др.) нижи су од остварених у 2018. години за 10%, а за 9% нижи од планираних. У структури прихода од осталих дјелатности, приходи од Вуче возова су остварени у износу од 1.813.577 KM што је за 12% ниже од остварених у 2018. години, а за 15% нижи од планираних.

(у KM)

Рб	Опис	Остварење	Ребаланс	Остварење	Индекс	Индекс
		2018.	2019.	2019.	(ОК 2018: 18)	(ОК 2018: 19)
1	2	3	4	5	6	7
1	Приходи од осталих дјелатности	2.369.018	2.616.771	2.124.435	90	81
-	Приход од ОШВ	157.527	150.000	153.293	97	102
-	Приход од ЗОП	65.608	80.000	51.202	78	64
-	Приход од СТД	18.650	35.000	15.931	85	46
-	Приход од ВВ	2.056.097	2.141.771	1.813.577	88	85
-	Приход од ЕТП-а	1.885	100.000	326	17	0
-	Приходи од ЕЦМ-а	43.200	50.000	33.600	78	67
-	Сектор за експлоатацију	0	0	6.720	-	-
-	Приход од осталих дјелатности	26.051	60.000	49.786	191	83

Табела 56. Структура прихода од осталих дјелатности

Приходи од субвенција односе се на приходе за финансирање жељезничке инфраструктуре и суфинансирање путничког саобраћаја од интереса за Републику Српску. Средства намијењена за финансирање жељезничке инфраструктуре у 2019. години износила су 17.850.000 KM, док су средства намијењена суфинансирању путничког саобраћаја од интереса за Републику Српску износила 7.150.000 KM што је на годишњем нивоу укупно 25.000.000 KM.

Приходи по основу премија, дотација, субвенција представљају приходе по основу укидања резервисања у висини годишње амортизације донираних средстава и износе 578.844 KM.

Приходи од донација државних органа остварених у износу од 11.903.524 KM се односе на приходе од донација које је Друштво добило у 2019. години од Републике Српске за исплату обавеза према радницима и свих осталих обавеза везаних за примања радника, а

сагласно Споразуму потписаним са Свјетском банком. Из наведених средстава добијених у 2019. години извршене су сљедеће исплате:

		у КМ
Назив		31.12.2019
Камате по судским пресудама за разлику топлог оброка и регреса пензионерима, неактивним радницима и радницима који су добровољно раскинули уговор о раду		1.316.988
Накнаде за разлику топлих оброка и регреса неактивним радницима		2.742.391
Порез (пензионери, неактивни радници и добровољан раскид уговора о раду)		950.789
Доприноси на накнаде по судским пресудама		2.699.870
Камате по принудним наплатама за пореске обавезе		2.203.903
Трошкови адвоката (трошкови спора и трошкови камата)		1.989.583
Табела 57. Исплате у 2019. години (СБ)		11.903.524

Приходи од закупнина остварени су у износу од 1.956.785 КМ, што је значајно више од остварења у 2018. години, а за 9% ниже од планираних. Разлог већег остварења у односу на прошлу годину је због давања у закуп и вагона (ради се о додатном издавању у закуп 60 теретних вагона и двије локомотиве, у односу на 2018. годину).

Приход од фондова износи 1.045.052 КМ и односи се на рефундације боловања Фонда за здравствено осигурање. По основу захтјева Друштва за период 2016-2018. године издају се рјешења којим се признају права на рефундацију.

		(у КМ)				
Рб	Опис	Остварење	Ребаланс	Остварење	Индекс	Индекс
		2018.	2019.	2019.	(2019/2018)	(2019/2018)
1	2	3	4	5	6	7
	Други пословни приходи (1+2)	933.438	2.250.000	3.001.837	322	133
1.	Приходи од закупнина:	849.134	2.140.000	1.956.785	230	91
-	Приход од закупа објеката	49.979	60.000	67.291	135	112
-	Приход од закупа локомотива	682.429	950.000	1.126.851	165	119
-	Приход од закупа кола	16.297	1.010.000	666.957	4093	66
-	Приход од закупнина земљишта	100.429	100.000	95.686	95	96
-	Приход од закупа за остала средства	0	20.000	0	-	-
2.	Приход од фондова	84.304	110.000	1.045.052	1240	950

Табела 58. Други пословни приходи

Финансијски приходи су приходи од камата и остварени су у износу од 62.236 КМ. Исти су нижи за 5% од остварених у 2018. години.

		(у КМ)				
Рб	Опис	Остварење	Ребаланс	Остварење	Индекс	Индекс
		2018.	2019.	2019.	(2019/2018)	(2019/2018)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Финансијски приходи (а+б)	65.758	140.000	62.236	95	44
а)	Приходи од камата	65.572	140.000	62.164	95	0
-	Затезне камате у земљи и иностранству	65.572	140.000	62.164	95	0
б)	Позитивне курсне разлике	187	0	72	39	0

Табела 59. Структура финансијских прихода

Остали приходи остварени су у износу од 868.570 КМ и нижи су за 77% у односу на исти период прошле године, а 10% нижи су од планираних. Највећи износ је на позицији наплаћених отписаних потраживања (исправка вриједности, привредни спорови, рефундација боловања).

Највећи дио износа на позицији приходи од укидања резервисања, судски спорови и друго се односи на топли оброк и накнаде за превоз радника на посао и са посла те на приходе од укидања резервисања за накнаде и бенефиције запослених. Приходи од наплате пенала, штета и казни у износу од 88.331 КМ односе се на наплату осигурања, наплаћене судске трошкове итд. У оквиру непоменутих осталих прихода налазе се приходи од поврата акцизе на лож уље у износу од 39.146 КМ.

Структура осталих прихода дата је у сљедећем табеларном прегледу:

(у КМ)						
Рб	Опис	Остварење	Ребаланс	Остварење	Индекс	Индекс
		2018.	2019.	2019.	(од 2018. го)	(од 2018. го)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Остали приходи	3.749.112	960.000	868.570	23	90
-	Добити од продаје материјала	96.454	200.000	121.249	126	61
-	Добити од продаје амбал, ауто гума и зашт. одјеће	0	20.000	0	0	0
-	Вишкови непокретности, постројења, опреме и земљишта	822.016	50.000	11.045	1	22
-	Добити од продаје резерв. дијелова и опреме	0	130.000	0	-	-
-	Наплаћена отписана потраживања	465.603	350.000	464.081	100	133
-	Приходи по основу отписаних осталих обавеза	47.899	0	0	-	-
-	Приходи од укидања резервисања, суд. спорови и друго	304.956	100.000	125.763	41	126
-	Приходи од наплаћених пенала, казни и штете	53.750	50.000	96.651	180	193
-	Приходи од тендера	0	1.000	0	-	0
-	Приходи од станарина и откуна станова	9.729	10.000	9.411	97	94
-	Непоменути остали приходи	1.948.705	49.000	40.369	-	-

Табела 60. Структура осталих прихода

Приходи по основу грешака из ранијих година у износу од 91.170 КМ највећим дијелом се односе на укидање резервисања и више укњижене накнаде за шуме.

б) Расходи

Остварени укупни расходи у 2019. години износе 80.793.372 КМ, што је за 12% ниже од остварених у 2018. години, а 10% ниже од планираних.

У структури трошкова материјала, трошкови материјала за израду чине 33%, трошкови осталог материјала 5%, а трошкови горива и енергије 62% ових трошкова.

Трошкови материјала за израду остварени су у износу од 2.395.441 КМ, исти су за 10% нижи од остварених у прошлој години, а 49% нижи од планираних.

Трошкови осталог материјала остварени су у износу од 380.530 КМ, нижи су за 16% у односу на остварене у прошлој години, а 13% у односу на планиране. У односу на прошлу годину смањење је евидентирано на већини ових трошкова.

Трошкови горива и енергије остварени су у износу од 4.560.915 КМ, за 4% су виши од остварених у истом периоду прошле године, и за 11% виши у односу на планиране.

Структура трошкова материјала је приказана у следећем табеларном прегледу:

(у КМ)						
Рб	Опис	Остварење	Ребаланс	Остварење	Индекс	Индекс
		2018.	2019.	2019.	оде 1918/18	оде 1919/19
1	2	3	4	5	6	7
1.	Трошкови материјала (а+б+в)	7.483.650	9.258.750	7.336.886	98	79
а)	Трошкови материјала за израду	2.668.054	4.705.750	2.395.441	90	51
-	Трошкови осн. материјала и сировина за израду учинака-рез. дијелови	1.486.722	2.622.189	1.431.902	96	55
-	Трошкови осталог материјала	1.181.332	2.083.561	963.539	82	46
б)	Трошкови осталог матер. (режијског)	450.790	438.000	380.530	84	87
-	Отпис ауто гума	1.384	8.000	1.656	120	21
-	Отпис ХТЗ опреме	232.031	250.000	193.240	83	77
-	Утрошени канцеларијски материјал	133.697	100.000	128.496	96	128
-	Ситан алат и инвентар који се не укљ. у цијену коштања	83.677	80.000	57.138	68	71
в)	Трошкови горива и енергије	4.364.805	4.115.000	4.560.915	104	111
-	Трошкови електричне енергије за вучу локомотива	1.403.146	1.300.000	1.499.183	107	115
-	Трошкови ел. енергије за остале сврхе	669.656	670.000	659.223	98	98
-	Трошкови за развој и унапређење енергетике	128.618	80.000	183.318	143	229
-	Трошкови мрежарине за електричну енергију	0	0	145.980	-	-
-	Утрошена нафта	1.422.605	1.530.000	1.281.761	90	84
-	Трошкови горива – бензин	98.449	70.000	92.049	93	131
-	Трошкови мазива	107.353	110.000	131.800	123	120
-	Остала горива	113.271	90.000	228.229	201	254
-	Утрошени угаљ и ост. чврстих горива за добијање топл. енергије	92.759	95.000	81.558	88	86
-	Утрошена вода	147.459	110.000	122.305	83	111
-	Остали трошкови енергије и енерг. горива	181.491	60.000	135.507	75	226

Табела 61. Структура трошкова материјала за израду

Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода износе 39.358.780 КМ, што је 5% ниже од остварених у 2018. години, а 7% ниже од планираних. На висину ових трошкова највећим дијелом утицало је смањење броја запослених радника у односу на протеклу 2018. годину.

Трошкови регреса за годишњи одмор радника у 2019. години износе 489.026 КМ.

(у КМ)						
Рб	Опис	Остварење	Ребаланс	Остварење	Индекс	Индекс
		2018.	2019.	2019.	оде 1918/18	оде 1919/19
1	2	3	4	5	6	7
	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (1+2+3)	41.498.702	42.493.331	39.358.780	95	93
1.	Трошкови бруто зарада и накнада зарада	38.679.617	40.424.828	36.960.174	96	91
-	Нето зараде	23.649.247	24.626.360	23.021.536	97	93
-	Остала лична прим.(уговори о повр. и привр. пословима))	0	5.000	0	0	0
-	Порези на зараде и накнаде зарада	1.585.872	1.662.999	1.109.588	70	67

РБ	Опис	Остварење	Ребаланс	Остварење	Индекс	Индекс
		2018.	2019.	2019.	(ок. 1918/18)	(ок. 1918/19)
1	2	3	4	5	6	7
-	Порези на зараде по споразуму о раскиду радног односа	34.929	0	7.270	21	-
-	Доприноси на зараде и накнаде зарада	12.687.131	13.477.021	12.281.118	97	91
-	Доприноси на зараде и накн.зар. по споразуму о раскиду радног односа	172.040	0	35.805	21	-
-	Доприноси - волонтери	6.490	10.000	15.832	244	158
-	Регрес	543.908	643.448	489.026	90	76
2.	<i>Трошкови бруто накнада члановима надзорног одбора и Одбора за ревизију</i>	<i>98.508</i>	<i>98.503</i>	<i>82.811</i>	<i>84</i>	<i>84</i>
-	Трошкови накнада чл. НО и одбора за рев.	60.057	59.400	49.935	83	84
-	Трошкови пореза за НО и одбора за рев.	6.600	6.593	5.549	84	84
-	Трошкови доприноса за НО и одбора за рев.	31.851	32.510	27.328	86	84
3.	<i>Остали лични расходи (а+б+в+г)</i>	<i>2.720.577</i>	<i>1.970.000</i>	<i>2.315.795</i>	<i>85</i>	<i>118</i>
а)	<i>Остала лична примања</i>	<i>1.136.992</i>	<i>483.000</i>	<i>788.449</i>	<i>69</i>	<i>163</i>
-	Отпремнине за одлазак у пензију	256.307	368.000	354.655	138	96
-	Отпремнине по споразуму о прекиду радног односа	628.726	0	130.852	21	-
-	Помоћ запосленим	236.735	100.000	248.941	105	249
-	Нето накнада-уговор о дјелу	15.225	15.000	54.000	355	360
б)	<i>Трошкови дневница за службено путовање</i>	<i>239.540</i>	<i>237.000</i>	<i>177.394</i>	<i>74</i>	<i>75</i>
-	Дневнице у земљи	107.089	110.000	100.588	94	91
-	Дневнице у иностранству	52.194	50.000	20.986	40	42
-	Трошкови смјештаја, исхране и превоза на службеном путу	76.987	74.000	52.859	69	71
-	Накнада трошкова за коришћење сопственог аута у службене сврхе	3.270	3.000	2.961	91	99
в)	<i>Накнада трошкова превоза на посао</i>	<i>1.091.171</i>	<i>990.000</i>	<i>1.107.917</i>	<i>102</i>	<i>112</i>
г)	<i>Километар</i>	<i>252.874</i>	<i>260.000</i>	<i>242.035</i>	<i>96</i>	<i>93</i>

Табела 62. Структура трошкова зарада, накн.зарада и осталих личних расхода

На дан 31.12.2019. године Жељезнице Републике Српске, запошљавале су 2.252 радника што је за 230 радника мање у односу на стање на дан 31.12.2018. године када су запошљавале 2.482 радника.

Ефекти по примјени измијењеног и допуњеног Закона о жељезницама (а везано за пензионисање радника) одразили су се на смањење трошкова зарада и у 2019. години у којој је настављен започети процес реструктурисања радне снаге сходно измјени Закона о жељезницама.

Жељезнице Републике Српске у 2019. години, оствариле су просјечно исплаћену нето мјесечну плату по раднику у износу од 713 КМ, док је просјек Привреде Републике Српске 906 КМ по раднику, а припадајуће гране саобраћаја и складиштења 688 КМ по раднику.

У 2018. години Друштво је остварило просјечно исплаћену нето мјесечну плату по раднику у износу од 639 КМ, док је просјек Привреде Републике Српске 857 КМ по раднику, а припадајуће гране саобраћаја и складиштења 652 КМ по раднику.

Дакле, у 2019. години дошло је до повећања просјечно исплаћене нето мјесечне плате, а према Одлукама о повећању нето плате које је Управа усвојила од маја мјесеца 2019. године.

Остали лични расходи остварени су у износу од 2.315.795 КМ и 15% су нижи од остварених у 2018. години, а 18% су већи од планираних. У овој години значајно су ниже отпремнине по основу споразума о прекиду радног односа па су трошкови на име осталих личних примања нижи у односу на остварене у 2018. години.

Трошкови дневница за службена путовања износе 177.394 КМ, и нижи су за 26% од остварених у 2018. години, а 25% су нижи од планираних.

Трошкови накнаде превоза радника на посао и са посла, остварени су у износу од 1.107.917 КМ и 2% већи су од остварења у истом периоду прошле године, а 12% су већи од планираних.

У оквиру трошкова производних услуга остварених у износу од 4.597.577 КМ најзначајнији су трошкови осталих транспортних услуга. Исти се односе на обрачун услуга вуче возова, који су фактурисани у износу 2.224.266 КМ. Трошкови производних услуга већи су за 14% од остварења у истом периоду прошле године и приказани наредном табелом:

(у КМ)						
Рб	Опис	Остварење	Ребаланс	Остварење	Индекс	Индекс
		2018.	2019.	2019.	(% 1919: 18)	(% 1919: 18)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Трошкови производних услуга	4.037.844	5.410.733	4.597.577	114	85
-	Трошкови ПТТ услуга	166.768	170.000	162.496	97	96
-	Трошкови осталих транспортних услуга (трошкови вуче возова) возила и осталог-трећа лица	2.185.432	2.344.921	2.224.266	102	95
-	Трошкови одржавања	358.444	1.373.699	395.396	110	29
-	Трошкови закупнина-остало (РИВ)	1.056.913	1.200.000	1.535.399	145	128
-	Трошкови закупнина-остало (РИЦ)	193.342	166.713	214.814	0	0
-	Трошкови за рекламу и пропаганду	5.635	7.000	550	10	8
-	Трошкови осталих услуга (комуналне и сл.)	71.311	148.400	64.656	91	44

Табела 63. Структура трошкова производних услуга

Трошкови амортизације обрачунати су у износу од 17.067.690 КМ, што је за 6% више од обрачунатих у истом периоду прошле године, и за 2% нижи су од планираних. У 2019. години активирано је инвестиција у укупном износу од 41.328.019 КМ што је повећало ове трошкове.

Трошкови резервисања за судске спорове у 2019. години у износу од 96.142 КМ односе се на обрачун резервисања по основу евентуалних негативних исхода судских спорова у којим је Друштво тужена страна и извршена су на основу процјене.

Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса) износе 681.140 КМ, што је 7% више од остварених у 2018. години, а 23% ниже од планираних. На висину ових трошкова углавном се не може утицати јер имају карактер законских, односно уговорних обавеза.

Највећи износ у оквиру ових трошкова је износ непроизводних услуга гдје половину истих чине трошкови здравствених услуга (љекарски прегледи).

(у КМ)

Рб	Опис	Остварење	Ребаланс	Остварење	Индекс	Индекс
		2018.	2019.	2019.	(Ок 190/Ок 18)	(Ок 190/Ок 18)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Нематеријални трошкови	634.910	879.790	681.140	107	77
-	Трошкови непроизводних услуга	215.219	376.790	203.785	95	54
-	Трошкови репрезентације	37.957	31.300	42.308	111	135
-	Трошкови премија осигурања	34.389	51.700	27.244	79	53
-	Трошкови платног промета	50.569	40.000	98.079	194	245
-	Трошкови чланарина	141.533	210.000	161.548	114	77
-	Остали нематеријални трошкови	155.242	170.000	148.176	95	87

Табела 64. Структура нематеријалних трошкова

Трошкови платног промета износе 98.079 КМ, за 94% су већи од остварених у 2018. години, а значајно су већи од планираних (индекс 245). Највећи износ у оквиру ових трошкова односи се на трошкове платног промета по основу рачуна Министарства финансија и трезора БиХ (кредит Свјетске банке). Трошкови провизије по овом рачуну износе 64.193 КМ, док су у 2018. години износили 1.037 КМ.

Трошкови чланарина се односе на чланарине међународним организацијама (ЦИТ, УИЦ итд), износе 161.548 КМ, за 14% су већи од остварених у пословној 2018. години, а за 23% нижи од планираних.

У оквиру осталих нематеријалних трошкова највећи дио се односи на таксе (административне, регистрационе, судске итд) у износу од 83.767 КМ.

Трошкови пореза износе 217.957 КМ. У односу на претходну годину, дошло је до смањења накнада за општекорисна дејства шума због смањења износа укупних прихода и накнада за противпожарну заштиту због смањења пословних прихода, а смањење накнаде за кориштење и загађивање воде је успједило смањењем броја радника.

(у КМ)

Рб	Опис	Остварење	Ребаланс	Остварење	Индекс	Индекс
		2018.	2019.	2019.	(Ок 190/Ок 18)	(Ок 190/Ок 18)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Трошкови пореза	240.351	161.840	217.957	91	135
-	Порез на имовину	390	40	3.358	0	8.396
-	Накнада за кориштење вода	43.411	40.800	39.791	92	98
-	Накнада за шуме	105.744	48.500	57.459	54	118
-	Накнада за уређење грађев. земљишта	42.775	42.000	64.183	150	153
-	Противпожарна заштита	46.761	28.000	32.600	70	116
-	Комунална и републичка такса на фирму	0	0	5.510	-	-
-	Остали порези	1.270	2.500	15.056	0	602

Табела 65. Структура трошкова пореза

Трошкови доприноса износе 474.164 КМ и приказани су наредном табелом:

(у КМ)

Рб	Опис	Остварење	Ребаланс	Остварење	Индекс	Индекс
		2018.	2019.	2019.	(Ок 190/Ок 18)	(Ок 190/Ок 18)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Трошкови доприноса	469.750	492.560	474.164	101	96
-	Допринос - уговор о повременим и привременим пословима	0	2.500	0	-	-
-	Порези на лична примања - уговори о дјелу	1.924	1.700	6.000	312	353
-	Доприноси на лична примања - уговори о дјелу	4.368	3.800	13.620	312	358

Рб	Опис	Остварење	Ребаланс	Остварење	Индекс	Индекс
		2018.	2019.	2019.	(Ос 2018/18)	(Ос 2018/18)
1	2	3	4	5	6	7
-	Порез - уговор о повременим и привременим пословима	0	560	0	-	-
-	Допринос за бенефицирани стаж	399.810	418.000	392.640	98	94
-	Допринос за инвалиде	63.648	66.000	61.904	97	94

Табела 66. Структура трошкова доприноса

Финансијски расходи остварени у 2019. години износе 9.937.301 КМ, што је 44% ниже у односу на остварене у 2018. години, а за 23% ниже у односу на планиране.

Смањење финансијских расхода највише се односи на смањење камата по тужбама радника у износу од 3.084.923 КМ, смањење камата за порезе и доприносе на плате у износу 1.877.706 КМ, из разлога што су измирене раније формиране обавезе, а текуће обавезе се редовно измирују.

Министарство финансија РС, на годишњем нивоу, врши обрачун затезних камата по основу измирења доспјелих обавеза Друштва по кредитима Европске банке за обнову и развој (ЕБРД), Европске инвестиционе банке (ЕИБ), Влада Португала, Србије и Пољске. Расходи затезних камата, према обрачуну Министарства финансија за 2019. годину износе 8.573.279 КМ, нижи су за 24% у односу на обрачунате за 2018. годину, а за 28% су нижи у односу на планиране.

У односу на 2018. годину евидентирано је смањење истих у укупном износу од 2.706.283 КМ, а највећа разлика у односу на 2018. годину је на кредиту ЕБРД 944, кредит је отплаћен. Према члану 6. Закона о затезној камати износ обрачунате затезне камате не може бити већи од главног дуга, те се затезне камате обрачунавају на анuitете код којих то није случај. Наведено важи и за остале кредите. Исто тако, до 14.07.2018. године обрачун затезне камате вршен је према Закону о затезној камати по стопи од 0,05%, а од 15.07.2018. године стопа је смањена са 0,05% на 0,03%.

(у КМ)

Рб	Опис	Остварење	Ребаланс	Остварење	Индекс	Индекс
		2018.	2019.	2019.	(Ос 2018/18)	(Ос 2018/18)
1	2	3	4	5	6	7
1. Финансијски расходи (а+б+в)		17.815.585	12.966.526	9.937.301	56	77
а)	Расходи камата	17.814.948	12.963.526	9.936.538	56	77
-	Расходи камата по кредитима у земљи	164.304	30.899	38.845	24	126
-	Расходи камата по кредитима у иностранству	1.044.052	1.055.583	1.003.659	96	95
-	Расходи камата по основу тужби радника	3.388.425	0	303.503	9	-
-	Расходи камата по основу кредита СБ	0	0	1.986	-	-
-	Расходи камата за порезе и доприносе на плате	1.889.805	0	12.099	-	-
-	Затезне камате у земљи	11.279.562	11.845.044	8.573.279	76	72
-	Затезне камате у иностранству	4	0	29	725	-
-	Камате по рјешењу УИО	1.478	0	110	7	-
-	Камата за неблаг. плаћ. јав. прих.	5.383	30.000	2.131	40	7
-	Остале камате (по судским споровима и друге)	41.936	2.000	898	2	45
б)	Губици по основу дуг. и крат. харт. од вриј.	0	2.000	0	-	-
в)	Негативне курсне разлике	637	1.000	763	120	76

Табела 67. Структура финансијских расхода

Остали расходи остварени су у износу од 730.019 КМ, што је за 68% ниже од остварених у истом периоду прошле године, а значајно више у односу на планиране. Структура осталих расхода приказана је у сљедећој табели:

(у КМ)

Рб	Опис	Остварење	Ребаланс	Остварење	Индекс	Индекс
		2018.	2019.	2019.	(% 198/18)	(% 19/18)
1	2	3	4	5	6	7
I.	<i>Остали расходи</i>	2.261.987	296.000	730.019	32	247
-	Неотписана вриједност расходованог материјала	0	40.000	0	-	-
-	Губици по основу продаје и расходовања	14.374	40.000	0	0	0
-	Мањкови	385.447	0	127.626	33	-
-	Издаци за културне, спорте, хуманит и здравствене намјене	8.041	10.000	1.521	19	15
-	Исправка вриједности краткорочних потраживања	24.343	100.000	136.409	560	136
-	Расходи по основу отписа потраживања-остало	84.328	0	0	0	0
-	ПДВ обрачунат на мањак	0	6.000	0	0	0
-	Трошкови судских спорова	1.552.640	50.000	462.471	30	925
-	Новчане казне	0	10.000	1.500	-	15
-	Накнада штете трећим лицима	114.128	10.000	0	0	0
-	Непоменути остали расходи	78.686	30.000	492	-	2

Табела 68. Структура осталих расхода

У односу на 2018. годину највеће смањење евидентира се на трошковима судских спорова, док је плански износ значајно нижи.

Расходи по основу усклађивања вриједности имовине износе 110.169 КМ и односе се на на обезвјеђење пруге Шамац – Бијељина у износу 106.927 КМ и обезвјеђење зграде Добрун у износу од 3.242 КМ.

Расходи по основу исправке грешака из ранијих година износе 185.545 КМ и највећим дијелом се односе на докњижење камата по правоснажним пресудама.

6.2.1. Финансијски резултат

Укупни приходи у 2019. години остварени су у износу од 82.523.854 КМ, што је 32% ниже од остварених у 2018. години, а 9% ниже од планираних. У односу на исти период прошле године, у структури сопствених прихода, веће остварење биљежи се на приходима од превоза робе, путника, РИВ-а, приходима од закупнина и приходима од фондова.

Укупни расходи остварени су у износу од 80.793.372 КМ што је за 12% ниже од остварених у истом периоду прошле године, а за 10% ниже од планираних. У структури укупних расхода биљежи се смањење на трошковима материјала за израду, трошковима зарада и накнада зарада, трошковима резервисања и трошковима пореза.

Остварен је пословни добитак у износу од 11.671.540 КМ.

Остварен је финансијски губитак у износу од 9.875.065 КМ. Расходи затезних камата, према обрачуна Министарства финансија за 2019. годину износе 8.573.279 КМ, нижи су за 24% у односу на обрачунате за 2018. годину, а за 28% нижи су у односу на планиране.

Остварен је добитак по основу осталих прихода и расхода у износу 138.551 КМ.

Остварен је губитак по основу усклађивања вриједности имовине у износу од 110.169 КМ.

Остварен је губитак по основу исправке грешака из ранијих година у износу од 94.375 КМ.

У пословној 2019. години остварен је добитак у износу од 1.730.483 КМ.

РБ	ОПИС	Остварено	Остварено	Разлика	Индекси
		2018.	2019.	(2-1)	(ос.19/ос.18)
		1	2	3	4
1	Пословни приходи	116.902.066	81.501.878	-35.400.187	70
2	Пословни расходи	70.876.042	69.830.338	+1.045.703	99
A	ДОБИТАК (1-2)	46.026.025	11.671.540	-34.354.484	25
3	Финансијски приходи	65.758	62.236	-3.522	95
4	Финансијски расходи	17.815.585	9.937.301	+7.878.284	56
B	ГУБИТАК (3-4)	-17.749.827	-9.875.065	+7.874.762	56
5	Остали приходи	3.749.112	868.570	-2.880.542	23
6	Остали расходи	2.261.987	730.019	+1.531.968	32
B	ДОБИТАК/ГУБИТАК (5-6)	1.487.126	138.551	-1.348.574	9
7	Приходи по основу рачун. политика	53.002	91.170	+38.168	172
8	Расходи по основу рачун. полит.	201.315	185.545	+15.770	92
Г	Добитак/Губитак по основу рач.политика	-148.313	-94.375	+53.938	64
9	Приходи по осн.ускл.вр.имовине	0	0	0	-
10	Расходи по осн.ускл.вр.имовине	1.075.996	110.169	+965.827	10
Д	Добитак по осн.ускл.вр.имов.	-1.075.996	-110.169	+965.827	10
13	Укупно приходи	120.769.939	82.523.855	-38.246.084	68
14	Укупно расходи	92.230.922	80.793.372	+11.437.551	88
Ђ	Укупан губитак (A+B+B+Г+Д)	28.539.015	1.730.484	-26.808.532	6

Табела 69. Биланс успјеха (скраћена форма АПИФ-овог обрасца)

*НАПОМЕНА: У колони 4, знак + (плус), значи да је остварен пораст прихода или смањење трошкова (расхода) у односу на претходну годину, што је економски позитивно кретање, а знак – (минус) обрнуто, пад прихода и пораст расхода, тј. економски негативно кретање.

6.3. Биланс токова готовине

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	Ознака за АОП	ИЗНОС	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ	201	81.501.878	116.902.066
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202+206+210+211-212+213-214+215)			
60	1. Приход од продаје робе (203 до 205)	202	0	0
600	а) Приход од продаје робе повезаним правним лицима	203	0	0
601,602,603	б) Приход од продаје робе на домаћем тржишту	204	0	0
604	в) Приход од продаје робе на иностраном тржишту	205	0	0
61	2. Приход од продаје учинака (207 до 209)	206	41.017.673	38.777.868
610	а) Приход од продаје учинака повезаним правним лицима	207	0	0
611,612,613	б) Приход од продаје учинака на домаћем тржишту	208	38.107.717	35.630.006
614	в) Приход од продаје учинака на иностраном тржишту	209	2.909.956	3.147.862
62	3) Приход од активирања или потрошње робе и учинака	210	0	0
630	4. Повећање вриједности залиха учинака	211	0	0
631	5. Смањење вриједности залиха учинака	212	0	0
640 и 641	6. Повећање вриједности инвестиционих некретнина и биолошких средстава која се не амортизују	213	0	0
642 и 643	7. Смањење вриједности инвестиционих некретнина и биолошких средстава која се не амортизују	214	0	0
650 до 659	8. Остали пословни приходи	215	40.484.205	78.124.198
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (217+218+219+222+223+226+227+228)	216	69.830.338	70.876.042
500 до 502	1. Набавна вриједност продате робе	217	0	0
510 до 513	2. Трошкови материјала	218	7.336.886	7.483.650
52	3. Трошкови зарада накнада зарада и остали лични расходи (220+221)	219	39.358.781	41.498.702
520 до 523	а) Трошкови бруто зарада и накнада зарада	220	37.042.986	38.778.125
524 до 529	б) Остали лични расходи	221	2.315.795	2.720.577
530 до 539	6. Трошкови производних услуга	222	4.597.577	4.037.844
54	5. Трошкови амортизације и резервисања (224+225)	223	17.163.832	16.510.835
540	а) Трошкови амортизације	224	17.067.690	16.057.992
541	б) Трошкови резервисања	225	96.142	452.843
55 осим 555 и 556	6. Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)	226	681.140	634.910
555	7. Трошкови пореза	227	217.958	240.351
556	8. Трошкови доприноса	228	474.164	469.750
	Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201-216)	229	11.671.540	46.026.024
	В. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (216-201)	230	0	0
	Г. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ I-ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (232 ДО 237)	231	62.236	65.759
660	1. Финансијски приходи од повезаних правних лица	232	0	0
661	2. Приходи од камата	233	62.164	65.572
662	3. Позитивне курсне разлике	234	72	187
663	4. Приходи од ефекта валутне клаузуле	235	0	0
664	5. Приход од учешћа у добитку заједничких улагања	236	0	0
669	6. Остали финансијски приходи	237	0	0
56	II-ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (239 до 243)	238	9.937.300	18.470.891
560	1. Финансијски расходи по основу односа повезаним правним лицима	239	0	0
561	2. Расходи камата	240	9.936.537	18.470.254
562	3. Негативне курсне разлике	241	763	637
563	4. Расходи по основу валутне клаузуле	242	0	0
569	Остали финансијски расходи	243	0	0
	Д. ДОБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ (229+231-238) или (231-238-230)	244	1.796.476	27.620.892
	Ђ. ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ (230+238-231) или (238-229-231)	245	0	0
67	Е. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ I-ОСТАЛИ ПРИХОДИ (247 ДО 256)	246	868.570	3.749.112
670	1. Добити по основу продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	247	0	0
671	2. Добити по основу продаје инвестиционих некретнина	248	0	0
672	3. Добити по основу продаје биолошких средстава	249	0	0
673	4. Добити по основу продаје средстава обустављеног пословања	250	0	0
674	5. Добити по основу продаје учешћа у капиталу дугорочних ХОВ	251	0	0
675	6. Добити по основу продаје материјала	252	121.249	96.454

Група рачуна, рачун 1	ПОЗИЦИЈА 2	Ознака за АОП 3	ИЗНОС	
			Текућа година 4	Претходна година 5
676	7.Вишкови, изузимајући вишкове залиха учинака	253	11.045	822.016
677	8.Наплаћена отписана потраживања	254	464.081	465.603
678	9.Приходи по основу уговорене заштите од ризика, који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви	255	0	0
679	10.Приходи од смањења обавеза, укидања неискоришћених дугорочних резервисања и остали непоменути приходи	256	272.195	2.365.039
57	II-ОСТАЛИ РАСХОДИ (258 до 267)	257	730.019	2.261.987
570	1.Губици по основу продаје и расхоровања нематеријалних средстава, некретнина, постројења и опреме	258	0	14.374
571	2.Губици по основу продаје и расхоровања инвестиционих некретнина	259	0	0
572	3.Губици по основу продаје и расхоровања биолошких средстава	260	0	0
573	4.Губици по основу продаје средстава обустављеног пословања	261	0	0
574	5.Губици по основу продаје учешћа у капиталу и дугорочних ХОВ	262	0	0
575	6.Губици по основу продатог материјала	263	0	0
576	7.Мањкови, изузимајући мањкове залиха учинака	264	127.626	385.447
577	8.Расходи по основу заштите од ризика који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви	265	0	0
578	9.Расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања	266	136.409	108.671
579	10.Расходи по основу расхоровања залиха материјала робе и остали расходи	267	465.984	1.753.495
	Ж. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (246-257)	268	138.551	1.487.125
	З. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (257-246)	269	0	0
	И. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА БРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ			
68	I-ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА БРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (271 до 279)	270	0	0
680	1. Приходи од усклађивања вриједности нематеријалних средстава	271	0	0
681	2. Приходи од усклађивања вриједности некретнина, постројења и опреме	272	0	0
682	3. Приходи од усклађивања вриједности инвестиционих некретнина за које се обрачунава амортизација	273	0	0
683	4. Приходи од усклађивања вриједности биолошких средстава за које се обрачунава амортизација	274	0	0
684	5. Приходи од усклађивања вриједности дугорочних финансијских пласмана и фин. средстава расположивих за продају	275	0	0
685	6. Приходи од усклађивања вриједности залиха материјала и робе	276	0	0
686	7. Приходи од усклађивања вриједности краткорочних финансијских пласмана	277	0	0
687	8. Приходи од усклађивања вриједности капитала	278	0	0
689	9. Приход од усклађивања вриједности остале имовине	279	0	0
58	II-РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА БРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (281 до 289)	280	110.169	1.075.996
580	1. Обезвјеђење нематеријалних средстава	281		
581	2. Обезвјеђење некретнина, постројења и опреме	282	110.169	1.075.996
582	3. Обезвјеђење инвестиционих некретнина за које се обрачунава амортизација	283	0	0
583	4. Обезвјеђење биолошких средстава за које се обрачунава амортизација	284	0	0
584	5. Обезвјеђење дугорочних финансијских пласмана и финансијских средстава расположивих за продају	285	0	0
585	6. Обезвјеђење залиха материјала и робе	286	0	0
586	7. Обезвјеђење краткорочних финансијских пласмана	287	0	0
588	8. Обезвјеђење потраживања примјеном индиректне методе утврђивања отписа потраживања	288	0	0
589	9. Обезвјеђење остале имовине	289	0	0
	Ј. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА БРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (270-280)	290	0	0
	К. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА БРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (280-270)	291	110.169	1.075.996
690 и 691	Л. ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	292	91.170	53.002
590 и 591	Љ. РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	293	185.545	201.315
	М. ДОБИТАК И ГУБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА			
	1. Добитак прије опорезивања (244+268+290+292-293-245-269-291)	294	1.730.483	27.883.708
	2. Губитак прије опорезивања (245+269+291+293-292-244-268-290)	295	0	0
721	Н. ТЕКУЋИ И ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЗ НА ДОБИТ			
	1. Порески расходи периода	296	0	0

Група рачуна, рачун 1	ПОЗИЦИЈА 2	Ознака за АОП 3	ИЗНОС	
			Текућа година 4	Претходна година 5
722	2. Одложени порески расходи периода	297	0	0
723	3. Одложени порески приходи периода	298	0	0
	Њ. НЕТО ДОБИТАК И НЕТО ГУБИТАК ПЕРИОДА	299		
	1. Нето добитак текуће године (294-295-296+297+298)		1.730.483	27.883.708
	2. Нето губитак текуће године (295-294+295+29+297-298)	300	0	0
	УКУПНИ ПРИХОДИ(201+231+246+270+292)	301	82.523.854	120.769.939
	УКУПНИ РАСХОДИ(216+238+257+280+293)	302	80.793.371	92.886.231
724	О. Међудивиденде и други видови расподеле добитка у току периода	303	-	-
	Део нето добитка /губитка који припада већинским власницима	304	0	0
	Део нето добитка/губитка који припада мањинским власницима	305	-	-
	Обична зарада по акцији	306	-	-
	Разријеђена зарада по акцији	307	-	-
	Просјечна број запослених по основу часова рада	308	2.224	2462
	Просјечан број запослених по основу стања на крају мјесеца	309	2.252	2482

Табела 70. Биланс токова готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2019. године

6.4. Извјештај о промјенама на капиталу

ИЗВЕЩЕТА О ПРОМЕНИМА НА КАПИТАЛУ

za period koja se završava na dan 31.12.2019. god.

за период: која се завршава на дан 31.12.2019. год.

Ред.број	ВРСТА ПРОМЈЕНЕ НА КАПИТАЛУ	ДИО КАПИТАЛА КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА										МАЊИНСКИ ИНТЕРЕС	УКУПНО	УКУПНИ КАПИТАЛ
		Ознака за АОП	Активски капитал и удеоли у друштву са ограниченом одговорношћу	Резерве (МРС 16 и МРС 38)	Нереализовани добити/губити по основу финансијских средстава расположивих за продају	Земљини прелиминарни законски статутарне резерве заштити	Акмулирани нераспоредени добитак (непокривени губитак)	УКУПНО						
1	Стање на дан 31.12.2017. год.	1	50.000	223.199.272	3	6	7	8	9	10				
2	Ефекти промјена у рачуноводственим политикама	901	50.000	223.199.272			-111.486.445	111.762.827		111.762.827				
3	Ефекти исправке грешака	902					0	0		0				
	Поново исказано стање на дан 01.01.2018. год.	903						0		0				
4	Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	904	50.000	223.199.272	0	0	-111.486.445	111.762.827	0	111.762.827				
5	Нереализовани добити/губити по основу финансијских средстава расположивих за продају	905		2.087.506				2.087.506		2.087.506				
6	Курсне разлике настале по основу прерачуна финансијских изјавата у другу функционалну валуту	906						0		0				
7	Нето добитак/губитак периода исказан у билансу успјеха	907						0		0				
8	Нето добити/губити периода признати директно у капиталу	908					28.539.014	28.539.014		28.539.014				
9	Објављене дивиденде и други видови распојеле добитка и покриве губитка	909						0		0				
10	Емисија акцијског капитала и други видови повећања или смањења основног капитала	910						0		0				
11	Стање на дан 31.12.2018. год.	911						0		0				
12	Ефекти промјене у рачуноводственим политикама	912	50.000	225.286.778		0	-82.947.431	142.389.347		142.389.347				
13	Ефекти исправке грешке	913						0		0				
	Поново исказано стање на дан 01.01.2019. год. (912+913+914)	914					-655.305	-655.305		-655.305				
14	Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	915	50.000	225.286.778	0	0	-83.602.736	141.734.042	0	141.734.042				
15		916						0		0				

ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период који се завршава на дан 31.12.2019. год.

Ред.број	ВРСТА ПРОМЈЕНЕ НА КАПИТАЛУ	ДИО КАПИТАЛА КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА										МАЊИНСКИ ИНТЕРЕС	УКУПНО	УКУПНИ КАПИТАЛ
		Ознака за АОП	УКУПНИ КАПИТАЛ и удио у друштву са ограниченом одговорношћу	Резерве (МРС 16 и МРС 38)	Нереализовани добити/губити по основу финансијских средстава расположивих за продају	Укључена прелиминарна законска статутарна резерва	Акмулирани нераспоређени добитак (непокривени губитак)	УКУПНО						
		2	3	4	5	6	7	8	9	10				
16	Нереализовани добити/губити по основу финансијских средстава расположивих за продају	917						0				0		
17	Курене разлике настале по основу прерачуна финансијских извјештаја у другу функционалну валуту	918						0				0		
18	Нето добитак/губитак периода исказан у билансу успеха	919												
19	Нето добити/губити периода признати директно у капиталу	920					1.730.483	1.730.483				1.730.483		
20	Објављене дивиденде и други видови распојеле добитка и покриће губитка	921						0				0		
21	Емисија акционарског капитала и други видови повећања или смањења основног капитала	922						0				0		
22	Стање на дан 31.12.2019. год.(915+-916+-917+-918+-919+-920-921+-922)	923	50.000	225.286.778	0	0	-81.872.253	143.464.525	0			143.464.525		

Табела 71. Извјештај о промјенама на капиталу (за период који се завршава на дан 31.12.2019. године)

6.5. Анекс

АНЕКС

Додатни рачуноводствени извјештај
за период од 01.01. до 31.12.2019. године

износ у конвертибилним маркама

Група рачуна /рачуни	О П И С	Ознака за АОП	ИЗНОС	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
010	Улагање у истраживање и развој (дуговни промет без почетног стања)	601	0	0
201 и дио 200	Купци из РС и купци-повезана правна лица из РС (дуговни промет без почетног стања)	602	7.501.379	7.334.520
202 и дио 200	Купци из Федерације БиХ и купци-повезана правна лица из Федерације БиХ (дуговни промет без почетног стања)	603	47.307.383	43.951.669
203 и дио 200	Купци из Брчко Дистрикта БиХ и купци-повезана правна лица из БД (дуговни промет без почетног стања)	604	633.598	579.467
432 и дио 431	Добављачи из РС и добављачи-повезана правна лица из РС (потражни промет без почетног стања)	605	7.197.617	10.643.538
433 и дио 431	Добављачи из Федерације БиХ и добављачи-повезана правна лица из ФБиХ (потражни промет без почетног стања)	606	15.837.583	14.516.832
434 и дио 431	Добављачи из Брчко Дистрикта БиХ и добављачи-повезана правна лица из ДБ (потражни промет без почетног стања)	607	60.952	79.688
601 и дио 600	Приходи од продаје робе у РС и приходи од продаје робе повезаним правним лицима у РС	608	0	0
602 и дио 600	Приходи од продаје робе у Федерацији БиХ и приходи од продаје робе повезаним правним лицима у ФБиХ	609	0	0
603 и дио 600	Приходи од продаје робе у Брчко Дистрикту БиХ и приходи од продаје робе повезаним правним лицима у БД	610	0	0
дио 61	Приходи од продаје производа	611	0	0
дио 61	Приходи од продаје услуга	612	0	0
611 и дио 610	Приходи од продаје учинака у РС и приходи од продаје учинака повезаним правним лицима у РС	613	0	0
612 и дио 610	Приходи од продаје учинака у Федерацији БиХ и приходи од продаје учинака повезаним правним лицима у ФБиХ	614	0	0
613 и дио 610	Приходи од продаје учинака у Брчко Дистрикту БиХ и приходи од продаје учинака повезаним правним лицима у БД	615	0	0
дио 611	Приходи од продаје услуга у Републици Српској	616	3.574.649	4.070.654
дио 612	Приходи од продаје услуга у Федерацији БиХ	617	33.933.159	31.011.076
дио 613	Приходи од продаје услуга у Брчко Дистрикту БиХ	618	599.909	548.277
65	ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (620+623+624+625+626+627+628)	619	40.484.205	78.124.198
650	а) Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, подстицаја и сл.	620	25.578.844	25.528.991
дио 650	Од тога: приходи по основу субвенција на производе (субвенције које се приказати по јединици производа, нпр. возна карта, брашно, млијеко и др.)	621	0	0
дио 650	Приходи на основу субвенција на производњу (на запошљавање, плату, каматну стопу, смањење загађења и др.)	622	0	0
651	а) Приход од закупнина	623	1.956.785	849.134
652	б) Приход од донација	624	11.903.524	51.661.769
653	г) Приход од чланарина	625	0	0
654	д) Приход од тантијема и лиценцијских права	626	0	0
655	ђ) Приход из намјенских извора финансирања (из буџета, фондова и др.)	627	1.045.052	84.304
659	е) Остали пословни приходи по другим основима	628		
66 + 67	ФИНАНСИЈСКИ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ	629	930.807	3.814.871
дио 660	Од тога: Приходи од учешћа у добити (дивиденди)	630	0	0
дио 670	Добити по основу продаје некретнина, постројења и опреме	631	0	0
678	Приходи на основу уговорене заштите од ризика	632	0	0
51	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	633	7.336.886	7.483.650
513	Од тога: трошкови горива и енергије	634	4.560.915	4.364.805
52	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИХ И ЛИЧНИХ РАСХОДА	635	39.358.780	41.498.702
522+523	Трошкови бруто накнада чланова управног, надзорног, одбора за ревизију	636	82.811	98.508
525	Трошкови запослених на службеном путу	637	176.435	239.540
дио 525	Од тога: дневнице	638	121.574	159.283

А Н Е К С
Додатни рачуноводствени извјештај
за период од 01.01. до 31.12.2019. године

износ у конвертибилним маркама

Група рачуна /рачуни	О П И С	Ознака за АОП	ИЗНОС	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (640+641+642+643+644+645+646+647)	639	4.597.577	4.037.844
530	а) Трошкови услуга на изради учинака	640		
531	б) Трошкови транспортних услуга	641	2.392.446	2.352.200
дио 532	в) Трошкови за услуге текућег одржавања основних средстава	642	267.179	119.523
дио 532	г) Трошкови за услуге инвестиционог одржавања основних средстава	643	128.216	238.921
533	Трошкови закупа	644	1.750.494	1.250.254
534 + 535	ђ) Трошкови сајмова, рекламе и пропаганде	645	550	5.635
536 + 537	е) Трошкови истраживања и трошкови развоја који се капитализују	646	0	0
539	ж) Трошкови осталих услуга	647	58.692	71.311
дио 539	Од тога: бруто износи накнада по уговорима са физичким лицима ван радног односа	648	0	0
55	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (650+653+654+655+656+657+658+659)	649	899.097	875.260
550	а) Трошкови непроизводних услуга	650	203.785	215.219
дио 550	Од тога: трошкови стручног образовања и усавршавања запослених	651	18.539	26.838
дио 550	Од тога: бруто износи накнада по уговорима са физичким лицима ван радног односа	652	0	0
551	Трошкови репрезентације	653	42.308	37.957
552	Трошкови премије осигурања	654	27.244	34.389
553	Трошкови платног промета	655	98.079	50.569
554	Трошкови чланарина	656	161.548	141.533
дио 555	Трошкови пореза на производе, царине, боравишне таксе, порез на игре на срећу и сл.	657	0	0
дио 555	Трошкови пореза на производњу, на имовину, на земљиште, за коришћење вода и шума, за противпожарну заштиту и сл.	658	217.957	240.351
559	Остали нематеријални трошкови	659	148.176	155.242
	ОБАВЕЗЕ И ПОТРАЖИВАЊА	660	0	0
47 осим 479	Обрачунати (фактурисани) порез на додатну вриједност (кумулативан промет конта)	661	5.375.905	5.104.148
27, осим 279	Улагни порез на додатну вриједност (кумулативан промет конта)	662	3.428.946	4.002.601
479	Обавезе за ПДВ на основу разлике између обрачунатог наконтакционог ПДВ-а (салдо конта)	663	108.776	201.117
279	Потраживања на основу разлике између аконтационг и обрачунатог ПДВ-а (салдо конта)	664	0	0
271	Порез на додатну вриједност плаћен при увозу (кумулативан промет конта)	665	0	0
484	Обавезе за ПДВ плаћен при увозу (кумулативан промет конта)	666	199.107	453.042
480	Обавезе за акцизе (кумулативан промет конта)	667	0	0
нема конта	Приходи остварени на бази подуговарања	668	0	0
нема конта	Плаћања подуговарачима за рад, испоручене производе и услуге	669	0	0
нема конта	Укупан број одрађених часова рада (ефективни часови рада без боловања, годишњи одмор, државних празника и сл.)	670	4.637.525	5.134.935

Табела 72. Додатни рачуноводствени извјештај - Анекс

7. Показатељи успјешности пословања

Показатељи успјешности пословања у 2019. години приказани су у наредном табеларном прегледу:

Р. бр.	Опис	Остварено 2018. год.	Ребаланс 2019. год.	Остварено 2019. год.	Индекс	
					(Ос.19/Ос.18)	(Ос.19/Пл.19)
1.	Остварена продуктивност	153.512	158.214	186.285	121	118
2.	Остварени коеф. економичности	1,31	1,01	1,02	78	102

Табела 73. Показатељи успјешности пословања

а) продуктивност

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

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

Укупан број запослених

Остварена продуктивност у 2019. години већа је за 21% од остварене у истом периоду прошле године, док је за 18% већа 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. Интенција 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 1,02 и нижи је за 22% у односу на исти период прошле године, док је од планираног за исти период већи за 2%.

в) скраћени биланс успјеха (пословање према моделу EBITDA)

Р.бр.	Опис	2018	Ребаланс	2019
1	2	3	4	5
1	Приход од продаје учинака	38.777.868	39.458.175	41.017.671
2	ЕБИТДА	62.411.955	30.986.641	28.734.711
3	Амортизација	16.057.992	17.500.000	17.067.690
4	ЕБИТ	46.353.963	13.486.641	11.667.020
5	Расходи камата	17.814.948	12.965.526	9.936.538
6	Добитак прије пореза	28.539.015	521.115	1.730.483
7	Порези из добитка	0	0	0
8	Нето добитак	28.539.015	521.115	1.730.483
9	Просјечан број запослених	2.482	2.350	2252
10	Приход по запосленом	15.624	16.791	18.214

Табела 74: Пословање према моделу EBITDA

- EBITDA обухвата добит предузећа не узимајући у обзир расходе камата, порезе и амортизацију предузећа.

8. Важнији пословни догађаји након истека пословне године

У другој половини јануара 2020. године Управа Друштва прихватила је Приједлог за покретање поступка финансијског и оперативног реструктурисања који је сачињен од стране ангажованог консултанта, чиме је отпочео овај процес. Приједлог за отварање поступка реструктурисања, као и сви елементи и активности истог, прописани су чланом 29. Закона о стечају (Сл. гласник 16/16). Рјешењем Основног суда Добој број 60 0 Ст 029351 20 Рес од 16.03.2020. године и званично је отворен поступак финансијског реструктурисања у складу са Законом о стечају.

У моменту израде овог извјештаја, битно је истаћи и чињеницу да је у Републици Српској, као и у Босни и Херцеговини уведена ванредна ситуација због епидемије и ширења вируса корона (COVID-19). С тим у вези, предузете су све мјере и активности које би онемогућиле и спријечиле пандемију. Донијета је одлука и привремено је обустављен путнички саобраћај. Такође, постоји висок ризик од извршења планираног превоза робе, а због новонастале ситуације.

9. Опис главних ризика

Ризици у пословању Жељезница Републике Српске се дијеле на пословне, непословне и 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 РС имају у употреби низ нискофункционалних застарјелих и истрошених капацитета (са високим степеном отписаности грађевинских објеката и мобилних капацитета у просјеку око 80%).

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 свODE 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 слиједећи 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 ЕУ 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, уочавајући чињеницу да је конкуренција далеко опремљенија како вучним тако и вученим средствима жељезничког саобраћаја.

10. 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 су продужиле еколошке дозволе за сва четири жељезничка чвора, као и за објекте у Дистрикту Брчко и Зворнику, и исте важе до краја 2022. године.
- Такође је извршено продужавање водопривредних дозвола за жељезничке чворове Бања Лука, Приједор и Нови Град.
- Извршена су сва потребна мјерења као што 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, квалитета ваздуха.
- У циљу прецизнијег прегледа потрошње воде и струје, те смањења трошкова Друштва у свим видовима, предузето је низ мјера на утврђивању неоправданих губитака услед кварова. Извршено је отклањање свих кварова тако да су се смањили трошкови у овим дјелатностима.
- Планирана је реконструкције 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).

Мјере које би требало предузети у наредном периоду су:

- Потребно је продужити водопривредну дозволу за жељезнички чвор Добој.
- Реконструкција и изградња објекта за прикупљање и одвођење отпадних вода третираних у објектима сеператора уља и масти.
- Да се механички пречишћене санитарне отпадне воде испуштају у складу са „Правилником о условима испуштања отпадних вода у јавну канализацију („Службени Гласник Републике Српске“ број 44/01).

- Да се септичке јаме на објектима станица дуж пруге прилагоде условима прописаним у Правилнику о третману и одводњи отпадних вода за подручја градова и насеља гдје нема јавне канализације („Службени Гласник Републике Српске” број 68/01).
- Потребно је у 2020. години извршити продужење или обнављање уговора са јавним предузећима за услуге одвоза комуналног, металног и опасног отпада, испоруку воде, чишћење и одвоз муља из колектора и чишћење канализације на нивоу Жељезница Републике Српске.
- Потребно је вршити мониторинг:
 - Квалитета ваздуха
 - Квалитета воде
 - Буке
 - Зрачења (нејонизирајуће- електромагнето)
- Контролисати одлагање отпада
Контролисати да ли се привремено складишти и чува отпад на сигуран и еколошки прихватљив начин,
- Посебно контролисати складиштење опасног отпада на безбиједним мјестима до његовог коначног збрињавања,
- Контролисати и уколико је потребно забранити мијешање опасног отпада са другим отпадом,
- Отпад (метални лимови, шине, расходована моторна возила, старе кочионе папуче, шине, металну шпену, старе бачве, дрво, старе гуме, прагове, акумулаторе, разврставати и складиштити у складу са Планом управљања отпадом,
- Подмазивати машине и сипати уља на водонепропусној површини уз максималну пажњу и одмах уклонити евентуалне мрље посипањем апсорбенса на земљиште, у складу са Планом управљања отпадом,
- Бетонске бункере за прикупљање металног отпада очистити, искрчити и користити за прикупљање и раздвајање металног отпада,
- Уредити простор за привремено одлагање котловске шљаке, прашину из котлова сакупљати у одговарајуће контејнере и предати их комуналном предузећу,
- Сачинити нове уговоре за све врсте отпада за 2020. годину,
- Потребно је правилно руковати опремом, редовно чистити запрљане површине, цјевоводе, вршити замјену вентила, изолације површина и цјевовода, замјену чесми, дихтунга и уопштено редовно одржавати опрему и радни простор,
- Сва цурења уља и мазива купити помоћу апсорпционог средства, и прикупљати у одговарајућу бурад,
- Редовно вршити пражњење сепаратора уља и масти од стране надлежног комуналног предузећа,
- Редовно вршити чишћење и одржавање сабирних канала,
- Предузети мјере за спречавања разношења отпада изван контејнера, а уколико дође до просипања или цурења садржаја, предузети мјере санације загађења.

Закључак

Менаџмент Друштва очекује даљи наставак позитивних помака, добрих резултата и сходно томе, одређен је за наставак започетих мјера и активности које би резултовале финансијској одрживости и унапријеђењу оперативне ефикасности.

С тим у вези, прихваћен је и Приједлог за покретање поступка финансијског и оперативног реструктурисања (према члану 29. Закона о стечају "Сл. гласник РС 16/16), дакле слиједи власничко реструктурисање Жељезница Републике Српске (претварање обавеза по основу иностраних кредита у капитал), те изузимање жељезничке инфраструктуре из власништва Жељезница Републике Српске⁴. Све ово указује на потребу провођења сложених процеса у даљем пословању Друштва.

Крајњи циљ реструктурисања Друштва је промјена пословног амбијента и прерастање Друштва у модеран систем, побољшање и јачање позиције на тржишту кроз унапријеђење процеса пружања транспортних услуга уз континуирано одржавање и обнављање инфраструктурних, вучних и вучених капацитета.

Број: 6218 /20
Датум: 26.03. 2020

ПРЕДСЈЕДНИК УПРАВЕ ДРУШТВА

Славко Глигорић, дип.инж.саоб.


⁴ Чланом 6. Закона о жељезницама (Сл. гласник РС бр. 19/17) дефинисано је да жељезничка инфраструктура прелази у власништво Републике Српске