



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

ИЗВЈЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ЖЕЉЕЗНИЦА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ, А. Д. ДОБОЈ

ЗА 2021. ГОДИНУ



Добој, април 2022. године

САДРЖАЈ

САДРЖАЈ	2
УВОД.....	3
Параметри пословног амбијента у 2021. години.....	5
Најчешће кориштене скраћенице у Извјештају о пословању:	6
1. ПОСЛОВИ ОПЕРАЦИЈА.....	7
1.1. Физички обим рада.....	7
1.1.1. Превоз путника.....	7
1.1.2. Превоз роба.....	9
1.2. Кориштење капацитета вуче (локомотиве).....	13
1.3. Кориштење капацитета за превоз путника (путничка кола)	14
1.4. Кориштење капацитета за превоз робе (теретна кола)	15
1.5. Одржавање локомотива, путничких и теретних кола (Сектор за ОШВ)	16
1.6. Сектор за вучу возова	19
2. ПОСЛОВИ ИНФРАСТРУКТУРЕ.....	21
2.1. Капацитети пруга	21
2.2. Реализација урађених радова у Сектору за грађевинске послове.....	23
2.3. Извјештај о реализацији одржавања електротехничких послова.....	26
2.4. Трошкови одржавања инфраструктурних капацитета.....	32
3. ИНВЕСТИЦИЈЕ	33
4. КРЕДИТИ.....	34
5. РАДНА СНАГА.....	37
6. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	39
6.1. Биланс стања.....	39
6.2. Биланс успјеха	50
6.2.1. Финансијски резултат	61
6.3. Биланс токова готовине	62
6.4. Извјештај о промјенама на капиталу	63
6.5. Анекс	65
Табела 74. Додатни рачуноводствени извјештај - Анекс	66
7. Показатељи успјешности пословања.....	67
8. Опис главних ризика.....	68
9. Заштита околине и радника, очекивани развој Жељезница Републике Српске у будућности и друго	70
Закључак	71

УВОД

Извјештај о пословању Жељезница Републике Српске, а.д. Добој у 2021. години приказује остварене показатеље физичког обима рада, финансијске показатеље и показатеље о запослености, компарирајући исте са Планом пословања као и реализацијом прошле пословне године. Овај извјештај указује и на посљедице које је проузроковало стање везано за појаву вируса корона.

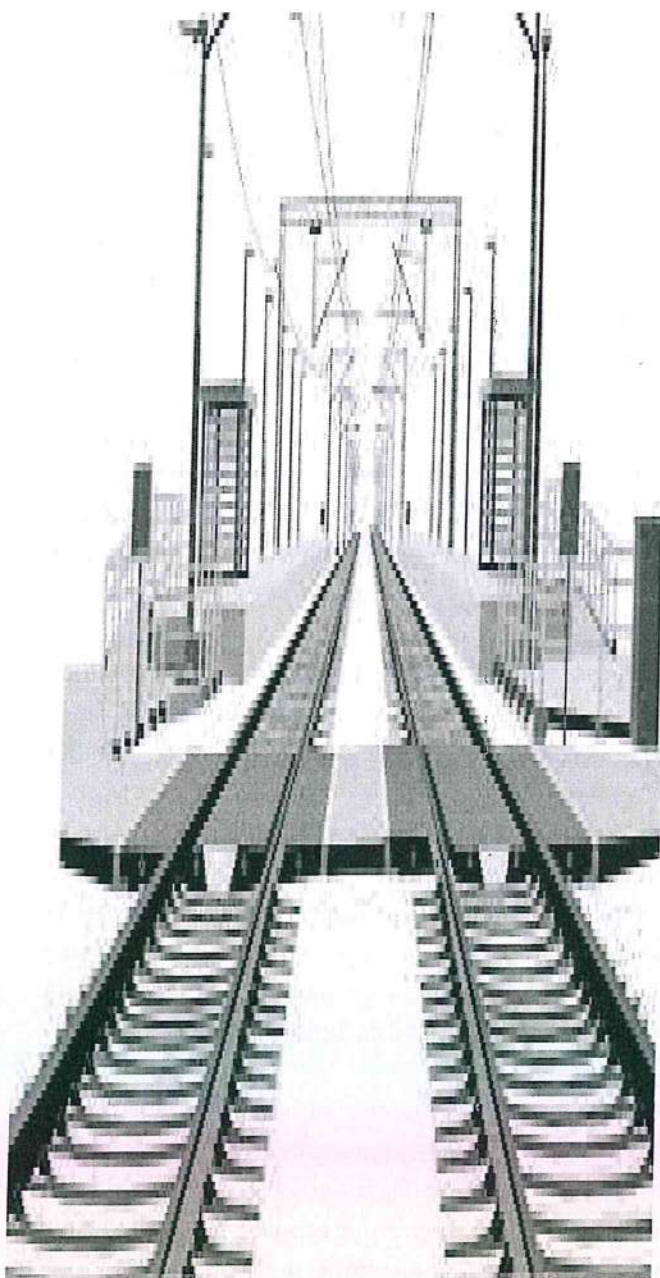
Рјешењем Окружног привредног суда у Добоју, од 16.03.2020. године, број: 60 0 St 029351 20 Res, отворен је поступак реструктурисања Друштва. Дана 31.12.2020. године, одржано је рочиште пред Окружним привредним судом у Добоју гдје су повјереници Жељезница Републике Српске гласали за предложени План финансијског и оперативног реструктурисања. План је прихваћен Рјешењем Окружног привредног суда у Добоју број 60 0 St 029351 20 Res од 31.12.2020. године (правоснажно од 16.03.2021. године). Укупно призната потраживања повјерилаца износе 334.368.586 КМ, од чега се 334.052.579 КМ односи на потраживање Министарства финансија и планирано је да се тај износ конвертује у капитал. Поступак конверзије је у току, прописана документација достављена је Комисији за хартије од вриједности. У наредном периоду очекује се завршетак активности регистрације 3. емисије акција и уписа исте у судски регистар, чиме би се конверзија и окончала. Сва остала пријављена потраживања су измирена.

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

Тренутно је у току рад консултанта за организационо реструктурисање који се финансира из кредита Свјетске банке, након чега ће бити израђена и примјењена нова организација и систематизација радних мјеста (у новембру 2021. године усвојен је Правилник о организацији и систематизацији радних мјеста). Такође, у оквиру пројекта реструктурисања Жељезница Републике Српске ангажован је консултант за израду планова пословања и јавних уговора за одабрани модел организовања.

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

ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ



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

- Акцијски фонд РС а.д. Бања Лука 63,92%
- Преф а.д Бања Лука 10%
- Фонд за реституцију РС а.д. Бања Лука 5%
- Raiffeisen банк д.д. Бих Сарајево-Кастоди 1,21%
- Остали акционари 19,87%.

НАЗИВ ДРУШТВА:

Железнице Републике Српске, а. д. Добој

АДРЕСА:

Светог Саве број 71, Добој

Телефон: +387 (0)53 241 368

Е-mail: kabinet@zrs-rs.com

Website: www.zrs-rs.com

Матични број: 1494562

ЈИБ: 4400025960001

Оснивач: Влада Републике Српске

Уписани капитал: 50.000 КМ

Номинална вриједност акције: 1 КМ

УПРАВА ДРУШТВА:

Предсједник Управе Друштва:

Жељко Радић

Чланови Управе Друштва:

Младен Божић

Драган Зеленковић

НАДЗОРНИ ОДБОР:

Предсједник:

Милош Букејловић

Чланови:

Дијана Каленић

Славица Живковић

Александер Игњић

Младен Лазаревић

ОДБОР ЗА РЕВИЗИЈУ:

Предсједник:

Љубиша Лукић¹

Чланови:

Јела Рикало

Владимир Станимировић

¹ Од 14.12.2021. године Љубиша Лукић није Предсједник Одбора за ревизију, ту функцију врши замјеник Предсједника Одбора за ревизију Владимир Станимировић од 15.12.2021. године.

Параметри пословног амбијента у 2021. години

- ∞ Пословање Жељезница Републике Српске, у даљем тексту Друштва, је област која је нормативно уређена законима (Закон о јавним предузећима, Закон о привредним друштвима, Закон о жељезницама Републике Српске, Закон о жељезницама Босне и Херцеговине и др.), прописима и директивама међународне заједнице (ЕУ, УИС, СИТ, 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 и Правилник о раду из 2017. године.
- ∞ Ред вожње за 2021. годину важи од 12.12.2021. године до 10.12.2022. 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 сlijеди:

Година/мјесец	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Просјек
2020. година	1,30	1,27	0,92	0,92	0,76	0,91	0,93	0,92	0,92	0,85	0,84	0,96	0,96
2021. година	0,91	1,08	1,09	1,09	1,10	1,18	1,17	1,18	1,19	1,07	1,25	1,25	1,10

∞ Цијена струје (у КМ, без ПДВ-а) у 2021. години:

2020. година	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Просјек
Виша (AVT)	0,0957	0,0957	0,0947	0,0957	0,0957	0,0957	0,0957	0,0957	0,0957	0,0957	0,0957	0,1023	0,0962
Нижа (AMT)	0,0638	0,0638	0,0632	0,0638	0,0638	0,0638	0,0638	0,0638	0,0638	0,0638	0,0638	0,0682	0,0641
2021. година	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Просјек
Виша (AVT)	0,1023	0,1023	0,1013	0,1013	0,1013	0,1013	0,1013	0,1013	0,1013	0,1013	0,1013	0,1181	0,1029
Нижа (AMT)	0,0682	0,0682	0,0675	0,0675	0,0675	0,0675	0,0668	0,0668	0,0675	0,0675	0,0675	0,0788	0,0684

∞ Цијена рада је 120 КМ.

Најнижа плата у Републици Српској од 01.01.2021.-31.05.2021. године износила је 520 КМ, док је од 01.06.2021.-31.12.2021. године износила 540 КМ.

∞ Топли оброк се обрачунава дневно у износу од 0,75% од просјечне нето плате у Републици Српској за претходну годину, а просјечна плата у 2020. години износила је 792 КМ.

∞ 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 Републици Српској, Службени гласник РС број 57/21).

∞ Износ накнаде за кориштење властитог аутомобила за службене потребе је 20% од цијене литра бензина по пријеђеном километру.

∞ Стопе доприноса и пореза на бруто лични доходак:

- допринос Фонду ПИО: 18,5 %
- допринос Фонду здравства: 12%
- доприноси Фонду за дјечију заштиту: 1,7%
- доприноси Фонду за незапослене: 0,6%
- порез: 10%.

∞ Неопорезиви износ личног дохотка одобрен од 01.07.2021. године у износу од 700 КМ.

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

∞ Затезна камата (Пореска управа Републике Српске): 0,03% дневно (Сл. гласник РС број 102/11, 108/11 и 67/13).

∞ Законска затезна камата износи 0,03% дневно.

Најчешће кориштене скраћенице у Извјештају о пословању:

- ∞ 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 кориштења теретних кола у жељезничком саобраћају између жељезничких компанија
- ∞ РИЦ – накнада по основу размјене и кориштења путничких кола у жељезничком саобраћају између жељезничких предузећа
- ∞ UIC – International union of railways
- ∞ ДМВ-дизел моторни возови

1. ПОСЛОВИ ОПЕРАЦИЈА

1.1. Физички обим рада

1.1.1. Превоз путника

Железнице Републике Српске у 2021. години превезле су 60.177 путника, што је за 14% мање од планираних, а 3% више од остварених у 2020. години. Због пандемије вируса корона Друштво је од 22.03.2020.-31.05.2020. године (укупно 71 дан) у потпуности отказало локални путнички саобраћај на свим релацијама, као мјеру превенције и заштите од ширења вируса корона.

Локални путнички саобраћај успостављен је 01.06.2020. године, док је међуентитетски путнички саобраћај и даље обустављен.

У пословној 2021. години остварено је 3.185.694 пкм, што је за 17% мање од планираних, а за 22% мање од остварених у 2020. години. Када говоримо о индексу путничких километара и њиховом паду треба истаћи чињеницу да је до 22.03.2020. године саобраћао брзи воз на релацији Сарајево-Бања Лука-Бихаћ док у 2021. години ови возови нису саобраћали што је резултирало мањем броју пређених путничких километара.

Редни број	НАЗИВ	Јединица	Остварено	Планирано	Остварено	Индекси	
		мјере	I-XII/2020.	I-XII/2021.	I-XII/2021.	(ос 21/ос 20)x100	(ос 21/из 21)x100
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Број путника	путник	58.164	70.000	60.177	103	86
	Путнички км	путнички км	4.080.378	3.850.000	3.185.694	78	83
	Просјечан пут 1 путника	км	70	55	53	75	96
II	Превезени путници	путник	58.164	70.000	60.177	103	86
	1. Унутрашњи саобраћај		48.538	70.000	60.177	124	86
	2. Међуентитетски саобраћај		9.626	0	0	0	0
III	Путнички километри	пкм	4.080.378	3.850.000	3.185.694	78	83
	1. Унутрашњи саобраћај		2.654.093	3.850.000	3.185.694	120	83
	2. Међуентитетски саобраћај		1.426.285	0	0	0	0
IV	Просјечан пут 1 путника	км	70	55	53	75	96
	1. Унутрашњи саобраћај		55	55	53	97	96
	2. Међуентитетски саобраћај		148	0	0	0	0

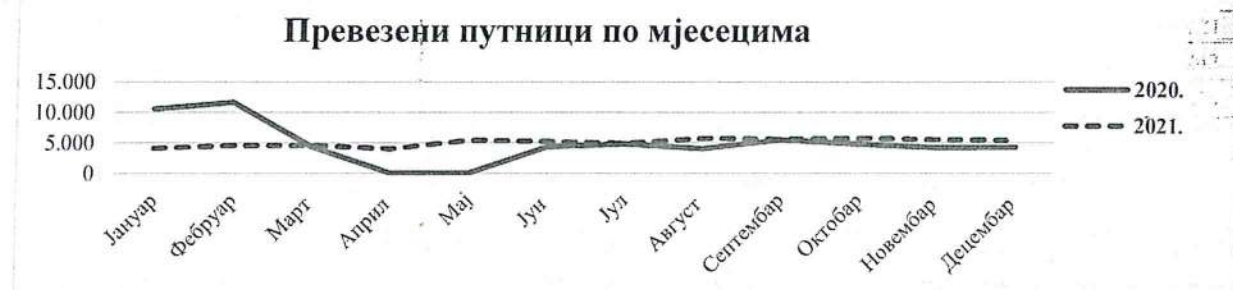
Табела 1. Физички обим рада Железница Републике Српске у путничком саобраћају

Мјесец	2020.	2021.	Индекс 21/20*100
Јануар	10.536	4.093	39
Фебруар	11.577	4.508	39
Март	4.300	4.546	106
Април	0	3.963	0
Мај	0	5.378	0
Јун	4.313	5.168	120
Јул	4.823	4.869	101
Август	4.045	5.664	140
Септембар	5.429	5.522	102
Октобар	4.751	5.674	119
Новембар	4.170	5.469	131
Децембар	4.220	5.323	126
Укупно I-XII/2021.	58.164	60.177	103

Табела 1.1. Превезени путници по мјесецима



Графикон 1. Превезени путници



Графикон 2. Динамика превоза путника

(у 000)

Опис	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
ПКМ у 2020.	1.004	1.151	195	0	0	234	252	251	253	265	233	242
ПКМ у 2021.	231	247	250	205	291	274	265	305	274	287	281	276

Табела 1.2. Остварени путнички километри у 2020. и 2021. години



Графикон 3. Динамика остварених путничких километара

1.1.2. Превоз роба

У пословној 2021. години, превезено је 4.384.525 тона робе, што је за 4% више од планираних за исти период, а 15% више од остварених у истом периоду 2020. године.

Истовремено, остварено је 380.429.194 нткм или 9% мање од планираних за извјештајни период, а 5% више од остварених у истом периоду пословне 2020. године.

Просјечан пут једне тоне робе у 2021. години износио је 87 km, што је за 13% ниже од планираног пута, а за 9% ниже од оствареног у 2020. години, што се може видјети у сљедећем табеларном прегледу:

Редни број	НАЗИВ	Јединица	Остварено	Планирано	Остварено	Индекси	
		мјере	I-XII/2020.	I-XII/2021.	I-XII/2021.	(ос.21/ос.20)х100	(ос.21/пл.21)х100
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Превезене тоне робе	t	3.797.796	4.230.000	4.384.525	115	104
	НТКМ	НТКМ	363.285.180	419.691.453	380.429.194	105	91
	Просјечан пут 1 тоне робе	km	96	99	87	91	87
II	Превезене тоне робе (1+2+3)		3.797.796	4.230.000	4.384.525	115	104
	1. Унутрашњи саобраћај		36.301	110.000	37.753	104	34
	2. Међуентитетски саобраћај		1.460.577	1.715.000	1.591.912	109	93
	3. Међународни саобраћај		2.300.918	2.405.000	2.754.862	120	115
	а) Увоз		366.528	365.074	328.095	90	90
	б) Извоз		292.639	425.723	242.024	83	57
	в) Транзит		1.641.751	1.614.204	2.184.742	133	135
		t					
III	НТКМ (1+2+3)		363.285.180	419.691.453	380.429.194	105	91
	1. Унутрашњи саобраћај		2.848.591	13.060.000	2.297.431	81	18
	2. Међуентитетски саобраћај		219.964.268	258.125.000	237.389.622	108	92
	3. Међународни саобраћај		140.472.321	148.506.453	140.742.141	100	95
	а) Увоз		22.680.275	24.170.783	15.118.041	67	63
	б) Извоз		26.487.603	38.622.393	6.378.165	24	17
	в) Транзит		91.304.443	85.713.277	119.245.935	131	139
		нткм					
IV	Просјечан пут 1 тоне робе		96	99	87	91	87
	1. Унутрашњи саобраћај		78	119	61	78	51
	2. Међуентитетски саобраћај		151	151	149	99	99
	3. Међународни саобраћај		61	62	51	84	83
	а) Увоз		62	66	46	74	70
	б) Извоз		91	91	26	29	29
	в) Транзит		56	53	55	98	103
		км					

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

Опис	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
Превезене тоне робе у 2020. години	229.422	333.859	356.994	339.611	240.158	260.571	339.160	245.794	322.456	372.313	362.665	394.792
Превезене тоне робе у 2021. години	222.239	321.612	408.446	350.264	364.019	412.545	403.872	393.883	378.099	374.629	367.755	387.166

Табела 2.1. Превезене тоне робе у 2020. и 2021. години

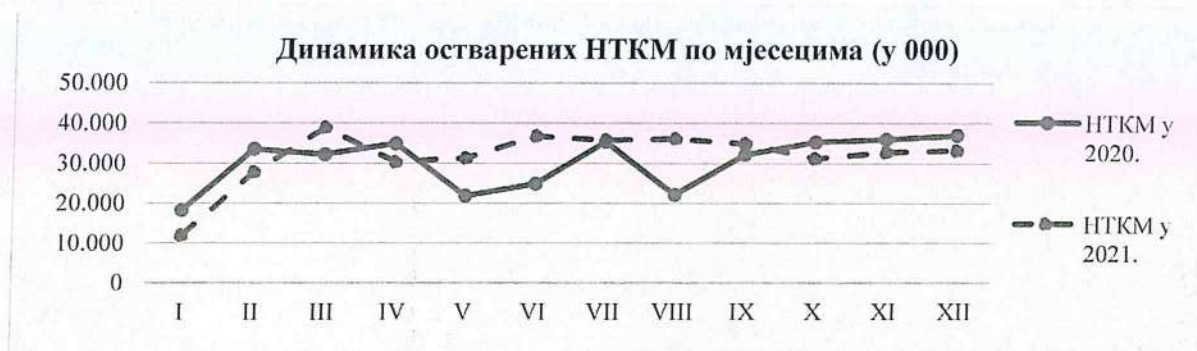


Графикон 4. Превезене тоне робе

(у 000)

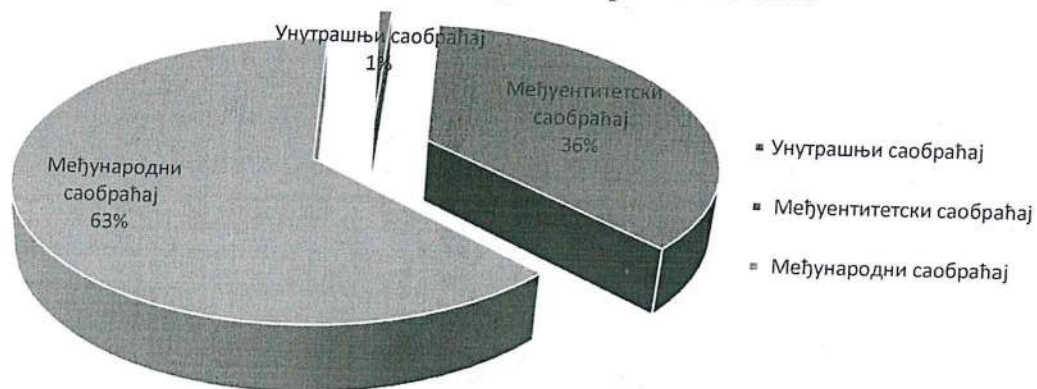
Опис	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
НТКМ у 2020.	18.179	33.518	32.184	34.892	21.831	24.840	35.405	22.089	32.149	35.278	35.939	36.985
НТКМ у 2021.	11.854	27.680	38.858	30.290	31.268	36.752	35.775	36.062	34.856	31.128	32.754	33.152

Табела 2.2. Превезени НТКМ у 2020. и 2021. години



Графикон 5. Динамика остварених НТКМ

Учешће појединих транспортних токова



Графикон 6. Учешће појединих транспортних токова у превезеним тонама робе

Планирани превоз робе у унутрашњем саобраћају није извршен првенствено због неоствареног планираног превоза боксита на релацији Врбања-Зворник Нови. Овај превоз нисмо успјели задржати због друмског превоза, а корисник превоза нас је обавијестио да је друмски превоз повољнији обзиром на то да нема додатних трошкова (претовар, индустријски колосијек).

Планирани превоз робе у међуентитетском саобраћају није извршен због неоствареног планираног превоза жељезне руде из познатих разлога.

У увозу је дошло до смањења обима превоза робе у односу на планирани првенствено због смањеног увоза контејнера, шећера, минералних горива и уља и биљних масноћа. Смањен је и увоз празних кола корисника превоза, што је директна последица смањеног извоза хемијских производа.

У извозу је подбачен планирани превоз робе првенствено због смањеног извоза контејнера и хемијских производа и неоствареног планираног извоза камена и биљних масноћа. Смањен је и извоз празних кола корисника превоза што је, прије свега, последица смањеног увоза минералних горива и уља.

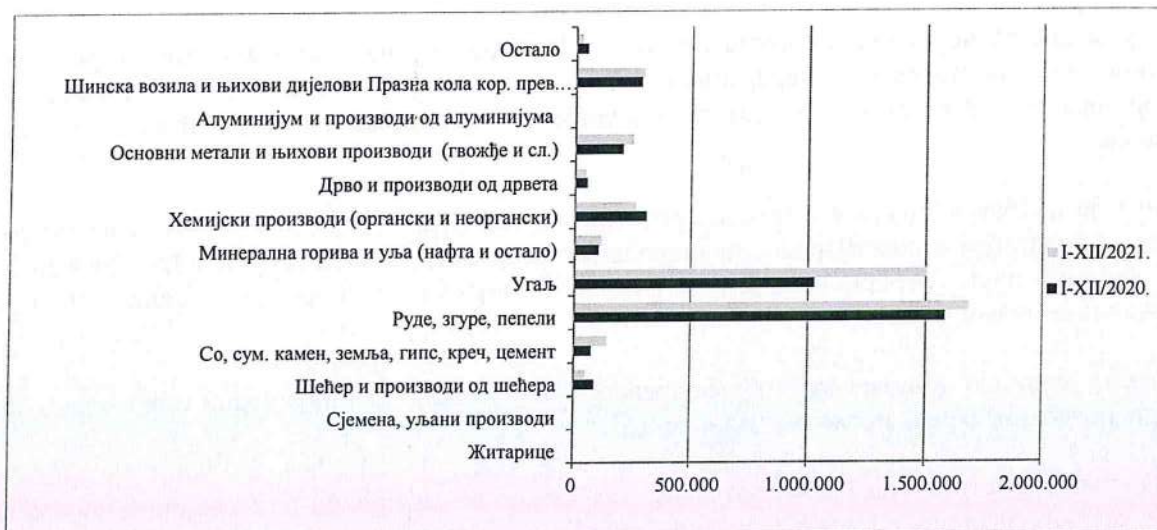
У транзиту је дошло до повећања обима превоза робе у односу на планирани прије свега, због значајно повећаног обима превоза угља и кокса.

У 2021. години у структури превезене робе, остварен је мањи приход од хемијских производа, дрвета, биљних масноћа, сјемена и уљаних производа, житарица, шећера и контејнера, док је остварен приход од превоза руде, угља, основних метала и њихових производа, минералних горива и уља, камена, цемента, креча, глине, алуминијума, сточне хране, шинских возила и њихових дијелова, повећан у односу на 2020. годину.

Од укупно извршеног превоза робе (4.384.525 тона) у 2021. години за потребе Жељезница Републике Српске, превезено је 40.152 тона, док је у 2020. години за сопствене потребе превезено 28.965 тона.

Редни број	Опис	Остварено тона			Остварено НТКМ		
		I-XII/2020.	I-XII/2021.	%	I-XII/2020.	I-XII/2021.	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Житарице	4.018	0	0	81.509	0	0
2.	Сјемена, уљани производи	3.332	990	30	6.664	1.980	30
3.	Шећер и производи од шећера	89.710	49.988	56	4.845.262	2.749.348	57
4.	Со, сум. камен, земља, гипс, креч, цемент	77.284	143.795	186	4.123.390	10.869.167	264
5.	Руде, згуре, пепели	1.583.278	1.681.971	106	230.492.773	245.426.429	106
6.	Угаљ	1.027.296	1.505.100	147	45.874.251	68.037.484	148
7.	Минерална горива и уља (нафта и остало)	105.465	117.593	111	9.535.657	11.093.914	116
8.	Хемијски производи (органски и неоргански)	310.296	263.837	85	26.615.807	4.289.712	16
9.	Дрво и производи од дрвета	54.364	46.966	86	4.725.411	4.045.998	86
10.	Основни метали и њихови производи (гвожђе и сл.)	207.345	249.382	120	16.535.357	21.089.416	128
11.	Алуминијум и производи од алуминијума	0	2.309	0	0	189.315	0
12.	Шинска возила и њихови дијелови Празна кола кор. прев. више од 2 ос. Контејнери велики, товарени	285.730	295.011	103	19.865.297	12.378.777	62
13.	Остало	49.678	27.584	56	583.802	257.653	44
	УКУПНО:	3.797.796	4.384.525	115	363.285.180	380.429.194	105

Табела 3. Структура превезене робе Жељезница Републике Српске



Графикон 7. Структура превезене робе (у тонама)

1.2. Кориштење капацитета вуче (локомотиве)

На дан 31.12.2021. године Жељезнице Републике Српске су располагале са 82 вучна возила, од којих је радно активно 50 вучних возила (21 електро и 29 дизел вучних возила).

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

У наредној табели приказано је стање возног парка вучних возила:

Редни број	Вучна возила	Серија вучног возила	снага у KW	Инвентарско стање	Радни парк
				број	број
1	2	3	4	5	6
I	Електро	441	127.380	33	21
		411/415	8.400	7	0
II	Дизел	661	24.156	18	16
		642	1.818	3	1
		643	1.360	2	2
		733	3.969	9	3
		212	2.868	3	0
		2062	882	3	3
		813/814	1.176	4	4
УКУПНО			172.009	82	50

Табела 4. Стање и снага возног парка вучних средстава на дан 31.12.2021. године

Серија вучног возила	Инвентарски парк	Чека на ИО	Радни парк			Локомотиве у закупу	Потребан број вв за експлоатацију	Недостаје вв за експлоатацију
			Локомотиве у ВО	Локомотиве у експлоатацији	Локомотиве у ИО			
441*	33	11	3	16	3	0	15	0
661*	18	2	3	5	7	1	7	2
212	3	3	0	0	0	0	0	0
Px 2062	3	0	0	1	2	0	2	1
642	3	2	0	1	0	0	1	0
643	2	0	2	0	0	0	1	1
733	9	6	2	1	0	0	2	1
ДМВ 813/814	4	0	3	0	1	0	2	2
ЕМВ 411/415	7	7	0	0	0	0	0	0
УКУПНО	82	31	13	24	13	1	30	7

Табела 5. Стање вучних капацитета по серијама

1.3. Кориштење капацитета за превоз путника (путничка кола)

На дан 31.12.2021. година Жељезнице Републике Српске располагале су са 70 путничких кола. Од наведеног броја путничких кола, у експлоатационом парку било је 9 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	9	41	1	4	9	46	55
В-076	-	3	-	-	-	3	3
Укупно:	9	55	1	5	9	61	70
ИКП ЖРС	64		6		70		70

Табела 6. Техничка исправност путничких кола на дан 31.12.2021. године

Путничка серија	Инвентарско стање	Експлоатациони парк
	број кола	број кола
1	2	3
АБ	13	3
А	8	0
Б	32	5
Д	12	1
Б 0,76 м	3 ²	0
кушет	2	0
ресторан	-	-
салон	-	-
УКУПНО :	70	9

Табела 7. Стање вучених средстава на дан 31.12.2021. године

- Параметри кориштења капацитета за превоз путника:

- а) инвентарски парк: ИКП 70 кола, од тога 3 кола узаног колосијека,
- б) радни парк: 9 кола,
- в) комерцијална брзина возова: 37,9 km/h,
- г) просјечна дужина превоза путника: 53 km,
- д) просјечно закашњење путничких возова: 2,44 мин на 100 km,
- ђ) број путничких возова: 9.312.

² Жељезнице Републике Српске а.д. Добој у ИКП-у путничких кола имају троја ускотрачна путничка кола (0,76 м) и иста се због истека временског рока трајања превентивне оправке на истима налазе у нерадном парку.

1.4. Кориштење капацитета за превоз робе (теретна кола)

Железнице Републике Српске на дан 31.12.2021. године располагале су са укупно 2.063 теретних кола од чега су 631 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	5	211	1	3	0	1	30	0	4	51	5	301	306
3-а	0	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	8
4-а	626	1.040	6	0	0	0	41	15	2	19	626	1.123	1.749
Укупно	631	1.259	7	3	0	1	71	15	6	70	631	1.432	2.063
ИКП ЖРС	1.890		173								2.063		2.063

Табела 8. Техничка исправност теретних кола на дан 31.12.2021. године

Теретна врста	Серија	Инвентарско стање	Експлоатациони парк
		број кола	број кола
затворена	G	89	0
	H	79	4
	I	0	0
	T	36	11
отворена	E	1.529	539
плато	K	2	1
	R	195	52
	L	8	0
	S	19	1
специјална	F	1	0
	U	54	23
	Z	51	0
УКУПНО:		2.063	631

Табела 9. Стање вучених средстава Железница Републике Српске на дан 31.12.2021. године

- Параметри кориштења капацитета за превоз робе:

- а) инвентарско стање и радни парк: 2.063/631 кола;
- б) статичко оптерећење: 58 тона/кола;
- в) укупан обрт почетни/завршни³: 1,79/1,82 дана;
- г) просјечна тежина теретног воза: 1.004,2 тона;
- д) коефицијент празног трчања кола⁴: 0,89;
- ђ) динамичко оптерећење кола: 13,55 тона/кола;
- е) комерцијална брзина возова: 37,9 km/h;
- ж) број теретних возова: 7.707;
- з) просјечно закашњење (на 100 km) теретних возова: 2,98 мин.

³ Почетни обрт = радни парк/товарена кола или (утовар/пријем), Завршни обрт = радни парк/товарена кола по завршним операцијама или (истовар/предаја)

⁴ 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.

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

Трошкови одржавања мобилних капацитета у Сектору за ОШВ у сопственој режији у 2021. години износе 804.721 КМ, што је за 37% ниже од остварених у истом периоду прошле године и за 48% ниже од планираних.

Утрошени половни материјал у Сектору за ОШВ у извјештајном периоду износи 754.685 КМ, а за 2020. годину износио је 1.966.180 КМ, што је 38% ниже у односу на прошлу годину.

Због начина евидентирања половног материјала, овај утрошак није се одразио на трошкове у Билансу успјеха (евидентира се преко исправке вриједности материјала и резервних дијелова).

(у КМ)

Редни број	Опис послова	Остварење 2020.	Планирано 2021.	Остварено 2021.	Индекс (ост.21/пл.21)	Индекс (ост.21/ост.20)
1	2	3	4	5	6	7
Инвестиционо и текуће одржавање у Сектору за ОШВ		1.270.524	1.544.000	804.721	52	63
1.	ОШВ Добој	837.498	500.000	462.867	93	55
2.	ОШВ Бања Лука	176.978	244.000	164.242	67	93
3.	ОШВ Приједор	256.048	800.000	177.613	22	69

Табела 10: Инвестиционо и текуће одржавање у Сектору за ОШВ у сопственој режији

Трошкови одржавања мобилних капацитета од стране трећих лица у Сектору за ОШВ у 2021. години износе 88.641 КМ, што је за 5% ниже од остварених у истом периоду прошле године, а за 74% ниже од планираних.

(у КМ)

Редни број	Опис послова	Остварење 2020.	Планирано 2021.	Остварено 2021.	Индекс (ост.21/пл.21)	Индекс (ост.21/ост.20)
1	2	3	4	5	6	7
Инвестиционо и текуће одржавање у Сектору за ОШВ		93.733	341.000	88.641	26	95
1.	ОШВ Добој	35.446	96.000	35.879	37	101
2.	ОШВ Бања Лука	10.172	102.000	34.221	34	336
3.	ОШВ Приједор	48.115	143.000	18.541	13	39

Табела 11: Инвестиционо и текуће одржавање у Сектору за ОШВ од стране трећих лица

а) Секција за ОШВ Добој

• Инвестиционо и текуће одржавање локомотива ОШВ Добој

Редни број	Опис		Остварење	План	Остварење
			I-XII/2020.	I-XII/2021.	I-XII/2021.
			КОМ	КОМ	КОМ
1	2		3	4	5
1.	РО 441	ГО	1+1*	*1	1
		СО	1	*1+1*	1+1*
2.	РО 661	ГО			
		СО	1+1*	*1+3	2*
3.	РО ман. лок.	642/643	ГО		
			СО		
		212	ГО		
			СО		
		733	ГО	1	
			СО	2	1+1*
		Ph 2062	ГО	1	
			СО		
4.	РО ДМВ 813/814	ГО			
		СО	1		
5.	РО ЕМВ	ГО			
		СО			
6.	РО 441	РОП	3	3	1
7.	РО 661	РОП		1	-
8.	РО ман. лок.	642/643	РОП		
		212	РОП	1*	1
		Ph 2062	РОП		
9.	РО ДМВ 813/814	РОП			
10.	РО ЕМВ	РОП			
I	УКУПНО (1-10)	РО	6+3* 3+1*	*3+5+1* 1*+6	3+3* 2+1*
11.	ТО 441	ВО	253	200	209
		КП	186	192	192
12.	ТО 661	ВО	71	100	60
		КП	69	84	60
13.	ТО ман. лок.	642/643	ВО	3	10
			КП	12	12
		212	ВО		
			КП		
		733	ВО	18	20
			КП	9	18
		Ph 2062	ВО	12	8
			КП	25	24
14.	ТО ДМВ 813/814	ВО	36	36	27
		КП	5	12	8
15.	ТО ЕМВ	ВО			
		КП			
	услуге у ЖРС				
	услуге ван ЖРС				
II	УКУПНО (11-15)	ТО	699	716	706

Табела 12. Одржавање локомотива у сопственој режији Добој

(• испред означава дио радова пренесен из претходне године)

(• иза означава дио радова који се преноси у идућу годину)

• Одржавање теретних кола у ОШВ Добој и Приједор

Редни број	Опис		Остварено	План	Остварено
			I-XII/2020.	I-XII/2021.	I-XII/2021.
			КОМ	КОМ	КОМ
1	2		3	4	5
1.	Затворена кола серије Г, Х, И, Т	РО	0	0	0
2.	Отворена кола серије Е	РО	154	120	77
3.	Плато кола серије К, Р, Л, С	РО	1	7	2
4.	Специјална кола серије Ф, У, З	РО	3	0	1
I	УКУПНО (1-4)		158	127	80
5.	СВЕ УКУПНО СВИХ СЕРИЈА КОЛА ЖРС	КП	94	115	72
		ТО	752	1.110	877

Табела 13. Одржавање теретних кола у сопственој режији (Добој и Приједор, обједињени)

б) Секција за ОШВ Бања Лука

• Одржавање путничких кола у ОШВ Бања Лука

Редни број	Опис			Остварење	План	Остварење
				I-XII/2020.	I-XII/2021.	I-XII/2021.
				КОМ	КОМ	КОМ
1	2			3	4	5
1.	РО путничких кола	АБ	ВО			
			СО	1	1	1
			МО		1	1
2.		А	ВО			
			СО			
			МО			
3.		Б	ВО			
			СО	1	2	2
			МО	1	1	1
4.		Д	ВО			
			СО			
			МО			
I	УКУПНО (1-4)		РО	3	5	5
I	ТО путничких кола	АБ	КП	25	35	30
			ТО	13	17	19
		А	КП			
			ТО			
		Б	КП	66	75	66
			ТО	51	23	47
		Д	КП			
			ТО			
		II	УКУПНО		КП	91
ТО	64				40	66
III	реконструкција Б-0,76 м			0	3	0

Табела 14. Одржавање путничких кола у сопственој режији Бања Лука

1.6. Сектор за вучу возова

У наредној табели дата је потрошња енергије по врстама:

Редни број	Опис	Јединица	Остварено	План	Остварено	Индекси	
		мјере	I-XII/2020.	I-XII/2021.	I-XII/2021.	(ос.21/ос.20)	(ос.21/пл.21)
1.	Виша AVT	KWh	7.562.251	8.819.306	7.809.747	103	89
2.	Нижа AMT	KWh	7.792.944	8.869.500	8.063.266	103	91
3.	Снага S	KW	91.723	107.671	94.092	103	87
4.	Гориво Д-2	литар	687.509	950.000	611.208	89	64

Табела 15. Потрошња енергије по врстама

Остварени рад вуче возова у 2021. години, компариран са планским величинама за исти период, као и са оствареним величинама у 2020. години, дат је у наредном табеларном прегледу:

Редни број	Опис	Јединица	Остварено	План	Остварено	Индекси	
		мјере	I-XII/2020.	I-XII/2021.	I-XII/2021.	(ос.21/ос.20)	(ос.21/пл.21)
I	Рад електро вуче	10 ³ брткм	542.173	589.229	504.612	93	86
1.	Путничка вуча	10 ³ брткм	37.808	60.700	47.826	126	79
2.	Геретна вуча	10 ³ брткм	504.365	528.529	456.786	91	86
II	Рад дизел вуче	10 ³ брткм	71.784	79.205	48.648	68	61
1.	Путничка вуча	10 ³ брткм	4.381	10.500	5.362	122	51
2.	Геретна вуча	10 ³ брткм	67.403	68.705	43.286	64	63
УКУПНО (I+II)		10 ³ брткм	613.957	668.434	553.260	90	83
III	Рад електро вуче	Маз.км	1.229.066	1.533.608	1.286.293	105	84
1.	Путничка вуча	Маз.км	454.801	665.407	559.784	123	84
2.	Геретна вуча	Маз.км	752.227	852.877	700.098	93	82
3.	Маневра	Маз.км	22.038	15.324	26.411	120	172
IV	Рад дизел вуче	Маз.км	194.574	250.905	178.316	92	71
1.	Путничка вуча	Маз.км	71.321	133.752	86.660	122	65
2.	Геретна вуча	Маз.км	120.411	115.263	89.231	74	77
3.	Маневра	Маз.км	2.842	1.890	2.425	85	128
УКУПНО (III+IV)		Маз.км	1.423.640	1.784.513	1.464.609	103	82
V	Рад електро вуче	Воз.км	1.022.228	1.298.964	1.072.938	105	83
1.	Путничка вуча	Воз.км	448.592	623.811	556.230	124	89
2.	Геретна вуча	Воз.км	573.636	675.153	516.708	90	77
VI	Рад дизел вуче	Воз.км	156.154	209.007	140.417	90	67
1.	Путничка вуча	Воз.км	68.328	130.109	82.753	121	64
2.	Геретна вуча	Воз.км	87.826	78.898	57.664	66	73
УКУПНО (V+VI)		Воз.км	1.178.382	1.507.971	1.213.355	103	80

Табела 16. Остварени рад вуче возова

План рада вуче возова за 2021. годину рађен је на основу достављених података Сектора за комерцијалне послове, као и остварених величина у претходном периоду. Остварени рад електро вуче у 2021. години износио је 504.612.000 брткм, што је за 7% мање у односу на остварени рад у 2020. години. На мањи остварен рад у периоду I-XII/2021. године у односу на остварени рад у периоду I-XII/2020. године утицало је више фактора: динамику превоза руде диктира производња у руднику Омарска, те је и остварени рад вуче у директној зависности од превоза руде и готових производа из Жељезаре Зеница.

Рад дизел вуче износио је 48.648.000 брткм у 2021. години, што је за 32% мање у односу на остварени рад 2020. године. На мањи рад у дизел вучи утицао је изостанак путничке вуче на релацији Добој-Тузла-Добој, поремећај на путничкој вучи настао је због недостатка дизел моторних возила⁵ и превоза путника аутобусом, изостанак превоза шећера у пуном капацитету, на релацији Добој-Брчко-Добој, као и смањеног обима превоза на релацији Добој-Зворник-Добој.

Потрошња горива Д-2 у периоду I-XII/2021. године износи 611.208 литара и мања је за 338.792 литара од плана потрошње у периоду I-XII/2021. године и мања од потрошње у периоду I-XII/2020. године за 76.301 литара.

Мања потрошња горива од планиране последица је битно смањеног обима рада дизел вуче. У план потрошње Д-2 у периоду I-XII/2021. године уврштена је и планирана потрошња Д-2 од Послова инфраструктуре, док у оствареној потрошњи иста није узета у обзир.

⁵ Чести кварови на дизел моторним возилима (застарјели капацитети).

2. ПОСЛОВИ ИНФРАСТРУКТУРЕ

2.1. Капацитети пруга

∞ Дужина пруга и колосијека

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

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

Табела 18. Грађевинска дужина пруга у експлоатацији и ван експлоатације на територији Републике Српске		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
Укупно (а+б+в)		416,996
г.	Степен искоришћености пруга на територији ЖРС (а/г) кад је узана пруга ван експлоатације	84,70%
д.	Степен искоришћености пруга на територији ЖРС кад је узана пруга у експлоатацији (а+в/г)	89,05%

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

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

∞ Осовинско оптерећење

На територији Жељезница Републике Српске постоје три категорије пруга:

Табела 21. Осовинско оптерећење			
Категорија пруге		Дозвољено оптерећење	
		тона/осовини	тона/м
а.	Д4	22,5	8
б.	ЦЗ	20	7,2
в.	Ц4	20	8

∞ Допуштене просјечне брзине на пругама

Табела 22. Допуштене просјечне брзине		
Редни број	Пруга	Допуштена просјечна брзина у km/h
1.	Ентитетска граница – Шамац – Добој – ентитетска граница	46,85
2.	Српска Костајница – Бања Лука – Нови Град	68,85
3.	Државна граница – Добрљин – Нови Град	73,29
4.	Нови Град – Блатна – ентитетска граница	47,66
5.	Ентитетска граница – Петрово Ново – Добој	50,00
6.	Државна граница – Брчко – ентитетска граница	30,00
7.	Ентитетска граница – Зворник Нови – државна граница	67,60

Дужина лаганих возњи⁶ на пругама Жељезница Републике Српске на дан 31.12.2021. године износила је 9.274 м, а на дан 31.12.2021. године 3.684 м.

∞ Дужина електрифицираних пруга

(у км)

Табела 23. Дужина електрифицираних пруга		
Редни број	Пруга	Дужина електрифицираних пруга
1.	Шамац (ентитетска граница ЖРС/ЖФБиХ)- Добој	62,172
2.	Добој-Маглај (ентитетска граница ЖРС/ЖФБиХ)	18,800
3.	Добој-Нови Град	173,567
4.	Волиња-Нови Град	19,384
5.	Нови Град-Блатна – ентитетска граница	19,600
6.	Омарска-Томашица	12,525
7.	Крчевине одвојак-Заједнице одвојак (триангла)	1,398
8.	Нови Град теретна-Мост на Сани одвојак (триангла)	0,808
УКУПНО:		308,254

⁶ 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 31.12.2021. године дужина лаганих возњи на пругама Жељезница Републике Српске износила је 9.274 м.

2.2. Реализација урађених радова у Сектору за грађевинске послове

2.2.1. Инвестиционо и текуће одржавање у сопственој режији

Редни број	Опис	Остварење I-XII/2020.	План I-XII/2021.	Остварење I-XII/2021.	Индекс (Ост.21/Ост.20)	Индекс (Ост.21/План.21)
1	2	3	4	5	6	7
СЕКТОР ЗА ГРАЂЕВИНСКЕ ПОСЛОВЕ						
I	ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ					
1.	Горњи строј	685.541	4.623.125	1.295.764	189	28
2.	Доњи строј	14.653	88.875	59.227	404	67
3.	Објекти	0	24.000	1.431	0	6
4.	Механизација	0	0	0	0	0
УКУПНО ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ		700.194	4.736.000	1.356.422	194	29
II	ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ					
1.	Горњи строј	26.484	47.500	14.325	55	28
2.	Доњи строј	16.637	66.000	9.224	55	14
3.	Објекти	3.130	13.360	8.286	265	62
4.	Механизација	15.535	44.000	10.481	68	24
УКУПНО ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ		61.786	170.860	42.316	70	24
СВЕ УКУПНО: ИО+ТО		761.980	4.906.860	1.398.738	184	29

Табела 24. Инвестиционо и текуће одржавање у сопственој режији Сектора за грађевинске послове

• Горњи строј пруге

Трошкови инвестиционог одржавања горњег строја пруге у сопственој режији праћени су у односу на планску величину трошкова материјала за 2021. годину и дио планске величине трошкова материјала за 2020. годину (дио материјала који је уграђен у 2021. години), чији су уговори активни у 2021. години.

Радови одржавања, односно уградње материјала, планирају се извршити по плану за једну годину (битан фактор је број радне снаге). Због успорене набавке материјала из више разлога, у предметној 2021. години уграђен је дио материјала који је стигао по плану из 2020. године, а материјал планиран за набавку у 2021. години, осим што је пристигао у 2021. године у одређеној количини биће испоручен и уграђен и у 2022. години.

Из овог разлога је умањена реализација планских величина инвестиционог одржавања горњег строја у 2021. години, посматрано са економског односно финансијског становишта.

Инвестиционо одржавање горњег строја пруге

На инвестиционом одржавању горњег строја пруге у сопственој Режији у 2021. години утрошено је 1.295.764 КМ, планирано је 4.623.125 КМ, а проценат реализације је 28%.

Проценат реализације је низак из разлога што је у II, III и IV кварталу планирана уградња новог материјала набављеног по Плану пословања, односно Плану јавних набавки за 2021. годину, а исто није реализовано.

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

Текуће одржавање горњег строја пруге

На текућем одржавању горњег строја пруге у сопственој режији у 2021. години утрошено је 14.325 КМ (занатски радови на скретницама, трошкови допуњавања масти за електронске шинске мазалице и трошкови хербицида за хемијско третирање траве и корова), планирано је 47.500 КМ, проценат реализације је 30%.

Механизација

Инвестиционо и текуће одржавање механизације

Инвестиционо одржавање механизације у сопственој Режији није планирано.

На текућем одржавању механизације у сопственој Режији у 2021. години планиран је утрошак финансијских средстава у износу од 44.000 КМ, а утрошено је 10.481 КМ, проценат реализације износи 24%.

• Доњи строј пруге

Инвестиционо одржавање доњег строја пруге

На инвестиционом одржавању доњег строја пруге у сопственој Режији у 2021. години планирано је 88.875 КМ, а утрошено је за одржавање 59.227 КМ, проценат утрошка средстава у 2021. години износи 67%.

Текуће одржавање доњег строја

На текућем одржавању доњег строја пруге у сопственој Режији у 2021. години планирано је 66.000 КМ, а утрошено је за одржавање 9.224 КМ, тако да проценат утрошка средстава за 2021. годину износи 14%.

Инвестиционо и текуће одржавање објеката

На инвестиционом одржавању објеката у сопственој Режији у 2021. години планирано 24.000 КМ, а утрошено је за одржавање 1.431 КМ, тако да проценат утрошка средстава за 2021. годину износи 6%.

Планирана потрошња за текуће одржавање објеката у 2021. годину је 13.360 КМ, утрошено је 8.286 КМ, тако да проценат утрошка средстава за 2021. годину износио 62%.

2.2.2. Инвестиционо и текуће одржавање од стране трећих лица

Редни број	Опис послова	Физичка јединица мјере (КМ)	Остварење I-XII/2020.	План I-XII/2021.	Остварење I-XII/2021.	Издаци (Оср.21/Оср.20)	Издаци (Оср.21/План.21)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Одржавање (радови) горњег строја	КМ	1.434	54.900	51.778	3.611	94
2.	Одржавање (радови) доњег строја	КМ	18.982	215.570	81.200	428	38
3.	Одржавање (радови) објеката	КМ	2.419	134.499	1.500	38	1
4.	Одржавање (радови) механизације	КМ	55.882	833.931	102.463	183	12
УКУПНО		КМ	78.717	1.238.900	236.941	301	19

Табела 25. Инвестиционо и текуће одржавање од стране трећих лица у Сектору за грађевинске послове

Инвестиционо и текуће одржавање горњег строја пруге

У 2021. години од стране трећих лица на редовном одржавању горњег строја (инвестиционо и текуће одржавање), планирано је 54.900 КМ, а утрошено 51.778 КМ, проценат реализације је 94%.

Инвестиционо и текуће одржавање доњег строја пруге

У 2021. години од стране трећих лица на инвестиционом и текућем одржавању доњег строја планирано је 215.570 КМ, а утрошено 81.200 КМ, проценат реализације износи 38%.

Један од разлога ниског процента реализације је и чињеница да се за поједине тражене услуге на тендерским поступцима нико није јављао, као нпр. позиција сјеча шибља, кошење траве и чишћење земљаних површина које се воде у посједу Жељезница Републике Српске и одвоз материјала на депонију, позиција ангажовање специјализоване фирме, која посједује одговарајућу опрему, за чишћење плавног наноса на ријечним стубовима, позиција услуга ангажовања асфалтирања и припрема подлоге за асфалтирање на путним прелазима и др.

Редовно одржавање механизације

На редовном одржавању механизације од стране трећих лица у 2021. години планирано је 833.931 КМ, а утрошено је 102.463 КМ. Проценат реализације износи 12%. Проценат реализације биће далеко већи када се окончају уговори који су у поступку реализације, гдје се након реализације свих склопљених уговора по Плану јавних набавки за 2021. годину који су у току очекује реализација од 80%.

Редовно одржавање објеката

У 2021. години од стране трећих лица на редовном одржавању објеката планирано је 134.499 КМ, а утрошено 1.500 КМ, проценат реализације је 1%.

Остварен је низак посто реализације из разлога што су поједини планирани радови, услуге на санацији објеката у току, чека се потписивање уговора.

Редни број	Опис	Остварење I-XII/2020.	План I-XII/2021.	Остварење I-XII/2021.	Индекс (Ост.21/Ост.20)	Индекс (Ост.21/План.21)
1	2	3	4	5	6	7
СЕКТОР ЗА ГРАЂЕВИНСКЕ ПОСЛОВЕ						
I	ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ					
1.	Доњи строј	86.161	100.258	68.066	79	68
2.	Горњи строј	60.985	98.056	57.275	94	58
3.	Чувари пруге, опходари	87.112	110.380	77.613	89	70
4.	Објекти	1.670	2.510	1.592	95	63
5.	Механизација	24.980	29.176	23.712	95	81
6.	Техничко и административно особље	181.680	265.524	178.155	98	67
УКУПНО ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ		442.588	605.904	406.413	92	67
II	ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ					
1.	Доњи строј	1.872	6.290	3.988	213	63
2.	Горњи строј	20.096	45.390	29.846	149	66
3.	Објекти	0	200	112	0	56
4.	Механизација	0	120	0	0	0
УКУПНО ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ		21.968	52.000	33.946	155	65
УКУПНО: Т.О. + И.О.		464.556	657.904	440.359	95	67

Табела 26. Остварени норма часови за редовно одржавање Сектора за грађевинске послове

2.3. Извјештај о реализацији одржавања електротехничких послова

Одржавање електротехничких постројења

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

У 2021. години, од планираних 221.342 НЧ, реализовано је 136.943 НЧ текућег одржавања, што у процентима износи 62% реализованог текућег одржавања.

У наредној табели приказан је индекс извршења текућег одржавања по секцијама у 2021. години, као и преглед радних сати извршног особља утрошених на друге активности, који нису предвиђене планом текућег одржавања, а биле су неопходне у посматраном периоду.

Организациона јединица		ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ			Интервентно одржавање (h)	Производне услуге (интерно-ЖРС) НЧ	Производне услуге (екстерно) (НЧ)
		Планирано (НЧ XII фу)	Реализовано (НЧ XII фу)	Индекс (4/3) %			
1	2	3	4	5	6	7	8
СЕКТОР ЕТП	Секција ЕТП ДО	104.751	64.511	62	1.925	3.261	2.411
	Секција ЕТП БЛ	116.591	72.432	62	683	3.151	48
	УКУПНО:	221.342	136.943	62	2.608	6.412	2.459

Табела 27. Остварени норма часови за редовно одржавање Сектора за електротехничке послове

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

Организациона јединица		ГО (h)	БО (h)	ПО (h)	НО (h)	Празник (h)
1	2	3	4	5	6	7
СЕКТОР ЕТП	Секција ЕТП ДО	16.584	10.408	1.312	0	2.312
	Секција ЕТП БЛ	19.456	6.232	560	0	2.896
	УКУПНО:	36.040	16.640	1.872	0	5.208

Табела 28. Преглед осталих сати и Сектору за електротехничке послове

Реализација плана текућег и инвестиционог одржавања основних средстава у електротехничким пословима за 2021. годину приказани су у наредној табели:

РЕКАПИТУЛАЦИЈА I-XI/2021.	Врста одржавања /дјелатности	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И РЕЗЕРВНИХ ДИЈЕЛОВА					
		У режији ЖРС			Трећа лица		
		Планирано (КМ)	Остварено (КМ)	Проценат остварења	Планирано (КМ)	Остварено (КМ)	Проценат остварења
ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ	СС И ТК	529.024	152.596	29	21.700	0	0
	СПЕВ	313.593	193.117	62	26.400	13.700	52
	СС УРЕЂАЈИ	349.582	107.406	31	9.700	0	
	ТК УРЕЂАЈИ	179.443	45.191	25	12.000	0	
	КМ	102.815	52.169	51	1.500	0	0
	ЕЕП и ЈС	180.749	123.378	68	12.900	1.700	13
	ДУ	30.028	17.571	59	12.000	12.000	100
	Горива и мазива	93.167	19.137	21			
	Механизација	71.460	2.222	3	155.000	4.357	3
		1.007.244	367.073	36	203.100	18.057	9
	УКУПНО (КМ)	Планирано (КМ)	1.210.344				
ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ	СС И ТК	31.091	783	3	105.500	0	0
	СПЕВ	32.272	13.215	41	87.900	54.900	62
	СС УРЕЂАЈИ	12.791	112	1	54.000	0	0
	ТК УРЕЂАЈИ	18.300	671	4	51.500	0	0
	КМ	16.022	0	0			
	ЕЕП и ЈС	16.250	13.215	81	87.900	54.900	62
	ДУ						
		63.363	13.999	22	193.400	54.900	28
	УКУПНО (КМ)	Планирано (КМ)	256.763				
		Остварено (КМ)	68.899				
		Остварење у %	27				
СВЕ УКУПНО: (ТЕКУЋЕ + ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ)		1.070.607	381.071	1	396.500	72.957	0
		Планирано (КМ)	1.467.107				
		Остварено (КМ)	454.028				
		Остварење у %	31				
Трошкови (канцеларијски материјал, средства за коришћење...)					3.073		
Трошкови - ГОРИВО					0		
УКУПНО (КМ)					3.073		

Табела 29: Рекапитулација финансијског плана електротехничких послова за 2021. годину

Као што се може видјети из табеле реализација финансијског плана (трошкови материјала) у оквиру Сектора за електротехничке послове, за 2021. годину, мања су за 32% од плана предвиђених средстава, док је реализација норма часова 62%, што је за 3% више него за исти период у 2020. години.

Потребно је нагласити да поред ове реализације финансијског плана од 31% постоји и одређен број уговора који се односе на текуће и инвестиционо одржавање који нису до 31.12.2021. године реализовани, а потписани су или су у фази потписивања. Реализацијом тих уговора овај постотак ће бити знатно већи.

На индекс извршења текућег и инвестиционог одржавања, поред реализованих радова и активности које нису предвиђене планом редовног одржавања за 2021. годину, утицао је низ фактора:

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

2.3.1. Служба за СПЕВ

Текуће одржавање контактне мреже (КМ)

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

Од планираних 102.815 КМ за текуће одржавање контактне мреже у 2021. години, утрошено је 52.169 КМ (51% од планираних средстава).

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

Велики проблем код одржавања контактне мреже представља недостатак пружних возила. Тренутно Секције за електротехничке послове имају једно пружно возило у функцији, што је недовољно за текуће, интервентно и инвестиционо одржавање контактне мреже. Напомињемо да је у току реализација Пројекта ПМ-01/17. Оправка пружних возила „Plaser&Theurer“ и Оправка пружних возила ТМД 911, те се након завршетка овог пројекта очекује већи проценат извршења планираних радова.

Од планираних 71.460 КМ за одржавање пружних и друмских возила у 2021. години, утрошено је 2.222 КМ (3% од планираних средстава), такође од планираних 155.000 КМ за одржавање пружних и друмских возила, гдје је потребно ангажовати трећа лица, утрошено је 4.357 КМ (3%).

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

Инвестиционо одржавање КМ

Од планираних 16.022 КМ за 2021. годину није утрошено ништа.

Текуће одржавање ЕЕП и ЈС

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

За 2021. годину од планираних 180.749 КМ утрошено је 123.378 КМ, што износи 68%.

Кориштен је постојећи материјал из магацина, а углавном су постројења одржавана по оним ставкама из норматива које не захтијевају материјал (мјерења, прегледи, чишћења, дотезања...). Већина материјала потребног за одржавање уређаја јаке струје је потрошни материјал (сијалице, осигурачи...) те је из тог разлога потребно редовно вршити набавку истог.

Када је у питању текуће одржавање гдје је потребно ангажовати трећа лица, од планираних 12.900 КМ није утрошено ништа.

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

Инвестиционо одржавање ЕЕП

Од планираних 16.250 КМ за 2021. годину, утрошено је 13.215 КМ што износи 81%. Када је у питању инвестиционо одржавање, гдје је потребно ангажовати трећа лица, од планираних 87.900 КМ утрошено је 54.900 КМ, што износи 62% од планираних средстава.

Овдје је потребно нагласити да постоји стална потреба за ремонтом енергетских трансформатора у специјализованим установама, који чине витални дио електроенергетских постројења ЕВП-ова, као и остале високонапонске опреме из ЕВП-ова. Напомињемо да су енергетски трансформатори у експлоатацији преко 30 година и неки нису до сада ремонтовани.

Када је у питању остала високонапонска опрема (растављачи, прекидачи, мјерни трансформатори, одводници пренапона, итд), на основу техничких норматива за одржавање неопходно је периодично двогодишње, четворогодишње односно осмогодишње вршити испитивање и ремонт ове опреме у специјализованим установама, што је и рађено прије рата. У послеријатном периоду није рађен овакав вид одржавања, те сматрамо да је неопходно извршити ремонт високонапонске опреме како би се спријечиле велике хаварије унутар постројења, које би за последицу имало велику материјалну штету и прекид континуитета напајања електровуче.

Текуће одржавање ДУ

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

За 2021. годину од планираних 30.028 КМ, остварено је 17.571 КМ (59%). Од планираних 12.000 КМ од стране трећих лица утрошено је 12.000 КМ (100%).

Инвестиционо одржавање ДУ

Није планирано инвестиционо одржавање ДУ у 2021. години.

2.3.2. Служба за СС и ТК

Текуће одржавање СС и ТК уређаја

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

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

За текуће одржавање сигнално-сигурносних и телекомуникационих уређаја од 529.024 КМ, колико је планирано за 2021. годину, реализовано је 152.596 КМ, што износи 29% остварења од укупно планираног.

За инвестиционо одржавање сигнално-сигурносних и телекомуникационих уређаја од 31.091 КМ, колико је планирано за 2021. годину, реализовано је 783 КМ, што износи 3% остварења од укупно планираног.

Текуће одржавање СС постројења

Текуће одржавање СС постројења подразумијева одржавање:

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

За текуће одржавање сигнално-сигурносних уређаја од 349.582 КМ, колико је планирано за 2021. годину, реализовано је 107.406 КМ, што износи 31% остварења од укупно планираног.

За потребе текућег одржавања СС постројења у 2021. години утрошен је следећи материјал: материјал за одржавање и подмазивање СС постројења, сијалице, аку-батерије, електронска опрема (резервни дијелови преузети у оквиру пројекта ПС-03), елементи за напојни дио СС уређаја, те електронске картице РМІ-1 за електронски уређај осигурања станице Врбања.

Текуће одржавање ТК постројења

Текуће одржавање ТК постројења подразумијева одржавање:

- ЖАТ централе, ТК каблова, ТК уређаја, ВФ и РР уређаја, ЖАТ централа,
- Регистрофона, исправљача и акумулатора
- Станичне телефоније
- Завршних кабловских ормара
- Појачала озвучења
- Информационих система
- Одржавање LAN мрежа.

За текуће одржавање телекомуникационих уређаја од 179.443 КМ колико је планирано за 2021. годину, реализовано је 45.191 КМ, што износи 25% остварења од укупно планираног.

За потребе текућег одржавања ТК постројења у 2021. години утрошен је следећи материјал: ситни материјал за одржавање и подмазивање ТК постројења и кабови.

Инвестиционо одржавање СС и ТК уређаја

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

Инвестиционо одржавање СС постројења

У 2021. години за инвестиционо одржавање СС постројења планирана су средства у износу од 12.791 КМ, реализовано је 112 КМ, што износи 1% остварења од укупно планираног.

Инвестиционо одржавање ТК постројења

У 2021. години за инвестиционо одржавање ТК постројења планирана су средства у износу од 18.300 КМ, а реализовано је 671 КМ, што износи 8% остварења од укупно планираног.

За потребе инвестиционог одржавања ТК постројења у 2021. години утрошен је следећи материјал: материјал за одржавање кабловске трасе, СТА-ПВ кабал и кабловске спојнице које су утрошене у сврху санације пружног кабла на дионици Сводна-Благај.

Текуће одржавање СС и ТК уређаја-Трећа лица

За 2021. годину за текуће одржавање СС и ТК постројења од стране трећих лица, планирана су средства у износу од 21.700 КМ, реализације није било.

Инвестиционо одржавање СС и ТК уређаја-Трећа лица

За 2021. годину за инвестиционо одржавање СС и ТК постројења од стране трећих лица, планирана су средства у износу од 105.500 КМ, реализације није било.

2.4. Трошкови одржавања инфраструктурних капацитета

Трошкови одржавања инфраструктурних капацитета у сопственој режији у 2021. години износе 1.712.646 КМ, што је 64% више од остварених у истом периоду прошле године, а 73% ниже од планираних.

У Сектору за грађевинске послове трошкови материјала за израду за посматрани период износе 1.351.006 КМ, што је 72% мање од планираних, а 86% више од остварења у истом периоду прошле године.

У 2021. години извршена је уградња одређене количине новог материјала и то скретничких металних дијелова, шина, прагова, скретничке грађе, туцаника, мостовске грађе и колосијечног прибора, те одређене количине половног материјала, шина, АБ прагова и колосијечног прибора. У Сектору за ЕТП трошкови материјала за израду износе 361.640 КМ, што је 73% ниже у односу на планиране, а 13% више у односу на остварене у истом периоду прошле године. Уколико би Сектор на располагању имао већи број исправних пружних и друмских возила која се користе за потребе текућег одржавања, реализација планираних активности била би на већем нивоу.

(у КМ)

Редни број	Опис послова	Остварење 2020.	Планирано 2021.	Остварење 2021.	Индекс (ост.21/пл.21)	Индекс (ост.21/ост.20)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Инвестиционо и текуће одржавање у Сектору за грађевинске послове	727.052	4.906.860	1.351.006	28	186
2.	Инвестиционо и текуће одржавање у Сектору за ЕТП	319.770	1.363.240	361.640	27	113
	Укупно - трошкови материјала за израду (без половног)	1.046.822	6.270.100	1.712.646	27	164

Табела 30: Трошкови материјала за израду у Инфраструктури (без половног материјала)

Утрошени половни материјал у Сектору за грађевинске послове за посматрани период износи 72.440 КМ, а у 2020. години износио је 52.768 КМ.

У Сектору за ЕТП утрошен полован материјал за посматрани период износи 1.199 КМ, а у 2020. години износио је 81.112 КМ.

Због начина евидентирања половног материјала, овај утрошак се није одразио на трошкове у Билансу успјеха (евидентира се преко исправке вриједности материјала и резервних дијелова).

Као и у раду радионичких капацитета на одржавању вучних и вучених капацитета знатан утрошак материјала на одржавању инфраструктуре односи се на полован материјал па су одступања знатна у односу на планске величине 2021. године, док се преко утрошених норма сати уочава већа ангажованост сектора за одржавања грађевинских и електротехничких дјелатности на одржавању инфраструктурних капацитета.

Трошкови одржавања од стране трећих лица за извјештајни период износе укупно 663.061 КМ.

(у КМ)

Редни број	Опис послова	Остварење 2020.	Планирано 2021.	Остварење 2021.	Индекс (ост.21/пл.21)	Индекс (ост.21/ост.20)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Инвестиционо и текуће одржавање у Сектору за грађевинске послове	83.961	1.238.900	479.020	39	571
2.	Инвестиционо и текуће одржавање у Сектору за ЕТП	141.530	470.500	184.041	39	130
	Укупно - трошкови одржавања од стране трећих лица	225.491	1.709.400	663.061	39	294

Табела 31: Трошкови одржавања основних средстава од стране трећих лица у Инфраструктури

3. ИНВЕСТИЦИЈЕ

Железнице Републике Српске у 2021. години инвестирале су 3.316.153 КМ, што је знатно више од остварених капиталних улагања у истом периоду 2020. године (у 2020. години инвестирано је 1.311.001 КМ).

Стање инвестиција на дан 31.12.2021. године износи:

- земљиште у припреми 334.294 КМ
- грађевински објекти у припреми 1.263.787 КМ
- опрема у припреми 4.389.725 КМ

УКУПНО: 5.987.806 КМ

У 2021. години активирано је инвестиција у вриједности од 3.368.235 КМ, а односи се на активирање инвестиција: перони и подходници станица Приједор, санација клизишта на прузи Добој-Бања Лука-Нови Град 37+700-37+900 и 37+950-38+000, реконструкција страничне зграде и вањско уређење станице Добрун, реконструкција станичне зграде Вишеград, путни прелаз тринаестица км 151+715, изградња главног пројекта за реконструкцију станице Приједор, уградња електричних брзиномјерних уређаја, елаборат за путни прелаз Теравци, железничка станица Модрича и Копривна Горња, систем радио веза у станици Бања Лука, путнички аутомобил Шкода, набавка мјерила за мјерење размака точкова МКС-02, набавка пробнице за мјењач притиска, надоградња и модернизација пробнице за испитивање распоредника, аудио систем за обавјештавање путника у станици Јошавка, Челинац, Врбања, набавка скретница, набавка металних ормара, набавка канцеларијског намјештаја, осовинских склопова и инвентара.

Редни број	НАЗИВ	РЕАЛИЗОВАНО I-XII/2021.
A	ВЛАСТИТА СРЕДСТВА	3.184.801
1.	Санација клизишта на прузи Добој-Бања Лука-Нови Град 37+700-37+900 и 37+950-38+000	597.884
2.	Обалотврдне заштите пруге Добој-Нови Град	49.500
3.	Израда пројектне документације конзолног АБ елемента на мосту 43+407 на прузи Добој-Нови Град	4.682
4.	Санација клизишта Станица Поткозарје	16.950
5.	Набавка и уградња нове столарије	162.491
6.	Систем радио веза у станици Бања Лука	2.984
7.	Реконструкција и дигитализација колских вага у станици Добој и Брчко	5.000
8.	Набавка пробнице за мјењач притиска АЛР/АКР	93.955
9.	Надоградња и модернизација пробнице за испитивање распоредника, Уговор 28598/19	94.361
10.	Аудио систем за обавјештавање путника Јошавка, Челинац, Врбања	15.929
11.	Пројекат ватродојаве, противпровале и видео надзора у станичним зграда Јошавка, Челинац, Врбања	1.980
12.	Комплет скретница УКД (енглезер) 49Е1-215-6 са скретничком грађом, скретничким металним дијеловима и прибором на скретницама	228.440
13.	Комплет нових скретница 49Е1-200-6 лијева, са скретничком грађом, скретничким металним дијеловима и прибором на скретницама	201.600
14.	Набавка металних ормара	1.998
15.	ГИС платформа, фаза I	399.666
16.	Набавка канцеларијског намјештаја	199.170
17.	Набавка осовинских склопова	792.000
18.	Набавка уређаја за мјерење потрошње горива на локомотивама и пружним возилима	86.860
19.	Набавка мини багера	79.900
20.	Инвентар	141.353
21.	Удување оптичког кабла Добој-Петрово	8.100
B	КРЕДИТНА СРЕДСТВА	131.352
1.	Пројекат РМ -01/17 LOT 1	22.922
2.	Пројекат РМ -01/17 LOT 2	108.430
	УКУПНО:	3.316.153

Табела 32. Инвестиције Железница Републике Српске у 2021. години

4. КРЕДИТИ

(у КМ)

Редни број	Давалац кредита	Датум уговора	Рок отплате	Капиталисање	Грејс период	Каматна стопа	Уговорени износ кредита	Повучени износ кредита	Отплаћено		Укупно отплаћен износ до 31.12.2021.	Остатак дуга	Искоришћени износ кредита до 31.12.2021.	Повучени а неискоришћени износ кредита
									Отплатила ЖРС	Отплатила Влада РС				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12(10+11)	13	14	15
1.	ЕИВ 21.127	11.06.2001.	20 година (гласе п.-5 год. урачунат у рок отплате)	полугодишње	до 01.10.2006.	EURIBOR (субв.2%)	31.293.280	31.293.280	3.129.328	28.163.952	31.293.280	0	31.293.280	0
2.	ЕИВ 23 376	28.12.2005.	25 година (гласе п.-5 год. урачунат у рок отплате)	полугодишње	зависи од датума повучене трансхе	EURIBOR или LIBOR	67.280.552	67.280.552	0	17.583.122	17.583.122	49.697.430	65.595.643	1.684.909
3.	EBRD 35418	09.12.2005.	16 година (гласе п.-4 год. урачунат у рок отплате)	полугодишње	до 30.01.2010.	EURIBOR или LIBOR+1%(фиксна маржа)	54.763.240	54.763.219	0	54.763.219	54.763.219	0	54.763.219	0
4.	ПОРТУГАЛСКА ВЛАДА 7953/02	01.07.2002.	21 година (гласе п.-10 год. урачунат у рок отплате)	годишње	21.03.2013.	3,28%	7.627.737	7.627.737	0	6.310.057	6.310.057	1.317.680	7.627.737	0
5.	РЕПУБЛИКА ПОЉСКА	9.11.2010.	20 година (гласе п.-2 год. урачунат у рок отплате)	полугодишње	зависи од датума повучене трансхе	1% - годишње	39.115.917	39.115.917	0	19.145.703	19.145.703	19.970.215	39.115.917	0
6.	РЕПУБЛИКА СРБИЈА	30.5.2013. (Уговор о преносу кредитних средстава-Влада РС и ЖРС)	18 година (гласе п.-5 год. урачунат у рок отплате)	полугодишње	до 17.10.2016.	1% - годишње	15.646.639	15.646.639	0	5.495.881	5.495.881	10.150.758	15.646.639	0

Редни број	Давалац кредита	Датум уговора	Рок отплате	Капиталисање	Грејс период	Каматна стопа	Уговорени износ кредита	Повучени износ кредита	Отплаћено		Укупно отплаћен износ до 31.12.2021.	Остатак дуга	Искоришћени износ кредита до 31.12.2021.	Повучени а неискоришћени износ кредита
									Отплатила ЖРС	Отплатила Влада РС				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12(10+11)	13	14	15
7.	WB IBRD 88080	30.08.2018. (Уговор о преносу средстава зајма по Пројекту реструктурисања ЖРС који финансира Свјетска банка-Међународна банка за обнову и развој)	32 година (грасе п.-7 год. урачунат у рок отплате)	полугодишње	до 15.05.2025.	EURIBOR (6М) увећан за варијабилни распон	16.624.555	5.066.622	0	0	0	5.066.622	2.536.882	2.529.740
УКУПНО У КМ							232.351.920	220.793.967	3.129.328	131.461.934	134.591.261	86.202.705	216.579.318	4.214.649

Табела 33. Кредити у иностранству

Намјена иностраних кредита:

1. ЕИБ 21127 – обнова пруга и реконструкција, санација мостова, тунела, станица и радионица, модернизација сигнализације, телекомуникација, електрификација, куповина машина за одржавање пруга;
2. ЕБРД 944 – реинсталирање опреме за контролу возова - сигнализација и улагање у опрему за одржавање пруга;
3. ЕБРД 35418 - обнова пруге и објеката на дионици Костајница – Јошавка, санација станичне и пружне сигнализације на одабраним станицама и приоритетним дионицама, санација електровучних подстанца и контактне мреже, обнова основних телекомуникационих уређаја, консултантске услуге за пројектовање, набавку и надзор;
4. Кредит Португалске Владе – набавка жељезничких вагона;
5. Кредит Републике Пољске – 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.

(у КМ)

Давалац кредита	Датум доспијећа ануитета	Остварење 2020.			Остварење 2021.		
		камата	отплата	ануитет	камата	отплата	ануитет
ЕИВ 21.127	15.04. и 15.10.	56.383	2.086.219	2.142.602	6.578	1.043.110	1.049.688
ЕИВ 23 376	08.04. и 08.10.	227.571	3.196.625	3.424.196	109.080	3.484.322	3.593.402
ЕБРД 35418	30.01. и 30.07.	86.362	7.477.515	7.563.876	12.790	7.477.515	7.490.305
ПОРТУГАЛСКА ВЛАДА 7953/02	21.03.	92.494	693.431	785.925	39.912	762.612	802.524
РЕПУБЛИКА ПОЉСКА	15.04. и 15.10.	241.694	2.173.106	2.414.800	218.978	2.173.106	2.392.084
РЕПУБЛИКА СРБИЈА	15.04. и 15.10.	121.758	1.043.109	1.164.867	86.899	1.043.109	1.130.008
УКУПНО у КМ		826.262	16.670.005	17.496.267	474.238	15.983.773	16.458.011

Табела 34. Кредити и иностранству (отплате)

Рјешењем Окружног привредног суда Добој број 60 0 St 029351 20 Res од 31.12.2020. године прихваћен је План финансијског и оперативног реструктурисања Жељезница Републике Српске, по основу кога ће све обавезе по основу иностраних кредита (сем кредита Свјетске банке) бити конвертоване у капитал, а Влада Републике Српске ће наставити да отплаћује све недоспјеле обавезе по међународним кредитима.

Министарство финансија Републике Српске, 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. У односу на 31.12.2020. године евидентирано је смањење истих у укупном износу од 7.087.841 КМ.

У 2021. години трошкови камата су књижени на трошкове резервисања за доспјеле редовне камате по инокредитима које отплаћује Влада Републике Српске у износу од 556.182 КМ, трошкове за затезне камате за доспјела потраживања по инокредитима које отплаћује Влада Републике Српске у износу од 10.660.753 КМ.

Смањење финансијских расхода је у највећој мјери настало због тога што се расходи камата који нису пријављени у поступак реструктурисања књиже на трошковима резервисања, до окончања реструктурисања.

5. РАДНА СНАГА

На дан 31.12.2021. године, Жељезнице Републике Српске запошљавале су 1.988 радника, што је за 196 радника мање у односу на бројно стање запослених на дан 31.12.2020. године (на дан 31.12.2020. године било је запослено 2.184 радника).

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

Организациона јединица	I НК	II ПК	III КВ	IV ССС	V ВК	VI ВШ	VII ВСС	Укупно 31.12.2021.
Кабинет генералног директора	-	-	-	-	-	-	8	8
Одјељење за интерну ревизију	-	-	-	-	-	-	2	2
Сектор унутрашње контроле	-	-	-	1	-	-	6	7
Послови операција	46	291	161	511	121	79	114	1.323
Послови инфраструктуре	16	139	50	75	94	39	48	461
Економски послови	-	-	2	45	3	23	47	120
Правни послови	4	9	2	12	4	3	33	67
Укупно 31.12.2021.	66	439	215	644	222	144	258	1.988
%	3	22	11	32	11	7	13	100

Табела 35. Радна снага на дан 31.12.2021. године Жељезница Републике Српске

У току 2021. године пензионисано је 115 радника, споразумно је 12 радника раскинуло радни однос, 15 радника је преминуло, 6 радника је добило отказ (дисциплинска), 7 радника је на неплаћеном одсуству, 47 радника је добровољно отишло (уз стимулације за споразумни раскид уговора).

У посматраној периоду 6 радника враћено је из мировања (вратили се са неплаћеног одсуства или неиспуњавају услов за пензионисање).

ОПИС	I НК	II ПК	III КВ	IV ССС	V ВК	VI ВШ	VII ВСС	Укупно 31.12.2021.
I Раскид радног односа	11	48	17	53	23	22	28	202
Пензионисани	5	30	9	29	20	11	11	115
Споразумни раскид/лични захтев	-	2	2	6	-	-	2	12
Добровољни одлазак	4	5	2	14	2	11	9	47
Смрт	1	8	2	2	1	-	1	15
Отказ/дисциплинска	1	2	-	1	-	-	2	6
Остало (неплаћено/мировање)	-	1	2	1	-	-	3	7
II Пријем у радни однос	0	1	2	1	0	1	1	6
Стални радни однос - вратио се са неплаћеног и мировања/неиспуњавања услова за пензионисање	-	1	2	1	-	1	1	6

Табела 36. Флукуација запослених у периоду од 01.01. – 31.12.2021. године

У структури по годинама старости, највише запослених је у доби између 55-59 година старости (545 радника), док преко 60 година старости има 121 радник.

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

Године старости	Стање на дан 31.12.2020.	Структура %	Стање на дан 31.12.2021.	Структура %
до 19 година	1	0	0	0
од 20 до 24	8	0	8	0
од 25 до 29	41	2	19	1
од 30 до 34	176	8	152	8
од 35 до 39	305	14	283	14
од 40 до 44	168	8	172	9
од 45 до 49	312	14	256	13
од 50 до 54	488	22	432	22
од 55 до 59	564	26	545	27
од 60 до 65	121	6	121	6
65 и више	0	0	0	0
УКУПНО:	2.184	100	1.988	100

Табела 37. Старосна структура запослених

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

Године стажа	Стање на дан 31.12.2020.	Структура %	Стање на дан 31.12.2021.	Структура %
до 5	72	3	47	2
од 6 до 10	175	8	123	6
од 11 до 15	358	16	349	18
од 16 до 20	258	12	267	13
од 21 до 25	235	11	226	11
од 26 до 30	261	12	242	12
од 31 до 35	466	21	377	19
од 36 до 40	306	14	294	15
преко 40	53	2	63	3
УКУПНО:	2.184	100	1.988	100

Табела 38. Структура запослених према дужини радног стажа на дан 31.12.2021. године

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

Опис	Стање на дан 31.12.2020.	Структура %	Стање на дан 31.12.2021.	Структура %
Број инвалида рада	164	50	149	51
Број инвалида рата	160	49	139	48
Број цивилних жртава рата	4	1	3	1
УКУПНО:	328	100	291	100

Табела 39. Запослени одређених категорија

6. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА

6.1. Биланс стања

АКТИВА

(У 000 КМ)

Редни број	Опис	Индекс		
		31.12.2020.	31.12.2021.	(5/3)
1	2	3	5	6
A	СТАЛНА ИМОВИНА (1+2+3+4)	423.688	411.042	97
1.	Нематеријална имовина	2	0	0
	а) остала нематеријална улагања	2	0	0
	б) аванси и нематеријална улагања у припреми	0	0	0
2.	Некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине	423.640	410.996	97
	а) земљиште	91.872	91.872	100
	б) грађевински објекти	237.916	229.892	97
	в) постројења и опрема	86.685	82.332	95
	г) инвестиционе некретнине	1.208	1.192	99
	д) аванси и некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине у припреми	5.959	5.708	96
3.	Биолошка средства и средства културе	46	46	100
	а) средства културе	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)	67.069	71.348	106
1.	Залихе	28.679	32.169	112
	а) материјал	28.672	32.151	112
	б) роба	0	0	0
	в) дати аванси	7	18	257
2.	Краткорочна потраживања и пласмани	16.910	10.245	61
	а) купци у земљи	9.302	5.348	57
	б) купци у иностранству	156	286	183
	в) сумњива и спорна потраживања	2.635	2.720	103
	г) друга краткорочна потраживања	4.817	1.891	39
	д) финансијска средства по фер вриједности	0	0	0
	ђ) дио дугорочних финансијских пласмана који доспијевају за наплату до 1 године	0	0	0
	е) краткорочни кредити у земљи	0	0	0
	ж) краткорочни кредити у иностранству	0	0	0
3.	Готовина и готовински еквиваленти	20.733	28.022	135
	а) Готовина	20.733	28.022	135
4.	Порез на додату вриједност	269	399	148
В	АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	478	512	107
Г	ПОСЛОВНА АКТИВА (А+Б)	490.758	482.391	98
Д	ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	80.659	15.946	20
	УКУПНА АКТИВА (Г+Д)	571.417	498.337	87

ПАСИВА

(У 000 КМ)

Редни број	Опис	Индекс		
		31.12.2020.	31.12.2021.	(5/3)
1	2	3	5	6
A	КАПИТАЛ (1+2+3-4)	133.360	115.572	87
1.	Основни капитал	50	50	100
	а) акцијски капитал	50	50	100
2.	Ревалоризационе резерве	225.287	225.287	100
3.	Нераспоређени добитак текуће године	0	0	0
4.	Губитак до висине капитала	91.977	109.765	119
	а) губици ранијих година	73.249	91.977	126
	б) губици текуће године	18.728	17.788	95
Б	ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (1+2+3)	13.582	23.070	170
1.	Резервисања за накнаде и бенефиције запослених	1.635	1.637	100
2.	Разграничени приходи и примљене донације	5.266	4.712	89
3.	Остала дугорочна резервисања	6.681	16.721	250
В	ОБАВЕЗЕ (1+2+Г)	343.816	343.748	100
1.	Дугорочне обавезе	81.266	74.849	92
	а) обавезе које се могу конвертовати у капитал	0	0	
	б) дугорочни кредити	81.266	74.849	92
	в) одложене пореске обавезе	0	0	
2.	Краткорочне обавезе	261.839	267.983	102
2.1.	Краткорочне финансијске обавезе	252.556	260.063	103
	а) краткорочни кредити	0	0	0
	б) дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијева у периоду од годину дана	15.526	7.140	46
	в) Остале краткорочне финансијске обавезе	237.030	252.923	107
2.2.	Обавезе из пословања	5.459	4.576	84
	а) примљени аванси, депозити и кауције	168	203	121
	б) добављачи у земљи	4.567	3.535	77
	в) добављачи у иностранству	724	838	116
	г) остале обавезе из пословања			
2.3.	Обавезе из специфичних послова	12	12	100
2.4.	Обавезе за зараде и накнаде зарада	3.197	2.991	94
2.5.	Друге обавезе	191	120	63
2.6.	Порез на додану вриједност	347	143	41
2.7.	Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	77	78	101
Г	ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	711	916	129
Д	ПОСЛОВНА ПАСИВА (А+Б+В)	490.758	482.391	98
Ђ	ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	80.659	15.946	20
	УКУПНА ПАСИВА (Д+Ђ)	571.417	498.337	87

Табела 40. Биланс стања на дан 31.12.2021. године

ПОСЛОВНА АКТИВА

На дан 31.12.2021. године укупна актива износила је 498.336.524 КМ, од чега је пословна актива износила 482.390.905 КМ, а ванбилансна актива 15.945.619 КМ.

Пословна имовина има следећу структуру:

Опис	31.12.2020.		31.12.2021.		Индекс 6/2*100
	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	
1	2	3	6	7	8
Пословна имовина	490.758	100	482.391	100	98
Стална имовина	423.688	86	411.042	85	97
Текућа имовина /без АВР/	66.591	14	70.836	15	106
Активна временска разграничења	478	0	512	0	107

Табела 41. Структура имовине исказане у Билансу стања

Стална имовина износи 411.042.661 КМ и састоји се од:

- некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине 410.996.272 КМ,
- биолошка средства и средства културе 46.389 КМ.

Структура некретнина, постројења, опреме и инвестиционих некретнина у износу од 410.996.272 КМ је следећа:

Опис	31.12.2020.		31.12.2021.		Индекс 6/2*100
	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	
1	2	3	6	7	8
Некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине	423.640	100	410.996	101	97
Земљиште	91.872	22	91.872	22	100
Грађевински објекти	237.916	56	229.892	56	97
Постројења и опрема	86.685	20	82.332	20	95
Инвестиционе некретнине	1.208	0	1.192	1	99
Аванси и некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине у припреми	5.959	1	5.708	1	96

Табела 42. Структура некретнина, постројења, опреме и инвестиционих некретнина

Текућа имовина (без АВР) износи 70.835.449 КМ, са сљедећом структуром:

Опис	31.12.2020.		31.12.2021.		Индекс 6/2*100
	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	
1	2	3	6	7	8
Текућа имовина /без АВР/	66.591	100	70.835	100	106
Залихе материјала и робе	28.672	43	32.151	45	112
Дати аванси	7	0	18	0	257
Краткорочна потраживања и пласмани	16.910	25	10.245	14	61
Готовина	20.733	31	28.022	40	135
Порез на додату вриједност	269	0	399	1	148

Табела 43. Структура текуће имовине

Дакле, у структури текуће имовине, залихе материјала и резервних дијелова, износе 32.150.887 КМ, што је 12% више у односу на стање на дан 31.12.2020. године.

Краткорочна потраживања и пласмани износе 10.245.154 КМ и већа су за 12% у односу на стање на дан 31.12.2020. године, а састоје се од:

- потраживања од купаца у земљи (нето) у износу од 5.348.394 КМ,
- потраживања од купаца у иностранству (нето) у износу од 286.294 КМ,
- сумњива и спорна потраживања у износу од 2.719.693 КМ и
- друга краткорочна потраживања у износу од 1.890.773 КМ (односе се на потраживања од запослених у износу 26.898 КМ, потраживања од државних органа и организација по основу субвенција Владе Републике Српске за децембар 2021. године у износу од 1.666.888 КМ и осталих краткорочних потраживања у износу од 196.987 КМ).

Порез на додату вриједност износи 399.003 КМ.

Активна временска разграничења исказана су у износу од 512.795 КМ, са сљедећом структуром:
(у КМ)

Кonto	Назив конта	Салдо 31.12.2020.	Салдо 31.12.2021.
2816	Обрачунати приходи текућег периода по основу вуче возова	0	112.474
2817	Обрачунати приходи периода по основу РИВ-а и РИЦ-а	257.731	232.846
2819	Резервисања	166.250	166.250
28910	Остала активна временска разграничења по	0	0
28911	авансним фактурама	9.764	469
289292	Обрачун путничког саобраћаја -готовина	3.887	756
2899	Остала активна временска разграничења	40.365	0
УКУПНО:		477.997	512.795

Табела 44. Активна временска разграничења

Обрачунати приходи по основу вуче возова у износу од 112.474 КМ односе се на процјену прихода по основу вуче возова у граничном промету за 2021. годину, јер се фактурисање врши тек након усаглашавања са страним жељезничким управама.

Обрачунати приходи по основу РИВ-а у износу 232.846 КМ обухватају процјену прихода РИВ-а од страних жељезничких управа (СЖУ) и Жељезница Федерације БиХ за новембар и децембар 2021. године.

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

ПОСЛОВНА ПАСИВА

Укупна пасива на дан 31.12.2021. године износи 498.336.524 КМ, а састоји се од:

- пословне пасиве у износу од 482.390.905 КМ и
- ванбилансне пасиве у износу од 15.945.619 КМ.

Структура пословне пасиве приказана је у наредној табели:

Опис	31.12.2020.		31.12.2021.		Индекс 6/2*100
	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	
1	2	3	6	7	8
Пословни извори	490.759	100	482.390	100	98
Капитал	133.360	27	115.572	24	87
Дугорочна резервисања	13.582	3	23.070	5	170
Обавезе /без ПБР/	343.105	70	342.832	71	100
Пасивна временска разграничења	711	0	916	0	129

Табела 45. Структура извора имовине исказане у Билансу стања

Капитал Жељезница Републике Српске на дан 31.12.2021. године износи 115.572.079 КМ, мањи је за 13% у односу на стање на дан 31.12.2020. године.

Друштво је пословну 2021. годину завршило са губитком у износу од 17.787.950 КМ.

Губитак ранијих година на дан 31.12.2021. године износи од 91.976.749 КМ.

Структура капитала је следећа:

Опис	31.12.2020.		31.12.2021.		Индекс 6/2*100
	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	
1	2	3	6	7	8
Капитал	133.361	100	115.572	100	87
Акцијски капитал - обичне акције	50	0	50	0	100
Ревалоризационе резерве	225.287	169	225.287	195	100
Нераспоређени добитак текуће године	0	0	0	0	0
Губитак до висине капитала (1+2)	91.977	69	109.765	95	119
1. губитак ранијих година	73.249	55	91.977	80	126
2. губитак текуће године	18.728	14	17.788	15	95

Табела 46. Структура капитала

Основни капитал исказан на дан 31.12.2021. године износи 50.000 КМ. Састоји се од 50.000 редовних акција номиналне вриједности 1 КМ по акцији. Акције Друштва котирају на Бањалучкој берзи ХОВ под ознаком ZERS-R-A. По окончању конверзије дуга у капитал биће повећан основни капитал и промијењена власничка структура.

Власничка структура акцијског капитала је следећа:

Основни капитал	Број акција на дан 31.12.2021.	Учешће %
Акцијски фонд РС а.д. Бања Лука	31.960	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-Кастоди	607	1,21
Остали акционари	9.933	19,87
Укупно основни капитал	50.000	100,00

Табела 47. Структура акционарског капитала

Резервисања, разграничени приходи и примљене донације износе 23.070.970 КМ, а састоје се од:

Кonto	Назив конта	Салдо 31.12.2020.	Салдо 31.12.2021.
404	Резервисања за накнаде и бенефиције запослених	1.635.569	1.637.435
408	Разграничени приходи и примљене донације	5.266.089	4.712.265
409	Остала дугорочна резервисања	6.680.744	16.721.269
УКУПНО:		13.582.402	23.070.970

Табела 48. Резервисања, разграничени приходи и примљене донације

Резервисања за отпремнине у износу од 1.637.435 КМ формирана су на бази извјештаја независног актуара на дан 31.12.2021. године и иста су исказана у износу садашње вриједности очекиваних будућих исплата запосленима приликом одласка у пензију.

Разграничени приходи и примљене донације износе 4.712.265 КМ мањи су за износ амортизације донираних средстава, а приказани су у наредној табели.

Остала дугорочна резервисања на дан 31.12.2021. године у износу од 16.721.269 КМ чине резервисања за обавезе према ЗИБЛ Бања Лука по основу накнада за кориштење градског грађевинског земљишта у износу од 1.292.733 КМ, резервисање за вјероватне трошкове судских спорова који се воде против Жељезница Републике Српске у износу од 805.145 КМ и резервисања према Влади Републике Српске за редовне и затезне камате за 2021. годину по инокредитима у износу од 11.086.106 КМ, корекцијом резултата 2020. године укњижена резервисања према Влади Републике Српске у износу од 3.537.284 КМ (за редовне камате у износу 439.173 КМ и затезне камате по инокредитима у износу 3.098.112 КМ).

Након 07.09.2020. године редовне и затезне камате по основу инокредита који су предмет конверзије, закључно са 31.12.2021. године, износе 14.623.391 КМ. Након што конверзија дуга у капитал буде окончана стеће се услов за искњижење ових камата, што ће значити укидање створене обавезе по основу резервисања.

Разграничени приходи и примљене донације износе 4.712.265 КМ и приказани су сљедећом табелом:

Кonto	Назив конта	Салдо 31.12.2020.	Салдо 31.12.2021.
40800	Разграничени приходи по основу положајних прихода-станови	131.812	129.562
40810	Донација Татравагонка Суботица	12.918	8.762
40811	Резервисања-Донација ЕИБ-ИПА 2009	2.172.476	1.828.682
40812	Уређај за испитивање кочница Гоша	49.216	40.769
40813	Донирана средства Еко-Еуро Бања Лука	20.775	13.620
40815	Донација сушилице - СК Сарајево	4.391	1.674
40817	Донација Владе РС-жељезничка станица Бања Лука	490.419	477.140
40819	Донација Владе РС-пруга Добрун-Вишеград	2.079.279	1.936.810
40820	Донација Алпро Загреб-осигурање ЗСП Таревци	5.397	4.379
40821	Донација - Телекор - Загреб	110.837	108.604
40822	Сигналинг - Београд	3.174	2.821
40824	Разграничени приходи - донација Пројект биро	1.755	1.755
40827	Донација АЖД Праха	65.702	54.161
40828	Донација - Путни прелаз Љеб	115.004	100.594
40829	Донација Алпро - Аутостоп	2.934	2.934
УКУПНО:		5.266.089	4.712.265

Табела 49. Разграничени приходи и примљене донације

Обавезе

Укупне обавезе (са ПВР) исказане у Билансу стања на дан 31.12.2021. године износе 343.747.856 КМ и у нивоу су прошлогодишњег остварења.

Састоје се од:

- дугорочних обавеза у износу од 74.849.177 КМ које су 8% ниже у односу на стање на дан 31.12.2020. године и
- краткорочних обавеза у износу од 268.898.679 КМ које су 2% веће у односу на стање на дан 31.12.2020. године, од чега ПВР износе 916.342 КМ.

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

(у КМ)

Опис	31.12.2020.		31.12.2021.		Индекс 6/2*100
	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	
1	2	3	6	7	8
ОБАВЕЗЕ /без ПВР/ (1+2)	343.105	100	342.832	100	100
1. Дугорочне обавезе	81.266	24	74.849	22	92
а) дугорочни кредити	81.266	24	74.849	22	92
б) одложене пореске обавезе	0	0	0	0	0
2. Краткорочне обавезе	261.839	76	267.983	78	102
а) краткорочни кредити	0	0	0	0	0
б) дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијева у периоду од годину дана	15.526	5	7.140	2	46
в) остале краткорочне фин.обавезе	237.030	69	252.923	74	107
г) примљени аванси, депозити и кауције	168	0	203	0	121
д) добављачи у земљи	4.567	1	3.535	1	77
ђ) добављачи у иностранству	724	0	838	0	116
ј) остале обавезе из пословања	0	0	0	0	0
е) обавезе из специфичних послова	12	0	12	0	0
ж) обавезе за зараде и накнаде зарада	3.197	1	2.991	1	94
з) друге обавезе	191	0	120	0	63
и) порез на додату вриједност	347	0	143	0	41
ј). обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	77	0	78	0	101

Табела 50. Структура обавеза

31.
9
9
107
6.882
3.430
17.109
649

Дугорочне обавезе у цјелости односе се на дугорочне кредите у иностранству у износу од 74.849.177 КМ.

(у КМ) 177

Конто	Назив конта	Стање 31.12.2020.	Дуговни промет	Потражни промет	Стање 31.12.2021.
1	2	3	4	5	6
41401	ЕБРД 2	0	0	0	0
414020	ЕИБ 1	0	0	0	0
414021	ЕИБ 2	48.231.917	3.813.238	295.428	44.714.107
41403	Искориштена средства из кредита Свјетске Банке	1.518.874	0	1.018.008	2.536.882
41412	Португалски робни кредит	1.386.861	693.431	0	693.430
41413	Пољски робни кредит	19.970.215	2.173.106	0	17.797.109
41414	Влада Србије робни кредит	10.150.758	1.043.109	0	9.107.649
УКУПНО – Дугорочни кредити у иностранству		81.258.625	7.722.884	1.313.436	74.849.177

Табела 51. Дугорочни кредити у иностранству

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

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

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

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

Кредит Свјетске банке у износу од 8.500.000 милиона евра намијењен је за плаћање друге и треће компоненте по Пројекту реструктурирања Жељезница Републике Српске број: ИБРД 8808-БА (отпремнине, консултант, банкарске провизије и др.) сагласно Уговору о преносу средстава зајма по Пројекту закљученом 30.08.2018. године између Владе Републике Српске-Министарства финансија, Министарства саобраћаја и веза и Жељезница Републике Српске. Рок отплате зајма је 32 године. Износ од 2.536.882 КМ представља искориштена средства по овом основу. Наиме, Влада Републике Српске је склопила уговор о кредитном задужењу са Свјетском банком, намијењеним за реструктурисање Жељезница Републике Српске, гдје су од укупног износа кредита Свјетске банке 51.300.000 евра, Жељезнице Републике Српске дужник за 8.500.000 евра.

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

Краткорочне финансијске обавезе у износу од 260.063.015 КМ, 3% веће су у односу на стање на дан 31.12.2020. 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 7.638 КМ;
 - дио дугорочних кредита у иностранству који за плаћање доспијевају до годину дана у износу од 7.132.353 КМ и
2. осталих краткорочних финансијских обавеза у износу од 252.923.024 КМ.

На конту Остале краткорочне финансијске обавезе на дан 31.12.2021. године исказане су обавезе према Влади Републике Српске у износу од 252.923.024 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 Жељезнице Републике Српске.

У наведени износ поред главног дуга према Влади Републике Српске укључена је и законска затезна камата обрачуната од Владе Републике Српске и комисиона провизија по кредиту Свјетске банке.

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

Обавезе према Влади Републике Српске веће су за 7% у односу на стање на дан 31.12.2020. године и имају сљедећу структуру:

- главница кредита 143.077.247 КМ,
- редовна камата 19.598.232 КМ,
- затезна камата 88.315.577 КМ и
- провизија по ЕБРД-2 1.931.968 КМ.

Обавезе према добављачима износе 4.575.899 КМ и чине их:

- обавезе према добављачима у земљи у износу од 3.534.621 КМ:
 - из Републике Српске 1.537.783 КМ,
 - из Федерације БиХ 1.988.335 КМ и
 - из Брчко Дистрикта БиХ 8.503 КМ.

Преглед најзначајнијих обавеза према добављачима у земљи:

- ЈП Жељезнице Федерације БиХ д.о.о. Сарајево 1.936.358 КМ⁷,
- Град Бања Лука 343.209 КМ,
- МХ Електропривреда Републике Српске ад Требиње 308.243 КМ.

- обавезе према добављачима у иностранству износе 838.463 КМ.

Преглед најзначајнијих обавеза према добављачима у иностранству:

- Јединство-Ловница Пожега 267.006 КМ
- МЖ транспорт а.д. Скопље 181.819 КМ и
- Беоконцепт Мин д.о.о. Београд 158.000 КМ.

Обавезе према добављачима произашле су из пословних активности Друштва и исказано стање пресјек је на дан 31.12.2021. године, с тим да је битно напоменути да Жељезнице Републике Српске измирују обавезе према свим добављачима у уговореним роковима.

⁷ На дан 31.12.2021. године потраживања Жељезница Републике Српске од Жељезница Федерације Босне и Херцеговине износе 2.351.128 КМ, те се на бази споразума врши међусобно пребијање, док разлику плаћа она стран која има веће обавезе од потраживања.

Обавезе за зараде и накнаде зарада у износу од 2.990.572 KM односе се на неисплаћену нето плату, топли оброк и регрес за децембар 2021. године, те обрачунати порез и допринос на исте.

(у KM)

Кonto	Назив kонта	31.12.2020.	31.12.2021.
450	Обавезе за нето зараде са обуставама	1.704.364	1.603.614
451	Обавезе за порезе на зараде	104.394	61.341
452	Обавезе за доприносе на зараде	1.038.956	970.112
453	Обавезе за нето зараде које се рефундирају	28.122	38.602
456	Обавезе према запосленим - (топли оброк, регрес)	321.576	316.903
УКУПНО:		3.197.412	2.990.572

Табела 52. Обавезе за зараде и накнаде зарада

Друге обавезе износе 119.624 KM и приказане су у следећој табели:

(у KM)

Кonto	Назив kонта	31.12.2020.	31.12.2021.
460	Обавезе по основу камата и расхода финансирања	49.095	15.377
46300 и 46302	Обавезе према запосленима- километар	16.444	67
46301	Обавезе према запосленима- дневнице	3.097	6.315
4632	Обавезе према запосленима - неисплаћене зараде и накнаде зарада	102.122	93.797
464	Обавезе према члановима Надзорног одбора и Одбора за ревизију	4.200	4.039
469	Остале обавезе	7.303	96
УКУПНО:		182.260	119.624

Табела 53. Друге обавезе

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине износе 77.729 KM, са следећом структуром:

(у KM)

Кonto	Назив kонта	31.12.2020.	31.12.2021.
482	Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	35.203	33.767
483	Обавезе за доприносе који терете трошкове (бенефицирани стажи и доприноса за инвалиде)	38.570	35.061
484	Обавезе за ПДВ плаћен при увозу	0	6.262
485	Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине (порези и доприноси Надзорног одбора и Ревизије, физичка лица ван радног односа)	3.300	2.639
УКУПНО:		77.073	77.729

Табела 54. Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине

Пасивна временска разграничења исказана су у износу од 916.342 КМ са сљедећом структуром:
(у КМ)

Кonto	Назив kонта	31.12.2020.	31.12.2021.
490	Унапријед обрачунати трошкови (комунална накнада, обрачунати трошкови по основу РИВ-а и РИЦ-а)	189.273	419.601
494	Разграничени приходи по основу потраживања	160	160
49901 - 49906	Обавезе за салда станичних благајни-обрасци	13.223	12.224
49930	Улагања Владе РС пројекат Жељезнице Бих II	500.000	350.000
49990	Остала пасивна разграничења по улазним авансним рачунима	3.527	3.527
49991	Остала пасивна разграничења по илазним авансним рачунима	0	0
49992	Краткорочна резервисања по каматама за ино кредите-интерни обрачун	5.046	130.829
УКУПНО:		711.231	916.342

Табела 55. Пасивна временска разграничења

Унапријед обрачунати трошкови у износу од 419.601 КМ углавном се односе на процјену трошкова РИВ-а страних жељезничких управа и Жељезница Федерације БиХ за период од септембра до децембра 2021. године у износу 317.611 КМ и процјену трошкова по основу вуче возова у граничном промету за 2021. годину у износу од 98.928 КМ.

Средства Владе Републике Српске у износу од 350.000 КМ односе се на одобрена средства из буџета по пројекту Жељезница БиХ II за плаћање ПДВ-а по инокредитима. У односу на 2020. годину смањена су за 150.000 КМ враћених средстава Влади Републике Српске.

Ванбилансна актива и пасива у Билансу стања на дан 31.12.2021. године су исказане у износу од 15.945.619 КМ, а састоји се од сљедећих позиција:

Кonto	Назив kонта ванбилансне активе	31.12.2020.	31.12.2021.
88403	Кредити ЕИБ (одобрена, повучена и искориштена средства кредита)	65.300.216	0
88406	Кредит Свјетске банке	11.599.598	11.599.598
885	Кредит ЕБРД (одобрена, повучена и искориштена средства кредита)	21	21
886	Примљене гаранције	1.014.145	1.620.145
88800	Хипотеке на имовину	0	0
88810	Остала актива - материјал СФОР-а	20.466	19.200
88890	Станови и стамбене зграде-неоткупљени	2.720.801	2.703.341
889	Остали материјал ванбилансне активе-Дрвар	3.314	3.314
УКУПНО:		80.658.561	15.945.619

Табела 56. Ванбилансна актива

Ванбилансна евиденција је у односу на стање 31.12.2020. године, смањена је за 64.712.942 КМ. Смањење се углавном односи на искњижење искориштеног дијела кредита ЕИБ 2 у износу од 65.300.216 КМ.

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

Вриједност примљених гаранција у износу од 1.620.145 КМ односи се на укњижење нових гаранција у вриједности од 1.581.325 КМ и искњижење гаранција у вриједности од 975.325 КМ.

На конту Станови и стамбене зграде у износу од 2.703.341 КМ евидентирани су неоткупљени станови. Разлика у односу на прошлу годину у износу од 17.461 КМ односи се на искњижење једног стана.

6.2. Биланс успјеха

Биланс успјеха за пословну 2021. годину дат је у наредном табеларном прегледу:

(у КМ)

Редни број	Опис	Остварено	План	Остварено	Индекси	
		I-XII/2020.	I-XII/2021.	I-XII/2021.	(ос.21/ос.20)	(ос.21/п.)
1	2	3	4	5	6	7
1.	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1.1.-1.2.)	64.079.947	67.864.732	60.273.940	94	89
1.1.	Приходи од продаје учинака (а-г)	32.926.338	38.223.732	35.339.061	107	92
а)	Приходи од превоза путника	283.278	370.732	211.067	75	57
б)	Приходи од превоза робе	29.984.501	33.705.100	32.384.305	108	96
в)	Приходи од РИВ	1.278.970	1.395.900	1.745.982	137	125
г)	Приходи од осталих дјелатности	1.379.589	2.752.000	997.707	72	36
	од тога - Приход од ВВ	1.103.315	2.142.000	708.858	64	33
1.2.	Остали пословни приходи (а-д)	31.153.607	29.641.000	24.934.879	80	84
а)	Приходи од субвенција	24.874.148	24.880.000	19.777.214	80	79
б)	Приходи од премија, дотација, субвенција, компензација и сл.	553.633	550.000	553.134	100	101
в)	Приходи од донација	4.194.585	3.000.000	3.625.467	86	121
г)	Приходи од закупнина	1.484.521	1.195.000	979.064	66	82
д)	Приходи од фондова	46.720	16.000	0	0	0
2.	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (2.1.-2.8.)	75.211.119	68.455.830	80.708.522	107	111
2.1.	Трошкови материјала (а-в)	6.974.345	16.349.100	7.069.460	101	43
а)	Трошкови материјала за израду	2.731.147	10.740.100	2.650.208	97	25
б)	Трошкови осталог материјала	418.023	499.000	371.506	89	74
в)	Трошкови горива и енергије	3.825.175	5.110.000	4.047.746	106	79
2.2.	Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	41.015.483	39.500.000	39.188.536	96	99
2.3.	Трошкови производних услуга (а-в)	2.921.396	8.350.900	3.720.019	127	45
а)	Трошкови одржавања	422.896	5.379.900	912.386	216	17
б)	Трошкови осталих производних услуга	2.494.253	2.935.000	2.792.775	112	95
	од тога:					
	трошкови Вуче возова	1.316.484	1.640.000	1.495.811	114	91
	трошкови РИВ-а	905.876	916.500	1.064.747	118	116
	трошкови РИЦ-а	39.621	0	0	0	0
в)	трошкови рекламе и пропаганде	4.249	36.000	14.858	350	41
2.4.	Трошкови амортизације	18.012.003	0	17.335.491	96	0
2.5.	Трошкови резервисања	4.374.665	50.000	11.300.886	258	22.602
2.6.	Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)	1.249.542	3.541.830	1.392.024	111	39
2.7.	Трошкови пореза	159.044	161.000	238.203	150	148
2.8.	Трошкови доприноса	504.641	503.000	463.902	92	92
I	ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК	-11.131.172	-591.098	-20.434.582	184	3.457
3.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	64.100	140.000	93.933	147	67
4.	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	7.209.479	211.843	121.156	2	57
II	ДОБИТАК/ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (3-4)	-7.145.379	-71.843	-27.223	0	38
III	ДОБИТАК/ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ (I+II)	-18.276.551	-662.941	-20.461.805	112	3.087
5.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	269.595	1.316.000	3.330.301	1.235	253
6.	ОСТАЛИ РАСХОДИ	859.644	240.000	652.348	76	272
IV	ДОБИТАК/ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (5-6)	-590.049	1.076.000	2.677.952	-454	249
7.	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	0	10.000	42.791	0	0
8.	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	0	10.000	0	0	0
V	ДОБИТАК/ГУБИТАК ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	0	0	42.791	0	0
9.	ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	191.389	10.000	203.372	106	2.034
10.	РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	52.370	10.000	250.261	478	2.503
VI	ДОБИТАК/ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	139.019	0	-46.889	-34	0
VII	УКУПНИ ПРИХОДИ (1+3+5+7+9)	64.605.032	69.340.732	63.944.338	99	92
VIII	УКУПНИ РАСХОДИ (2+4+6+8+10)	83.332.614	68.927.673	81.732.288	98	119
IX	НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК (III+IV+V+VI)	-18.727.582	413.059	-17.787.949	95	-4.306

Табела 57. Биланс успјеха

а) Приходи

У 2021. години Жељезнице Републике Српске оствариле су укупне приходе у износу од 63.944.338 КМ. Исти су нижи за 1% у односу на остварење у истом периоду прошле године, а 8% нижи од планираних.

Приходи од превоза путника остварени су у износу од 211.067 КМ, нижи су за 25% од остварених у истом периоду прошле године, док су за 43% нижи у односу на планиране.

Смањени приходи од превоза путника у односу на исти период 2020. године односе се на недостатак прихода од међуентитетског путничког саобраћаја (Сарајево-Бања Лука-Бихаћ) који је због пандемије вируса корона обустављен 22.03.2020. године и још није успостављен.

Приходи од превоза роба остварени су у износу од 32.384.305 КМ и већи су за 8% од остварених у истом периоду прошле године, а за 4% мањи су од планираних.

Приходи од РИВ-а остварени су у износу од 1.745.982 КМ, исти су за 37% вићи у односу на остварене у истом периоду прошле године и за 25% вићи у односу на планиране (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, ЕЦМ-а и др.) износе 997.707 КМ и нижи су од остварених у истом периоду прошле године за 28%, док су за 64% нижи од планираних. У структури прихода од осталих дјелатности, приходи од вуче возова остварени су у износу од 708.858 КМ што је за 36% ниже од остварених у истом периоду прошле године због смањења прихода од продаје учинака на тржишту федерације Босне и Херцеговине, а за 67% нижи су од планираних.

Редни број	Опис	(у КМ)				
		Остварено I-XII/2020.	План I-XII/2021.	Остварено I-XII/2021.	Индекси	
					(ос.21/ос.20)	(ос.21/пл.21)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Приходи од осталих дјелатности	1.379.589	2.752.000	997.707	72	36
-	Приход од ОШВ	114.973	200.000	145.191	126	73
-	Приход од ЗОП	62.863	150.000	57.901	92	39
-	Приход од СТД	17.108	20.000	12.671	74	63
-	Приход од ВВ	1.103.315	2.142.000	708.858	64	33
-	Приход од ЕТП-а	0	150.000	2.367	0	2
-	Приходи од ЕЦМ-а	32.800	30.000	40.800	124	136
-	Сектор за експлоатацију	0	10.000	0	0	0
-	Приход од осталих дјелатности	48.530	50.000	29.919	62	60

Табела 58. Структура прихода од осталих дјелатности

Приходи од субвенција износе 19.777.214 КМ (износ без ПДВ-а) који се односе на средства Владе Републике Српске по основу Уговора о финансирању жељезничке инфраструктуре и Уговора о суфинансирању жељезничког путничког саобраћаја за 2021. годину. Буџетом Републике Српске за 2021. годину, смањена су планирана средства за Жељезнице Републике Српске по Уговору о финансирању жељезничке инфраструктуре и Уговору о суфинансирању жељезничког путничког саобраћаја за износ од 5.000.000 КМ. Приходи од субвенција са 31.12.2021. године мањи су у односу на исти период претходне године за 5.096.934 КМ, а умањење се односи на смањење дозначених средстава сагласно претходно наведеним уговорима и смањење прихода за износ ПДВ-а обрачунатог на субвенцију за путнички саобраћај.

Приходи по основу премија, дотација и компензација представљају приходе по основу укидања резервисања у висини годишње амортизације донираних средстава и износе 553.134 КМ.

Приходи од донација државних органа у износу од 3.625.467 КМ односе се на укњижена средства добијена од Републике Српске за исплату обавеза према радницима и свих осталих обавеза везаних за примања радника, сагласно Споразуму о зајму потписаном са Свјетском банком (компонента I).

Сагласно Уговору о преносу средстава зајма по Пројекту реструктурисања Жељезница Републике Српске, закљученим између Владе РС - Министарства финансија РС и Министарства саобраћаја и веза РС и Жељезница РС, који финансира Свјетска банка, те сагласно Мишљењу Министарства финансија број: 06.12/020-3005/18 од 12.11.2018. године, дужник за средства у износу 42,7 милиона евра је Влада Републике Српске (компонента I Споразума о зајму), док су Жељезнице Републике Српске дужник за средства у износу од 8,5 милиона евра (компонента II и III Споразума о зајму).

На дан 31.12.2021. године, дозначени износ од 3.625.467 КМ за компоненту I односи се на рефундацију средстава по основу претходно плаћених обавеза према радницима из властитих средстава у износу од 3.568.821 КМ и искориштена средства у 2021. години у износу од 2.775 КМ.

Приходи од закупнина остварени су у износу од 979.064 КМ, исти су за 34% мањи од остварених у истом периоду прошле године, а 18% мањи од планираних. Смањење прихода од закупа највећим дијелом односе се на смањење прихода од издавања у закуп дизел локомотива.

(у КМ)

Редни број	Опис	Остварено	План	Остварено	Индекси	
		I-XII/2020.	I-XII/2021.	I-XII/2021.	(ос.21/ос.20)	(ос.21/пл.21)
1	2	3	4	5	6	7
	<i>Други пословни приходи</i>	<i>1.531.241</i>	<i>1.211.000</i>	<i>979.064</i>	<i>72</i>	<i>36</i>
1.	<i>Приходи од закупнина:</i>	<i>1.484.521</i>	<i>1.195.000</i>	<i>979.064</i>	<i>66</i>	<i>82</i>
-	Приход од закупа објеката	58.497	65.000	65.522	112	101
-	Приход од закупа локомотива	1.248.700	805.000	624.768	50	78
-	Приход од закупа кола-теретни вагон серије Е	86.287	195.000	223.152	259	114
-	Приход од закупнина земљишта	91.037	120.000	65.622	72	55
-	Приход од закупа за остала средства	0	10.000	0	0	0
2.	<i>Приход од фондова</i>	<i>46.720</i>	<i>16.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Табела 59. Други пословни приходи

Финансијски приходи остварени су у износу од 93.933 КМ, исти су за 47% већи у односу на остварене у истом периоду прошле године, док су за 33% нижи од планираних. Приходи од камата највећим дијелом односи се на наплаћене камате по судској пресуди од Крајина осигурања Бања Лука у износу од 86.838 КМ.

(у КМ)

Редни број	Опис	Остварено	План	Остварено	Индекси	
		I-XII/2020.	I-XII/2021.	I-XII/2021.	(ос.21/ос.20)	(ос.21/пл.21)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Финансијски приходи (а+б)	64.100	140.000	93.933	147	67
а)	<i>Приходи од камата</i>	<i>64.100</i>	<i>140.000</i>	<i>93.898</i>	<i>146</i>	<i>67</i>
-	Затезне камате у земљи и иностранству	55.936	140.000	7.060	13	5
-	Приход по основу осталих камата	8.164	0	86.838	1.064	0
б)	<i>Позитивне курсне разлике</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>35</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Табела 60. Структура финансијских прихода

Остали приходи у износу 3.330.301 КМ највећим дијелом односе се на укњижене вишкове непокретности, постројења и опреме у износу од 1.802.266 КМ, приходе од наплате отписаних потраживања 623.603 КМ, приходе од укидања резервисања за судске спорове покренуте против Друштва у износу од 385.182 КМ, приходе од наплате пенала и штета, казни и сл. у износу од 139.332 КМ и приходе од наплаћених гаранција у износу од 150.921 КМ.

Структура осталих прихода дата је у сљедећем табеларном прегледу:

Редни број	Опис	Остварено	План	Остварено	Индекси	
		I-XII/2020.	I-XII/2021.	I-XII/2021.	(ос.21/ос.20)	(ос.21/пл.21)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Остали приходи	269.595	1.316.000	3.330.301	1.235	253
-	Добици од продаје материјала	2.472	200.000	170.741	6.907	85
-	Добици од продаје амбалаже, ауто гума и заштитне одјеће	0	10.000	0	0	0
-	Вишкови непокретности, постројења, опреме и земљишта	0	50.000	1.802.266	0	3.605
-	Добици од продаје резервних дијелова и опреме	0	200.000	0	0	0
-	Наплаћена отписана потраживања	5.957	500.000	623.603	10.468	125
-	Приходи по основу отписаних осталих обавеза	18.925		7.977	42	0
-	Приходи од укидања резервисања-судски спорови покренути против ЖРС	8.728	0	385.182	4.413	0
-	Приходи од укидања резервисања, судски спорови и друго	87.129	100.000	0	0	0
-	Приходи по основу поврата акцизе на уље за ложење	41.760	45.000	50.278	120	112
-	Приходи од наплаћених пенала, казни и штете	43.993	50.000	139.332	317	279
-	Приходи од тендера, станарина и откупа станова и остали приходи-гаранције	60.631	161.000	150.921	249	94

Табела 61. Структура осталих прихода

Приходи по основу промјене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година износе 203.372 КМ. Овдје се ради о корекцији више признатих обавеза по радним споровима у претходном извјештајном периоду.

б) Расходи

Укупни расходи остварени су у износу од 81.732.288 КМ и мањи су за 2% од остварених у истом периоду 2020. године док су за 19% већи од планираних.

Трошкови материјала остварени су у износу од 7.069.460 КМ и за 1% виши су у односу на остварене у истом периоду прошле године, док су 57% нижи од планираних.

Трошкови материјала за израду остварени су у износу од 2.650.208 КМ и 3% нижи су у односу на остварене у истом периоду прошле године, док су 75% нижи од планираних.

Трошкови осталог (режијског) материјала остварени су у износу од 371.506 КМ, за 11% нижи су од остварених у истом периоду прошле године (већи отпис ХТЗ опреме у 2020. години), а за 26% нижи од планираних.

Трошкови горива и енергије остварени су у износу од 4.047.746 КМ, за 21% нижи су у односу на планиране, а за 6% виши су од остварених у истом периоду прошле године првенствено због повећања трошкова електричне енергије за вучу локомотива за износ од 128.156 КМ и трошкова мрежарине за електричну енергију за износ од 71.582 КМ.

Структура трошкова материјала је приказана у следећем табеларном прегледу:

Редни број	Опис	(у КМ)				
		Остварено I-XII/2020.	План I-XII/2021.	Остварено I-XII/2021.	Индекс (ос 21/ос 20)	Индекс (ос 21/п. 21)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Трошкови материјала (а+б+в)	6.974.345	16.349.100	7.069.460	101	43
а)	Трошкови материјала за израду	2.731.147	10.740.100	2.650.208	97	25
-	Трошкови основног материјала и сировина за израду учинака-резерви дијелови	1.334.996	4.404.000	784.769	59	18
-	Трошкови осталог материјала	1.396.151	6.336.100	1.865.439	134	29
б)	Трошкови осталог материјала (режијског)	418.023	499.000	371.506	89	74
-	Отпис ХТЗ опреме	188.059	200.000	189.298	101	95
-	Утрошени канцеларијски материјал	84.088	130.000	84.988	101	65
-	Ситан алат и инвентар који се не укључују у цијену коштања	145.876	80.000	97.221	67	122
в)	Трошкови горива и енергије	3.825.175	5.110.000	4.047.746	106	79
-	Трошкови електричне енергије за вучу локомотива	1.200.354	1.250.000	1.328.509	111	106
-	Трошкови електричне енергије за остале сврхе	481.380	550.000	461.843	96	84
-	Трошкови за развој и унапређење енергетике	151.187	180.000	134.092	89	74
-	Трошкови мрежарине за електричну енергију	537.279	400.000	608.860	113	152
-	Трошкови накнаде за снабдијевање електричном енергијом	0	0	1.701	0	0
-	Утрошена нафта	762.685	1.700.000	758.357	99	45
-	Трошкови горива - бензин	97.563	150.000	101.778	104	68
-	Трошкови мазива	163.650	300.000	103.013	63	34
-	Остала горива	121.652	250.000	228.791	188	92
-	Утрошени угаљ и остала чврста горива за добијање топлотне енергије	55.179	80.000	59.367	108	74
-	Утрошена вода	116.550	110.000	122.993	106	112
-	Топлотна енергија	137.696	140.000	138.441	101	99

Табела 62. Структура трошкова материјала за израду

Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у 2021. години износе 39.188.536 КМ, што је за 4% или 1.826.947 КМ мање у односу на прошлу годину, првенствено због смањења броја запослених за 196 радника. У 2020. години исплаћена је зимница у износу од 372.424 КМ док у 2021. години ових исплата није било.

Трошкови бруто зарада и накнада зарада износе 36.834.949 КМ, што је за 5% ниже у односу на остварење у 2020. години, а 1% мање у односу на план.

Трошкови нето зарада износе 23.143.453 КМ и за 4% ниже су у односу на остварене у истом периоду прошле године, а 2% нижи су од планираних.

Трошкови нето регреса за годишњи одмор радника у 2021. години износи 454.476 КМ.

(у КМ)

Редни број	Опис	Остварено	План	Остварено	Индекси	
		I-XII/2020.	I-XII/2021.	I-XII/2021.	(ос 21/ос 20)	(ос 21/пл 21)
1	2	3	4	5	6	7
	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА (1+2+3)	41.015.483	39.500.000	39.188.536	96	99
1.	Трошкови бруто зарада и накнада зарада	38.976.774	37.368.000	36.834.949	95	99
-	Нето зараде	24.015.730	23.510.386	23.143.453	96	98
-	Трошкови бруто зарада-добровољни пензион фонд	0	0	200	0	0
-	Остала лична примања (уговори о повременим и привременим пословима)	0	5.000	0	0	0
-	Порез и доприноси на зараде и накнаде зарада	14.147.068	13.216.639	13.168.929	93	100
-	Доприноси - волонтери	21.287	10.000	10.038	47	100
-	Регрес	447.535	565.336	454.476	102	80
-	Зимница	372.424	0	0	0	0
-	Честитка за 8. март	60.662	60.639	57.853	95	95
2.	Трошкови бруто накнада члановима надзорног одбора и одбора за ревизију	89.120	94.000	88.554	99	94
-	Трошкови накнада члановима НО и одбора за ревизију	53.900	57.000	53.557	99	94
-	Трошкови пореза за НО и одбора за ревизију	5.988	6.000	5.951	99	99
-	Трошкови доприноса за НО и одбора за ревизију	29.232	31.000	29.046	99	94
3.	Остали лични расходи (а+б+в+г+д)	2.010.251	2.038.000	2.322.886	116	114
а)	Остала лична примања	486.786	490.000	917.403	188	187
б)	Трошкови дневница за службено путовање	106.550	148.000	139.699	131	94
-	Дневнице у земљи	77.280	100.000	97.240	126	97
-	Дневнице у иностранству	6.034	15.000	11.104	184	74
-	Трошкови смјештаја, исхране и превоза на службеном путу	21.910	30.000	28.386	130	95
-	Накнада трошкова за кориштење сопственог аута у службене сврхе	1.326	3.000	2.969	224	99
в)	Накнада трошкова превоза на посао	1.205.359	1.200.000	1.121.732	93	93
г)	Остале накнаде трошкова запослених - нето уговор о дјелу	29.620	0	35.953	121	0
д)	Километар	181.936	200.000	108.100	59	54

Табела 63. Структура трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода

Остала лична примања остварена су у износу од 917.403 КМ и за 87% већа су од плана, док су за 88% већа од остварења у 2020. години. У 2021. години 47 радника добровољно је отишло из Друштва (уз стимулације за споразумни раскид уговора) док у 2020. години ових отпремнина нисмо имали.

На дан 31.12.2021. године, Жељезнице Републике Српске запошљавале су 1.988 радника, што је за 196 радника мање у односу на бројно стање запослених на дан 31.12.2020. године (2.184 радника). Смањење броја запослених је посљедица природног одлива радника пензионисањем и споразумним раскидом уговора са отпремнином, односно споразумним раскидом уговора без отпремнине и друго.

Жељезнице Републике Српске у 2021. години, оствариле су просјечно исплаћену нето мјесечну плату по раднику у износу од 810 КМ, а у истом периоду прошле године тај износ био је 792 КМ. Просјек Привреде Републике Српске је 1.004 КМ по раднику, а припадајуће гране саобраћаја и складиштења 755 КМ по раднику.

Остали лични расходи остварени су у износу од 2.322.886 КМ и 16% већи су од остварених у 2020. години првенствено због повећања трошкова дневница за службено путовање за 31% и трошкова смјештаја, исхране и превоза на службеном путу за 30%.

Трошкови дневница за службена путовања износе 139.699 КМ и за 6% нижи су од планираних, а за 31% виши су од остварених у 2020. години.

Накнада трошкова превоза на посао и са посла (аутокарта) износи 1.121.732 КМ.

Опис/Мјесец	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
Број радника којима је извршена надокнада трошкова превоза на посао (аутокарта)	1.114	1.123	1.134	1.114	1.110	1.088	1.081	1.061	1.050	1.091	1.026	1.079
Износ у КМ	89.506	96.346	103.749	94.796	91.169	92.429	92.483	93.465	93.353	90.540	90.983	92.913

Табела 64: Број радника и трошкови превоза (аутокарта) по мјесецима

У оквиру трошкова производних услуга остварених у износу од 3.720.019 КМ најзначајнији су трошкови осталих транспортних услуга. Исти се односе на обрачун услуга вуче возова, који су фактурисани у износу од 1.495.811 КМ.

Трошкови ПТТ услуга износе 157.306 КМ, за 7% нижи су од планираних, а за 4% виши су у односу на 2020. годину.

Трошкови услуга одржавања у посматраном периоду остварени су у износу од 912.386 КМ, што је значајно ниже од планираних, а за 116% више од остварених у 2020. години. Разлози овог повећања су улагања у постојеће капацитете.

Трошкови накнада за РИВ односе се на закуп кола и остварени су у износу од 1.064.747 КМ.

Трошкови производних услуга приказани наредном табелом:

Редни број	Опис	(у КМ)				
		Остварено I-XII/2020.	План I-XII/2021.	Остварено I-XII/2021.	Индекси (ос.21/ос.20)	Индекси (ос.21/пл.21)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Трошкови производних услуга	2.921.398	8.350.900	3.720.019	127	45
-	Трошкови ПТТ услуга	150.584	170.000	157.306	104	93
-	Трошкови осталих транспортних услуга (трошкови вуче возова) возила и осталог-трећа лица	1.316.484	1.640.000	1.495.811	114	91
-	Трошкови одржавања	422.896	5.379.900	912.386	216	17
-	Трошкови закупнина-остало (РИВ)	905.876	916.500	1.064.747	118	116
-	Трошкови закупнина-остало (РИЦ)	39.621	0	0	0	0
-	Трошкови за рекламу и пропаганду	4.249	36.000	14.858	350	41
-	Трошкови осталих услуга (комуналне и сл.)	81.688	208.500	74.910	92	36

Табела 65. Структура трошкова производних услуга

Трошкове амортизације износе 17.335.491 КМ и у односу на исти период прошле године, смањени су за 676.512 КМ. Смањење амортизације узроковано је истеком амортизационог вијека одређеног броја основних средстава.

Трошкови резервисања износе 11.300.886 КМ и односе се на резервисане трошкове за доспјеле редовне камате по инокредитима које отплаћује Влада Републике Српске у износу од 556.182 КМ, трошкове за затезне камате за доспјела потраживања по инокредитима које отплаћује Влада Републике Српске у износу од 10.660.753 КМ, те резервисане трошкове за спорове покренуте против Жељезница Републике Српске у износу од 82.085 КМ. Трошкови резервисања већи су за 6.926.221 КМ, првенствено због повећања трошкова затезних камата на доспјела потраживања по инокредитима које отплаћује Влада Републике Српске. Укупан износ од 11.216.935 КМ резервисања за редовне и затезне камате по инокредитима које отплаћује Влада Републике Српске биће укинут по завршетку поступка конверзије. Након што се оконча конверзија дуга у капитал стеће се услов за искњижење ових камата, што ће значити укидање обавезе по основу резервисања.

Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса) износе 1.392.024 КМ, што је 11% више од остварених у 2020. години, а значајно нижи од планираних. Повећање у односу на исти период прошле године је на трошковима непроизводних услуга, које износе 988.593 КМ, од тога консултантске услуге износе 534.157 КМ и трошкови стручног образовања запослених износи 253.719 КМ. Због пандемије вируса корона успорен је процес реструктурисања Жељезница Републике Српске што се одразило на динамику рада консултаната ангажованих по компоненти III кредита Свјетске банке. Из тог разлога значајна су одступања ових трошкова у односу на планске величине.

Трошкови репрезентације у 2021. години износе 42.281 КМ и за 6% већи су у односу на планиране, а за 49% већи су од остварених у 2020. години, разлог повећање се односи на појачану пословну активност.

Највећи износ односи на остале трошкови репрезентације и износе 14.847 КМ (трошкови рекламног материјала). Наиме, највећи дио осталих трошкова репрезентације (11.813 КМ) односе се на 2020. годину, а књижени су у јануару 2021. године. Трошкови репрезентације у 2021. години (без осталих трошкова репрезентације) износе 30.468 КМ и већи су за 7% или 2.087 КМ у односу исти период прошле године када су износили 28.381 КМ.

Трошкови премија осигурања за посматрани период износе 33.303 КМ и за 16% већи су од остварених у истом периоду прошле године, а за 38% мањи од планираних, од тога:

- премије осигурања некретнина, постројења и опреме износи 19.426 КМ,
- премија осигурања у транспорту-путника износи 3.857 КМ и
- премија осигурања запослених од посљедица несрећног случаја износи 10.020 КМ.

Трошкови платног промета износе 59.659 КМ и за 43% нижи су од остварених у истом периоду прошле године, а за 49% виши су од планираних. Највеће смањење је на банкарским услугама које се односе на мање повучених средстава Свјетске банке.

Трошкови чланарина износе 157.957 КМ, што је за 11% ниже од остварених у истом периоду прошле године, а 25% ниже од планираних. Трошкови чланарина се односе на чланарине међународним жељезничким удружењима (FTE, UIC Union, CER, OBB и GCU), привредним коморама и др.

Остали нематеријални трошкови износе 110.231 КМ, што је за 17% мање од остварених трошкова у 2020. години, а 9% више од планираних. Највећи дио осталих нематеријалних трошкова односи се на таксе (административне, регистрационе, судске итд).

(у КМ)

Редни број	Опис	Остварено	План	Остварено	Индекси	
		I-XII/2020.	I-XII/2021.	I-XII/2021.	(ос.21/ос.20)	(ос.21/пл.)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Нематеријални трошкови	1.249.542	3.541.830	1.392.024	111	39
-	Трошкови непроизводних услуга	776.466	3.096.830	988.593	127	32
-	Трошкови репрезентације	28.381	40.000	42.281	149	106
-	Трошкови премија осигурања	28.779	54.000	33.303	116	62
-	Трошкови платног промета	104.876	40.000	59.659	57	149
-	Трошкови чланарина	178.041	210.000	157.957	89	75
-	Остали нематеријални трошкови	132.999	101.000	110.231	83	109

Табела 66. Структура нематеријалних трошкова

Трошкови пореза износе 238.203 КМ, а њихова структура приказана је у наредној табели:

(у КМ)

Редни број	Опис	Остварено	План	Остварено	Индекси	
		I-XII/2020.	I-XII/2021.	I-XII/2021.	(ос.21/ос.20)	(ос.21/пл.)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Трошкови пореза	159.044	161.000	238.203	150	148
-	Порез на имовину	32	1.000	70	0	7
-	Накнада за кориштење вода	38.298	38.000	36.601	96	96
-	Накнада за шуме	45.224	47.000	44.556	99	95
-	Накнада за уређење грађевинског земљишта	47.632	47.500	49.404	104	104
-	Противпожарна заштита	19.224	25.000	18.082	94	72
-	Остали порези	3.124	2.500	84.480	0	3.379
-	Комунална и републичка такса на фирму	5.510	0	5.010	0	0

Табела 67. Структура трошкова пореза

У односу на претходну годину дошло је до смањења накнада за општекорисна дејства шума због смањења износа укупних прихода, смањења накнада за противпожарну заштиту због смањења пословних прихода и стопе са 0,04% на 0,03% и смањења накнаде за кориштење и загађивање воде због смањења броја радника.

Накнада за уређење грађевинског земљишта у 2021. години односи се на трошкове комуналне накнаде за уређење грађевинског земљишта по рјешењима за 2021. годину.

Остали порези који терете трошкове највећим дијелом односе се на трошкове ПДВ-а који се односи на Пројекат ПМ 01/17, ЛОТ 1. Возила која су у власништву Жељезница Републике Српске враћена су из Републике Хрватске, а везана за Уговор са фирмом "OV" доо Загреб. Жељезнице Републике Српске платиле су трошкове ПДВ-а при увозу до окончања судског поступка или неког другог рјешења, те је због наведеног трошка дошло до повећања трошкова у износу од 79.159 КМ.

Трошкови доприноса износе 463.902 КМ и односе се на доприносе за рехабилитацију инвалида, порезе и доприносе по уговорима о дјелу и доприносе за пензијско и инвалидско осигурање (ПИО) запослених чији се рад рачуна са увећаним трајањем (бенефицирани стаж), допринос за солидарност.

(у КМ)

Редни број	Опис	Остварено	План	Остварено	Индекси	
		I-XII/2020.	I-XII/2021.	I-XII/2021.	(ос.21/ос.20)	(ос.21/пл.21)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Трошкови доприноса	504.641	503.000	463.902	92	92
-	Допринос - уговор о повременим и привременим пословима	0	2.500	0	0	0
-	Порези на лична примања - уговори о дјелу	3.291	4.500	3.995	0	89
-	Доприноси на лична примања - уговори о дјелу	7.471	10.100	9.068	0	90
-	Порез - уговор о повременим и привременим пословима	0	560	0	0	0
-	Допринос за ПИО - бенефициран радни стаж	429.201	420.000	385.917	90	92
-	Допринос за солидарност на терет послодавца	0	0	3.800	0	0
-	Допринос за професионалну рехабилитацију инвалида	64.678	65.340	61.123	0	94

Табела 68. Структура трошкова доприноса

Финансијски расходи у 2021. години износили су 121.156 КМ док су у 2020. години износили 7.209.479 КМ.

Смањење финансијских расхода је у највећој мјери настало због тога што се расходи камата који нису пријављени у поступак реструктурисања књиже на трошковима резервисања, до окончања реструктурисања

Министарство финансија Републике Српске, 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. У односу на 31.12.2020. године евидентирано је смањење истих у укупном износу од 7.087.841 КМ.

Рјешењем Окружног привредног суда Добој број 60 0 St 029351 20 Res од 31.12.2020. године прихваћен је План финансијског и оперативног реструктурисања Жељезница Републике Српске, по основу кога ће све обавезе по основу иностраних кредита (сем кредита Свјетске банке) бити конвертоване у капитал, а Влада Републике Српске ће наставити да отплаћује све недоспјеле обавезе по међународним кредитима.

У 2021. години трошкови камата су књижени на трошкове резервисања за доспјеле редовне камате по инокредитима које отплаћује Влада Републике Српске у износу од 556.182 КМ, као и затезне камате за доспјела потраживања по инокредитима које отплаћује Влада Републике Српске у износу од 10.660.753 КМ.

(у КМ)

Редни број	Опис	Остварено	План	Остварено	Индекси	
		I-XII/2020.	I-XII/2021.	I-XII/2021.	(ос.21/ос.20)	(ос.21/пл.21)
1	2	3	4	5	6	7
	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1+2)	7.209.480	211.843	121.156	2	57
I.	Расходи камата	7.208.158	210.843	120.316	2	57
-	Расходи камата по кредитима у иностранству	267.297	0		0	0
-	Расходи камата по основу тужби радника	35.418	0	11.537	33	0
-	Расходи камата по основу кредита СБ	27.628	110.843	25.944	0	0
-	Затезне камате у земљи и иностранству	6.867.038	0	17.825	0	0
-	Камате по рјешењу УИО	7.560	0	64.559	0	0
-	Камата за неблаговремено плаћање јавних прихода	485	0	388	80	0
-	Остале камате (по судским споровима и друге)	2.732	100.000	63	2	0
2.	Негативне курсне разлике	1.322	1.000	841	64	84

Табела 69. Структура финансијских расхода

Непоменути остали расходи износе 652.348 КМ и исти су 24% мањи у односу на прошлу годину, а значајно су већи од планираних. Остале расходе углавном чине неотписана вриједност и додатни трошкови расходовања некретнина (искњижење започетих инвестиција по ванредном попису) у износу од 311.934 КМ, трошкови накнада штете трећим лицима (Фонду ПИО по судској пресуди) у износу 119.791 КМ, трошкови судских спорова у износу 110.588 КМ и трошкови по основу исправке вриједности краткорочних потраживања у износу од 98.086 КМ који се највећим дијелом односе на трошкове по основу исправке вриједности краткорочних потраживања.

Структура осталих расхода приказана је у сљедећој табели:

(у КМ)

Редни број	Опис	Остварено	План	Остварено	Индекси	
		I-XII/2020.	I-XII/2021.	I-XII/2021.	(ос.21/ос.20)	(ос.21/пл.21)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Остали расходи	859.644	240.000	652.348	76	272
-	Неотписана вриједност расходованог материјала	0	20.000	0	0	0
-	Неотписана вриједност инвестиционих некретнина, нематеријалних средстава, некретнина, постројења и опреме	0	20.000	311.934	0	1.560
-	Губици по основу продаје и расходовања	0	20.000	0	0	0
-	Мањкови материјала и резервних дијелова	6.569	0	4.220	64	0
-	ПДВ обрачунат на мањак	19.970	6.000	1.596	8	27
-	Остали мањкови	0	0	2.141	0	0
-	Издаци за културне, спортске, хуманит и здравствене намјене	1.000	2.000	2.000	200	100
-	Исправка вриједности краткорочних потраживања	69.676	40.000	98.086	141	245
-	Расходи по основу исправке вриједности потраживања-ФЗО	582.000	0	0	0	0
-	Трошкови судских спорова	171.263	100.000	110.588	65	111
-	Новчане казне	0	3.000	0	0	0
-	Накнада штете трећим лицима	0	9.000	119.791	0	1.331
-	Губици по основу продаје ситног инвентара и алата	0	15.000	0	0	0
-	Непоменути остали расходи	9.166	5.000	1.993	22	40

Табела 70. Структура осталих расхода

Расходи по основу исправке грешака из ранијих година износе 250.261 КМ. Расходи по основу исправке грешака из ранијих година у износу од 192.692 КМ односе се на трошкове вуче возова у граничном подручју за 2019. и 2020. годину.

Фактурисање услуге вуче возова у граничном промету са страним жељезничким управама се врши након међусобног усаглашавања, са неким једном годишње, то је резултирало да су у 2021. години примљене фактуре за поменуте услуге за пословну 2019. и 2020. годину.

6.2.1. Финансијски резултат

Редни број	ОПИС	Остварено	Остварено	Разлика	Индекси
		I-XII/2020.	I-XII/2021.	(2-1)	(oc.21/oc.20)
	1	2	3	4	5
1.	Пословни приходи	64.079.947	60.273.940	-3.806.006	94
2.	Пословни расходи	75.211.119	80.708.522	-5.497.403	107
A	ДОБИТАК (1-2)	-11.131.172	-20.434.582	-9.303.409	184
3.	Финансијски приходи	64.100	93.933	+29.833	147
4.	Финансијски расходи	7.209.479	121.156	+7.088.323	2
B	ГУБИТАК (3-4)	-7.145.379	-27.223	+7.118.156	0
5.	Остали приходи	269.595	3.330.301	+3.060.706	1.235
6.	Остали расходи	859.644	652.348	+207.296	76
B	ДОБИТАК/ГУБИТАК (5-6)	-590.049	2.677.952	+3.268.001	-454
7.	Приходи по основу рачуноводствених политика	191.389	203.372	+11.983	106
8.	Расходи по основу рачуноводствених политика	52.370	250.261	-197.891	478
Г	Добитак/Губитак по основу рачуноводствених политика	139.019	-46.889	-185.908	-34
9.	Приходи по основу усклађивања вриједности имовине	0	42.791	+42.791	0
10.	Расходи по основу усклађивања вриједности имовине	0	0	0	0
Д	Добитак по основу усклађивања вриједности имовине	0	42.791	+42.791	0
11.	Укупно приходи	64.605.032	63.944.338	-660.694	99
12.	Укупно расходи	83.332.614	81.732.288	+1.600.326	98
Ђ	Укупан губитак (A+B+B+Г+Д)	-18.727.582	-17.787.949	+939.634	95

Табела 71. 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

П О З И Ц И Ј А	Ознака за АОП	ИЗНОС	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	501	82.767.029	76.462.34
I. Прилив готовине из пословне активе (502 до 504)			
1. Приливи од купаца и примљени аванси	502	54.405.199	46.266.74
2. Прилив од премија, субвенција, дотација и сл.	503	26.068.821	25.000.00
3. Остали приливи из пословних активности	504	2.293.009	5.195.59
II. Одливи готовине из пословних активности (506 до 510)	505	72.054.450	67.846.14
1. Одливи по основу исплата добављачима и дати аванси	506	28.520.231	23.743.46
2. Одливи по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	507	39.463.964	41.160.72
3. Одливи на основу плаћених камата	508	389.330	33.02
4. Одливи на основу пореза на добит	509	0	0
5. Остали одливи из пословних активности	510	3.680.925	2.908.93
III. Нето прилив готовине из пословних активности (501-505)	511	10.712.579	8.616.12
IV Нето одлив готовине из пословних активности (505-501)	512	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	513	0	0
I. Приливи готовине из активности инвестирања (514 до 519)			
1. Приливи по основу краткорочних финансиских пласмана	514	0	0
2. Прилив по основу продаје акција у удјела	515	0	0
3. Прилив по основу продаје нематеријалних улагања, некретнине, постројења, опрема, инвестиционих некретнина и биолошких средстава	516	0	0
4. Приливи од камата	517	0	0
5. Приливи од дивиденди и учешћа у добитку	518	0	0
6. Прилив по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	519	0	0
II Одливи готовине из активности инвестирања (521 до 524)	520	3.170.995	946.23
1. Одливи на основу краткорочних финансиских пласмана	521	0	0
2. Одливи на основу куповине акција и удјела	522	0	0
3. Одливи на основу куповине нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, инвестиционих некретнина и биолошких средстава	523	3.170.995	946.23
4. Одлива на основу осталих дугорочних финансиских пласмана	524	0	0
III. Нето прилив готовине из активности пласирања инвестирања (513-520)	525	0	0
IV Нето одлив готовине из активности пласирања и инвестирања (II-I)	526	3.170.995	946.23
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	527	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (528 до 531)			
1. Прилив на основу повећања основног капитала	528	0	0
2. Приливи на основу дугорочних кредита	529	0	0
3. Приливи на основу краткорочних кредита	530	0	0
4. Приливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	531	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (533 до 538)	532	252.326	125.79
1. Одлив на основу откупа сопствених акција и удјела	533	0	0
2. Одливи на основу дугорочних финансиских обавеза	534	0	0
3. Одливи на основу краткорочних кредита	535	252.326	125.79
4. Одливи на основу финансиских лизинга	536	0	0
5. Одлив по основу исплаћене дивиденде	537	0	0
6. Одлив по основу осталих дугорочних краткорочних обавеза	538	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (527-532)	539	0	0
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (532-527)	540	252.326	125.79
Г. УКУПНИ ПРИЛИВА ГОТОВИНЕ (501+513+527)	541	82.767.029	76.462.34
Д. УКУПНИ ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (505+520+532)	542	75.477.771	68.918.173
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (541-542)	543	7.289.258	7.544.171
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (542-541)	544	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	545	20.733.130	13.189.652
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	546	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ НА ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	547	0	693
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (545+543-544+546-547)	548	28.022.388	20.733.130

Табела 72. Биланс токова готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2021. године

6.4. Извјештај о промјенама на капиталу

ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период која се завршава на дан 31.12.2021.

Редни број	ВРСТА ПРОМЈЕНЕ НА КАПИТАЛУ	ДИО КАПИТАЛА КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА							МАЊИНСКИ ИНТЕРЕС	УКУПНИ КАПИТАЛ
		Ознака за АОП	Акцијски капитал и уљели у друштво са ограниченом одговорношћу	Ревалоризационе резерве (МРС 16 МРС 21 И МРС 38)	Нереализовани добици/губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	Остале резерве (емисиона премија законске статутарне резерве заштите готовинских токова)	Акумулисани нераспорјеђени добитак (непокривени губитак)	УКУПНО		
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Стање на дан 31.12.2020. године	901	50.000	225.286.778			-81.872.254	143.464.524	0	143.464.524
2.	Ефекти промјена у рачуноводственим политикама	902	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Ефекти исправке грешака	903	0	0	0	0	0	0	0	0
	Поново исказано стање на дан 01.01.2020. године (901+-902+-903)	904	50.000	225.286.778	0	0	-81.872.254	143.464.524	0	143.464.524
4.	Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	905	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Нереализовани добици/губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	906	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Курсне разлике настале по основу прерачуна финансијских извјештаја у другу функционалну валуту	907	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Нето добитак/губитак периода исказан у билансу успјеха	908	0	0	0	0	-15.034.013	-15.034.013	0	-15.034.013
8.	Нето добитци/губици периода признати директно у капиталу	909	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Објављене дивиденде и други видови расподеле добитка и покриће губитка	910	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Емисија акцијског капитала и други видови повећања или смањења основног капитала	911	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Стање на дан 31.12.2020. године (904+-905+-906+-907+-908+-909-910+911)	912	50.000	225.286.778	0	0	-96.906.267	128.430.511	0	128.430.511

ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период која се завршава на дан 31.12.2021.

Редни број	ВРСТА ПРОМЈЕНЕ НА КАПИТАЛУ	ДИО КАПИТАЛА КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА							МАЊИНСКИ ИНТЕРЕС	УКУПНИ КАПИТАЛ
		Ознака за АОП	Акцијски капитал и ујдјели у друштво са ограниченом одговорношћу	Ревалоризационе резерве (МРС 16 МРС 21 и МРС 38)	Нереализовани добици/губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	Остале резерве (емисиона премија законске статутарне резерве зашита готовинских токова)	Акумулисани нераспоређени добитак (непокривени губитак)	УКУПНО		
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
12.	Ефекти промјене у рачуноводственим политикама	913	0	0	0	0	0	0	0	0
13.	Ефекти исправке грешке	914	0	0	0	0	4.929.518	4.929.518	0	4.929.518
14.	Поново исказано стање на дан 01.01.2021. године (912+913+914)	915	50.000	225.286.778	0	0	-91.976.749	133.360.029	0	133.360.029
15.	Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	916	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Нереализовани добици/губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	917	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Курсне разлике настале по основу прерачуна финансијских извјештаја у другу функционалну валута	918	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	Нето добитак/губитак периода исказан у билаансу успјеха	919	0	0	0	0	-17.787.950	-17.787.950	0	-17.787.950
19.	Нето добитци /губици периода признати директно у капиталу	920	0	0	0	0	-1	-1	0	-1
20.	Објављене дивиденде и други видови расподјеле добитка и покриће губитка	921	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Емисија акционарског капитала и други видови повећања или смањења основног капитала	922	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Стање на дан 31.12.2021. година (915+916+917+918+919+920-921+922)	923	50.000	225.286.778	0	0	-109.764.699	115.572.079	0	115.572.079

Табела 73. Извјештај о промјенама на капиталу (за период који се завршава на дан 31.12.2021. године)

6.5. Анекс

АНЕКС

Додатни рачуноводствени извјештај
за период од 01.01. до 31.12.2021. године

износ у конвертибилним маркама

Група рачуна /рачун	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	2.547.886	3.940.014
202 и дио 200	Купци из Федерације БиХ и купци-повезана правна лица из Федерације БиХ (дуговни промет без почетног стања)	603	45.793.045	41.277.963
203 и дио 200	Купци из Брчко Дистрикта БиХ и купци-повезана правна лица из БД (дуговни промет без почетног стања)	604	424.107	636.350
432 и дио 431	Добављачи из РС и добављачи-повезана правна лица из РС (потражни промет без почетног стања)	605	12.331.311	8.161.554
433 и дио 431	Добављачи из Федерације БиХ и добављачи-повезана правна лица из ФБиХ (потражни промет без почетног стања)	606	14.809.511	13.785.651
434 и дио 431	Добављачи из Брчко Дистрикта БиХ и добављачи-повезана правна лица из ДБ (потражни промет без почетног стања)	607	80.793	213.686
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	35.339.061	32.926.339
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	1.980.884	2.882.861
дио 612	Приходи од продаје услуга у Федерацији БиХ	617	31.795.086	28.345.043
дио 613	Приходи од продаје услуга у Брчко Дистрикту БиХ	618	401.362	595.045
65	ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (620+623+624+625+626+627+628)	619	24.934.879	31.153.607
650	а) Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, подстицаја и сл.	620	20.330.348	25.427.781
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	979.064	1.484.521
652	б) Приход од донација	624	3.625.467	4.194.585
653	г) Приход од чланарина	625	0	0
654	д) Приход од тантијема и лиценцих права	626	0	0
655	ђ) Приход из намјенских извора финансирања (из буџета, фондова и др.)	627	0	46.720
659	е) Остали пословни приходи по другим основима	628	0	0
66 + 67	ФИНАНСИЈСКИ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ	629	3.423.920	334.707
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	7.069.460	6.821.578
513	Од тога: трошкови горива и енергије	634	4.047.746	3.825.174

АНЕКС
Додатни рачуноводствени извјештај
за период од 01.01. до 31.12.2021. године

износ у конвертибилним маркама

Група рачуна /рачун	О П И С	Ознака за АОП	ИЗНОС	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
52	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА	635	39.188.536	41.015.483
522+523	Трошкови бруто накнада чланова управног, надзорног и одбора за ревизију	636	88.554	89.120
525	Трошкови запослених на службеном путу	637	139.699	106.556
дио 525	Од тога: дневнице	638	108.344	83.313
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (640+641+642+643+644+645+646+647)	639	3.720.019	2.921.398
530	а) Трошкови услуга на изради учинака	640	0	0
531	б) Трошкови транспортних услуга	641	1.653.118	1.467.068
дио 532	в) Трошкови за услуге текућег одржавања основних средстава	642	450.858	127.832
дио 532	г) Трошкови за услуге инвестиционог одржавања основних средстава	643	461.528	295.064
533	д) Трошкови закупа	644	1.064.747	945.497
534+535	ђ) Трошкови сајмова, рекламе и пропаганде	645	14.858	4.249
536+537	е) Трошкови истраживања и трошкови развоја који се капитализују	646	0	0
539	ж) Трошкови осталих услуга	647	74.910	81.688
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	1.630.227	1.399.952
550	а) Трошкови непроизводних услуга	650	988.593	776.466
дио 550	Од тога: трошкови стручног образовања и усавршавања запослених	651	274.294	7.396
дио 550	Од тога: бруто износи накнада по уговорима са физичким лицима ван радног односа	652	0	0
551	Трошкови репрезентације	653	42.281	28.381
552	Трошкови премије осигурања	654	33.303	28.779
553	Трошкови платног промета	655	59.659	104.876
554	Трошкови чланарина	656	157.957	178.041
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	238.203	150.410
559	Остали нематеријални трошкови	659	110.231	132.999
	ОБАВЕЗЕ И ПОТРАЖИВАЊА	660	0	0
47 осим 479	Обрачунати (фактурисани) порез на додатну вриједност (кумулативан промет konta)	661	5.606.499	5.069.455
27, осим 279	Улазни порез на додатну вриједност (кумулативан промет konta)	662	4.638.692	3.341.842
479	Обавезе за ПДВ на основу разлике између обрачунатог и аконтационог ПДВ-а (салдо konta)	663	142.058	342.490
279	Потраживања на основу разлике између аконтационог и обрачунатог ПДВ-а (салдо konta)	664	69.289	0
271	Порез на додатну вриједност плаћен при увозу (кумулативан промет konta)	665	0	0
484	Обавезе за ПДВ плаћен при увозу (кумулативан промет konta)	666	657.301	220.475
480	Обавезе за акцизе (кумулативан промет konta)	667	0	0
нема konta	Приходи остварени на бази подуговарања	668	0	0
нема konta	Плаћања подуговарачима за рад, испоручене производе и услуге	669	0	0
нема konta	Укупан број одрађених часова рада (ефективни часови рада без боловања, годишњи одмор, државних празника и сл.)	670	4.134.174	4.323.757

Табела 74. Додатни рачуноводствени извјештај - Анекс

7. Показатељи успјешности пословања

Показатељи успјешности пословања у 2021. години приказани су у наредном табеларном прегледу:

Редни број	Опис	Остварено	План	Остварено	Индекси	
		I-XII/2020.	I-XII/2021.	I-XII/2021.	(ос 21/ос 20)	(ос 21/пл 21)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Остварена продуктивност	168.208	201.879	192.965	115	96
2.	Остварени коефицијент економичности	0,77	1,01	0,78	101	78

Табела 75. 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 2021. години већа је за 15% од остварене у истом периоду прошле године, док је за 4% мања од планиране.

б) економичност

Укупна економичност се изражава односом:

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

Укупни расходи

Овај показатељ говори о покривености укупних расхода укупним приходима. Замисао је да он буде једнак или већи од 1, што значи да је 1 КМ расхода покривена са 1 КМ прихода или више. Остварени показатељ економичности за овај период је 0,78 и виши је за 1% у односу на исти период прошле године, док је од планираног за исти период мања за 22%.

в) Резултат пословања прије обрачуна камата, пореза и амортизације

Редни број	Опис	Остварење I-XII/2020.	План I-XII/2021.	Остварење I-XII/2021.
1	2	3	4	5
1.	Трошкови амортизације	18.012.003	0	17.335.491
2.	Финансијски расходи	10.746.764	211.843	11.338.091
3.	Добитак	-18.727.582	413.059	-17.787.949
4.	EBITDA	10.031.185	624.902	10.885.634

Табела 76. Резултат прије камата, пореза и амортизације EBITDA

8. 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 Републике Српске 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 Европске Уније директно је запријеђено амбијенту пословања послужења 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.

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

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

Из области заштите животне средине вршено је следеће:

- Жељезнице Републике Српске а.д. Добој су продужиле еколошке дозволе за сва четири жељезничка чвора, као и за објекте жељезничке станице у Дистрикту Брчко и жељезничке станице у Зворнику, и исте важе до краја 2022. године.
- Такође је извршено продужавање водопривредних дозвола за жељезнички чвор Бања Лука са роком важења до 2023. године и жељезничку станицу Зворник са роком важења до 2025. године.
- Вршена су мјерења електричног поља и густине магнетног флукса, испитивање отпадних вода, испитивање буке, емисије загађујућих материја у ваздуху и емисије димних гасова из котла на чврсто гориво и квалитета ваздуха.
- У циљу прецизнијег прегледа потрошње воде и струје, те смањења трошкова Друштва у свим видовима, предузето је низ мјера на утрђивању неоправданих губитака услед кварова. Извршено је отклањање свих кварова тако да су се смањили трошкови у овим дјелатностима.
- Планирана је реконструкција септичких јама у складу са Правилником о третману и одводњи отпадних вода за подручја градова и насеља гдје нема јавне канализације („Службени гласник Републике Српске“ број 68/01).

Закључак

Пословну 2021. годину карактерише наставак започетог процеса финансијског и оперативног реструктурисања Друштва, које се у 2020. години успорено проводило због пандемије вируса корона.

Такође, дошло је до одређене стабилизације на тржишту превоза роба, те су у овом сегменту остварени много бољи резултати у односу на прошлу годину.

Друштво је успјешно одговорило свим захтјевима тржишта, реализујући захтјеве клијената уз максимално поштовање правила безбједности одвијања жељезничког саобраћаја.

Паралелно су се одвијали процеси везани за реорганизацију Друштва у будућу холдинг компанију са три зависна предузећа, што је уз редовне активности и константно смањење броја извршилаца захтјевало додатне напоре у извршењу постављених задатака.

Због чињенице да поменути процеси нису окончани у 2021. години биланси Друштва још увијек су оптерећени кредитима и каматама као и високим трошковима амортизације.

Број: 11-4.2.2. 8846 /22

Датум: 26. 04. 2022

ПРЕДСЈЕДНИК УПРАВЕ ДРУШТВА

Жељко Радић, дипломирани инжењер машинства

...the ... of ...
...the ... of ...
...the ... of ...

