

ЖЕЉЕЗНИЦЕ РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ А.Д.  
ДОБОЈ



**ИЗВЈЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ**  
**Жељезница Републике Српске а.д. Добој**  
**за 2015. годину**

Добој, март 2016. године

## САДРЖАЈ

Основни подаци о друштву .....	1
Увод.....	2
Кључни показатељи пословања .....	3
Параметри пословног амбијента .....	4
I Физички обим превоза .....	6
II Операције .....	14
III Инфраструктура .....	22
IV Инвестиције.....	27
V Зајмови .....	29
VI Радна снага .....	33
VII Финансијски резултати пословања.....	36
VIII Показатељи успјешности пословања .....	75
IX Важнији пословни догађаји након истека пословне године .....	76
X Опис главних ризика .....	76
XI Заштита околине и радника .....	78
Закључак .....	81

## Основни подаци о друштву

Назив друштва: Жељезнице Републике Српске акционарско друштво Добој

Назив Друштва скраћено: Жељезнице РС, а.д. Добој

Сједиште: Светог Саве бр. 71, Добој

Матични број: 85-2-0018-09 (1494562)

ЈИБ.: 4400025960001

Оснивач: Влада републике Српске

Уписани капитал: 50.000 КМ

Номинална вриједност акције: 1 КМ

---

### Управа Друштва:

- Драган Савановић, дипл. инж. саоб. – предсједник
- Далибор Ђурђић, В. Д. извршни директор правних послова (дипл. правник)-члан
- Бошко Прелић, дипл. инж. саоб.-члан
- Бојан Ристић, дипл. инж. саоб.-члан
- Љубомир Ђурановић, дипл. екк-члан

### Надзорни одбор:

- Ратко Ђуричић- предсједник
- Свјетлана Божичковић- замјеник предсједника
- Дијана Каленић- члан
- Бранислав Дабић- члан
- Дејан Пјевић- члан

### Власничка структура:

- Државни капитал - 63,92%
- Резервни пензиони фонд (ПРЕФ) – 10%
- Фонд реституције - 5%
- Ситни акционари – 21,08%

## Увод

У пословну 2015. годину Жељезнице Републике Српске су ушле са јасно дефинисаним циљевима, који, у коначници, подразумевају стабилизацију и унапређење жељезничког саобраћаја у РС, као интегралног дијела система европских жељезница.

У том смислу, 2015. година је почетна година процеса који ће трајати до коначног остварења горе наведених циљева.

Стабилизација пословања је имала два циља, који су подразумевали санацију штета изазваних мајским поплавама 2014. године, као и покриће акумулираних губитака из ранијих година и докапитализацију, као први циљ, и реструктурирање Жељезница РС у складу са европским директивама у свим сегментима Система.

Овај Извјештај даје одговоре о степену реализације задатих циљева, кроз објелодањавање свих остварених величина и резултата у пословању, као и компарација и анализирања истих са свим реперним вриједностима, валидним за оцјену остварених резултата пословања у 2015. години.

Са рачуноводственог аспекта, најважнији пословни објелодањени догађај је покриће акумулираних губитака на терет основног-акциског капитала, што је елаборирано у овом извјештају.

Такође, битан догађај из рачуноводствене области је нова процјена имовине Жељезница РС, што је имало рефлексију на Биланс стања у 2015. години.

Дакле, поред утицаја специфичних и иманентних за одређени сегмент пословања Жељезница РС понаособ, ово су детерминирајући фактори утицаја на пословни амбијент у којем су пословале Жељезнице РС у 2015. години, који се суштински разликује од свих ранијих периода.

Други циљ, дефинисан као есенцијални циљ у будућем пословању Жељезница РС је реструктурирање, које подразумева реорганизацију свих сегмената пословања Жељезница РС. Због специфичности, жељезничког саобраћаја, као вида дјелатности, а и сложености Жељезница РС, као организационог облика пословања, овај циљ није реализован у пословној 2015. години, него се као приоритетан задатак преноси у пословну 2016. годину.

Једна од карактеристика пословања у 2015. години је значајно повећање трошкова резервисања, који су у 2014. години били минорни.

С друге стране, оприводована су ранија резервисања по одређеним репрограмима.

Ово је у знатној мјери утицало на висину исказаног губитка у пословној 2015. години.

Значајан пословни догађај, започет у 2014. години, а перфектуиран у 2015. години је касација 533 теретна вагона (125 терет. вагона у 2014. а 408 у 2015. години). На залихама на дан 31.12.2015. године, у фирми Топ Метал на лагеру се налази 1400-1500 тона касираног жељеза.

Овај Извјештај је урађен у стандардној форми и по стандардима ове врсте извјештавања у којем су приказани резултати и величине свих битних сегмената пословања, компарирани са планираним величинама, као и остварењем у 2014. години.

Потребно је нагласити да су остварења у 2014. години добрим дјелом оптерећена штетама изазваним поплавама, што треба узети у обзир приликом компарирања.

## Кључни показатељи пословања

	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.
<b>Путнички саобраћај</b>						
Број превезених путника (у 000)	402	317	317	211	174	177
Остварени ПКМ (у 000)	24.638	21.500	22.170	14.893	12.191	12.508
Приходи од превоза путника (у 000 КМ)	1.782	1.464	1.497	967	854	838
<b>Робни саобраћај</b>						
Број превезених тона (у 000)	5.087	5.191	5.372	5.192	5.009	4.964
Остварени НТКМ (у 000)	386.878	424.806	456.563	455.458	428.369	450.226
Приходи од превоза робе (у 000 КМ)	30.703	33.811	37.099	36.974	35.743	36.093
	(у 000 КМ)					
Укупни приходи	75.209	82.614	77.483	73.723	76.731	78.594
Укупни расходи	95.253	101.126	98.849	96.779	110.533	103.752
Губитак	-20.044	-18.511	-21.367	-23.056	-33.802	-25.158
Пословни губитак	-16.293	-11.253	-14.104	-11.925	-10.781	-17.560
Приходи од субвенција (Влада РС)	32.000	32.400	25.000	25.000	25.000	25.000
Трошкови амортизације	12.510	11.590	12.109	12.002	15.681	16.181
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	55.492	59.351	54.040	53.474	50.019	47.789
Финансијски расходи	5.386	6.632	10.245	12.910	13.943	13.387
од тога: Затезне камате по основу кредита у иностранству	2.418	3.758	5.579	7.228	8.276	9.770
Обавезе према Влади РС - по основу кредита у иностранству (на дан 31.12.)	19.434	31.487	45.423	64.662	85.201	107.549
Укупна имовина (на дан 31.12.)	641.954	788.494	1.028.509	1.072.325	943.167	852.605
Капитал (на дан 31.12.)	225.781	206.981	327.290	304.234	286.121	182.198
<b>Додатни показатељи пословања</b>						
Број запослених (на дан 31.12.)	3.634	3.484	3.436	3.397	3.379	3.172
Просјечна нето плата у Жељезницама РС (у КМ)	653	636	633	636	636	639
Просјечна нето плата у Републици Српској (у КМ)	784	809	818	808	825	831

## Параметри пословног амбијента

- ∞ Пословање Железница РС је област која је нормативно уређена законима (Закон о јавним предузећима, Закон о привредним друштвима, Закон о жељезницама РС, Закон о жељезницама БиХ и др.), прописима и директивама међународне заједнице (EU, UIC, CIT, FTE и др.), подзаконским актима (уредбе, одлуке и др). Нормативни акти Друштва су: Статут (највиши нормативни акт Друштва), правилници из области жељезничког саобраћаја и колективни уговори (Општи, Грански и Колективни уговор Железница РС).
- ∞ Ред вожње за превоз путника за 2015. годину важи од 14.12.2014. године, а за извјештајну 2014. годину важио је ред вожње сачињен у децембру 2013. године (до 14.12.2014. год).
- ∞ 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):

Година/мјесец	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Просјек
2014. год.	1,54	1,53	1,54	1,49	1,49	1,50	1,52	1,52	1,49	1,46	1,38	1,17	1,47
2015. год.	1,12	1,16	1,24	1,23	1,28	1,26	1,24	1,15	1,12	1,09	1,07	0,93	1,1575

- ∞ Цијена струје у 2015. години:

Мјесец	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	2015.
Виша (AVT)	0,0842	0,0842	0,0842	0,0842	0,0842	0,0842	0,0842	0,0842	0,0842	0,0842	0,0842	0,0842	1,01
Нижа (AMT)	0,0421	0,0421	0,0421	0,0421	0,0421	0,0421	0,0421	0,0421	0,0421	0,0421	0,0421	0,0421	0,51
Реактивна (RVT)	0,0201	0,0201	0,0201	0,0201	0,0201	0,0201	0,0201	0,0201	0,0201	0,0201	0,0201	0,0201	0,24

- ∞ Најнижа цијена рада је 120 КМ.
- ∞ Најнижа плата у РС је 370 КМ.
- ∞ Топли оброк је 185 КМ у бруто износу.
- ∞ Регрес је троструки износ најниже цијене рада и износи 360 КМ, и није узет у обзир приликом планирања трошкова зарада за 2015. годину.
- ∞ Домаћа пуна дневница износи 20 КМ (Уредба о накнадама за службена путовања у земљи и иностранству за запослене у јавном сектору Републике Српске, Сл. гласник РС бр 73/10).
- ∞ Износ накнаде за коришћење властитог аутомобила за службене потребе је 20% од цијене литра бензина по пријеђеном километру.
- ∞ Стопе доприноса и пореза на БЛД важе од 01.01.2013. године и износе:
  - допринос фонду ПИО: 18,5 %
  - допринос фонду здравства: 12%
  - доприноси фонду за дјечију заштиту: 1,5%
  - доприноси фонду за незапослене: 1%
  - порез: 10%.

Неопорезиви износ личног дохотка је одобрен од 01.02.2014. год. у износу од 200 КМ.

Законом о посебном доприносу за солидарност (Сл. гласник РС 52/2014 од 19.06.2014. год.) уведен је посебан допринос за солидарност у висини од 3% од нето личних примања (при чему 50% тог износа пада на терет власника дохотка, а 50% на терет исплатиоца дохотка). Намјена наведеног доприноса је обезбјеђење средстава за ублажавање посљедица поплава у Републици Српској. У примјени је од 01.06.2014. год. до 31.12.2015. год. Од 01.06.2015. год. од обрачунавања наведених доприноса изузети су радници са минималном мјесечном зарадом (370 КМ).

- ∞ Затезна камата (Управа за индиректно опорезивање): 0,04% дневно (Сл. Гласник БиХ бр. 100/13).
- ∞ Затезна камата (Пореска управа РС): 0,03% дневно (Сл. гласник РС број 102/11, 108/11 и 67/13).
- ∞ Стопе амортизације које примјењују Жељезнице РС:
  - подложни дио на насипни труп жељезничких пруга: 1%
  - колосјечи и остало горњег строја жељезничких пруга: 4%
  - мостови – вијадукти (бетон – камен): 1,5%
  - мостови – вијадукти (остало): 4%
  - контактна мрежа жељезничких пруга: 4%
  - електро енергетска постројења, електро вуче/подстанице: 5%
  - остало: електро, телекомуникације, сигнално сигурносни уређаји: 6%
  - зграде – тврди материјал: 1,5%
  - зграде – метал: 2%
  - локомотиве (електро и дизел): 10%
  - ЕМВ и дрезине: 8,33%
  - путнички вагони (све врсте): 5%
  - теретни вагони: 5,5%
  - теретни вагони (набављени из кредита Републике Пољске): 2,08%
  - теретни вагони – реконструкција, велика оправка: 0,552-2,733%.

## I Физички обим превоза

### а) Превоз путника

У 2015. године превезено је 177.200 путника, што је за 4 индексна поена ниже од планираних, а за 2 индексна поена више од остварених у 2014. години.

Р.б.	Назив	Јед. мјере	Остварено 2014.	Планирано 2015.	Остварено 2015.	Индекси	
						(ос.15/ос.14)х100	(ос.15/пл.15)х100
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Број путника	путник	173.951	185.244	177.200	102	96
	Путнички км	пкм	12.191.377	12.951.058	12.507.563	103	97
	Просјечан пут 1 путника	км	70	70	71	101	101
II	<b>Превезени путници</b>	<b>путник</b>	<b>173.951</b>	<b>184.244</b>	<b>177.200</b>	102	96
	1. Унутрашњи саобраћај	путник	134.124	137.637	138.401	103	100
	2. Међуентитетски саобраћај	путник	15.223	20.429	15.976	105	78
	3. Међународни саобраћај	путник	24.604	27.178	22.823	93	84
III	<b>Путнички километри</b>	<b>пкм</b>	<b>12.191.377</b>	<b>12.951.058</b>	<b>12.507.563</b>	103	97
	1. Унутрашњи саобраћај	пкм	8.988.044	8.845.280	9.413.835	105	106
	2. Међуентитетски саобраћај	пкм	1.229.022	1.693.338	1.281.996	104	76
	3. Међународни саобраћај	пкм	1.974.311	2.412.440	1.811.732	92	75

Табела 1. Физички обим рада у путничком саобраћају у 2015. године

Број возова у Реду вожње 2014/2015. године у односу на Ред вожње 2013/2014. године је мањи за два локална путничка воза који су саобраћали на релацији Добој-Шамац-Добој.

У Реду вожње 2014/2015. године дневно су саобраћали возови за превоз путника:

- 2 међународна брза воза на релацији Сарајево- Загреб ГК – Сарајево,
- 2 међуентитетска брза воза на релацији Сарајево – Добој – Сарајево,
- 4 међуентитетска путничка воза на релацији Добој – Тузла –Добој,
- 6 локалних путничких возова на релацији Добој – Петрово Н. –Добој,
- 8 локалних путничких возова на релацији Добој – Бања Лука – Добој,
- 6 локалних путничких возова на релацији Бања Лука – Нови Град – Бања Лука,
- 1 локални путнички воз на релацији Нови Град – Добрљин – Нови Град.

Наредном табелом и графиконима приказан је превоз путника по мјесецима у 2014. год. и 2015. год:

(у 000)

Мјесец	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
<b>2014. год.</b>	1.049	915	1.084	1.143	662	812	1.172	1.033	1.013	1.092	1.064	1.152
<b>2015. год.</b>	940	914	1.011	1.082	1.142	1.115	1.062	1.150	990	1.043	1.016	1.043

Табела 2. Остварени ПКМ у 2014 и 2015. години

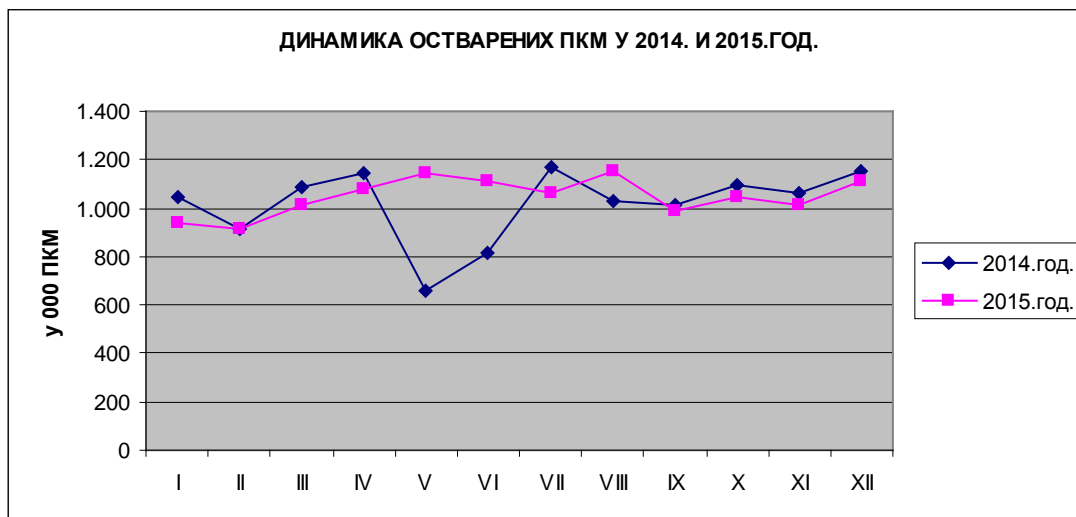
Мјесец	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
<b>2014.год.</b>	14.469	13.440	16.051	16.545	10.279	11.515	15.588	14.766	14.192	15.687	15.542	15.877
<b>2015.год.</b>	13.003	13.345	14.632	15.656	16.297	15.915	14.749	15.359	13.987	15.013	14.722	14.500

Табела 3. Превезени путници у 2014 и 2015. години

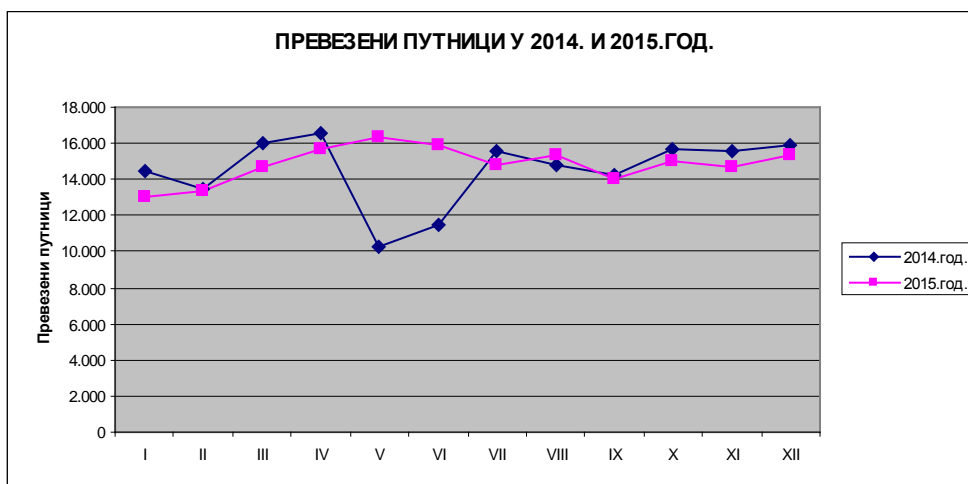


У проблематици Послова операције, као разлози оваквог стања у путничком саобраћају наведени су:

- нелојална конкуренција друмског саобраћаја,
- недостатак међународних путничких возова,
- смањење броја путничких возова, тј. отказивање локланог путничког воза на релацији Добој – Шамац – Добој за Ред вожње 2014/2015.,



Графикон 1. Динамика остварених путничких километара



Графикон 2. Динамика превоза путника

## б) Превоз роба

У 2015. години превезено је 4.963.711 тона робе, што је за 9 индексних поена ниже од планираних, а за 1 индексни поен ниже од остварених у 2014. години.

Истовремено, остварено је 450.226.165 НТКМ, што је за 13 индексних поена ниже од планираних, а за 5 индексних поена више од остварених у 2014. години.

Просјечан пут једне тоне робе дужи је за 5 км у 2015. год. у односу на остварени у 2014. год. и износи 91 км.

Од укупно извршеног превоза робе у 2015. години, за потребе Жељезница РС превезено је 55.758 тона робе, док је 4.907.953 тоне робе превезено према уговорима које су Жељезнице РС потписале са корисницима превоза и жељезничким оператерима.

Жељезнице РС су у 2015. години потписале 17 уговора о превозу робе са разним корисницима (шпедитерима, логистичарима, организаторима превоза итд.) и два уговора о превозу са жељезничким оператерима (Словенским жељезницама и ЖФБиХ).

Преглед оствареног превоза робе дат је у наредном табеларном прегледу:

Р.б.	Назив	Јед. мјере	Остварено 2014.	Планирано 2015.	Остварено 2015.	Индекси	
						(ос.15/ос.14)х100	(ос.15/пл.15)х100
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Превезене тоне робе	т	5.008.795	5.465.000	4.963.711	99	91
	НТКМ	НТКМ	428.368.948	518.268.986	450.226.165	105	87
	Просјечан пут 1 тоне робе	км	86	95	91	105	96
II	<b>Превез. тоне робе (I+2+3)</b>	<b>т</b>	<b>5.008.795</b>	<b>5.465.000</b>	<b>4.963.711</b>	99	91
	1. Унутрашњи саобраћај	т	191.450	124.430	162.585	85	131
	2. Међуентитетски саоб.	т	1.691.170	1.967.436	2.138.087	126	109
	3. Међународни саобраћај	т	3.126.175	3.373.134	2.663.039	85	79
	а) Увоз	т	373.461	655.572	446.133	119	68
	б) Извоз	т	904.553	1.105.071	553.613	61	50
	в) Транзит	т	1.848.161	1.612.491	1.663.293	90	103
III	<b>НТКМ (I+2+3)</b>	<b>НТКМ</b>	<b>428.368.948</b>	<b>518.268.986</b>	<b>450.226.165</b>	105	87
	1. Унутрашњи саобраћај	нткм	21.320.947	13.639.879	18.507.825	87	136
	2. Међуентитетски саоб.	нткм	244.185.087	300.691.465	312.672.937	128	104
	3. Међународни саобраћај	нткм	162.862.914	203.937.642	119.045.403	73	58
	а) Увоз	нткм	14.392.015	32.460.441	13.463.082	94	41
	б) Извоз	нткм	46.703.798	68.139.909	18.838.113	40	28
	в) Транзит	нткм	101.767.101	103.337.292	86.744.208	85	84

Табела 4. Физички обим рада у робном саобраћају у 2015. години

1. Са „Арцелор Миталом“, као највећим корисником превоза уговорен је превоз 2.000.000 тона жељезне руде на релацији Омарска – Зеница Жељезара за 2015. год., а превезено је 2.020.785 тона, што износи 101% уговореног превоза. Остварени приход износи 23.358.163 КМ, што је 61% укупно оствареног прихода од превоза робе у 2015. год.

Арцелор Митал Зеница			
Опис	2014	2015	Инд (3/2)
1	2	3	4
тоне	1.551.260	2.020.785	130
нткм	234.240.260	305.138.535	130
кола	26.361	34.737	132
приход	17.930.945	23.358.163	130
приход/тона	11,56	11,56	100
приход/нткм	0,0765	0,0765	100
приход/кола	680,21	672,43	99
тоне/кола	<b>58,85</b>	58,17	99

Табела 5. Корисник превоза Арцелор Митал Зеница

2. Корисник превоза „СГБ“ д.о.о Бања Лука уговорио је превоз око 328.040 тона разне робе на разним релацијама, од чега је превезено 177.387 тона, што износи 54% уговореног превоза. Од наведеног уговореног превоза, 120.000 тона се односи на превоз алуминијум хидроксида на релацији Зворник Нови – Зворник Нови граница и обратно. На овој релацији превезено је 74.763 тоне алуминију хидроксида што износи 62%

уговореног превоза. Од превоза робе за овог корисника остварен је приход у износу од 1.006.610 КМ, што износи 2,62% укупно оствареног прихода од превоза робе.

СГБ			
Опис	2014	2015	Инд (3/2)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
тоне	551.452	177.387	32
нткм	30.594.531	6.534.529	21
кола	10.847	3.890	36
приход	3.101.666	1.006.610	32
приход/тона	5,62	5,67	101
приход/нткм	0,1014	0,1540	152
приход/кола	285,95	258,77	90
тоне/кола	<b>50,84</b>	45,60	90

Табела 6. Корисник превоза СГБ

3. ЖФБиХ су у 2015. год. превезле 1.833.987 тона разне робе, што је за 143.743 тона мање у односу на 2014. год. Од превоза ове робе остварен је приход од 8.507.822 КМ, што износи 22% укупно оствареног прихода од превоза робе у 2015. години. ЖФБиХ нису оствариле свој планирани превоз за 2015. годину, што је значајно утицало на извршење планираног превоза Жељезница РС.

ЖФБиХ			
Опис	2014	2015	Инд (3/2)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
тоне	1.977.730	1.833.987	93
нткм	109.135.578	95.336.176	87
кола	45.250	42.795	95
приход	8.840.798	8.507.822	96
приход/тона	4,47	4,64	104
приход/нткм	0,0810	0,0892	110
приход/кола	195,38	198,80	102
тоне/кола	<b>43,71</b>	42,86	98

Табела 7. Корисник превоза ЖФБиХ

4. „Алумина“ д.о.о. Зворник, уговорила је превоз од 1.118.000 тоне робе, а превезено је 458.930 тона, што износи 41% уговореног превоза. Од укупно уговореног превоза са Алумином, 130.000 тона се односи на превоз боксита на релацији Бања Лука – Зворник Нови и 150.000 тона на превоз алуминијум хидрата на релацији Зворник Нови – Зворник Нови граница.

Превоз боксита и алуминијум хидрата на наведеним релацијама нису вршени према уговору који су Жељезнице РС закључиле са Алумином, него су вршени према уговорима које су Жељезнице РС закључиле са корисницима превоза „Глобал Консалтинг“ и „СГБ“ што је један од разлога за низак проценат остварења уговореног превоза са Алумином.

Од превоза роба, који је вршен према уговору који су Жељезнице РС закључиле са Алумином остварен је приход од 1.366.674 КМ, што је 3,56% од укупно оствареног прихода од превоза роба у 2015. године.

Алумина Зворник Нови			
Опис	2014	2015	Инд (3/2)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
тоне	418.421	458.930	110
нткм	10.676.492	5.179.982	49
кола	10.817	12.658	117
приход	1.271.873	1.366.674	107
приход/тона	3,04	2,98	98
приход/нткм	0,1191	0,2638	221
приход/кола	117,58	107,97	92
тоне/кола	<b>38,68</b>	36,26	94

Табела 8. Корисник превоза Алумина Зворник Нови

5. „Глобал Консалтинг“ д.о.о. Бања Лука је уговорио превоз 120.000 тона боксита на релацији Бања Лука – Зворник Нови. А превезено је 105.256 тона, што износи 87,71% уговореног превоза. Утовар боксита у Станици Бања Лука обустављен је у јуну 2015. године по Рјешењу еколошког инспектора и није вршен до августа 2015. године.

Због наведеног разлога, уговорени превоз није остварен у потпуности. Од превоза роба за овог корисника остварен је приход од 1.281.852 КМ, што износи 3,34% укупно оствареног прихода од превоза роба у 2015. години.

Глобал Консалтинг			
Опис	2014	2015	Инд (3/2)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
тоне	123.588	105.256	85
нткм	17.796.646	15.156.917	85
кола	2.535	2.160	85
приход	1.475.571	1.281.852	87
приход/тона	11,94	12,18	102
приход/нткм	0,0829	0,0846	102
приход/кола	582,08	593,45	102
тоне/кола	<b>48,75</b>	48,73	100

Табела 9. Корисник превоза Глобал Консалтинг

6. Жељезнички оператер Словенске Жељезнице су уговориле превоз 40.000 тона угља на релацији Станари – Добрљин граница, а превезено је 17.942 тоне или 44,85%.

Просјечне цијене превоза по колима, тони и НТКМ су веће у 2015. год. у односу на 2014. год., јер је превоз у 2015. год. вршен по вишим цијенама, а у складу са Комерцијалном политиком ЖРС и Протоколом о комерцијалном наступу на тржишта транспортних услуга, закљученим са ЖФБиХ за 2015. годину.

Словенске Жељезнице			
Опис	2014	2015	Инд (3/2)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
тоне	1.747	17.942	1027
нткм	3.493	3.121.889	89375
кола	42	437	1040
приход	9.315	258.988	2780
приход/тона	5,33	14,43	271
приход/нткм	2,67	0,083	3
приход/кола	221,79	592,65	267
тоне/кола	<b>41,59</b>	41,06	99

Табела 10. Корисник превоза Словенске Жељезнице

7. За све остале кориснике превезено је 349.424 тона разне робе и остварен је приход у износу 2.609.857 КМ, што је 6,80% укупно оствареног прихода од превоза робе.

Битно је нагласити да корисници превоза „Срокombi“ д.о.о. Загреб и „Трансагент“ д.о.о. Ријека нису вршили превоз по закљученим уговорима, док су корисници превоза „Јошне“ д.о.о. Нови Град и „Стандард Логистик“ д.о.о. Добој превезли веће количине од уговорених због потреба тржишта.

Остали корисници			
Опис	2014	2015	Инд (3/2)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
тоне	384.597	349.424	91
нткм	25.921.948	19.758.137	76
кола	11.099	10.258	92
приход	3.297.735	2.609.857	79
приход/тона	8,57	7,47	87
приход/нткм	0,13	0,13	100
приход/кола	297,12	254,42	86
тоне/кола	<b>34,65</b>	34,10	98

Табела 11. Остали корисници

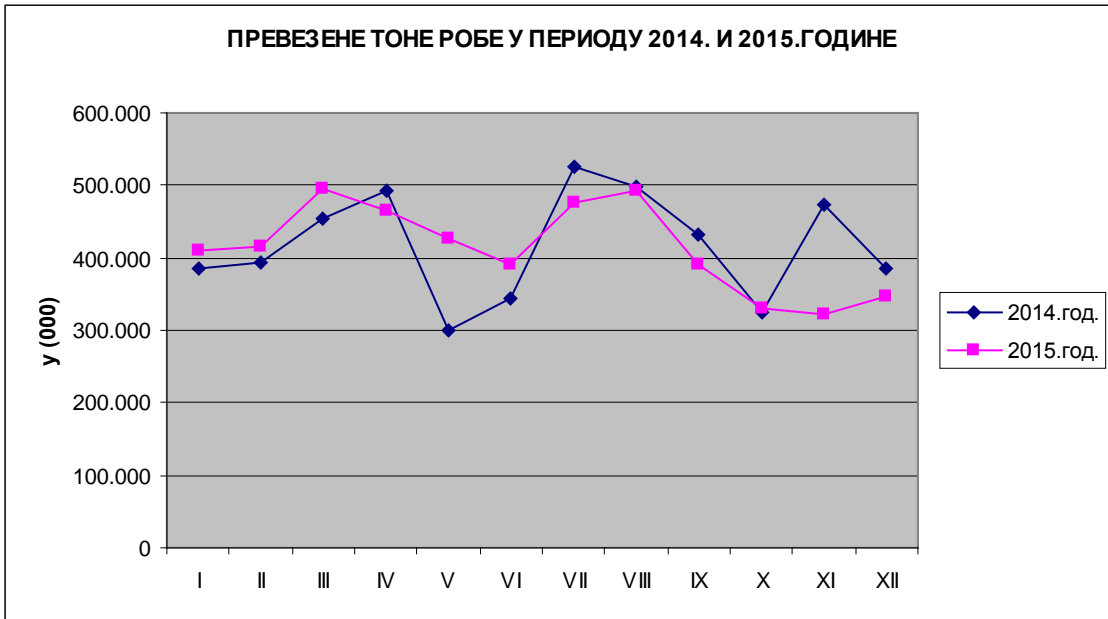
Наредним табелама и графиконима приказан је превоз робе (тоне и НТКМ) по мјесецима у 2014. и 2015. години:

Мјесец	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
<b>2014.год.</b>	384.000	393.000	455.000	494.000	301.000	343.000	526.000	499.000	431.000	324.000	474.000	385.000
<b>2015.год.</b>	409.000	415.000	496.000	465.000	427.000	391.000	475.000	494.000	392.000	330.000	322.000	348.000

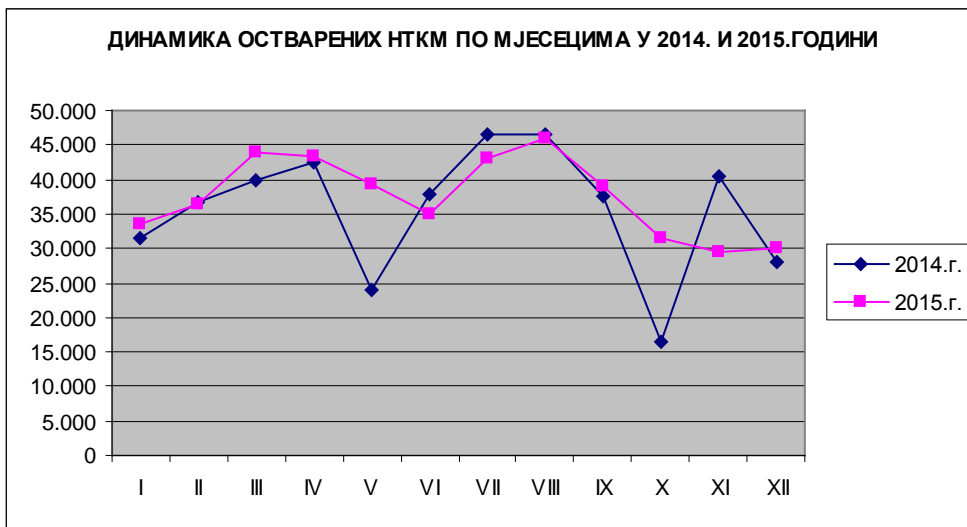
Табела 12. Превезене тоне робе у 2014 и 2015. години

(у 000)												
Мјесец	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
<b>2014.г.</b>	31.634	36.734	39.926	42.399	24.019	37.942	46.604	46.410	37.675	16.426	40.540	28.060
<b>2015.г.</b>	33.465	36.321	43.993	43.270	39.246	35.077	43.013	45.820	39.158	31.580	29.360	29.923

Табела 13. Остварени НТКМ у 2014 и 2015. години



*Графикон 3. Превезене тоне робе*



*Графикон 4. Динамика остварених НТКМ*

### Упоредни преглед структуре превезених роба у 2014. и 2015. години

Р.б.	Опис	Остварено 000 тона			Индекс 4/3*100	Остварено 000 НТКМ			Индекс 8/7*100
		2014.	2015.	% 2015.		2014.	2015.	% 2015.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Житарице	20	48	1	240	1.473	3.154	1	214
2.	Сјемена, уљани производи	8	46	1	575	134	111	0	83
3.	Шећер и производи од шећера	88	116	2	132	4.571	5.819	1	127
4.	Со, сум., камен, земља, гипс, креч, цемент	77	71	1	92	4.990	2.155	0	43
5.	Руде, згуре, пепели	2.222	2.263	46	102	286.771	326.224	72	114
6.	Угаљ	1.341	1.181	24	88	65.361	57.130	13	87
7.	Минерална горива и уља (нафта и др.)	120	103	2	86	10.925	9.754	2	89
8.	Хемијски производи (неоргански, органски и разни)	441	509	10	115	8.333	7.656	2	92
9.	Дрво и производи од дрвета	79	38	1	48	5.741	3.649	1	64
10.	Основни метали и њихови производи (гвожђе и сл.)	225	196	4	87	21.314	19.368	4	91
11.	Алуминијум и производи од алуминијума	18	0	0	0	3.113	0	0	0
12.	Шинска возила и њихови дијелови, празна кола, контејнери...	321	378	8	118	14.740	14.031	3	95
13.	Остало	48	15	0	31	904	1.175	0	130
	УКУПНО	5.008	4.964	100	99	428.370	450.226	100	105

*Табела 14. Структура превезене робе*

Према табеларном приказу структуре превезене робе у 2015. години, мањи обим превоза у односу на 2014. годину, евидентан је у превозу угља, основних метала и њихових производа, сјемена и уљаних производа, дрвета и производа од дрвета, минералних горива и уља, те соли, камена, креча и цемента.

Већи обим превоза евидентиран је у превозу руде, хемијских производа, шећера, житарица, шинских возила и њихових дијелова, контејнера и осталих кола.

У 2015. години дошло је до пада цијене челика на свјетском тржишту, што има утицаја на обим превоза жељезне руде, гвожђа и челика.

С друге стране, значајно се повећава заинтересованост корисника превоза за превоз контејнера жељезницом.

## II Операције

### 1.Кориштење капацитета вуче

Жељезнице РС су на дан 31.12.2015. године располагале са 82 вучна возила, од којих је радно активно 30. У експлоатацији је три вучна возила више него на крају пословне 2014. године и то: једна електро локомотива серије 441, једна дизел локомотива серије 642, те један ДМВ 813/814.

У наредној табели приказано је стање возног парка:

Ред.бр.	Вучна возила	Серија вучног возила	Инвентарско стање		Радни парк	
			број	снага у KW	број	снага у KW
1	2	3	4	5	6	7
I	Електро	441	33	127.380	17	65.620
		411/415	7	8.400	0	0
		Укупно	40	135.780	17	65.620
II	Дизел	661	18	25.794	6	8.598
		642	3	1.818	1	606
		643	2	1.360	2	1.360
		733	9	3.969	1	441
		212	3	2.868	0	0
		Rh 2062	3	882	2	588
		813/814	4	1.176	1	294
		Укупно	42	37.867	13	11.887
УКУПНО			82	173.647	30	77.507

Табела 15. Стање и снага возног парка вучних средстава на дан 31.12.2015. год

*\*НАПОМЕНА: У инвентарски парк локомотива серије 441 није убројана локомотива серије 441-503 која је власништво ХЖ-а и иста чека рјешавање статуса кроз сукцесију.*

За постојећи обим превоза потребно је 17 исправних локомотива серије 441.

Сектор за вучу возова на дан 31.12.2015. године располаже са 17 исправних електро локомотива.

Девет локомотива серије 441 је имобилисано и чека на оправку, док су 3 у инвестиционој оправци (локомотива 441-114 СО од 23.11.2015. године, 441-801 СО од 27.02.2015. године и 441-803 ГО од 20.10.2015. године).

У инвентарски парк није убројана локомотива 441-503, која је власништво ХЖ и иста чека рјешавање статуса кроз сукцесију.

Двије локомотиве (441-104 и 441-105) се налазе у фирми „ON TRACK” у Чешкој.

Од потребних 7 локомотива серије 661, које су потребне за експлоатацију, активни радни парк износи 6 локомотива.

У инвестиционој оправци у Секцији за ОШВ Добој налазе се 4 локомотиве и то :

- 661-206 (ГО од 10.12.2007. године);
- 661-265 (ГО од 11.01.2007. године);
- 661-266 (ГО од 20.02.2007. године) и
- 661-270 (ГО од 18.11.2009. године).



Локомотиве серије 661-277, 661-301 и 661-321 налазе се у статусу чекања на инвестициону оправку по основу Правилника 241 Жељезница РС.

На дан 31.12.2015. године у закупу „Жељезницама Србије“ биле су 3 локомотиве:

- 661-278 (од 05.09.2015. године),
- 661-310 (од 16.09.2015. године) и
- 661-314 (од 18.09.2012. године).

Инвентарски парк локомотива серије 642/643 износи 5 локомотива.

У статусу чекања инвестиционе оправке налазе се 2 локомотиве серије 642.

На дан 31.12.2015. године у саобраћају није био ни један исправан ДМВ серије 813/814.

ДМВ 813/814-035 налази се у инвестиционој оправци.

У ванредној оправци налазе се 3 ДМВ.

Једна локомотива серије 733 била је у експлоатацији, док се 2 локомотиве налазе у ванредној оправци.

Преглед стања вучних капацитета приказан је у наредном табеларном прегледу.

Серија вучног возила	Инвентарски парк вв	Чека на оправку	Активни радни парк са КТП	Број вв потребних за експлоатацију	Недостаје вв за експлоатацију	Вучна возила у ИО
1	2	3	4	5	6	7
441	33	9	17	17	0	3
661	18	3	6	7	1	4
212	3	3	0	0	0	0
Rh 2062	3	0	2	2	0	0
642/643	5	2	3	3	0	1
733	9	6	1	3	2	0
813/814	4	0	1	2	2	1
411/415	7	7	0	0	0	0
<b>УКУПНО</b>	<b>82</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>34</b>	<b>5</b>	<b>9</b>

Табела 16. Стање вучних капацитета по серијама

Укупан број дефеката вучних возила у 2015. години износио је 126, што је за 8% више у односу на 2014. годину, а што се може видјети из слиједеће табеле:

Р.б.	Серија в.в.	2014. год.	2015. год.	Индекс (Ос.15/Ос.14)*100
1	441	87	96	110
2	661	16	19	119
3	813/814	9	7	78
4	733	0	0	0
5	2062	1	2	200
6	643	4	1	25
7	642	0	1	0
8	212	0	0	0
	<b>УКУПНО</b>	<b>117</b>	<b>126</b>	<b>108</b>

Табела 17. Упоредни преглед дефеката вучних средстава

## Одржавање локомотива (ОШВ)

Р. бр.	Опис		Остварено		Планирано	Остварено		
			2014. год.		2015. год.	2015. год.		
			КОМ			КОМ		
1	2		3	4	5			
1	РО 441		ГО	-	1	2		
			СО	5	2	1		
			РОП	4	15	3		
2	РО 661		ГО	-	-	1		
			СО	1	3	2		
3	РО ман. лок.	642/643	ГО	-	-	-		
			СО	2	-	1		
		212	ГО	1	-	-		
			СО	-	-	-		
		733	ГО	-	-	-		
			СО	-	-	-		
		Rh 2062	ГО	-	1	-		
			СО	-	-	-		
		4	РО ДМВ 813/814		ГО	-	-	-
					СО	-	-	-
		5	РО ЕМВ		ГО	-	-	-
					СО	-	-	-
6	РО 661		РОП	-	4	-		
7	РО ман. лок.		РОП	-	-	-		
			РОП	-	-	-		
			РОП	-	-	-		
8	РО ДМВ 813/814		РОП	-	-	-		
9	РО ЕМВ		РОП	-	-	-		
I	УКУПНО (1-9)		РО	8	7	7		
			РОП	4	19	3		
10	ТО 441		ВО	155	100	187		
			КП	388	360	371		
11	ТО 661		ВО	54	40	55		
			КП	140	160	144		
12	ТО ман. лок.	642/643	ВО	18	20	25		
			КП	45	40	54		
		212	ВО	-	-	-		
			КП	-	-	-		
		733	ВО	15	20	11		
			КП	37	60	32		
Rh 2062	ВО	4	20	4				
	КП	40	40	41				
13	ТО ДМВ 813/814		ВО	79	45	49		
			КП	33	60	20		
14	ТО ЕДК 500		ВО	-	-	-		
			КП	12	24	17		
15	УКУПНО		ВО	325	245	331		
16			КП	695	744	679		
II	УКУПНО (15+16)			1020	989	1010		

**Табела 18. Остварење одржавања локомотива у сопственој режији у 2015. год.**

У радионици за ОШВ Добој у 2015. години у потпуности је извршено 7 инвестиционих оправки од 7 планираних или 100% на локомотивама, како слиједи:

- **Оправке ранга ГО (главна оправка):**
  - 2 локомотиве серије 441,
  - 1 локомотива серије 661.
  
- **Оправке ранга СО (средње оправке):**
  - 1 локомотива серије 441
  - 2 локомотиве серије 661
  - 1 локомотива серије 642/643.

Од планираних 19 регенерација обртних постоља (РОП) извршене су 3 РОП-а или 16%.

У односу на 2014. годину, у 2015. години извршена је РО мање, исто тако је и са РОП-ом.

Од планираних 744 КТП у 2015. години извршено је 679 КТП или 91%.

У односу на 2014. годину, број КТП је мањи за 2%.

Предвиђено је 245 ВО, а у 2015. години било је 331 или више за 86 ВО.

Уочен је пораст ВО на локомотивама 441, у 2014. години 155, а у 2015. години 187 ВО.

У односу на предвиђених 100 ВО догодило се 187 ВО.

На ДМВ било је 49 ВО (само један је у саобраћају) или готово један пута седмично.

## 2. Кориштење капацитета за превоз путника

У 2015. години Жељезнице РС су располагале са слиједећим бројем путничких кола што је приказано у наредном табеларном прегледу:

Налази	ЖРС		СЖ	ХЖ	ЖФБХ		ЖСрбије	ЖЦГ	МЖ	Косово	УКУПНО		УКУПНО
	Исправ	Неисп	Неисп	Неисп	Исправ	Неисп	Неисп	Неисп	Неисп	Неисп	Исправ	Неисп	
2-ос	-	8	-	-	-	-	1	-	-	-	-	9	<b>9</b>
3-ос	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	<b>2</b>
4-ос	12	38	-	1	-	-	4	-	-	-	13	42	<b>55</b>
В-0,76	1	2	-	-	-	-	-	-	-	-	1	2	<b>3</b>
Укупно	13	50	0	1	0	0	5	0	0	0	14	55	<b>69</b>
<b>ИКП ЖРС</b>	<b>63</b>		<b>6</b>						<b>69</b>		<b>69</b>		

Табела 19. Путничка кола на дан 31.12.2015. године

На дан 31.12.2014. године инвентарско стање путничких кола је 69, што је и на дан 31.12.2015. године.

У експлоатацији на дан 31.12.2015. године било је 14 путничких кола, а на дан 31.12.2014. години било је 19 кола.

Из овог произилази да у 2015. години није било нових набавки, нити касације путничких кола.

Структура вучених средстава на дан 31.12.2015. године дата је у слиједећем табеларном прегледу:

Ред.бр.	Путничка серија	Инвентарско стање	Експлоатациони парк
		број кола	број кола
1	2	3	4
I	AB	13	4
	A	8	0
	B	32	9
	D	11	0
	B 0,76 м	3	1
	кушет	2	0
	<b>УКУПНО</b>	<b>69</b>	<b>14</b>

Табела 20. Стање вучених средстава на дан 31.12.2015. год.

- кориштење капацитета за превоз путника:

- а) инвентарски парк: ИКП 69 кола, од тога 3 кола узаног колосијека,
- б) радни парк :14 кола,
- в) комерцијална брзина возова: 45 km/h,
- г) просјечна дужина превоза путника: 71 km,
- д) просјечно закашњење путничких возова: 2,66 мин,
- ђ) број путничких возова: 10.241.

➤ Секција за ОШВ Бања Лука

Р. бр.	Опис	Остварење			
		2014. год.	План 2015. год.	Остварење 2015. год.	
		КОМ	КОМ	КОМ	
1	2	3	4	5	
I	РО путничких кола	ВО	-	-	-
		СО	3	6	2
		МО	2	5	3
<b>I</b>	<b>УКУПНО</b>	<b>РО</b>	<b>5</b>	<b>11</b>	<b>5</b>
II	ТО путничких кола	КП	201	240	148
		ТО	93	121	103
		<b>КП и ТО</b>	<b>294</b>	<b>361</b>	<b>251</b>
III	Реконструкција путничких вагона 0,76 м	ВО	-	-	-
IV	Фарбање локомотива	441	6	9	5
		661			
		Px 2062	-	-	-
		733	-	-	-
V	ДМВ 813/814	ГО	-	1	-
VI	Возила за жељезничке сврхе	РО (ГО)	5	9	4
		КП и ТО	43	80	55

Табела 21. ОШВ Бања Лука – остварење одржавања путничких кола у сопственој режији у 2015. год.

Од планираних 11 РО путничких кола, од чега су 6 СО и 5 МО, Секција ОШВ Бања Лука у 2015. години извршила укупно 5 РО, и то 3 оправке ранга МО и 2 оправке ранга СО.

Од планираних 240 КП путничких кола, Секција ОШВ Бања Лука је извршила 148 КП или 62% од планираног броја. У односу на 2014. годину извршено је мање 53 КП.

Урађено је 103 ТО од планираних 121, или 85%.

У 2015. години је извршено фарбање 5 локомотива као и 4 РО (ГО) и 55 КП и ТО возила за жељезничке сврхе.

На дан 31.12.2015. године Жељезнице РС су располагале са 1.184 исправних теретних кола. Стање и број теретних кола приказани су у табеларном прегледу:

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-ос	23	220	1	3	0	0	31	1	4	51	23	311	334
3-ос	0	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16	16
4-ос	1.161	516	6	0	0	1	42	20	2	19	1.161	606	1.767
<b>Укупно</b>	<b>1.184</b>	<b>752</b>	<b>7</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>73</b>	<b>21</b>	<b>6</b>	<b>70</b>	<b>1.184</b>	<b>933</b>	<b>2.117</b>
ИКП ЖРС	1.936		181							2.117		2.117	

Табела 22. Теретна кола на дан 31.12.2015. године.

Ред. бр.	Теретна врста	Серија	Инвентарско стање	Експлоатациони парк
			број кола	број кола
1	2	3	4	5
I	затворена	G	128	-
		H	71	15
		I	-	-
		T	34	11
	отворена	E	1.527	1.112
	плато	K	2	1
		R	206	23
		L	16	-
		S	17	1
	специјална	F	1	-
U		52	21	
Z		63	0	
УКУПНО			2.117	1.184

Табела 23. Стање вучених средстава на дан 31.12.2015. год.

- кориштење капацитета за превоз робе:

- а) инвентарско стање и радни парк: 2.117/1.184 кола;
- б) статичко оптерећење: 53,82 тона/кола;
- в) укупан обрт почетни/завршни: 2,77/2,79 дана;
- г) просјечна тежина теретног воза: 940 тона;
- д) коефицијент празног трчања кола: 0,94;
- ђ) динамичко оптерећење кола: 13,41 тона/кола;
- е) комерцијална брзина возова: 41 km/h;
- ж) број теретних возова: 9.651;
- з) просјечно закашњење (на 100 km) теретних возова: 3.15 мин.

➤ Одржавање теретних кола

У наредним табелама приказано је одржавање теретних кола у 2015. години и то у Секцијама за ОШВ Добој (и Зворник) и ОШВ Приједор и Бања Лука.

Р. бр.	Опис		Остварено	Планирано	Остварено
			2014. год.	2015. год.	2015. год.
			КОМ	КОМ	КОМ
1	2	3	4	4	5
1.	Кола серије R	PO	5	22	3
2.	Отворена кола серије E	PO	13	18	10
	<b>Укупно</b>	<b>PO</b>	<b>15</b>	<b>40</b>	<b>13</b>
3.	Теретна кола разних серија	КП	143	115	32
		ТО	377	500	675

Табела 24. Одржавање теретних кола у соп. режији у 2015. год. - ОШВ Добој и Зворник

Р. бр.	Опис		Остварено	Планирано	Остварено
			2014. год.	2015. год.	2015. год.
			КОМ	КОМ	КОМ
1	2	3	4	4	5
1.	Затворена кола серије I, T	PO	-	-	0
2.	Отворена кола серије E, H	PO	128	218	83
3.	Плато кола серије K, R, L, S, G, Z	PO	-	16	-
4.	Специјална кола серије F, U,	PO	-	-	-
<b>I</b>	<b>УКУПНО (1-4)</b>	<b>PO</b>	<b>128</b>	<b>234</b>	<b>83</b>
5.	Теретна кола разних серија	КП	108	256	64
		ТО	914	2.350	614
6.	Продужење PO Eas кола		-	-	-
<b>II</b>	<b>УКУПНО (5+6)</b>		<b>1.022</b>	<b>2.606</b>	<b>678</b>
7.	Навлачење МБТ (осовински слогови)		138	800	105

Табела 25. Одржавање теретних кола у сопственој режији у 2015. години (ОШВ Приједор и Бања Лука)

Од планираних 40 PO одржавања теретних кола у сопственој режији у 2015. години у Секцијама Добој и Зворник извршено је 13 PO или 32%.

У доносу на 2014. годину мање је извршено 2 PO.

Од планираних 115 КП, извршена су 32 КП или 28%.

У Секцији ОШВ Бања Лука извршено је 18 PO од планираних 55, што чини 33% остварења.

У односу на 2014. годину, када је извршено 36 PO, извршење у 2015. години је 50% мање.

У Секцији ОШВ Приједор, у 2015. години од 179 планираних PO извршено је свега 65 PO, што чини 36% остварења.

У односу на 2014. години мање је извршено 27 PO.

Од 256 планираних КП, извршено је 64 КП или 25%.

Од 2350 ТО, колико је предвиђено у радионици Приједор, извршено је 614 ТО или 26%.

У свим радионицама ОШВ у односу на 2014. годину, у 2015. години је урађено 1289 ТО теретних кола, тј. мање 2 ТО, а само 45% од планираних ТО.

Од планираних 800 осовинских слогова на преси напресано је 105 или 13% осовинских слогова.

➤ Сектор за вучу возова

У наредним табеларним прегледима, даје се преглед потрошње енергије у 2015. години, компариран са планом и остварењем у 2014. години, као и остварени рад вуче возова у 2015. години са истим компарацијама.

Ред. бр.	Врста енергије	Јединица мјере	Остварено 2014. год.	План 2015. год.	Остварено 2015. год.	Индекси	
						(ос.15/ос.14)х100	(ос.15/пл.15)х100
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Виша АVT	KWh	9.346.067	10.016.947	9.822.196	105	98
2.	Нижа АMT	KWh	9.644.862	10.919.690	10.166.579	105	93
3.	Снага S	KW	114.146	133.994	115.057	101	86
4.	Реактивна RVT	KVArh	2.017.035	3.217.855	2.140.449	106	67
5.	Гориво Д-2	литара	938.742	1.560.563	875.215	93	56

Табела 26. Потрошња енергије по врстама

Остварени рад вуче возова приказан је у наредној табели:

Ред.бр.	Опис	Јединица мјере	Остварено	План	Остварено	Индекси	
			2014.	2015.	2015.	(ос.15/ос.14)х100	(ос.15/пл.15)х100
			године	године	године		
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Рад електро вуче	10 <sup>3</sup> брткм	662.320	757.681	762.990	115	101
1	Путничка вуча	10 <sup>3</sup> брткм	62.550	74.525	59.742	96	80
2	Теретна вуча	10 <sup>3</sup> брткм	599.770	683.156	703.248	117	103
II	Рад дизел вуче	10 <sup>3</sup> брткм	89.643	152.976	72.165	81	47
1	Путничка вуча	10 <sup>3</sup> брткм	10.075	11.900	10.347	103	87
2	Теретна вуча	10 <sup>3</sup> брткм	79.568	141.076	61.818	78	44
УКУПНО ( I + II )		10 <sup>3</sup> брткм	751.963	910.657	835.155	111	92
III	Рад електро вуче	Маз.км	1.593.913	1.810.285	1.745.262	109	96
1	Путничка вуча	Маз.км	664.459	703.872	668.846	101	95
2	Теретна вуча	Маз.км	911.703	1.078.336	1.059.143	116	98
3	Маневра	Маз.км	17.751	28.077	17.273	97	62
IV	Рад дизел вуче	Маз.км	279.458	447.551	246.825	88	55
1	Путничка вуча	Маз.км	130.934	143.839	135.405	103	94
2	Теретна вуча	Маз.км	146.144	294.593	109.643	75	37
3	Маневра	Маз.км	2.380	9.119	1.777	75	19
УКУПНО ( III + IV )		Маз.км	1.873.371	2.257.836	1.992.087	106	88
V	Рад електро вуче	Воз.км	1.310.823	1.691.598	1.431.134	109	85
1	Путничка вуча	Воз.км	633.088	667.411	628.291	99	94
2	Теретна вуча	Воз.км	677.735	1.024.187	802.843	118	78
VI	Рад дизел вуче	Воз.км	222.276	341.649	202.849	91	59
1	Путничка вуча	Воз.км	127.084	142.187	131.667	104	93
2	Теретна вуча	Воз.км	95.192	199.462	71.182	75	36
УКУПНО ( V + VI )		Воз.км	1.533.099	2.033.247	1.633.983	107	80

Табела 27. Остварени рад вуче возова

### III Инфраструктура

#### а) Одржавање инфраструктуре у грађевинској дјелатности

Остварени резултати рада Сектора за грађевинске послове у 2015. години приказани су у слиједећем табеларном прегледу:

#### ОСТВАРЕЊЕ НОРМА ЧАСОВА ЗА РЕДОВНО ОДРЖАВАЊЕ У ПЕРИОДУ I - XII 2015. ГОД. СЕКТОР ЗА ГРАЂЕВИНСКЕ ПОСЛОВЕ

Ред.б р.	Опис	Остваре ње 2014.	План 2015.	Остваре ње 2015.	Индекс (Ост.15/Ост. 14 x 100)	Индекс (Ост.15/План. 15 x 100)
1	2	3	4	5	6	7
<b>СЕКТОР ЗА ГРАЂЕВИНСКЕ ПОСЛОВЕ</b>		742.411	1.037.5 20	689.117	93	66
<b>I</b>	<b>ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ</b>	673.021	848.662	625.262	93	74
1	Горњи строј	112.908	216.138	98.077	87	45
2	Доњи строј	138.306	187.238	126.254	91	67
3	Чувари пруге, опходари	135.026	153.988	125.672	93	82
4	Објекти	6.912	10.572	7.070	102	67
5	Механизација	39.831	15.038	36.429	92	242
6	Техн.и администр. особље	240.038	265.688	231.760	97	87
<b>II</b>	<b>ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ</b>	69.390	188.858	63.855	92	34
1	Горњи строј	68.438	143.576	60.391	88	42
2	Доњи строј	952	34.050	3.464	364	10
3	Објекти	0	6.132	0	0	0
4	Механизација	0	5.100	0	0	0

Табела 28. Остварење норма часова за редовно одржавање

Дакле, на нивоу Сектора за грађевинске послове у 2015. години укупно је остварено 689.117 НЧ што је за 34% мање у односу на планиране, а за 7% мање у односу на остварене у 2014. години.

У структури НЧ, на текућем одржавању је остварено 625.262 НЧ или 26% мање од планираних, а 7% мање од остварења у 2014. години.

На инвестиционо одржавање се односи 63.855 НЧ или свега 34% од планираних, а 92% од остварења у 2014. години.

#### Горњи строј пруге

1. Код текућег одржавања пруге мања је реализација на одређеним позицијама ручног одржавања колосијека за које је неопходна довољна радна снага (ручно регулисање колосијека, ручно дизање улегнућа на прузи, отпуштање ДТШ-а на прузи, ручно уређење засторне призме, мјестимично решетање засторне призме – ручно, ручно подбијање лабавих прагова, исправка ширине колосијека – ручно и ручно регулисање скретница).

Истовремено, добра је реализација на одређеним позицијама машинског одржавања колосијека, за које је неопходна исправност пружних машина (уређење засторне



призме машински, машинско регулисање колосијека и машинско регулисање скретница).

Није дошло до реализације на позицији мјерна возња електронским мјерним колима зато што су мјерна кола Жељезница РС у квару због неисправног рачунара, а тендер за ангажовање других мјерних кола за мјерну возњу електронским путем није прошао.

2. Код инвестиционог одржавања пруге слаба је реализација на позицији измјена колосијечног прибора новим

Разлог за слабију реализацију текућег и инвестиционог одржавања Горњег строја у Сектору за грађевинске послове највише је проузрокован због недовољног броја радника наручито у извршној служби, слабој могућности превоза радника на мјесто рада (недостатак комби возила), недостатак и застарјелост ситне пружне механизације, недостатак алата, кварова на одређеним пружним машинама (најчешће због старости истих тј. замора материјала).

### **Текуће одржавање Доњег строја пруге за период јануар – децембар 2015. год.**

Послови на текућем одржавању доњег строја пруге рађени су у складу са могућностима везано за расположиву радну снагу, тј. броју пружних радника и приоритетним пословима на одржавању доњег строја.

С обзором на приоритетне радове на горњем строју пруге, радови на доњем строју су урађени у задовољавајућем обиму на начин да су радови извођени по приоритетима.

### **Инвестиционо одржавање Доњег строја пруге за период јануар – децембар 2015. год.**

Инвестиционо одржавање обзиданих тунела и остало инвестиционо одржавање за доњи строј Планом је било предвиђено у случају елементарних непогода или непредвиђених оштећења на објектима услед наведеног.

С обзиром да су били погодни временски услови у 2015. години, те стога није било оштећења на објектима доњег строја (нпр. оштећења тунела, великих наноса у пропустима и каналима, оштећење мостова, пропуста и сл.) на планом предвиђеним пословима није се радило.

## Капацитети пруга

- Дужина пруга и колосијека

Грађевинска дужина пруга на територији РС износи 425,439 км.

<i>Табела 29. Грађевинска дужина пруга на територији РС</i>		у km
а.	Нормалан колосијек	407,300
б.	Узани колосијек	18,139
Укупно (а+б)		425,439

<i>Грађевинска дужина пруга на територији РС</i>		у km
а.	Дужина пруга које су у експлоатацији	363,912
б.	Пруге затворене за саобраћај (ван експлоатације)	15,053
в.	Укупно (а+б)	378,965
г.	Узани колосијек	18,139
Степен искоришћености пруга на територији РС (а/в)		96,03%

<i>Дужина пруга које су у експлоатацији</i>		у km
а.	Железнице РС	363,912
в.	Железнице Србије	18,139
Укупно (а+б)		382,051

<i>Грађевинска дужина станичних колосијека</i>		у km
а.	Станични колосиједи у експлоатацији	554,516
б.	Колосиједи затворени за саобраћај (ван експлоатације)	23,628
в.	Укупно (а+б)	578,144
г.	Степен искоришћености станичних колосијека (а/в)	95,9%

- Осовинско оптерећење

На територији Железница РС постоје двије категорије пруга по осовинском оптерећењу.

<i>Табела 34. Осовинско оптерећење</i>			
Категорија пруге		Дозвољено оптерећење	
		тона/осовини	тона/м
а.	Д4	22,5	8,0
б.	Ц3	20,0	7,2
в.	Ц4	20,0	8,0

- Допуштене просјечне брзине на пругама

<b>Р. б.</b>	<b>Пруга</b>	<b>Допуштена просјечна брзина у km/h</b>
1.	Ентитетска граница – Шамац – Модрича – ентитетска граница	55,90
2.	С. Костајница – Бања Лука – Нови Град	74,79
3.	Државна граница – Добрљин – Нови Град	77,35
4.	Нови Град – Блатна – ентитетска граница	47,76
5.	Омарска - Томашица	33,85
6.	Ентитетска граница – Петрово Ново – Добој	67,19
7.	Државна граница – Брчко – ентитетска граница	30,00
8.	Ентитетска граница – Зворник Нови – државна граница	69,57

б) Одржавање инфраструктуре у електро техничкој дјелатности

Основна дјелатност Сектора за ЕТП је обављање текућег и инвестиционог одржавања електро – техничких постројења слабе и јаке струје нормираних Нормативом текућег одржавања.

Овдје спадају постројења сигнално – сигурносних уређаја, телекомуникациона постројења, контактна мрежа, електроенергетска постројења, уређаји за даљинско управљање постројењима и друга опрема из домена електротехничке дјелатности.

У 2015. години реализовано је 187.214 НЧ, што је 63% од планираних часова текућег одржавања.

На име интервентног одржавања утрошено је 4.729 НЧ, затим 8.182 НЧ на радове за друге организационе дијелове Железница РС, те 1.017 НЧ на радове за трећа лица.

Организациона јединица	ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ			Инвентарно одржавање (h)	Производне услуге (интерно-ЖРС) НЧ	Производне услуге (екстерно) (НЧ)	
	Планирано (НЧ x ФУ)	Реализовано (НЧ x ФУ)	Индекс (4/3) %				
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>СЕКТОР ЕТП</b>	Секција ЕТП Добој	155406	92994	59,8 %	3221	5504	135
	Секција ЕТП Бања Лука	140811	94220	66,9%	1508	2678	882
	<b>УКУПНО:</b>	296217	187214	63,2 %	4729	8182	1017

*Табела 29.Преглед планираних и реализованих сати*

**ОСТВАРЕЊЕ НОРМА ЧАСОВА ЗА ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ  
У ПЕРИОДУ I-XII 2015.ГОДИНЕ**

РБ	ОПИС	Остварење	План	Остварење	Индекс	Индекс
		2014.	2015.	2015.	(Ос.15/Ос.14)	(Ос.15/Пл.15)
1	2	3	4	5	6	7
	<b>СЕКТОР ЗА ЕЛЕКТОТЕХНИЧКЕ ПОСЛОВЕ</b>					
I	<i>ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ</i>	181814	296222	187214	102,97%	63,20%
1.	СС постројења	32979	56692	33023	100,13%	58,25%
2.	ТК постројења	56203	72494	57124	101,64%	78,80%
3.	Контактна мрежа	57161	107808	60611	106,04%	56,22%
4.	Електро енергетска постројења, јака струја	31250	54447	32222	103,11%	59,18%
5.	Даљинско управљање	4221	4782	4234	100,31%	88,54%
II	<i>ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ</i>	3759	19273	1726	45,92%	8,96%
1.	СС постројења	1183	7821	712	60,19%	9,10%
2.	ТК постројења	2424	4590	388	16,01%	8,45%
3.	Контактна мрежа	152	2911	231	151,97%	7,94%
4.	Електро енергетска постројења, јака струја	0	3951	395		10,00%
5.	Даљинско управљање	0	0	0		

*Табела 30. Остварење норма часова за текуће одржавање*

## IV Инвестиције

Жељезнице РС су у току 2015. године инвестирале 1.093.256 КМ, што је само 10,72% у односу на капитална улагања претходне године.

Структура извора финансирања је слиједећа:

1. Властита средства	854.083 КМ
2. Донаторска средства	3.300 КМ
3. Кредитна средства	235.873 КМ
<b>Укупно</b>	<b>1.093.256 КМ</b>

Остварене инвестиције у току по бруто билансу на дан 31.12.2015. године износе 582.748 КМ, јер је са истих искњижено 510.508 КМ (са опреме 507.378 КМ и 3.130 КМ са грађевинских објеката у припреми).

Стање инвестиција на дан 31.12.2015. године износи:

- земљиште у припреми	334.294. КМ
- грађевински објекти у припреми	4.140.469 КМ
- опрема у припреми	4.610.954 КМ
<b>Укупно</b>	<b>9.085.717 КМ</b>

Реализоване инвестиције у 2015. години		У КМ
Р.б.	Опис	Реализовано
<b>I</b>	<b>ВЛАСТИТА СРЕДСТВА</b>	<b>854.083</b>
1.	Санација клизишта пруге Добој-Н. Град	172.452
2.	Израда пројектне документације за санацију штета поплавлених зграда Жељезница РС и надзиђивање управне зграде	34.807
3.	Перони и пододници станице Приједор	9.950
4.	Набавка и активирање 13 путничких аутомобила	300.909
5.	Набавка и активирање инвентара и то:	103.335
	- двије фотелје	14.083
	- два апарата за заваривање	15.651
	- пиштољ за фарбање	709
	- ударни одвијачи	1.402
	- компјутерска опрема	12.797
	- четири усисивача	4.451
	- моторна коса	1.274
	- клима уређаји	3.000
	- мјерни инструменти за инфраструктуру	49.968
6.	Израда пројектне документације и санација управне зграде Добој	5.914
7.	Прикључак на водоводну мрежу станица Поткозарје и Равнице	1.182
8.	Изградња VI колосијека и надстрешнице у станици Омарска	202.839
9.	Изградња главног пројекта за реконструкцију станице Приједор	2.000
10.	Набавка и активирање вибро набијача	8.538
11.	Набавка и активирање алкометра са штампачем	1.637
12.	Инвестиција „Teaching Assistent“ набавка и активирање	5.950
13.	Изградња видео надзора у управној згради Жељезница РС	3.105
14.	Надоградња видео надзора у згради Кибернетика	1.465
<b>II</b>	<b>ДОНАТОРСКА СРЕДСТВА</b>	<b>3.300</b>
1.	Донација „Rail cargo „ Аустрија	3.300
<b>III</b>	<b>КРЕДИТНА СРЕДСТВА</b>	<b>235.873</b>
1.	Консултанске услуге „АЕСОМ ИНОСА“ (реализација из кредита ЕИБ 2)	235.873
<b>IV</b>	<b>УКУПНО (I + II+ III)</b>	<b>1.093.256</b>
<b>V</b>	<b>ИСКЊИЖЕНО СА ИНВЕСТИЦИЈА У 2015. ГОДИНИ</b>	<b>510.508</b>
<b>VI</b>	<b>УКУПНЕ ИНВЕСТИЦИЈЕ У 2015. ГОДИНИ</b>	<b>582.748</b>

Табела 31. Инвестиције у периоду 2015. године

## **I Пројекти финансирани из властитих средстава**

1. Окончана је санација клизишта на трупку пруге између станица Поткозарје – Пискавица од км 116+630 до км 116+720 км и у периоду I-V/201.5 године уложено је 172.452 КМ. Инвестиција је завршена, написан је извјештај Комисије за интерни технички пријем и извршено је активирање у мјесецу мају 2015. године.
2. Потписан је Уговор о изради пројектне документације за санирање штета од мајске поплаве у управној згради Жељезница РС, ЗОП и Кибернетике и израда Главног пројекта за надоградњу управне зграде Жељезница РС у Добоју. За наведену инвестицију је планирано 3.872.000 КМ, а у 2015. години инвестирано је 34.807 КМ.
3. Израда Елабората, Главног пројекта и Извјештаја о геомеханичким карактеристикама терена станичних перона и подходника у жељезничкој станици Приједор. У посматраном периоду утрошено је 9.950 КМ.
4. Набављено је и активирано 13 путничких аутомобила и то:
  - 10 "Dacia Sandero" у вриједности од 205.682 КМ и
  - 3 "Renault Fluence" у вриједности од 95.227 КМ.
5. Набављен је и активиран инвентар у вриједности од 103.335 КМ, који је таксативно набројан у претходној табели.
6. За израду пројектне документације и санацију управне зграде Добој и опремање сале и канцеларије за потребе Управе Друштва у станичној згради Бања Лука -уложено је у 2015. години 5.914 КМ.
7. Прикључак на водоводну мрежу станица Поткозарје и Равнице у вриједности 1.182 КМ.
8. Изградња VI колосијека и надстрешнице у станици Омарска – инвестрано 202.839 КМ.
9. У израду главног пројекта за реконструкцију станичне зграде у Приједору у 2015. години уложено је 2.000 КМ.
10. Набавка и активирање вибро набијача у износу 8.538 КМ.
11. Набавка и активирање алкометра са штампачем у износу од 1.637 КМ.
12. Инвестирано у набавку и активирање „Teaching Assistent“ у вриједности 5.950 КМ.
13. Изградња видео надзора у управној згради Жељезница РС у износу 3.105 КМ.
14. Надоградња видео надзора у згради Кибернетика у износу од 1.465 КМ.

## **II Пројекти финансирани из донаторских средстава**

1. Донација „Rail cargo“ за Жељезнице РС и раднике Жељезница РС у износу 3.300 КМ.

## **III Пројекти финансирани из кредитних средстава**

1. Даљи радови на реализацији кредита ЕИБ II и ЕБРД II су почели потписивањем Уговора са консултантом "Aecom Inpsa" у вриједности од 2.198.000 КМ од чега се 30% односи на Жељезнице РС. За консултанске услуге у 2015. години утрошено је 235.873 КМ из кредитних средстава ЕИБ 2. Извршен је избор извођача радова на пројектима осигурања преосталих службених мјеста на дионици С. Костајница – Јошавка – Бања Лука. Потписан је Уговор са АЖД Праха на износ од 15.81.780,66 еура. У току су завршне припреме за реализацију пројекта.

## V Зајмови

### I КРЕДИТИ У ИНОСТРАНСТВУ (износи исказани у КМ)

Р. б.	Давалац кредита	Датум уговора	Рок отплате	Капиталисање	Грејс период	Каматна стопа	Уговорени износ кредита	Повучени износ кредита	Отплаћено		Укупно отплаћен износ до 31.12.2015.	Остатак дуга	Искориштени износ кредита до 31.12.2015.	Неповучени износ кредита
									ЖРС	Влада РС				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12(10+11)	13(14-12)	14	15(8-9)
1.	ЕИВ 21.127	11.06.2001.	20 година (гресе п.-5 год. урачунаут у рок отплате)	полугодишње	до 01.10.2006 .	EURIBOR (субв.2%)	31.293.280	31.293.280	3.129.328	16.689.749	19.819.077	11.474.203	31.293.280	0
2.	EBRD 944	11.06.2001.	15 година (гресе п.-3 год. урачунаут у рок отплате)	полугодишње	до 17.01.2005 .	EURIBOR	16.400.566	16.400.566	4.791.784	10.243.044	15.034.828	1.365.738	16.400.566	0
3.	ЕИВ 23 376	28.12.2005.	25 година (гресе п.-5 год. урачунаут у рок отплате)	полугодишње	зависи од датума повучене трансхе	EURIBOR или LIBOR	67.280.552	49.286.916	0	891.690	891.690	38.765.268	39.656.958	17.993.636
4.	EBRD 35418	09.12.2005.	16 година (гресе п.-4 год. урачунаут у рок отплате)	полугодишње	до 30.01.2010 .	EURIBOR или LIBOR	54.763.240	39.406.339	0	16.742.138	16.742.138	22.664.201	39.406.339	15.356.901
5.	ПОРТУГАЛСКА ВЛАДА 7953/02	01.07.2002.	21 година (гресе п.-10 год. урачунаут у рок отплате)	годишње	21.03.2013 .	3,28%	7.627.737	7.627.737	0	2.080.292	2.080.292	5.547.445	7.627.737	0
6.	РЕПУБЛИКА ПОЉСКА	9.11.2010.	20 година (гресе п.-2 год. урачунаут у рок отплате)	полугодишње	зависи од датума повучене трансхе	1% - годишње	39.115.917	39.115.917	0	6.115.040	6.115.040	33.000.877	39.115.917	0
7.	РЕПУБЛИКА СРБИЈА	30.5.2013 (Уговор о преносу кредитних средстава-Влада РС и ЖРС)	18 година (гресе п.-5 год. урачунаут у рок отплате)	полугодишње	до 17.10.2016 .	1% - годишње	15.643.453	15.643.453	0	0	0	15.643.453	15.643.453	0
<b>УКУПНО У КМ</b>							<b>232.124.745</b>	<b>198.774.208</b>	<b>7.921.111</b>	<b>52.761.953</b>	<b>60.683.065</b>	<b>128.461.185</b>	<b>189.144.249</b>	<b>33.350.537</b>

Табела 32. Кредити у иностранству

## II ДОМАЋИ КРЕДИТИ

Р.б.	Давалац кредита	Датум уговора	Рок отплате	Капиталисање	Грејс период	Каматна стопа	Уговорени износ кредита	Повучени износ кредита	Отплаћено		Укупно отплаћен износ до 31.12.2015.	Остатак дуга	Искориштени износ кредита до 31.12.2015.	Неповучени износ кредита
									ЖРС	Влада РС				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12(10+11)	13(14-12)	14	15(8-9)
1.	НОВА БАНКА АД БАЊА ЛУКА	11.10.2012.	48 мјесеци	мјесечно	нема	7,90%-годишње	10.000.000	10.000.000	7.649.350	0	7.649.350	2.350.650	10.000.000	0
2.	UniCredit Bank ad BL	13.4.2011.	60 мјесеци	мјесечно	до 31.03.2013	5,10% + EURIBOR (шестомјесечни)	8.462.339	8.462.339	4.490.943	0	4.490.943	3.971.396	8.462.339	0
3.	НЛБ РАЗВОЈНА БАНКА	29.09.2008.	109 мјесеци	мјесечно	до 30.08.2010	3,70% + EURIBOR (шестомјесечни)	15.000.000	15.000.000	8.807.340	0	8.807.340	6.192.660	15.000.000	0
<b>УКУПНО У КМ</b>							<b>33.462.339</b>	<b>33.462.339</b>	<b>20.947.632</b>	<b>0</b>	<b>20.947.632</b>	<b>12.514.707</b>	<b>33.462.339</b>	<b>0</b>

<b>УКУПНО ДОМАЋИ КРЕДИТИ И КРЕДИТИ У ИНОСТРАНСТВУ (I + II) У КМ</b>	<b>265.587.084</b>	<b>232.236.547</b>	<b>28.868.744</b>	<b>52.761.953</b>	<b>81.630.697</b>	<b>140.975.891</b>	<b>222.606.588</b>	<b>33.350.537</b>
---	--------------------	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------------	--------------------	-------------------

Табела 33. Домаћи кредити

### Намјена иностраних кредита:

- ЕИБ 21127 – обнова пруга и реконструкција, санација мостова, тунела, станица и радионица, модернизација сигнализације, телекомуникација, електрификација, куповина машина за одржавање пруга;
- ЕБРД 944 – реинсталирање опреме за контролу возова - сигнализација и улагање у опрему за одржавање пруга;
- ЕИБ 23376 - ремонт и реконструкција 70 km једноколосјечне пруге Јошавка – Српска Костајница, као и ремонт пруга, санација, односно реконструкција мостова, станица, тунела, модернизација сигнализације, телекомуникација и електрификација на дионицама заједничког коридора Vc и на дионицама пруге паралелне са коридором X10;
- ЕБРД 35418 - обнова пруге и објеката на дионици Костајница – Јошавка, санација станичне и пружне сигнализације на одабраним станицама и приоритетним дионицама, санација електровучних подстаница и контактне мреже, обнова основних телекомуникационих уређаја, консултантске услуге за пројектовање, набавку и надзор;
- Кредит ПОРТУГАЛСКЕ ВЛАДЕ – набавка жељезничких вагона;
- Кредит Републике Пољске – кредит искоришћен за набавку 200 теретних вагона у 2011. год. и машинске опреме за радионице ОШВ;
- Кредит Владе Републике Србије – набавка нових теретних вагона, обнављање и ремонт постојећих возних средстава подизањем нивоа њихове техничке опремљености.
- ИПА ГРАНТ-209 уговорени износ **4.889.575,00 км** Средства искориштена за рехабилитацију сигнално безбједносног система за жељезничку дионицу Јошавка-Костајница

повучени износ са 31.12.2015. **4.325.213,11 км**  
искориштени износ са 31.12.2015. **4.298.566,09 км**



**Намјена домаћих кредита:**

1. НЛБ-Развојна банка – кредит искоришћен за инвестиције, инвестиционо одржавање, обртна средства и текуће одржавање;
2. Уникредит банка (Нова бањалучка банка) – инвестиционо одржавање мобилних капацитета, инвестиционо улагање у радионичке капацитете и опрему (радионице у Приједору, Бања Луци и Добоју) и набавка нових теретних кола.
3. Нова банка – кредит за измирење обавеза за порезе и доприносе на обрачунате нето зараде запослених и ТО и обавезе према добављачима ( ЖФБиХ).

**I КРЕДИТИ У ИНОСТРАНСТВУ КМ**

Давалац кредита	Датум доспијећа ануитета	Остварење 2014. год.			Остварење 2015. год.		
		камата	отплата	ануитет	камата	отплата	ануитет
ЕІВ 21.127	15.04. и 15.10.	327.023	2.086.219	2.413.242	281.917	2.086.219	2.368.135
ЕВRD 944	17.01. и 17.07.	51.876	1.365.739	1.417.615	30.257	1.365.739	1.395.996
ЕІВ 23 376	08.04. и 08.10.	470.677	151.419	622.096	402.060	664.562	1.066.621
ЕВRD 35418	30.01. и 30.07.	407.413	3.777.367	4.184.779	316.612	3.777.367	4.093.979
ПОРТУГАЛСКА ВЛАДА 7953/02	21.03.	230.604	693.431	924.035	207.544	693.431	900.974
РЕПУБЛИКА ПОЉСКА	15.04. и 15.10.	371.190	2.112.394	2.483.585	350.846	2.165.132	2.515.978
РЕПУБЛИКА СРБИЈА	15.04. и 15.10.	139.752	0	139.752	159.607	0	159.607
<b>УКУПНО у КМ</b>		<b>1.998.536</b>	<b>10.186.569</b>	<b>12.185.104</b>	<b>1.748.842</b>	<b>10.752.449</b>	<b>12.501.292</b>

**II ДОМАЋИ КРЕДИТИ**

НОВА БАНКА АД БАЊА ЛУКА	сваког 25-ог у мјесецу	552.197	2.619.487	3.171.684	299.362	2.624.560	2.923.921
УНИКРЕДИТ БАНКА	сваког 30-ог у мјесецу	722.159	1.788.991	2.511.150	260.398	1.702.005	1.962.403
НЛБ РАЗВОЈНА БАНКА	сваког 30-ог у мјесецу	368.250	1.702.005	2.070.255	535.198	1.651.376	2.186.574
<b>УКУПНО у КМ</b>		<b>1.642.606</b>	<b>6.110.483</b>	<b>7.753.089</b>	<b>1.094.958</b>	<b>5.977.940</b>	<b>7.072.899</b>

<b>УКУПНЕ ОТПЛАТЕ КРЕДИТА (I+II) У КМ</b>	<b>3.641.142</b>	<b>16.297.052</b>	<b>19.938.194</b>	<b>2.843.800</b>	<b>16.730.390</b>	<b>19.574.190</b>
---	------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Табела 34. Отплате кредита

**I КРЕДИТИ У ИНОСТРАНСТВУ КМ**

Давалац кредита	Датум доспијећа ануитета	Остварење 2014. год.			Остварење 2015. год.		
		камата	отплата	ануитет	камата	отплата	ануитет
ЕИВ 21.127	15.04. и 15.10.	327.023	2.086.219	2.413.242	281.917	2.086.219	2.368.135
ЕВБРД 944	17.01. и 17.07.	51.876	1.365.739	1.417.615	30.257	1.365.739	1.395.996
ЕИВ 23 376	08.04. и 08.10.	470.677	151.419	622.096	402.060	664.562	1.066.621
ЕВБРД 35418	30.01. и 30.07.	407.413	3.777.367	4.184.779	316.612	3.777.367	4.093.979
ПОРТУГАЛСКА ВЛАДА 7953/02	21.03.	230.604	693.431	924.035	207.544	693.431	900.974
РЕПУБЛИКА ПОЉСКА	15.04. и 15.10.	371.190	2.112.394	2.483.585	350.846	2.165.132	2.515.978
РЕПУБЛИКА СРБИЈА	15.04. и 15.10.	139.752	0	139.752	159.607	0	159.607
<b>УКУПНО у КМ</b>		<b>1.998.536</b>	<b>10.186.569</b>	<b>12.185.104</b>	<b>1.748.842</b>	<b>10.752.449</b>	<b>12.501.292</b>

**II ДОМАЋИ КРЕДИТИ**

НОВА БАНКА АД БАЊА ЛУКА	сваког 25-ог у мјесецу	552.197	2.619.487	3.171.684	299.362	2.624.560	2.923.921
УНИКРЕДИТ БАНКА	сваког 30-ог у мјесецу	722.159	1.788.991	2.511.150	260.398	1.702.005	1.962.403
НЛБ РАЗВОЈНА БАНКА	сваког 30-ог у мјесецу	368.250	1.702.005	2.070.255	535.198	1.651.376	2.186.574
<b>УКУПНО у КМ</b>		<b>1.642.606</b>	<b>6.110.483</b>	<b>7.753.089</b>	<b>1.094.958</b>	<b>5.977.940</b>	<b>7.072.899</b>

<b>УКУПНЕ ОТПЛАТЕ КРЕДИТА (I+II) у КМ</b>	<b>3.641.142</b>	<b>16.297.052</b>	<b>19.938.194</b>	<b>2.843.800</b>	<b>16.730.390</b>	<b>19.574.190</b>
---	------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

*Табела 35. Отплате кредита*

## VI Радна снага

На дан 31.12.2015. године у Жељезницама РС било је запослено 3.172 радника што је за 207 радника мање у односу на бројно стање запослених на дан 31.12.2014. године (на крају пословне 2014. године било је запослених 3.379 радника).

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

Организацио на јединица	I		II		III		IV		V		VI		VII		Укупно 31.12.20 14	Укупно 31.12.20 15
	НК		ПК		КВ		ССС		ВК		ВШ		ВСС			
	2014.	201 5.	201 4.	201 5.	201 4.	201 5.	201 4.	2015 .	2014 .	201 5.	2014 .	201 5.	201 4.	201 5.		
Кабинет генералног директора	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-	9	8	10	9
Одјељење за интерну ревизију	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-	4	5	5	6
Сектор унутрашње контроле	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	2	1	6	5	9	7
Послови операција	65	55	317	304	412	386	1.01 2	962	220	217	67	61	142	126	2.235	2.111
Послови инфраструкт уре	123	112	69	53	169	158	245	228	134	118	20	19	58	59	818	747
Економски послови	2	2	1	1	10	9	89	91	9	9	23	18	54	52	188	182
Правни послови	6	5	2	2	15	13	40	38	6	5	10	8	35	39	114	110
<b>УКУПНО</b>	<b>196</b>	<b>174</b>	<b>389</b>	<b>360</b>	<b>606</b>	<b>566</b>	<b>1.38 9</b>	<b>1.32 2</b>	<b>369</b>	<b>349</b>	<b>122</b>	<b>107</b>	<b>308</b>	<b>294</b>	<b>3.379</b>	<b>3.172</b>
Структура (%)	6	5	12	11	18	18	41	42	11	11	4	3	9	9	100	100

Табела 36. Радна снага на дан 31.12.2015. године

Од почетка 2015. године до сада је пензионисано 122 радника, споразумно су два радника раскинула радни однос, док је за 91 радника у извјештајном периоду истекао уговор о раду. У извјештајном периоду примљено је 12 приправника, а 26 је радника запослено на одређено вријеме.

**ФЛУКТУАЦИЈА ЗАПОСЛЕНИХ ЗА ПЕРИОД I-XII 31.12.2015. године**

ОПИС	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	УКУПНО
	НК	ПК	КВ	ССС	ВК	ВШ	ВСС	Мр	Др	
<b>I Раскид радног односа</b>	<b>19</b>	<b>75</b>	<b>32</b>	<b>40</b>	<b>24</b>	<b>23</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>246</b>
пензионисани	11	29	7	18	19	20	18	-	-	122
споразумни раскид рад. односа	1	-	-	-	-	1	-	-	-	2
смрт	1	5	-	3	2	1	3	-	-	15
отказ	-	3	-	-	1	-	-	-	-	4
Истек Уговора о раду на одређено вријеме	5	37	22	16	1	1	9	-	-	91
остало	1	1	3	3	1	-	3	-	-	12
<b>II Пријем у радни однос</b>	<b>2</b>	<b>14</b>	<b>4</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39</b>
приправници	-	1	-	-	-	1	10	-	-	12
стални радни однос	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1
на одређено вријеме	2	12	4	7	-	-	1	-	-	26
остало	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0

*Табела 37. – Флукуација запослених од 01.01 - 31.12.2015. године*

У структури по годинама старости највише је запослених у доби између 50-54 година старости (779 радник или 25%) док преко 60 година има 139 запослених. Старосна структура запослених у Жељезницама РС дата је у слиједећој табели:

Године старости	Стање 31.12.2014..	Структура (%)	Стање 31.12.2015.	Структура (%)
до 19 год.	1	-	-	-
од 20 до 24	85	3	41	1
од 25 до 29	263	8	201	6
од 30 до 34	334	10	358	11
од 35 до 39	229	7	203	6
од 40 до 44	387	11	328	10
од 45 до 49	542	16	509	16
од 50 до 54	838	25	779	25
од 55 до 59	544	16	614	19
од 60 до 65	156	5	139	4
65 и више	-	-	-	-
<b>Укупно</b>	<b>3379</b>	<b>100</b>	<b>3172</b>	<b>100</b>

*Табела 38. Старосна структура запослених*

Слиједећа табела приказује структуру запослених у Жељезница РС према дужини радног стажа:

Године стажа	Стање 31.12.2014.	Структура (%)	Стање 31.12.2015.	Структура (%)
до 5	367	11	248	8
од 6 до 10	474	14	457	14
од 11 до 15	269	8	297	9
од 16 до 20	258	8	264	8
од 21 до 25	355	11	307	10
од 26 до 30	580	17	502	16
од 31 до 35	689	20	719	23
од 36 до 40	387	11	378	12
<b>Укупно</b>	<b>3379</b>	<b>100</b>	<b>3172</b>	<b>100</b>

*Табела 39. Структура запослених према дужини радног стажа на дан 31.12.2015. године*

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

<b>Опис</b>	<b>Стање 31.12.2014..</b>	<b>Структура (%)</b>	<b>Стање 31.12.2015..</b>	<b>Структура (%)</b>
Број инвалида рада	144	33	193	40,5
Број инвалида рата	282	65	275	57,8
Број цивилних жртава рата	5	1	8	1,7
<b>Укупно</b>	<b>431</b>	<b>100</b>	<b>476</b>	<b>100</b>

*Табела 40. Запослени одређених категорија*

## VII Финансијски резултати пословања

### 1. БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. год.

#### АКТИВА

Р.б.	Опис	(Износи у 000 КМ)		
		31.12.2014.год.	30.06.2015. год.	31.12.2015. год.
<b>A</b>	<b>СТАЛНА ИМОВИНА (1+2+3+4)</b>	<b>557.183</b>	<b>549.491</b>	<b>463.512</b>
<b>1.</b>	<b>Нематеријална имовина</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>15</b>
	а) остала нематеријална улагања	0	0	15
	б) аванси и нематеријална улагања у припреми	24	24	0
<b>2.</b>	<b>Некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине</b>	<b>557.113</b>	<b>549.421</b>	<b>463.451</b>
	а) земљиште	169.288	169.288	91.379
	б) грађевински објекти	303.755	298.287	292.685
	в) постројења и опрема	74.709	72.641	70.301
	г) аванси и некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине у припреми	9.361	9.205	9.086
<b>3.</b>	<b>Биолошка средства и средства културе</b>	<b>46</b>	<b>46</b>	<b>46</b>
	а) средства културе	46	46	46
<b>4.</b>	<b>Дугорочни финансијски пласмани</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	а) дугорочни кредити у земљи	0	0	0
<b>Б</b>	<b>ТЕКУЋА ИМОВИНА (1+2+3+4+В)</b>	<b>42.451</b>	<b>44.782</b>	<b>38.330</b>
<b>1.</b>	<b>Залихе</b>	<b>19.320</b>	<b>19.103</b>	<b>20.262</b>
	а) материјал	19.277	19.046	20.220
	б) роба	0	0	0
	в) дати аванси	43	57	42
<b>2.</b>	<b>Краткорочна потраживања и пласмани</b>	<b>19.506</b>	<b>22.561</b>	<b>15.505</b>
	а) купци у земљи	11.478	10.300	6.118
	б) купци у иностранству	2.236	1.569	1.176
	в) сумњива и спорна потраживања		3.906	3.922
	г) друга краткорочна потраживања	4.279	6.297	4.289
	д) финансијаска средства по фер вријед.	0	119	0
	ђ) дио дуг. фин. плас. који досп. за на плаћање до 1 год.	1.513	370	0
<b>3.</b>	<b>Готовина и готовински еквиваленти</b>	<b>2.176</b>	<b>2.183</b>	<b>1.564</b>
	а) Готовина	2.176	2.183	1.564
<b>4.</b>	<b>Порез на додату вриједност</b>	<b>222</b>	<b>11</b>	<b>78</b>
<b>В</b>	<b>АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	<b>1.227</b>	<b>924</b>	<b>921</b>
<b>Г</b>	<b>ПОСЛОВНА АКТИВА (А+Б)</b>	<b>599.634</b>	<b>594.273</b>	<b>501.842</b>
<b>Д</b>	<b>ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	<b>343.533</b>	<b>350.704</b>	<b>350.763</b>
	<b>УКУПНА АКТИВА (Г+Д)</b>	<b>943.167</b>	<b>944.977</b>	<b>852.605</b>

**ПАСИВА**

Р.б.	Опис	(Износи у 000 КМ)		
		31.12.2014.год.	30.06.2015. год.	31.12.2015. год.
<b>A</b>	<b>КАПИТАЛ (1+2-3)</b>	<b>286.121</b>	<b>281.463</b>	<b>182.198</b>
1.	<b>Основни капитал</b>	<b>245.306</b>	<b>245.306</b>	<b>50</b>
	а) акцијски капитал	245.306	245.306	50
2.	<b>Ревалоризационе резерве</b>	<b>304.148</b>	<b>304.148</b>	<b>225.383</b>
4.	<b>Губитак до висине капитала</b>	<b>263.333</b>	<b>267.991</b>	<b>43.235</b>
	а) губици ранијих година	229.531	263.333	18.077
	б) губици текуће године	33.802	4.658	25.158
<b>B</b>	<b>ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (1+2)</b>	<b>11.661</b>	<b>11.235</b>	<b>22.147</b>
1.	<b>Резервисања за накнаде и бенефиције запослених</b>	<b>1.727</b>	<b>1.664</b>	<b>1.703</b>
2.	<b>Разграничени приходи и примљене донације</b>	<b>9.934</b>	<b>4.781</b>	<b>7.585</b>
3.	<b>Остала дугорочна резервисања</b>	<b>0</b>	<b>4.790</b>	<b>12.859</b>
<b>B</b>	<b>ОБАВЕЗЕ (1+2+Г)</b>	<b>301.852</b>	<b>301.575</b>	<b>297.497</b>
1.	<b>Дугорочне обавезе</b>	<b>161.996</b>	<b>161.254</b>	<b>139.535</b>
	а) обавезе које се могу конвертовати у капитал	0		
	б) дугорочни кредити	161.996	161.254	139.535
	в) одложене пореске обавезе	0		
2.	<b>Краткорочне обавезе</b>	<b>52.289</b>	<b>46.561</b>	<b>155.870</b>
2.1.	<b>Краткорочне финансијске обавезе</b>	<b>15.848</b>	<b>8.206</b>	<b>127.461</b>
	а) краткорочни кредити	1.293	1.293	
	б) дио дугорочних фин. обавеза који за плаћање доспијева у периоду од годину дана	14.555	6.913	19.912
	в) Остале краткорочне фин.обавезе			107.549
2.2.	<b>Обавезе из пословања</b>	<b>12.145</b>	<b>11.670</b>	<b>11.497</b>
	а) примљени аванси, депозити и кауције	868	806	593
	б) добављачи у земљи	11.261	10.208	10.271
	в) добављачи у иностранству		640	633
	г) остале обавезе из пословања	16	16	0
2.3.	Обавезе из специфичних послова	4	22	17
2.4.	обавезе за зараде и накнаде зарада	20.082	21.000	14.570
2.5.	друге обавезе	3.732	5.201	1.928
2.6.	порез на додану вриједност	299	216	122
2.7.	обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	179	246	275
<b>Г</b>	<b>ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	<b>87.567</b>	<b>93.760</b>	<b>2.092</b>
<b>Д</b>	<b>ПОСЛОВНА ПАСИВА (А+Б+В)</b>	<b>599.634</b>	<b>594.273</b>	<b>501.842</b>
<b>Ђ</b>	<b>ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	<b>343.533</b>	<b>350.704</b>	<b>350.763</b>
	<b>УКУПНА ПАСИВА (Д+Ђ)</b>	<b>943.167</b>	<b>944.977</b>	<b>852.605</b>

Табела 41. Биланс стања на дан 31.12.2015. године

Приликом израде финансијских извјештаја Железница РС за 2015. годину примјене су сви релевантни закони, прописи, уредбе и рачуноводствени стандарди.

### а) ПОСЛОВНА АКТИВА

Укупна актива (и пасива) на дан 31.12.2015. године износи 852.604.903 КМ.

Структура пословне активе, дата у хиљадама КМ, приказана је у слиједећем табеларном прегледу:

Опис	31.12.2014. год.		30.06.2015. год.		31.12.2015. год.		Индекс 6/2*100
	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Пословна имовина</b>	<b>599.634</b>	<b>100</b>	<b>594.273</b>	<b>100</b>	<b>501.842</b>	<b>100</b>	<b>84</b>
Стална имовина	557.183	93	549.491	92	463.512	93	83
Текућа имовина /без АВР/	41.224	7	43.858	7	37.409	7	91
Активна временска разграничења	1.227	0	924	0	921	0	75

Табела 42. Структура имовине исказане у Билансу стања

Дакле, 92% пословне имовине чини стална имовина, а која се састоји од:

- нематеријалне имовине 14.567 КМ
- некретнина, постројења, опрема и инвестиционих некретнина 463.451.144 КМ
- биолошких средстава и средстава културе 46.389 КМ

У слиједећем табеларном прегледу, даје се структура некретнина, постројења, опреме и инвестиционих некретнина:

Опис	31.12.2014. год.		30.06.2015. год.		31.12.2015. год.		Индекс 6/2*100
	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине</b>	<b>557.113</b>	<b>100</b>	<b>549.421</b>	<b>100</b>	<b>463.451</b>	<b>100</b>	<b>83</b>
Земљиште	169.288	30	169.288	31	91.379	20	54
Грађевински објекти	303.755	55	298.287	54	292.685	63	96
Постројења и опрема	74.709	13	72.641	13	70.301	15	94
Аванси и некретнине, постројења, опрема и инв. некретнине у припреми	9.361	2	9.205	2	9.086	2	97

Табела 43. Структура некретнина, постројења, опреме и инвестиционих некретнина

Садашња вриједност земљишта, износи 91.378.715 КМ, што је у односу на почетно стање на дан 31.12.2014. године, смањење за 77.909.429 КМ, или за 46%.

Процјену је урадио Економски институт Бања Лука.

Искњижења, повећања и смањења вриједности земљишта су извршена преко ревалоризационих резерви.

Садашња вриједност постројења, опреме у износу од 70.301.209 КМ састоји се од:

- теретна кола 48.599.471 КМ
- машине за одржавање објеката и опреме  
жељезничког саобраћаја 7.062.987 КМ
- опрема за обављање жељезничког саобраћаја 8.713.487 КМ
- остала опрема 5.925.264 КМ

Стање конта 027 и 028 – Аванси, некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине у припреми износи 9.085.717 КМ, а резултанта је набавке 13 путничких аутомобила, ситног инвентара, санације клизишта, као и активирања набављених аутомобила и санираног клизишта на прузи Добој – Нови Град.



Из наведенога, проистиче слиједећа структура овог конта у износу од 9.085.717 КМ:

- опрема пруге Шамац – Бијељина	3.564.235 КМ
- сигнализација на прузи Добој – Модрича	2.086.675 КМ
- преса УБФ – 125	1.420.513 КМ
- консултантске услуге АЕКОМ – Инокса за осигурање станица	785.945 КМ
- радови у станици Омарска	208.850 КМ
- главни пројекат осигурања станица и путних прелаза	119.900 КМ
- остале инвестиције	899.599 КМ

Текућа имовина износи 37.409.337 КМ и састоји се од:

Опис	31.12.2014. год.		30.06.2015. год.		31.12.2015. год.		Индекс	
	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	6/2*100	
1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>Текућа имовина /без АВР/</b>	<b>41.224</b>	<b>100</b>	<b>43.858</b>	<b>100</b>	<b>37.409</b>	<b>100</b>	<b>91</b>	
Залихе материјала и робе	19.277	47	19.046	43	20.220	54	105	
Дати аванси	43	0	57	0	42	0	98	
Краткорочна потраживања и пласмани	19.506	47	22.561	51	15.505	41	79	
Готовина	2.176	5	2.183	5	1.564	4	72	
Порез на додату вриједност	222	1	11	0	78	0	35	

Табела 44. Структура текуће имовине

На залихе материјала и робе односи се 54% текуће имовине.

До смањења залиха, у односу на 2014. годину, дошло је код грађевинског материјала добивеног демонтажом, а до повећања залиха дошло је код резервних дијелова из увоза као и резервних дијелова добивених демонтажом од извршене касације теретних вагона (533 комада).

Дати аванси у Билансу стања су исказани у бруто износу од 2.846.994 КМ, уз исправку вриједности од 2.804.647 КМ, из чега проистиче нето вриједност у износу од 42.347 КМ.

Највећи дио аванса се односи на дати аванс фирми „ONTRACK“ – Чешка Република за услугу генералне оправке са модернизацијом шест диодних локомотива серије 441.

Краткорочна потраживања износе 15.505.270 КМ, а највећи дио истих се односи на потраживања од купаца у земљи и иностранству, што ће бити посебно елаборирано.

Потраживања од државних органа и организација у износу од 4.166.666 КМ односе се на неуплаћена средства гранта од стране Владе РС за IV, V и VI/2015. године по 33% и за XII/2015. годину у 100%-ном износу.

Стање готовине на дан 31.12.2015. године износи 1.564.346 КМ, што је за 28% мање од стања на дан 31.12.2014. године, а што се види из слиједећег упоредног прегледа:

(у КМ)

Конто	Назив конта	Салдо 31.12.2014.	Салдо 30.06.2015.	Салдо 31.12.2015.
241	Пословни рачуни- домаћа валута	1.546.422	1.589.310	1.007.317
242	Пословни рачуни- страна валута	601.333	559.844	523.525
243	Издвојена новчана средства	4.109	4.686	4.858
246	Благајна-домаћа валута	19.332	26.342	25.331
247	Благајна-страна валута	4.760	2.352	3.314
<b>УКУПНО</b>		<b>2.175.956</b>	<b>2.182.534</b>	<b>1.564.345</b>

Табела 45. Структура готовине

Порез на додату вриједност износи 78.433 КМ и односи се на улазни ПДВ.  
Активна временска разграничења износе 920.726 КМ, са слиједећом структуром:

у КМ

Конто	Назив конта	Салдо 31.12.2014.	Салдо 30.06.2015.	Салдо 31.12.2015.
2809	Остали унапријед плаћени трошкови	2.824	906	
2817	Обрачунати приходи периода по основу РИВ-а и РИЦ-а	862.521	668.894	709.966
2818	Остали приходи	383	381	
2819	Резервисања	166.250	166.250	166.250
28910	Остала активна временска разграничења по авансним фактурама	56.090	20.750	
28911			6.635	966
28902	АВР ПДВ по рачунима са кашњењем			
289291	Потраживања по основу издатих Р-25	14.651	14.651	
289092	Обрачун путничког саобраћаја -готовина	100.134	84	5.976
2893	УИО-ПДВ из кредита ЕИБ-2 и ЕБРД-2	24.539		19.466
2899	Остала активна временска разграничења		45.172	18.102
<b>УКУПНО</b>		<b>1.227.392</b>	<b>923.723</b>	<b>920.726</b>

Табела 46. Активна временска разграничења

Обрачунати приходи периода по основу РИВ-а се односе на процјењене приходе за X, XI и XII/2015. године.

Резервисања се односе на резервисање прихода по основу тужби за изгубљену добит по основу бесправног кориштења земљишта Жељезница РС.

ПДВ из кредита ЕИБ 2 и ЕБРД 2 се односи на плаћени и наплаћени ПДВ при увозу.

## б) ПОСЛОВНА ПАСИВА

Укупна пасива у 2015. години износи 852.604.903 КМ, а састоји се од пословне пасиве у износу од 501.842,163 КМ и ванбилансне пасиве у износу од 350.762,740 КМ.

Структура пословне пасиве дата је у слиједећем табеларном прегледу:

Опис	31.12.2014. год.		30.06.2015. год.		31.12.2015. год.		Индекс 6/2*100
	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Пословни извори</b>	<b>599.634</b>	<b>100</b>	<b>594.273</b>	<b>100</b>	<b>501.842</b>	<b>100</b>	<b>84</b>
Капитал	286.121	48	281.463	47	182.198	36	64
Дугорочна резервисања	11.661	2	11.235	2	22.147	4	190
Обавезе /без ПВР/	214.285	36	207.815	35	295.405	59	138
Пасивна временска разграничења	87.567	15	93.760	16	2.092	0	2

Табела 47. Структура извора имовине исказане у Билансу стања

Капитал Жељезница РС на дан 31.12.2015. године износи 182.197.859 КМ има слиједећу структуру:

Опис	31.12.2014. год.		30.06.2015. год.		31.12.2015. год.		Индекс 6/2*100
	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Капитал</b>	<b>286.121</b>	<b>100</b>	<b>281.463</b>	<b>100</b>	<b>182.198</b>	<b>100</b>	<b>64</b>
Акцијски капитал - обичне акције	245.306	86	245.306	87	50	0	0
Ревалоризационе резерве	304.148	106	304.148	108	225.383	124	74
Губитак до висине капитала	263.333	92	267.991	95	43.235	24	16

**Табела 48. Структура капитала**

Дакле, основни капитал у износу од 182.197.859 КМ се састоји од акцијског капитала – обичне акције у износу од 50.000 КМ, ревалоризационих резерви у износу од 225.383.157 КМ и кумулираног губитка до висине капитала ( губитак из ранијих година 18.076.976 КМ и губитка текуће 2015. године 25.158.322 КМ), као одбитне ставке.

Акцијски капитал на дан 31.12.2015. године износи 50.000 КМ, а исти је на дан 31.12.2014. године износио 245.305.786 КМ.

Наиме, половином пословне 2015. године извршено је знатно покриће кумулираних губитака на терет основног капитала, у износу од 245.255.786 КМ. чиме је вриједност акцијског капитала – обичне акције сведена на 50.000 КМ, а износ непокривеног акумулираног губитка из ранијих година на 18.076.976 КМ.

Након проведених књижења, власничка структура Жељезница РС је слиједећа:

- државни капитал	63,92%
- Фонд ПИО РС	10,00%
- Фонд за реституцију РС	5,00%
- приватно власништво акционара	21.08%

Ревалоризационе резерве у 2015. години су смањење за 78.765.192 КМ у односу на 2014. годину, као резултат укњижења нове процјене земљишта у износу од 77.909.429 КМ, а разлика од 855.763 КМ је књижена као приход, што ће се видјети у наставку текста.

Дугорочна резервисања у 2015. години износе 22.147.236 КМ, са слиједећом структуром:

(у КМ)

Кonto	Назив конта	Стање 31.12.2014.	Стање 31.12.2015.
404	Резервисања за накнаде и бенеф.запосл.	1.726.969	1.702.858
408	Разграничени приходи и примљ.донације	5.007.860	7.585.076
409	Остала дугорочна резервисања	4.925.986	12.859.302
<b>УКУПНО</b>		<b>11.660.815</b>	<b>22.147.236</b>

**Табела 49. Остала дугорочна резервисања**

У структури дугорочних резервисања, резервисања за накнаде, за бенифиције запослених су укалкулисана на основу Актуарског обрачуна за 2015. годину у износу од 144.193 КМ.

Током године, исплаћене су отпремнине у износу од 168.303 КМ, тако да је стање на крају 2015. године 1.702.858 КМ.

Надаље, разграничени приходи и примљене донације износе 7.585.076 КМ и имају слиједећу структуру:

(у КМ)

Конто	Назив конта	Стање 31.12.2014.	Стање 30.06.2015.	Стање 31.12.2015.
40800	Разграничени приходи по осн.полож.прих.-станови			143.062
40810	Донација Татравагонка Суботица	22.505	39.191	35.528
40811	Резервисања-Донација ЕИБ-ИПА 2009	4.238.709	4.065.316	3.894.048
40812	Уређај за испитивање кочница Гоша	78.233	78.233	78.233
40813	Донирана средства Еко-Еуро Бања Лука	70.245	65.718	61.222
40814	Донација сушилице - Стронг Пале	1.891	1.513	1.135
40815	Донација сушилице - СК Сарајево	23.227	21.467	19.617
		2.953	2.438	3.787
40816	Донација Раил Карго Аустрија	570.097	507.177	556.817
40817	Донација Владе РС-жељезничка станица Бања Лука	0		2.791.626
<b>УКУПНО</b>		<b>5.007.860</b>	<b>4.781.053</b>	<b>7.585.076</b>

Табела 50. Примљене донације

Остала дугорочна резервисања односе се на судске спорове, и према прегледу достављеном од Правних послова, имају структуру како слиједи:

- 174 радна спора која се воде против Жељезница РС	12.712.596 КМ
- 91 привредни спор против Жељезница РС	18.129.499 КМ
- 25 стамбених спорова против Жељезница РС	184.300 КМ
- 194 привредна спора које Жељезнице РС воде против других	27.319.273 КМ

Током 2015. године, против Жељезница РС је покренуто нових судских спорова у износу од 9.855.281 КМ, и то:

- радних спорова	9.765.986 КМ
- привредних спорова	89.295 КМ

Радни спорови се односе на резервисања по тужбама радника за неисплаћене разлике топлог оброка од јанура 2012. године и неисплаћеног регреса за период 2011 – 2013. године.

Обавезе (без ПВР) на дан 31.12.2015. године износе 295.405.457 КМ, и имају слиједећу структуру:

Опис	31.12.2014. год.		30.06.2015. год.		31.12.2015. год.		Индекс 6/2*100
	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ОБАВЕЗЕ /без ПВР/ (1+2)</b>	<b>214.285</b>	<b>100</b>	<b>207.815</b>	<b>100</b>	<b>295.405</b>	<b>100</b>	<b>138</b>
<b>1. Дугорочне обавезе</b>	<b>161.996</b>	<b>76</b>	<b>161.254</b>	<b>78</b>	<b>139.535</b>	<b>47</b>	<b>86</b>
а) дугорочни кредити	161.996	76	161.254	78	139.535	47	86
б) одложене пореске обавезе	0	0	0	0	0	0	0
<b>2. Краткорочне обавезе</b>	<b>52.289</b>	<b>24</b>	<b>46.561</b>	<b>22</b>	<b>155.870</b>	<b>53</b>	<b>298</b>
а) краткорочни кредити	1.293	1	1.293	1	0	0	0
б) дио дугороч. фин. обав. који за плаћање доспијева у периоду од годину дана	14.555	7	6.913	3	19.912	7	137
в) Остале краткорочне фин. обавезе					107.549		
г) примљени аванси, депозити и кауције	868	0	806	0	593	0	68
д) добављачи у земљи	11.261	5	10.208	5	10.271	3	-
д) добављачи у иностранству			640	0	633	0	-
ђ) остале обавезе из пословања	16	0	16	0	0	0	0
е) обавезе из специфичних послова	4		22		17	0	0

Опис	31.12.2014. год.		30.06.2015. год.		31.12.2015. год.		Индекс 6/2*100
	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	износ у 000 КМ	%	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
ж) обавезе за зараде и накнаде зарада	20.082	9	21.000	10	14.570	5	73
з) друге обавезе	3.732	2	5.201	3	1.928	1	52
и) порез на додату вриједност	299	0	216	0	122	0	41
ј) обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	179	0	246	0	275	0	154

Табела 51. Структура обавеза

Дакле, у структури обавеза, дугорочне обавезе учествују са 47%, а краткорочне са 53% укупних обавеза.

Дугорочни кредити износе 139.535.249 КМ и састоје се од:

- дугорочних кредита у земљи	22.151.198 КМ
- дугорочних кредита у иностранству	117.384.051 КМ

Структура дугорочних кредита у земљи је слиједећа:

(у КМ)

Конто	Назив конта	Нето стање 31.12.2014.	Дуговни промет	Потражни промет	Стање 31.12.2015.	Салдо 31.12.2015. на конту 424*	Укупан остатак дуга (6+7)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
41303	НЛБ-Развојна банка Бања Лука	6.192.661	1.651.376	0	4.541.285	1.651.376	6.192.661
41304	Уникредит банка Бања Лука	5.673.401	3.404.010	0	2.269.391	1.702.005	3.971.396
41305	Нова банка Бања Лука	2.350.650	2.350.650	0	0	2.350.650	2.350.650
41311	Електрокрајина Б. Лука - репрограм	557.558	91.653	0	465.905	91.653	557.558
41312	Електро Добој – репрограм	179.938	29.990	0	149.948	29.990	179.938
41314	Електро Шамац - репрограм	19.544	3.257	0	16.287	3.257	19.544
41315	Електро Модрича - репрограм	5.343	891	0	4.452	891	5.343
41316	Министарство финансија - репрограм	0	5.962.253	5.962.253	0		0
41318	Министарство финансија - репрограм	18.154.040	3.489.158	39.048	14.703.930	3.005.075	17.709.005
<b>УКУПНО – Дугорочни кредити у земљи</b>		<b>33.133.135</b>	<b>16.983.238</b>	<b>6.001.301</b>	<b>22.151.198</b>	<b>8.834.897</b>	<b>30.986.095</b>

\*Конто 424: Дио дугорочних кредита који доспијева на плаћање у периоду до годину дана

Табела 52. Дугорочни кредити у земљи

(у КМ)

Конто	Назив конта	Нето стање 31.12.2014.	Дуговни промет	Потражни промет	Стање 31.12.2015.	Салдо 31.12.2015. на конту 424*	Укупан остатак дуга (6+7)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
41400	ЕБРД 1	1.365.739	1.365.739		0	1.365.739	1.365.739
41401	ЕБРД 2	22.664.201	3.777.367		18.886.835	3.777.367	22.664.202
414020	ЕИБ 1	11.474.202	2.086.218		9.387.984	2.086.219	11.474.203
414021	ЕИБ 2	39.113.972	1.535.083	197.132	37.776.020	989.247	38.765.267
41412	Португалски робни кредит	5.547.445	693.431		4.854.014	693.431	5.547.445
41413	Пољски робни кредит	33.053.616	2.217.871		30.835.745	2.165.132	33.000.877
41414	Влада Србије робни кредит	15.643.453	0		15.643.453	0	15.643.453
<b>УКУПНО – Дугорочни кредити у иностранству</b>		<b>128.862.628</b>	<b>11.675.709</b>	<b>197.132</b>	<b>117.384.051</b>	<b>11.077.135</b>	<b>128.461.186</b>

Табела 53. Дугорочни кредити у иностранству

Из табеларних прегледа је видљива структура кредита, као и остатак дуга по појединим кредитима који на дан 31.12.2015. године износи:

- домаћи дугорочни кредити	30.986.095 КМ
- инострани дугорочни кредити	128.461.186 КМ

Краткорочне обавезе на дан 31.12.2015, године износе 127.460.775 КМ, а састоје се од:

- дугорочних финансијских обавеза које за плаћање доспијевају до једне године	19.912.033 КМ и
- краткорочних финансијских обавеза	107.548.742 КМ

Остале краткорочне финансијске обавезе у 2015. години исказане су у износу од 107.548.742 КМ, а у 2014. години нема стања на овом конту.

Наиме, у 2015. години обавезе према Влади РС по инокредитима су, по препорукама Главне службе за ревизију јавног сектора РС, прекњижене са пасивних временских разграничења, на којима су вођене у 2014. години.

Структура обавезе према Влади РС у износу од 107.548.742 КМ је слиједећа:

- главница	52.761.952 КМ
- редовне камате	14.084.938 КМ
- затезне камате	38.918.437 КМ
- провизија	1.783.415 КМ

Примљени аванси, депозити и кауције на дан 31.12.2015. години износе 593.258 КМ.

Обавезе према добављачима износе 10.904.186 КМ и састоје се од:

- обавеза према добављачима у земљи	10.271.331 КМ
- обавеза према добављачима у иностранству	632.855 КМ

и биће елабориране у посебном поглављу овог Извјештаја.

Обавезе из специфичних послова износе 16.688 КМ и чине их обавезе из заједничког превоза путника и робе у земљи и иностранству.

Обавезе за зараде и накнаде зарада износе 14.569.955 КМ и имају слиједећу структуру:

Конто	Назив конта	у КМ		
		Стање 31.12.2014.	Стање 30.06.2015.	Стање 31.12.2015.
450	Обавезе за него зараде са обуставама	2.137.762	2.041.710	2.008.508
451	Обавезе за порезе на зараде	605.421	1.743.428	875.208
452	Обавезе за доприносе на зараде	10.772.870	10.338.198	4.930.815
453	Обавезе за нето зараде које се рефундирају	34.326	41.748	42.236
4560 и 4562	Обавезе према запосленим - топли оброк	1.163.199	1.417.687	1.345.028
4561	Обавезе према запосленим - регрес	5.368.159	5.368.159	5.368.159
4563	Обавезе за награде и помоћи	0	50.560	
<b>УКУПНО</b>		<b>20.081.737</b>	<b>21.001.490</b>	<b>14.569.955</b>

*Табела 54. Обавезе за зараде и накнаде зарада*

Дакле, на дан 31.12.2015. године наведене обавезе су ниже од истих на дан 31.12.2014. године за 27%.

Ово је пресјек стања на дан 31.12.2015. године, а узроковано је, углавном, тренутном ликвидношћу Жељезница РС на дан билансирања.

Порез на додатну вриједност износи 122.276 КМ и односи се на ПДВ по издатим фактурама и обавезама за ПДВ по основу разлике између обрачунатог и аконтационог ПДВ-а. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине, износе 274.772 КМ, и имају слиједећу структуру:

(у КМ)

Конто	Назив конта	Стање 31.12.2014.	Стање 31.12.2015.
482	Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	55.471	54.596
483	Обавезе за доприносе који терете трошкове (бенефицирани стажи и допр. за инвалиде)	166.970	204.645
484	Обавезе за ПДВ плаћен при увозу	262	261
485	Остале обавезе за порез, доприносе и др. дажбине (порези и доприноси Надзорног одбора и Ревизије, физ. лица ван радног односа)	2.524	15.270
<b>УКУПНО</b>		<b>225.227</b>	<b>274.772</b>

Табела 55. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

Пасивна временска разграничења (ПВР) износе 2.091.611 КМ, а компарација са 2014. годином је објашњена у осталим краткорочним финансијским обавезама (прекњижавање по препоруци Главне службе за ревизију јавног сектора).

у КМ

Конто	Назив конта	Стање 31.12.2014.	Стање 30.06.2015.	Стање 31.12.2015.
490	Унапријед обрачунати трошкови (комунална накнада, обрачунати трошкови по основу РИВ-а и РИЦ-а)	435.156	334.849	401.702
494	Разграничени приходи по основу потраживања	226.138	56.535	
49900	Обавезе за салда станичних благајни-обрасци	15.839	17.980	15.603
49930	Улагања Владе РС пројекат Железнице Бих II	1.000.000	1.000.000	1.000.000
49939	ПДВ из кредита ЕИБ 2		32.287	
<b>4994</b>	<b>Обавезе према Влади РС по ино кредитима са редовним и затезним каматама</b>	<b>85.200.633</b>	<b>91.709.958</b>	<b>0</b>
49990	Остала пасивна разграничења по улазним авансним рачунима	3.528	24.278	3.528
49991	Остала пасивна разграничења по излазним авансним рачунима		5.671	
49992	Краткорочна резервисања по каматама за ино кредите-интерни обрачун	622.640	515.200	522.561
49993	Остала временска разграничења	63.225	63.225	148.218
<b>УКУПНО</b>		<b>87.567.159</b>	<b>93.759.983</b>	<b>2.091.611</b>

Табела 56. Пасивна временска разграничења

Ванбилансна актива и пасива у Билансу стања, на дан 31.12.2015. године износе 350.762.740 КМ, са слиједећом структуром, приказаном у наредном табеларном прегледу:

у КМ

Конто	Назив конта	Стање 31.12.2014.	Стање 30.06.2015.	Стање 31.12.2015.
884	Кредити ЕИБ (одобрена, повучена и искориштена средства кредита)	161.717.329	169.681.725	169.737.780
885	Кредит ЕБРД (одобрена, повучена и искориштена средства кредита)	94.169.579	94.169.579	94.169.579
886	Примљене гаранције	2.132.937	1.393.846	1.462.593
88800	Хипотеке на имовину	80.204.266	80.204.266	80.204.266
88810	Остала актива - материјал СФОР-а	26.990	26.990	26.990
88890	Неоткупљени процијењени станови	3.285.923	3.231.713	3.165.485
889	Остали материјал ванбилансне активе-Дрвар	1.996.046	1.996.046	1.996.046
<b>УКУПНО</b>		<b>343.533.070</b>	<b>350.704.165</b>	<b>350.762.740</b>

Табела 57. Ванбилансна актива и пасива

Примљене гаранције су смањене у 2015. години, у односу на 2014. годину за 670.343 КМ.

Залог за кредите (80.204.266 КМ, дакле, непромијењено стање у односу на 2014. годину) је слиједећа:

- НЛБ Развојна банка на износ од 15.000.000 КМ – 13 локомотива процијењене вриједности 12.192.665 КМ и 474 комада теретних кола, процијењене вриједности 17.898.807 КМ;
- Нова банка – Бања Лука, на износ од 10.000.000 КМ – 200 теретних кола типа Еанс-к, набавне вриједности 32.607.223 КМ;
- Министарство финансија РС – Пореска управа на износ од 18.154.040 КМ – 169 теретних кола, процијењене вриједности 17.505.571 КМ.

## ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

Услијед примјене новог контног плана од 01.01.2015. године, те класификације потраживања и обавеза из купопродајних односа по критеријуму територијалне припадности, класификација партнера се врши на партнере који имају сједиште у: Републици Српској, Федерацији Босне и Херцеговине, Дистрикту Брчко и иностранству.

У извјештајном периоду фактурисано је укупно 71.467.854 КМ, а наплаћено 73.884.309 КМ потраживања од купаца у земљи и иностранству.

### а) Потраживања од купаца у земљи

Укупна бруто потраживања од купаца у земљи<sup>1</sup> износе 9.972.503 КМ. На тај износ обрачуната је исправка вриједности у износу од 3.854.860 КМ, што на крају даје нето износ потраживања од купаца у земљи од 6.117.643 КМ. Преглед најзначајнијих потраживања од купаца у земљи дат је у наредној табели:

<sup>1</sup> Без сумњивих и спорних потраживања.



Табела 58. Потраживања од купаца у земљи

у КМ

Р.б.	Опис	Салдо 31.12.2014. год.	Промет дугује	Промет погражује	Салдо 31.12.2015. год.	Валута плаћања
1	2	3	4	5	6	7
<b>Купци из Републике Српске</b>						
<b>а)</b>	<b>Транспортни приходи (конто 2010')</b>	<b>1.502.899</b>	<b>6.867.527</b>	<b>7.721.849</b>	<b>648.577</b>	
1	Алумина д.о.о. Зворник	1.258.370	2.699.436	3.411.972	545.834	60 дана
2	Остали купци из РС (конто 2010)	244.529	4.168.091	4.309.877	102.743	
<b>б)</b>	<b>Купци из Републике Српске - остали приходи (конто 2011)</b>	<b>290.076</b>	<b>2.931.745</b>	<b>2.909.910</b>	<b>311.912</b>	
1	Алумина д.о.о. Зворник	162.893	362.337	383.696	141.534	15 дана
2.	Остали купци из РС (конто 2011)	127.183	2.569.408	2.526.214	170.377	
<b>в)</b>	<b>Сумњива и спорна потраживања од купаца из РС (конто 2080)</b>	<b>3.291.996</b>	<b>36.564</b>	<b>56.775</b>	<b>3.271.785</b>	
<b>И</b>	<b>Купци из Републике Српске - укупно:</b>	<b>5.084.972</b>	<b>9.835.836</b>	<b>10.688.534</b>	<b>4.232.274</b>	
<b>Купци из Федерације БиХ</b>						
<b>а)</b>	<b>Транспортни приходи (конто 2020')</b>	<b>7.467.027</b>	<b>51.709.577</b>	<b>50.471.158</b>	<b>8.705.446</b>	
1	Агит БХ д.о.о. Сарајево	163.896	561.295	539.178	186.013	15 дана
2	ArcelorMittal Зеница д.о.о. Зеница	5.392.612	40.323.067	38.064.655	7.651.024	60 дана
3	Ј.П. Жељезнице Федерације БиХ д.о.о. Сарајево*	1.867.725	9.999.910	11.030.116	837.518	15 дана
4	Остали купци из Федерације БиХ (конто 2020)	42.794	825.305	837.209	30.891	
<b>б)</b>	<b>Купци из Федерације БиХ- остали приходи (конто 2021)</b>	<b>2.482.408</b>	<b>1.933.386</b>	<b>4.156.192</b>	<b>259.602</b>	
1	Ј.П. Жељезнице Федерације БиХ д.о.о. Сарајево*	2.447.580	1.888.856	4.077.990	258.446	15 дана
2	Остали купци из Федерације БиХ (конто 2021)	34.828	44.530	78.202	1.156	
<b>в)</b>	<b>Сумњива и спорна потраживања од купаца из ФБиХ (конто 2081)</b>	<b>313.372</b>	<b>43.924</b>	<b>0</b>	<b>357.295</b>	
<b>П</b>	<b>Купци из Федерације БиХ - укупно:</b>	<b>10.262.807</b>	<b>53.686.887</b>	<b>54.627.350</b>	<b>9.322.344</b>	
<b>Купци из Брчко Дистрикта</b>						
<b>а)</b>	<b>Транспортни приходи (конто 2030)</b>	<b>61.559</b>	<b>620.880</b>	<b>641.767</b>	<b>40.672</b>	
<b>б)</b>	<b>Остали приходи (конто 2031)</b>	<b>10.174</b>	<b>23.988</b>	<b>27.867</b>	<b>6.294</b>	
<b>в)</b>	<b>Сумњива и спорна потраживања од купаца из Брчко Дистрикта (конто 2082)</b>	<b>13.227</b>	<b>4.693</b>	<b>10.107</b>	<b>7.813</b>	
<b>Ш</b>	<b>Купци из Брчко Дистрикта - укупно:</b>	<b>84.959</b>	<b>649.562</b>	<b>679.742</b>	<b>54.779</b>	

\* Комитент се јавља и као добављач.

**Образложење најзначајнијих потраживања од купаца у земљи:****Купци из Републике Српске - транспортни приходи (конто 2010)**

1. АЛУМИНА д.о.о. ЗВОРНИК – Уговором о комерцијалним условима превоза за 2015.годину договорена је валута плаћања 60 дана. Од укупно наведеног потраживања на дан 31.12.2015.године доспјело а ненаплаћено потраживање износи 190.938,67 КМ.

### Купци из Републике Српске - остале услуге (конто 2011)

1. АЛУМИНА д.о.о. ЗВОРНИК – Уговором је договорена валута плаћања 15 дана. Наплата је отежана.

### Купци из Федерације БХ - транспортни приходи (конто 2020)

1. АГИТ БХ доо Сарајево – Уговором о комерцијалним условима превоза за 2015.годину договорена је валута плаћања 15 дана. Наведено потраживање наплаћено у јануару и фебруару, дио уплатом на рачун а остатак компензацијама.
2. ArcelorMittal Зеница д.о.о. ЗЕНИЦА - Уговором о комерцијалним условима превоза за 2015.годину договорена је валута плаћања 60 дана. Од укупно наведеног потраживања на дан 31.12.2015.године доспјело а ненаплаћено потраживање износи 2.034.526,14 КМ. Исто је плаћено у јануару 2016.године.
3. Ј.Р. ŽELJEZNICE FEDERACIJE ВiН д.о.о. Сарајево – потраживање се наплаћује међусобним компензацијама.

### Купци из Федерације БХ - остале услуге (конто 2021)

1. Ј.Р. ŽELJEZNICE FEDERACIJE ВiН д.о.о. Сарајево – потраживање се наплаћује међусобним компензацијама.

#### **б) Потраживања од купаца у иностранству**

Укупна бруто потраживања од купаца у иностранству износе 3.463.906 КМ. На тај износ обрачуната је исправка вриједности у износу од 2.287.704 КМ, што на крају даје нето износ потраживања од купаца у иностранству од 1.176.202 КМ.

Преглед најзначајнијих потраживања од купаца у иностранству дат је у наредној табели:

**Табела 59. Потраживања од купаца у иностранству**

у КМ

Р.б.	Опис	Салдо 31.12.2014. год.	Промет дугује	Промет потражује	Салдо 31.12.2015. год.	Валута плаћања
1	2	3	4	5	6	7
<b>Купци из иностранства</b>						
<b>а)</b>	<b>Транспортни приходи (конто 2040)</b>	<b>2.638.755</b>	<b>4.293.185</b>	<b>4.384.797</b>	<b>2.547.144</b>	
1	А.Д. Железнице Србије Београд*	605.203	441.138	420.095	626.246	15 дана
2	CD Cargo а.д.	51.949	0	0	51.949	15 дана
3	НŽ-CARGO д.о.о. – Служба за одржавање теретних кола Загреб	210.523	3.316	1.435	212.404	15 дана
4	JV ALPINE - Vibe Koridor 10 Railway Project - SKOPJE	193.715	0	0	193.715	15 дана
5	MAV CARGO ARUFUVAROZASI	215.911	0	0	215.911	15 дана
6	ON-TRACK	542.251	0	0	542.251	15 дана
7	Rail Cargo Hungaria Zrt. - Budapest	104.262	690.104	692.249	102.117	15 дана
8	RailCargoAustria - Wagon- WIEN	70.845	0	0	70.845	15 дана
9	SŽ - Tovarni promet, d.o.o.	114.942	691.096	763.756	42.283	15 дана

Р.б.	Опис	Салдо 31.12.2014. год.	Промет дугује	Промет потражује	Салдо 31.12.2015. год.	Валута плаћања
1	2	3	4	5	6	7
	LJUBLJANA					
10	СРБИЈА КАРГО АД Београд	0	413.871	271.396	142.475	15 дана
11	Остали купци из иностранства (конто 2040)	529.155	2.053.659	2.235.867	346.947	
<b>б)</b>	<b>Купци из иностранства - остали приходи по КК од СЗУ (конто 2041)</b>	<b>1.418.265</b>	<b>3.002.384</b>	<b>3.503.886</b>	<b>916.762</b>	
1	А.Д. Железнице Србије Београд*	526.704	557.161	542.181	541.683	30 дана
2	НЗ-CARGO – Служба за транспортну оперативу Загреб	408.793	215.579	591.526	32.846	30 дана
3	МЗ Транспорт, а.д. Товарен саобраћај, Одделение РИВ, Скопље	98.094	73	0	98.168	30 дана
4	Остали купци из иностранства (конто 2041)	384.673	2.229.571	2.370.179	244.065	
<b>IV</b>	<b>Купци из иностранства - укупно:</b>	<b>4.057.020</b>	<b>7.295.569</b>	<b>7.888.683</b>	<b>3.463.906</b>	

\* Комитент се јавља и као добављач.

### Образложење најзначајнијих потраживања од купаца у иностранству

#### Купци у иностранству – транспортне услуге конто 2040

1. А.Д. Железнице Србије Београд – Влада Србије је 02.7.2015.године донијела Одлуку о статусној промјени Железница Србије. Од 10.08.2015.године наставили су да послују као четири акционарска друштва: Железнице Србије, Инфраструктура Железница Србије, Србија Воз и Србија Карго. Још увијек није извршена подјела потраживања и обавеза за период до 10.8.2015.године тако да још није утврђено које ће од новоформираних предузећа преузети коју обавезу. Наведено потраживање је из периода до 10.8.2015.године.
2. CD Cargo AD – потраживање се односи на услуге оправке кола из периода 2007-2008.година. Оспоравају рачуне. Тренутно прослијеђено Интерној ревизији на изјашњење.
3. НЗ Cargo д.о.о. Служба за одржавање теретних кола Загреб - потраживање се односи на услуге оправке кола из периода 2007-2010.година. Оспоравају рачуне. Тренутно прослијеђено Интерној ревизији на изјашњење.
4. JV ALPINE – Vibe Koridor 10 Railway project SKOPJE – Потраживање се односи на закуп вагона из 2013.године.
5. MAV CARGO ARUFUVAROZASI - потраживање се односи на услуге оправке кола из периода 2007-2010.година. Оспоравају рачуне. Тренутно прослијеђено Интерној ревизији на изјашњење.
6. ON-TRACK – потраживање из периода 2008-2010.година.
7. Rail Cargo Hungaria Zrt. – Budapest – Потраживање наплаћено путем контокорента у јануару 2016.године.
8. Rail Cargo Austria – Wagon – WIEN - потраживање се односи на услуге оправке кола из периода 2007-2010.година. Оспоравају рачуне. Тренутно прослијеђено Интерној ревизији на изјашњење.
9. SŽ Tovarni promet doo Ljubljana - потраживање се односи на услуге оправке кола из периода 2007-2010.година. Оспоравају рачуне. Тренутно прослијеђено Интерној ревизији на изјашњење.
10. СРБИЈА КАРГО АД Београд – потраживање наплаћено у 2016.години.

НАПОМЕНА: Највећи дио потраживања на конту 2040 се односи на услуге оправке кола из периода 2007-2009. година које су фактурисане страним жељезничким управама и износи 682.420,51 КМ.

**Купци у иностранству – остали приходи по КК од СЗУ конто 2041**

1. А.Д. Железнице Србије Београд – Влада Србије је 02.7.2015.године донијела Одлуку о статусној промјени Железница Србије. Од 10.08.2015.године наставили су да послују као четири акционарска друштва: Железнице Србије, Инфраструктура Железница Србије, Србија Воз и Србија Карго. Још увијек није извршена подјела потраживања и обавеза за период до 10.8.2015.године тако да још није утврђено које ће од новоформираних предузећа преузети коју обавезу. Наведено потраживање је из периода до 10.8.2015.године.
2. НЖ CARGO – Служба за транспортну оперативу Загреб – потраживање се наплаћује путем компензација.
3. МЗ Транспорт а.д. Товарен саобраћај, Скопље – потраживање се односи на контокорент од 2008. до 2015.године.

у КМ

Р.б.	Опис	Салдо 31.12.2014. год.	Промет дугује	Промет потражује	Салдо 31.12.2015. год.
<b>1</b>	<b>Купци у земљи</b>	<b>11.814.143</b>	<b>64.087.104</b>	<b>65.928.743</b>	<b>9.972.503</b>
а)	Купци из Републике Српске	1.792.976	9.799.272	10.631.759	960.489
б)	Купци из Федерације БиХ	9.949.435	53.642.963	54.627.350	8.965.048
в)	Купци из Брчко Дистрикта	71.732	644.868	669.634	46.966
-	Исправка вриједности потраживања од купаца у земљи	3.955.125	164.669	64.405	3.854.860
<b>2</b>	<b>Купци у земљи - стање на дан 31.12.2015. године</b>	<b>7.859.018</b>	<b>63.922.434</b>	<b>65.864.339</b>	<b>6.117.643</b>
<b>3</b>	<b>Купци у иностранству</b>	<b>4.057.020</b>	<b>7.295.569</b>	<b>7.888.683</b>	<b>3.463.906</b>
-	Исправка вриједности потраживања од купаца из иностранства	2.145.512	258.160	400.352	2.287.704
<b>4</b>	<b>Купци у иностранству - стање на дан 31.12.2015. године</b>	<b>1.911.508</b>	<b>7.037.409</b>	<b>7.488.331</b>	<b>1.176.201</b>

Табела 60. Потраживања од купаца (без сумњивих и спорних потраживања)

**ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА**

У извјештајном периоду обрачунато је 33.850.938 КМ, а измирено 34.207.770 КМ обавеза према добављачима у земљи и иностранству.

**а) Обавезе према добављачима у земљи**

Укупне обавезе према добављачима у земљи износе 10.271.331 КМ. Преглед најзначајнијих обавеза према добављачима у земљи дат је у наредној табели:

у КМ

Р.б.	Опис	Салдо 31.12.2014 . год.	Промет дугује	Промет потражује	Салдо 31.12.2015 . год.	Валута плаћања
1	2	3	4	5	6	7
<b>Добављачи из Републике Српске (конто 4320)</b>						
1	БГ Енерго-тим, д.о.о - Приједор, Љубија	92.605	202.793	171.114	60.926	30 дана
2	ЕЛЕКТРОКРАЈ.БР.110332-6 БАЊА ЛУКА	97.214	1.282.247	1.286.669	101.635	15 дана
3	ЕЛНОС БЛ, д.о.о. - Бања Лука	129.203	312.473	300.976	117.707	30 дана
4	Глобал експорт, д.о.о. Добој	93.919	233.626	821.650	681.943	15-120 дана
5	ГРАД БАЊА ЛУКА - БАЊА ЛУКА	347.104	25.247	25.247	347.104	15 дана

Р.б	Опис	Салдо 31.12.2014 . год.	Промет дугује	Промет потражуј е	Салдо 31.12.2015 . год.	Валута плаћањ а
1	2	3	4	5	6	7
6	МН-Флекс д.о.о. Добој	14.924	174.183	164.621	5.362	15-30 дана
7	Стронг д.о.о. Пале	882.382	1.528.073	1.192.804	547.113	15-60 дана
8	Остали добављачи из Републике Српске	1.243.567	6.925.016	7.366.567	1.685.118	
<b>I</b>	<b>Добављачи из Републике Српске - укупно:</b>	<b>2.900.918</b>	<b>10.683.658</b>	<b>11.329.647</b>	<b>3.546.907</b>	
<b>Добављачи из Федерације БиХ (конто 4330)</b>						
1	Интер - ком, д.о.о. Зеница	7.747	80.601	112.675	39.820	30-120 дана
2	Ј.П. Жељезнице Федерације БиХ д.о.о. Сарајево*	7.003.743	19.668.717	18.891.176	6.226.202	15 дана
4	Остали добављачи из Федерације БиХ (конто 4330)	141.732	754.586	1.039.155	426.301	
<b>II</b>	<b>Добављачи из Федерације БиХ - укупно:</b>	<b>7.153.222</b>	<b>20.503.905</b>	<b>20.043.006</b>	<b>6.692.323</b>	
<b>Добављачи из Брчко Дистрикта (конто 4340)</b>						
1	Добављачи из Брчко Дистрикта	14.138	83.741	101.704	32.101	
<b>III</b>	<b>Добављачи из Брчко Дистрикта - укупно:</b>	<b>14.138</b>	<b>83.741</b>	<b>101.704</b>	<b>32.101</b>	

\* Комитент се јавља и као купац.

*Табела 61. Обавезе према добављачима у земљи*

Договорена валута плаћања са добављачима у земљи је углавном 15 дана.

### Образложење најзначајнијих обавеза према добављачима у земљи

#### Добављачи из Републике Српске - конто 4320

1. БГ ЕНЕРГО-ТИМ д.о.о. ПРИЈЕДОР ЉУБИЈА – обавезе се измирују у складу са финансијским могућностима.
2. ЕЛЕКТРОКРАЈ.БР. 110332-6 БАЊА ЛУКА - обавезе се измирују у складу са финансијским могућностима.
3. ЕЛНОС Бања Лука - обавезе се измирују у складу са финансијским могућностима.
4. ГЛОБАЛ ЕКСПОРТ ДОБОЈ – обавезе се измирују у складу са финансијским могућностима предузећа.
5. ГРАД БАЊА ЛУКА – Одјеле.за ст.ком.послове БАЊА ЛУКА – обавезе се измирују у складу са финансијским могућностима предузећа.
6. МН ФЛЕКС доо Добој - обавезе се измирују у складу са финансијским могућностима предузећа.
7. СТРОНГ доо Пале - обавезе се измирују у складу са финансијским могућностима предузећа.

## б) Обавезе према добављачима у иностранству

Укупне обавезе према добављачима у иностранству износе 632.855 КМ. Преглед најзначајнијих обавеза према добављачима у иностранству дат је у наредној табели:

у КМ

Р.б.	Опис	Салдо 31.12.201 4. год.	Промет дугује	Промет потражуј е	Салдо 31.12.201 5. год.	Валута плаћањ а
1	2	3	4	5	6	7
<b>Добављачи у иностранству (конто 4350 и 4351)</b>						
<b>а)</b>	<b>Добављачи у иностранству (конто 4350)</b>	<b>1.000.813</b>	<b>2.710.943</b>	<b>2.133.879</b>	<b>423.749</b>	
1	Алемани траде, д.о.о. - Београд	49.205	289.412	352.088	111.881	120 дана
2	RMT GRUPA Zagreb	0	0	134.561	134.561	60 дана
3	Остали добављачи у иностранству (конто 4350)	951.608	2.421.531	1.647.230	177.306	
<b>б)</b>	<b>Обавезе по контокорентном обрачуну са СЖУ (конто 4351)</b>	<b>191.927</b>	<b>225.523</b>	<b>242.702</b>	<b>209.106</b>	
1	MONTECARGO АД ПОДГОРИЦА ЈСЦ*	157.661	0	46.704	204.365	30 дана
2	Остале обавезе по контокорентном обрачуну са СЖУ (конто 4351)	34.267	225.523	195.998	4.741	30 дана
<b>IV</b>	<b>Добављачи у иностранству - укупно:</b>	<b>1.192.740</b>	<b>2.936.466</b>	<b>2.376.581</b>	<b>632.855</b>	

Табела 62. Обавезе према добављачима у иностранству

\* Комитент се јавља и као купац.

### Образложење најзначајнијих обавеза према добављачима у иностранству Добављачи у иностранству – конто 4350

1. Алемани траде д.о.о. Београд – Уговором је дефинисана валута плаћања 120 дана. Наведена обавеза доспијева за плаћање у јануару и фебруару 2016.године.
2. RMT ГРУПА Загреб – Уговором је дефинисана валута плаћања 60 дана. Наведена обавеза доспијева за плаћање у јануару 2016.године.

### Добављачи у иностранству – обавезе по контокорентном обрачуну конто 4351

1. MONTECARGO АД ПОДГОРИЦА ЈСЦ – Од Послова операција смо добили обавјештење да се наведена обавеза не плаћа док се не ријеша проблем наших вагона који се налазе на пругама Црне Горе.

у КМ

Р.б.	Опис	Салдо 31.12.2014. год.	Промет дугује	Промет потражује	Салдо 31.12.2015. год.
<b>1.</b>	<b>Добављачи у земљи</b>	<b>10.068.278</b>	<b>31.271.304</b>	<b>31.474.357</b>	<b>10.271.331</b>
а)	Добављачи из Републике Српске	2.900.918	10.683.658	11.329.647	3.546.907
б)	Добављачи из Федерације БиХ	7.153.222	20.503.905	20.043.006	6.692.323
в)	Добављачи из Брчко Дистрикта	14.138	83.741	101.704	32.101
<b>2.</b>	<b>Добављачи у иностранству</b>	<b>1.192.740</b>	<b>2.936.466</b>	<b>2.376.581</b>	<b>632.855</b>

Табела 63. Добављачи

У наредној табели приказани су најзначајнији комитенти који се појављују и као купци и као добављачи.

(у КМ)

Р.б.	Опис	Дугује	Потражује	Нето (пребијено стање)	
				Дугује	Потражује
1	2	3	4	5	6
I	<b>Купац/добављач</b>				
1	Ј.П. Жељезнице Федерације БиХ д.о.о. Сарајево	1.095.965	6.226.202		5.130.237

Табела 64. Нето пребијено стање потраживања и обавеза

**ПРЕГЛЕД ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА И ОБАВЕЗА ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА  
НА ДАН 31. ДЕЦЕМБАР ПО ГОДИНАМА**

Табела 65 – Преглед потраживања од купаца и обавеза према добављачима по годинама (у 000 КМ)

Р.б р.	Годи на	Купци у земљи			Купци у иностранству			Добављачи	
		Потражив ања	Исправ ка	Потражив ања	Потражив ања	Исправ ка	Потражив ања	Обаве зе у земљ и	Обавезе у иностранс тву
		брutto износ		нето износ	брutto износ		нето износ		
1	2005	7.558	2.770	4.788	2.364	1.148	1.216	6.794	1.648
2	2006	7.118	2.590	4.528	3.510	1.326	2.185	10.382	3.740
3	2007	7.079	2.542	4.537	5.448	2.336	3.112	6.953	4.726
4	2008	11.005	3.317	7.687	6.986	3.180	3.805	7.199	2.990
5	2009	15.221	3.757	11.464	6.772	4.244	2.528	9.214	3.094
6	2010	17.572	3.709	13.863	7.137	4.659	2.478	14.726	11.394
7	2011	18.803	5.241	13.562	4.057	2.041	2.016	17.543	7.694
8	2012	17.181	4.839	12.342	3.739	2.072	1.667	6.625	2.327
9	2013	12.996	4.156	8.839	4.012	2.144	1.868	7.353	2.604
10	2014	15.433	3.955	11.478	4.381	2.146	2.235	10.068	1.193
11	2015	13.609	3.855	9.754	3.749	2.288	1.462	10.271	633

# 1. БИЛАНС УСПЈЕХА

Биланс успјеха на дан 31.12.2015. године дат је у наредном табеларном прегледу:

Р. б.	Опис	Остварено	План	Остварено	Индекси	
		2014.	2015.	2015.	(оc.15/оc.14)	(оc.15/пл.15)
1	2	3	4	5	6	7
<b>I.</b>	<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1.1.-1.3.)</b>	<b>71.384.961</b>	<b>73.365.179</b>	<b>71.166.731</b>	<b>100</b>	<b>97</b>
1.1.	Приходи од продаје учинака (а-д)	45.163.708	47.330.179	44.992.307	100	95
а)	Приходи од превоза путника	853.565	700.000	838.326	98	120
б)	Приходи од превоза робе	35.742.690	41.802.179	38.092.792	107	91
в)	Приходи од РИЦ	324	0	0	0	0
г)	Приходи од РИВ	5.701.856	2.350.000	3.526.271	62	150
д)	Приходи од осталих дјелатности	2.865.273	2.478.000	2.534.918	88	102
	од тога: приход од ВВ	2.475.330	1.100.000	2.074.575	84	189
1.2.	Приход од продаје робе	4.484	15.000	0	0	0
1.3.	Остали пословни приходи (а-в)	26.216.769	26.020.000	26.174.424	100	101
а)	Приходи од субвенција	25.000.000	25.000.000	25.000.000	100	100
б)	Приходи од премија, дотација, субвенција, компенз. и сл.	431.480	200.000	537.274	125	269
в)	Приходи од закупнина	785.289	820.000	637.150	81	78
<b>2.</b>	<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (2.1.-2.9.)</b>	<b>82.166.109</b>	<b>80.295.813</b>	<b>88.726.338</b>	<b>108</b>	<b>110</b>
2.1.	Трошкови материјала (а-в)	9.953.296	12.668.116	8.822.040	89	70
а)	Трошкови материјала за израду	4.977.709	7.698.116	3.946.452	79	51
б)	Трошкови осталог материјала	597.732	275.000	653.037	109	237
в)	Трошкови горива и енергије	4.377.855	4.695.000	4.222.551	96	90
2.2.	Набавна вриједност продате робе	2.347	9.000	0	0	0
2.3.	Трошкови зарада, накнада зарада и ост. лич. расх.	49.753.018	46.320.080	47.789.081	96	103
2.4.	Трошкови производних услуга (а-в)	<b>4.803.292</b>	<b>4.668.846</b>	<b>4.157.970</b>	<b>87</b>	<b>89</b>
а)	Трошкови одржавања	532.659	3.348.846	336.522	63	10
б)	Трошкови осталих производних услуга	4.269.748	1.300.000	3.821.448	90	294
	од тога: трошкови РИВ-а	1.258.144	820.000	1.017.498	81	124
в)	Трошкови рекламе и пропаганде	885	20.000	11.345	1282	57
2.5.	Трошкови амортизације	15.681.332	15.000.000	16.180.731	103	108
2.6.	Трошкови резервисања	440.810	100.000	9.999.473	2268	9999
2.7.	Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)	643.286	686.200	758.932	118	111
2.8.	Трошкови пореза	177.880	170.000	191.213	107	112
2.9.	Трошкови доприноса	710.848	673.571	826.898	116	123
<b>I</b>	<b>ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК</b>	<b>-10.781.148</b>	<b>-6.930.634</b>	<b>-17.559.612</b>	<b>163</b>	<b>253</b>
3.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	413.310	255.000	<b>890.794</b>	216	349
4.	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	13.942.980	14.172.652	<b>13.387.193</b>	96	94
<b>II</b>	<b>ДОБ/ГУБ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (3-4)</b>	<b>-13.529.670</b>	<b>-13.917.652</b>	<b>-12.496.399</b>	<b>92</b>	<b>90</b>
<b>III</b>	<b>ДОБИТАК/ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ (I+II)</b>	<b>-24.310.818</b>	<b>-20.848.286</b>	<b>-30.056.011</b>	<b>124</b>	<b>144</b>
5.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	4.112.521	3.605.000	3.373.056	82	94
6.	ОСТАЛИ РАСХОДИ	13.782.438	831.000	1.429.523	10	172
<b>IV</b>	<b>ДОБИТАК/ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (5-6)</b>	<b>-9.669.917</b>	<b>2.774.000</b>	1.943.533	<b>-20</b>	<b>70</b>
7.	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	45.178	0	<b>0</b>	0	0
8.	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	0	0	19.480	0	0
<b>V</b>	<b>ДОБИТАК/ГУБИТАК ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ</b>	<b>45.178</b>	<b>0</b>	-19.480	<b>-43</b>	<b>0</b>



Р. б.	Опис	Остварено	План	Остварено	Индекси	
		2014.	2015.	2015.	(ос.15/ос.14)	(ос.15/пл.15)
1	2	3	4	5	6	7
9.	ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	775.196	700.000	<b>3.162.956</b>	408	452
10.	РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	641.566	400.000	<b>189.320</b>	30	47
<b>VI</b>	<b>ДОБИТАК/ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА</b>	<b>133.630</b>	<b>300.000</b>	<b>2.973.636</b>	2225	991
<b>VII</b>	<b>УКУПНИ ПРИХОДИ (1+3+5+7+9)</b>	<b>76.731.166</b>	<b>77.925.179</b>	<b>78.593.532</b>	102	101
<b>VIII</b>	<b>УКУПНИ РАСХОДИ (2+4+6+8+10)</b>	<b>110.533.093</b>	<b>95.699.465</b>	<b>103.751.854</b>	94	108
<b>IX</b>	<b>НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК (III+IV+V+VI)</b>	<b>-33.801.927</b>	<b>-17.774.286</b>	<b>-25.158.322</b>	74	142

Табела 66. Биланс успјеха

Остварени укупни приходи у 2015. години износе 78.593.532 КМ, а остварени укупни расходи 103.751.854 КМ, што за последицу има исказани губитак у пословању у износу од 25.158.322 КМ.

У структури, исказан је пословни губитак у износу од 17.559.612 КМ, што је за 153% више од планираног, а за 63% више од оствареног у 2014. години.

Губитак по основу финансијских прихода и расхода исказан је у износу од 12.496.399 КМ, што је за 10% ниже од планираног, а за 8% ниже од оствареног у 2014. години.

Остварен је добитак по основу осталих прихода и расхода у износу од 1.943.533 КМ, што је за 30% ниже од планираног, док је у 2014. години по овом основу исказан губитак у износу од 9.669.917 КМ (књижене штете због поплава у износу од 13.026.480 КМ).

По основу усклађивања вриједности имовине, остварен је губитак у износу од 19.480 КМ.

Исти није планиран у 2015. године, док је у 2014. години остварен добитак по овом основу у износу од 45.178 КМ.

У 2015. години остварен је добитак по основу промјене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година у износу од 2.973.636 КМ.

Све ово ће бити детаљно изанализирано у наставку текста.

#### а) Приходи

Укупни приходи у 2015. години остварени су у износу од 78.593.532 КМ, што је за 1% више од планираног, а за 2% више од оставреног у 2014. години.

Приходи од превоза путника су остварени у износу од 838.326 КМ, што је за 20% више од планираних, а за 2% ниже од оставрења у 2014. години.

Компарирајући натуралне показатеље у путничком саобраћају и оставрене, односно планиране приходе по том основу, а узимајући у обзир чињеницу да цијена возних карата нису мијењане у 2015. години у односу на 2014. годину јасно је да је планска величина прихода од превоза путника потцијењена.

У 2015. години нису остварени приходи по основу РИЦ-а.

Остварени приходи од путничког саобраћаја по мјесецима 2015. године и структури тржишта дају се у наредном табеларном прегледу:

Период	Табела 67. - Остварени приходи од превоза путника (у КМ)				
	1	2	3	4	5
	Тржиште РС	Тржиште ФБиХ	Ино-тржиште	РИЦ	Укупно (1-4)
Јануар	42.720,58	4.433,42	12.283,81		59.437,81
Фебруар	39.317,86	6.594,15	13.732,01		59.644,02
Март	41.208,90	5.759,23	10.380,43		57.348,56
Април	43.092,90	8.765,59	13.657,19		65.515,68
Мај	54.559,67	10.034,78	12.286,78		76.881,23
Јуни	45.838,05	9.681,22	20.256,91		75.776,18
Јули	46.459,03	11.398,46	19.915,14		77.772,63
Август	40.102,23	17.174,17	22.560,55		79.836,95
Септембар	38.235,73	12.026,37	26.806,46		77.068,56
Октобар	54.395,18	8.668,69	20.470,01		83.533,88
Новембар	42.702,74	7.884,98	14.203,37		64.791,09
Децембар	41.931,97	7.241,72	11.545,94		60.719,63
<b>Укупно:</b>	<b>530.564,84</b>	<b>109.662,78</b>	<b>198.098,60</b>	<b>0,00</b>	<b>838.326,22</b>

Приходи од превоза роба у 2015. години су остварени у износу од 38.092.792 КМ, што је за 9% ниже од планираних, а за 7% више од оставрених у 2014. години.

Између НТКМ и прихода по овом основу постоји висок степен корелације.

Просјечан приход по тони у 2015. години износи 7,73 КМ, док је исти у 2014. години износио 7,17 КМ, што је повећање за 7,8%, а просјечни приход по једном НТКМ је остварен у износу од 0,09 КМ, а у 2014. години је износио 0,08 КМ, што је повећање за 12,5%.

Гро прихода од превоза роба, Жељезнице РС су освариле на домаћем тржишту 63,04% (тржиште РС 3,41% и тржиште ФБиХ 59,63%), а 28,42% на инотржишту.

Приходи од РИВ-а износе 3.526.271 КМ, што је за 50% више од планираних, а за 38% ниже од остварених у 2014. години.

Гро прихода по овом основу се односио на приходе од међународног саобраћаја за најам теретних кола, РИВ и ОТК у износу од 2.377.802 КМ или 67% укупних прихода од РИВ – а у 2015. години.

Период	Табела 68. - Остварени приходи од превоза роба (у КМ)					
	Тржиште РС	Тржиште ФБиХ	ИНО-Тржиште	РИВ	Продајни образци	Укупно (1-6)
	1	2	3	4	5	6
Јануар	14.573,83	1.814.772,21	842.406,47	199.494,66	2.095,92	2.873.343,09
Фебруар	73.770,86	2.045.644,78	1.007.856,95	197.538,89	3.254,88	3.328.066,36
Март	209.102,23	2.310.173,78	1.156.908,94	327.924,19	4.170,78	4.008.279,92
Април	184.032,19	2.432.246,94	1.099.133,77	276.187,88	1.824,79	3.993.425,57
Мај	198.969,72	1.965.465,43	1.139.961,85	293.755,22	4.249,58	3.602.401,80
Јуни	114.552,36	1.942.703,44	1.097.698,00	305.735,00	857,47	3.461.546,27
Јули	36.021,78	2.353.997,07	1.154.987,38	225.936,36	164,10	3.771.106,69
Август	115.551,91	2.547.352,52	1.176.928,14	275.772,03	191,47	4.115.796,07
Септембар	149.430,62	2.339.039,86	817.944,59	435.831,05	1.535,90	3.743.782,02
Октобар	134.814,62	1.693.439,03	828.069,41	275.772,03	1.512,76	2.933.607,85
Новембар	110.085,01	1.676.697,95	837.605,80	13.223,00	1.054,99	2.638.666,75
Децембар	79.614,95	1.696.385,09	669.960,40	699.100,43	3.978,42	3.149.039,29
<b>Укупно:</b>	<b>1.420.520,08</b>	<b>24.817.918,10</b>	<b>11.829.461,70</b>	<b>3.526.270,74</b>	<b>24.891,06</b>	<b>41.619.061,68</b>
<b>%</b>	<b>3,41</b>	<b>59,63</b>	<b>28,42</b>	<b>8,47</b>	<b>0,06</b>	<b>100,00</b>

Приходи РИВ-а учествују са 8,47% у укупном приходу од превоза роба (у 2014. години ово учешће било је 13,76%).

На другој страни, у оквиру трошкова производних услуга, евидентиран је трошак РИВ-а у износу од 1.017.498 КМ, из чега проистиче салдо у корист прихода РИВ-а од 2.508.773 КМ.

У наредном табеларном прегледу даје се структура прихода од превоза роба по мјесецима и тржиштима, као и РИВ-а у 2015. години.

Приходи од осталих дјелатности су остварени у износу од 2.534.916 КМ, што је за 2% више од планираних, а за 12% ниже од оставрених у 2014. години.

Структура прихода од осталих дјелатности дата је у слиједећем табеларном прегледу:

(у КМ)

Рб	Опис	Остварење	План	Остварење	Индекс	Индекс
		2014.	2015.	2015.	(Ос.15/Ос.14)	(Ос.15/Пл.15)
1	2	3	4	5	6	7
<b>1</b>	<b>Приходи од осталих дјелатности</b>	<b>2.865.273</b>	<b>2.478.000</b>	<b>2.534.918</b>	<b>88</b>	<b>102</b>
-	Приход од ОШВ	207.888	1.175.000	141.219	68	12
-	Приход од ЗОП	127.728	80.000	189.644	148	237
-	Приход од СТД	34.091	50.000	41.582	122	83
-	Приход од ВВ	2.475.330	1.100.000	2.074.575	84	189
-	Приход од ЕТД	2.118	50.000	6.162	291	12
-	Приходи од ЕЦМ-а			33.600		
-	Приходи од ангажовања радника ЖРС			19.334		
-	Приход од дјелатн. здравства	1.675	3.000		0	0
-	Приход од осталих дјелатности	16.443	20.000	28.802	175	144

*Табела 69. Структура прихода од осталих дјелатности*

Дакле, у приходима од осталих дјелатности доминантни су приходи од Вуче возова, који чине 82% ових прихода.

Промјеном контног плана, у оквиру прихода од продаје учинака на домаћем тржишту, евидентирају се приходи од дјелатности Вуче возова – ФБиХ, који се односе на остварене приходе маневре у пограничном појасу са ФБиХ.

До сада су се ови приходи изражавали на бази контокорента, преко обрачунских листа натурално, док се сада врши фактурисање истих.

Од укупно остварених прихода Вуче возова у 2015. години у износу од 2.074.575 КМ, на приходе маневре у пограничном појасу са ФБиХ односи се 1.549.873 КМ, или 75%.

Остали пословни приходи су остварени у износу од 26.174.421 КМ, што је за 1% више од планираних, а на нивоу остварених у 2014. години.

Ови приходи се састоје од:

- прихода од субвенција 24.999.999 КМ
- приходи од премија, дотација, донација, компензација и сл. 537.274 КМ
- прихода од закупнина 637.148 КМ

Приходи од субвенција од Владе РС су обрачунате у пуном износу, иако нису уплаћене транше за IV, V и VI/2015. године по 33%, као и за XII/2015. у пуном износу.

Ова потраживања су евидентирана као приход и потраживање од Владе РС на конту 223 у износу од 4.166.666 КМ.

Ови приходи из Бюдета РС проистичу из Закона о финансирању жељезничке инфраструктуре и суфинансирању жељезничког саобраћаја од интереса за Републику Српску, Сл. гласник РС, 34/06, од 19.04.2006. године.

У структури укупних прихода остварених у 2015. години властити приходи Жељезница РС учествују са 68%, а средства Владе РС 32%.

Овај омјер у 2014. години био је 67% : 33%, а у 2013. години 64% : 36%, што говори о сталној промјени пропорције у корист властитих прихода.

Преглед утрошка грантовских средстава на инфраструктуру и путнички саобраћај дат је у наредном табеларном прегледу:

(у КМ)

Р.бр.	О П И С	ИНФРАСТРУКТУРА	ПУТНИЦИ	УКУПНО
1.	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И РЕЗЕРВНИХ ДИЈЕЛОВА	1.657.720	603.480	2.261.200
	-материјал	502.811	192.613	695.424
	-резервни дијелови и основна средства	1.154.909	410.867	1.565.776
2.	ЕНЕРГИЈА:	1.665.296	1.200.119	2.865.415
	-електрична енергија	1.379.882	555.944	1.935.826
	-нафта	193.168	615.780	808.948
	-вода	92.246	28.395	120.641
3.	УСЛУГЕ:	3.646.513	1.577.198	5.223.711
	-производне	2.628.100	1.116.647	3.744.747
	-непроизводне	1.018.413	460.551	1.478.964
4.	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА (ПДВ):	1.404.322	503.585	1.907.907
5.	НЕТО ПЛАТЕ			
6.	ПОРЕЗИ И ДОПРИНОСИ НА ПЛАТЕ	5.534.119	2.901.294	8.435.413
7.	ОСОБЉЕ			
	-број радника (путнички саобраћај)			
	-просјечна нето плата на нивоу ЖРС			
8.	ЦАРИНА	94.623	29.733	124.356
9.	РАТЕ КРЕДИТА	2.637.748	883.062	3.520.810
10.	КАМАТЕ НА КРЕДИТЕ	472.753	188.435	661.188
<b>11.</b>	<b>УКУПНО (1 до 10)</b>	<b>17.113.094</b>	<b>7.886.906</b>	<b>25.000.000</b>

Табела 70. Преглед утрошка средстава гранта у 2015. год.<sup>2</sup>

Средства гранта су у цјелости намјенски искориштена, а у складу са Законом о финансирању жељезничке инфраструктуре и суфинансирању жељезничког саобраћаја од интереса за Републику Српску, Сл.гласник РС 34/06 од 19.04.2006.године, Уговором о финансирању жељ.инфраструктуре бр. 5510-1/15 од 23.03.2015.године и Уговором о суфинансирању жељ.путничког саобраћаја бр. 5510-2/15 од 23.03.2015.године.

(у КМ)

Рб	Опис	Остварење	План	Остварење	Индекс	Индекс
		2014.	2015.	2015.	(Ос.15/Ос.14)	(Ос.15/Пл.15)
1	2	3	4	5	6	7
<b>1</b>	<b>Пр. од донација, субвенција и компенз.</b>	<b>25.431.480</b>	<b>25.200.000</b>	<b>25.537.273</b>	<b>100</b>	<b>101</b>
-	Пр. од премија, дотација, донација	431.480	200.000	531.047	123	266
-	Пр. од субвенција	25.000.000	25.000.000	24.999.999	100	100
-	Приход од донација -поплава			6.227		

Табела 71. Приходи од донација, субвен.и комп.

<sup>2</sup> Подаци Сектора за финансијско пословање

Приходи од дотација и донација односе се на донације добијене на име санације штета, изазваних мајским поплавама 2014. године.

Приходи од закупнина су остварени у износу од 637.150 КМ.

(у КМ)

Рб	Опис	Остварење	План	Остварење	Индекс	Индекс
		2014.	2015.	2015.	(Ос.15/Ос.14)	(Ос.15/Пл.15)
1	2	3	4	5	6	7
<b>1</b>	<b>Други пословни приходи</b>	<b>785.289</b>	<b>820.000</b>	<b>637.150</b>	<b>81</b>	<b>78</b>
-	Пр. од закупа објеката	61.415	60.000	62.006	101	103
-	Пр. од закупа објеката - узана пруга Добрун - Вишеград				0	0
-	Пр. од закупа опреме - (локомотиве и вагони)	625.182	660.000	504.642	81	76
-	Приходи од закупнина земљишта			70.441		
-	Пр. од закупа за остала средства	98.692	100.000	61	0	0

Табела 72. Други пословни приходи

Од укупно остварених прихода од закупа, 504.642 КМ или 79,2% се односи на закуп мобилних капацитета, и то:

- закуп локомотива Жељезницама Србије 497.270 КМ  
 - закуп вагона Жељезницама Србије 7.372 КМ

Финансијски приходи су остварени у износу од 890.794 КМ, са структуром:

Рб	Опис	Остварење	Остварење	Индекс
		2014.	2015.	(Ос.15/Ос.14)
1	2	3	5	6
<b>1.</b>	<b>Финансијски приходи (а+б+в)</b>	<b>413.310</b>	<b>890.794</b>	<b>216</b>
а)	Приходи од камата	362.931	744.425	205
-	Приходи од камата	1.652	191	12
-	Затезне камате у земљи	361.211	226.138	63
-	Приходи од камата по конто коренту	68	0	1
-	Приход по основу осталих камата		518.096	
б)	Позитивне курсне разлике	3.191	864	27
	Остали финансијски приходи (Авантис			
в)	обвезнице)	47.188	145.505	308

Табела 73. Финансијски приходи

Приходи од камата у износу од 744.425 КМ односе се на:

- АЛУМИНА, д.о. Зворник 743.345 КМ  
 а) камате по репрограму 226.138 КМ  
 б) камате по судској пресуди 517.207 КМ  
 - Остале камате 1.080 КМ

Остали приходи су остварени у износу од 6.536.013 КМ, са слиједећом структуром:

Рб	Опис	Остварење	План	Остварење	Индекс	Индекс
		2014.	2015.	2015.	(Ос.15/Ос.14)	(Ос.15/Пл.15)
1	2	3	4	5	6	7
<b>1.</b>	<b>Остали приходи</b>	<b>4.932.895</b>	<b>4.305.000</b>	<b>6.536.013</b>	<b>133</b>	<b>152</b>
а)	Добици од продаје материјала	1.398.443	2.000.000	1.863.535	133	93
-	Добици од продаје амбал, ауто гума и зашт. одјеће		10.000		0	0

Рб	Опис	Остварење	План	Остварење	Индекс	Индекс
		2014.	2015.	2015.	(Ос.15/Ос.14)	(Ос.15/Пл.15)
1	2	3	4	5	6	7
-	Вишкови (сем вишкова залиха учинака)	612	10.000	875.586	143070	8.756
-	Добици од продаје резерв. дијелова		100.000		0	0
-	Наплаћена отписана потраживања	1.088.873	1.200.000	254.693	23	21
-	Приходи од укидања резервисања - суд. спорови	1.565.940	200.000	277.720	18	139
-	Приходи од наплаћених пенала, казни и штете	33.009	50.000	75.945	230	152
-	Приходи од тендера	14.021	20.000	9.130	65	46
-	Приходи од станарина и откупа станова	8.617	10.000	8.334	97	83
-	Непоменути остали приходи	3.006	5.000	8.114	270	162
-	Приходи по осн.усклађивања вриједности	45.178			0	0!
-	Пр. по основу исправке грешака из ранијих година	775.196	700.000	3.162.956	408	452

Табела 74. Остали приходи

Доминантно учешће у овој врсти прихода имају добици од продаје материјала и резервних дијелова, који су за 33% већи од остварених у 2014. години.

Вишкови, којих, практично, у 2014. години није ни било (612 КМ), у 2015. години су књижени у износу од 875.586 КМ, а резултат су извршене процјене нових – старих земљишних парцела, које се до сада нису водиле у књиговодственој евиденцији.

Приходи од укидања резервисања у износу од 277.720 КМ односе се на приходе од укидања резервисања по судским споровима који се воде против Жељезница РС.

Од 75.945 КМ прихода од наплаћених пенала, казни и штета, 32.076 КМ се односи на наплаћену штету од ЖФБиХ по основу оштећења вагона у власништву Жељезница РС.

Приходи по основу промјене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година остварени су у износу од 3.162.956 КМ.

Ови приходи се односе на:

- приходи по искњижавању камата по Репрограму Министарства финансија по Рјешењу о одгађању пореског дуга 2.399.752 КМ
- разлике по процјени РИВ-а за X, XI и XII/2014. године 336.434 КМ
- приходи од наплате више плаћене акцизе 27.840 КМ
- рефундација боловања 49.532 КМ
- приходи о усаглашења са Пореском управом по основу репрограма 29.286 КМ
- приходи од искњижавања застарјелих обавеза (Закључак Управе и Н.О. ЖРС) 127.252 КМ
- приходи за продате карте (по усаглашењу са ЕУРАИЛ) 178.556 КМ
- остало 14.304 КМ

## б) Расходи

Укупно остварени расходи у 2015. години износе 103.751.854 КМ, што је за 8% више од планираних, а за 6% ниже од остварених у 2014. години.

У структури укупних расхода, пословни расходи су остварени у износу од 88.726.338 КМ, или 85,5% истих.

У наставку текста, даје се детаљна анализа свих пословних расхода.

Трошкови материјала и енергије су остварени у износу од 8.822.040 КМ, што је за 30% ниже од планираних, а за 11% ниже од остварених у 2014. години.

(у КМ)

Рб	Опис	Остварење	План	Остварење	Индекс	Индекс
		2014.	2015.	2015.	(Ос.15/Ос.14)	(Ос.15/Пл.15)
1	2	3	4	5	6	7
<b>1.</b>	<b>Трошкови материјала (а+б+в)</b>	<b>9.953.296</b>	<b>12.668.116</b>	<b>8.822.040</b>	<b>89</b>	<b>70</b>
а)	Тр. материјала за израду	4.977.709		3.946.452	79	51
-	Трошкови осн. материјала и сировина за израду учинака-рез. дијелови	2.749.556	7.698.116	1.765.231	64	-
-	Трошкови осталог материјала	2.227.421		2.180.694	98	-
-	Остали трошкови	732		527	72	-
б)	Тр. осталог материјала. (режијског)	597.732	275.000	653.037	109	237
-	Отпис ауто гума	32.763	20.000	8.255	25	41
-	Отпис ХТЗ опреме	429.586	100.000	352.659	82	353
-	Утрошени канцеларијски материјал	132.054	150.000	123.218	93	82
-	Ситан алат и инвентар који се не укљ. у цијену коштања	3.329	5.000	168.905	5.074	3.378
в)	Трошкови горива и енергије	4.377.855	4.695.000	4.222.551	96	90
-	Тр. електр. енергије за вучу локом.	1.381.684	1.600.001	1.491.756	108	93
-	Тр. ел. енергије за остале сврхе	633.335	649.999	675.374	107	104
-	Тр. за развој и унапређење енергетике	23.584	25.001	53.502	227	214
-	Утрошена нафта			1.216.042	82	81
-	Трошкови горива - бензин	1.971.352	1.999.999	103.564		
-	Трошкови мазива			139.430		
-	Остала горива			151.286		
-	Утрошени угаљ	61.000	120.000	109.283	179	91
-	Утрошена вода	155.863	150.000	158.031	101	105
-	Остали тр. енергије и енерг. горива	151.037	150.000	124.283	82	83

Табела 75. Структура трошкова материјала за израду

Трошкови материјала за израду су остварени у износу од 3.946.452 КМ што је свега 51% од планираних, а 79% остварења 2014. године, што говори о перманентној прецењености планираних величина из године у годину.

У структури материјала за израду основног материјала и сировина за израду учинка – трошкови резервних дијелова износе 1.765.231 КМ, што је за 36% мање од остварења у 2014. години, што је с обзиром на степен отписаности мобилних капацитета, низак проценат остварења из чега проистиче потреба сериознијег приступа планирању ове врсте трошка.

Трошкови осталог материјала су остварени у износу од 2.180.694 КМ или 55% трошкова материјала за израду и исти су практично на нивоу остварења у 2014. години, што говори о уравнотеженом утрошку овог материјала из године у годину.

Овај материјал се односи на све материјале (грађевински, материјал свих радионица и сл.) осим материјала за израду и резервне дијелове.

Трошкови осталог (режијског) материјала су остварени у износу од 653.037 КМ, што је за свега 9% више од остварених у 2014. години, а за чак 137% више од планираних, што говори о потцијењености планске величине.

Трошкови горива и енергије су остварени у износу од 4.222.551 КМ што је за 10% ниже од планираних а за 4% ниже од остварених у 2014. години.

Основни разлози у одступању остварених трошкова енергије од планираних, као и остварених у 2014. години су:

- прилагођавање транспортних путева потребама тржишта и расположивим мобилним капацитетима;

- одступање цијена електричне енергије у односу на планиране као и остварене у 2014. години.

Наиме, у 2014. години цијена 1 KWh електричне енергије била је:

- виша тарифа 0,0842 KM/ KWh
- нижа тарифа 0,0421 KM/ KWh
- реактивна енергија 0,0201 KM/KVArh,

а у 2015. години остварене су слиједеће цијене:

- виша тарифа 1,01 KM/ KWh
- нижа тарифа 0,51 KM/ KWh
- реактивна енергија 0,24 KM/KVArh
- просјечна цијена дизел горива (D – 2) у 2014. години износила је 1,4700

KM/литру, а у 2015. години 1,1575 KM/литру.

- остварени обим превоза је такође, један од детерминирајућих фактора утицаја, а што је елеборирано у поглављу физичког обима рада овог Извјештаја.

У 2015. години трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода су остварени у износу од 47.789.081 KM, и као такви су виши од планираних за 3%, а нижи од остварених у 2014. години за 4%, а што се види из слиједећег табеларног прегледа:

у KM

Рб	Опис	Остварење	План	Остварење	Индекс	Индекс
		2014.	2015.	2015.	(Ос.15/Ос.14)	(Ос.15/Пл.15)
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ТР. ЗАРАДА, НАКН. ЗАРАДА И ОСТ. ЛИЧНИ РАСХ. (1+2+3)</b>	<b>49.753.018</b>	<b>46.320.080</b>	<b>47.789.081</b>	<b>96</b>	<b>103</b>
1.	<b>Трошк. бруто зарада и накнада зарада</b>	<b>47.508.611</b>	<b>43.783.458</b>	<b>45.670.108</b>	<b>96</b>	<b>104</b>
-	Нето зараде	29.388.688	27.100.500	28.276.904	96	104
-	Остала лична прим.(уговори о повр. и привр. пословима))	1.300	10.000	0	0	0
-	Порези на зараде и накнаде зарада	2.389.975	2.195.951	2.296.535	96	105
-	Доприноси на зараде и накнаде зарада	15.728.648	14.477.007	15.080.456	96	104
-	Доприноси - волонтери (уговор о дјелу)	0	0	16.213	-	-
2.	<b>Тр. бруто накн. чл. надзорног одбора и Одбора за ревизију</b>	<b>90.607</b>	<b>111.622</b>	<b>103.725</b>	<b>114</b>	<b>93</b>
-	Трошкови накнада чл. НО и одбора за рев.	55.032	67.308	62.546	114	93
-	Трошкови пореза за НО и одбора за рев.	6.115	7.478	33.706	551	451
-	Трошкови доприноса за НО и одбора за рев.	29.460	36.836	7.473	25	20
3.	<b>Остали лични расходи (а+б+в+з)</b>	<b>2.153.800</b>	<b>2.425.000</b>	<b>2.015.248</b>	<b>94</b>	<b>83</b>
а)	<b>Остала лична примања</b>	<b>324.104</b>	<b>790.000</b>	<b>205.942</b>	<b>64</b>	<b>26</b>
-	Отпрем. за раскид радн. односа и пенз.	0	500.000	0	-	0
-	Помоћ запосленим	298.424	150.000	197.897	66	132
-	Нето накнада-уговор о дјелу	25.680	140.000	8.045	31	6
б)	<b>Тр. дневница за сл. путовање</b>	<b>255.732</b>	<b>235.000</b>	<b>260.266</b>	<b>102</b>	<b>111</b>
-	Дневнице у земљи	145.868	130.000	160.092	110	123
-	Трошкови ноћења	45.360	50.000	0	0	0
-	Дневнице у иностранству	46.321	40.000	34.818	75	87
-	Тр. смјештаја, исхране и превоза на службеном путу			61.298		
-	Накн. тр. за коришт. соп. аута у сл. сврхе	18.183	15.000	4.059	22	27
в)	<b>Накнада трошк. превоза на посао</b>	<b>1.269.906</b>	<b>1.100.000</b>	<b>1.253.803</b>	<b>99</b>	<b>114</b>
з)	<b>Километар</b>	<b>304.058</b>	<b>300.000</b>	<b>295.237</b>	<b>97</b>	<b>98</b>

Табела 76. Структура трошкова зарада, накнада зарада и остали лични расходи

Због карактера Жељезница, као капитално интензивне гране и у одсуству мјерила за награђивање, доминантан утицај на бруто зараде има број запослених који је на дан



31.12.2015. године износио 3.172 радника, док је планирани број радника за цијелу 2015. годину 3.115 радника. На дан 31.12.2014. године било је запослено 3.379 радника.

Анализирајући структуру зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, видљиво је да се код трошкова бруто накнада Надзорног одбора и Одбора за ревизију појављује разлика која је настала у аналитичком раздвајању конта у 2015. години због измјене контног плана.

Остали лични расходи су нижи од планираних за 17%, а од остварених у 2014. години за 6%.

У структури истих, евидентно је да је износ осталих личних примања у 2014. години већи од остварених у 2015. години за 138.552 КМ, а разлог су дате помоћи запосленима услед елементарне непогоде – поплаве.

Такође, нето накнаде по основу уговора о дјелу су у 2014. години знатно биле веће (за 17.635 КМ) од остварених у 2015. години.

Вриједносно, најзначајнији су трошкови превоза на посао и са посла, који су остварени у износу од 1.253.803 КМ и виши су од планираних за 14%, а практично на нивоу остварења 2014. године, што говори да у 2015. години нема значајнијих одступања у броју радника који путују, нити у релацијама којима радници путују на посао у односу на 2014. годину.

Просјечна нето плата по раднику Жељезница РС, исплаћена је у износу од 639 КМ, а у Привреди РС 831 КМ, што значи да је просјек Жељезница РС за 23% нижи од републичког.

Истовремено просјек гране саобраћаја и веза РС износи 629 КМ.

Трошкови дневница за службена путовања у 2015. години износе 260.266 КМ, и виши су од планираних за 11%, а за 2% од остварених у 2014. години.

У структури истих дошло је до пораста трошкова дневница за службено путовање у земљи, у односу на планиране су већи за 30.092 КМ, док су остварени трошкови дневница у иностранству мањи од планираних за 5.182 КМ.

Истовремено, трошкова ноћења у 2015. години нема у остварењу, док су исти у 2014. години износили 45.360 КМ.

Такође, у 2015. години појављују се трошкови смјештаја, исхране и превоза на службеном путу у износу од 61.298 КМ, којих нема у 2014. години.

Све ово је последица измјене контног плана, тако да, при анализи, овај конто треба интегрално посматрати.

Трошкови производних услуга су остварени у износу од 4.157.970 КМ, што је за 11% ниже од планираних, а за 13% ниже од остварених у 2014. години, што је приказано у слиједећем табеларном прегледу:

Рб	Опис	у КМ				
		Остварење 2014.	План 2015.	Остварење 2015.	Индекс (Ос.15/Ос.14)	Индекс (Ос.15/Пл.15)
1	2	3	4	5	6	7
<b>1.</b>	<b>Трошкови производних услуга</b>	<b>4.803.292</b>	<b>4.668.846</b>	<b>4.157.970</b>	<b>87</b>	<b>89</b>
-	Трошкови ПТТ услуга	210.847	200.000	193.559	92	97
-	Трошкови осталих транспортних услуга возила и осталог-трећа лица	2.525.440	30.000	2.300.787	91	-
-	Текуће одржавање пословних зграда			3.692		
-	Текуће одржавање вагона			19.446		
-	Услуге тек. одрж. друмских возила, пруга, и осталог	194.506	3.348.846	172.711	89	
-	Текуће одржавање теретних возила			14.162		
-	Услуге инвестиционог одржавања вучних сред.			0		
-	Услуге инвест. одржавања пруга и СС средстава	4.434		6.000	135	
-	Услуге инвест. одржавања пословних зграда	5.361		2.329	43	

Рб	Опис	Остварење	План	Остварење	Индекс	Индекс
		2014.	2015.	2015.	(Ос.15/Ос.14)	(Ос.15/Пл.15)
1	2	3	4	5	6	7
-	Услуге инвест. одржавања теретних возила	146.424		21.117	14	
-	Услуге инвест. одрж. друмских возила и осталих сред. за рад	181.934		97.070	53	
-	Трошкови закупнина-остало (РИВ)	1.258.144	820.000	1.017.498	81	124
-	Трошкови закупнина-остало (РИЦ)	0	0		0	0
-	Трошкови за рекламу и пропаганду	885	20.000	11.345	1.282	57
-	Трошкови осталих услуга (комуналне и сл.)	275.317	250.000	298.256	108	119

Табела 77. Структура трошкова производних услуга

Трошкови ПТТ услуга се држе под контролом.

Трошкови осталих транспортних услуга су остварени у износу од 2.300.787 КМ, а састоје се од:

- ЖФБиХ 2.280.846 КМ
- Меридиан, а.д. Бања Лука 5.275 КМ
- Остали 14.666 КМ

Дакле, гро ових трошкова је последица промјене начина књижења услуга Вуче возова у пограничном појасу са Федерацијом БиХ.

Наиме, до сада су се ови трошкови обрачунавали преко обрачунских листа (контокорент), а сада се врши фактурисање услуга. Ово проистиче из Закона о ПДВ БиХ.

У оквиру трошкова производних услуга уведено је ново конто – Трошкови услуга на изради учинака, а који се односе на услуге сјечења вагона (касација) од стране Топ – Метал-а – Лакташи у износу од 174.130 КМ.

Трошкови РИВ-а су остварени у износу од 1.017.498 КМ.

Наиме, документација везана за накнаде РИВ-а касни у просјеку три мјесеца, те је у том смислу извршена процјена за период октобар – децембар 2015. године и спроведено књижење.

Трошкови амортизације су остварени у износу од 16.180.731 КМ и већи су од планираних за 8%, а за 3% већи од остварених у 2014. години.

Обрачуната амортизација по важећим стопама је резултанта активирања нових, као и отписа постојећих основних средстава.

Нова процјена основних средстава имаће рефлексију на трошкове амортизације у 2016. години и надаље.

Трошкове амортизације 2015. године чине 18% пословних расхода, односно, како ће се видјети у наставку текста, 64% оствареног губитка.

Трошкови резервисања износе 9.999.473 КМ а односе се на резервисања по судским споровима, који се воде против Жељезница РС у износу од 9.855.281 КМ, на основу препоруке Правних послова, као и трошкове резервисања за отпремнине у износу од 144.193 КМ, на основу Актуарског обрачуна за 2015. годину.

Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса) износе 758.932 КМ, што је за 11% више од планираних, а за 18% више од остварених у 2014. години.

(у КМ)

Рб	Опис	Остварење	План	Остварење	Индекс	Индекс
		2014.	2015.	2015.	(Ос.15/Ос.14)	(Ос.15/Пл.15)
1	2	3	4	5	6	7
-	<b>Нематеријални трошкови (1-6)</b>	<b>643.286</b>	<b>686.200</b>	<b>758.932</b>	<b>118</b>	<b>111</b>
1.	Трошкови непроизводних услуга	193.258	165.200	264.258	137	160
2.	Трошкови репрезентације	50.339	57.000	54.728	109	96
3.	Трошкови премија осигурања	49.617	52.000	31.620	64	61
4.	Трошкови платног промета	132.716	115.000	120.669	91	105
5.	Трошкови чланарина	65.711	143.000	115.203	175	81
6.	Остали нематеријални трошкови	151.645	154.000	172.454	114	112

Табела 78. Нематеријални трошкови

Из наведеног аналитичког прегледа видљива је структура сваког трошка, уз напомену да се на већину ових трошкова не може утицати, јер имају карактер законских, односно уговорених обавеза.

Трошкови пореза у 2015. години, као законска категорија су остварени у износу од 191.213 КМ, и имају слиједећу структуру:

(у КМ)

Рб	Опис	Остварење	План	Остварење	Индекс	Индекс
		2014.	2015.	2015.	(Ос.15/Ос.14)	(Ос.15/Пл.15)
1	2	3	4	5	6	7
1.	<b>Трошкови пореза</b>	<b>177.880</b>	<b>170.000</b>	<b>191.213</b>	<b>107</b>	<b>112</b>
-	Порез на имовину		3.000	41	0	1
-	Накнада за кориштење вода	48.173	50.000	48.166	100	96
-	Накнада за шуме	53.712	50.000	55.015	102	110
-	Накнада за уређење грађев. земљишта	45.786	40.000	59.524	130	149
-	Противпожарна заштита	28.554	25.000	28.467	100	114
-	Доприноси за запошљ. и проф. рехабил. инвалида				0	0
-	Остали порези	1.655	2.000		0	0

Табела 79. Структура трошкова пореза у 2015. години

Трошкови доприноса, такође законска обавеза, износе 826.898 КМ, са слиједећом структуром:

(у КМ)

Рб	Опис	Остварење	План	Остварење	Индекс	Индекс
		2014.	2015.	2015.	(Ос.15/Ос.14)	(Ос.15/Пл.15)
1	2	3	4	5	6	7
1.	<b>Трошкови доприноса</b>	<b>710.848</b>	<b>673.571</b>	<b>826.898</b>	<b>116</b>	<b>123</b>
-	Допринос - уговор о повременим и привременим пословима		5.340		0	0
-	Порези на лична примања - уговори о раду		3.240	894	0	28
-	Доприноси на лична примања - уговори о раду		21.360	2.132	0	10
-	Порез - уговор о повременим и привременим пословима		810		0	0
-	Допринос за ПИО - бенеф. радни стаж		339.824	384.842	87	113
-	Допринос за инвалиде	444.805	82.104	78.961	0	96
-	Допринос за солидарност на терет послодавца	266.043	204.000	360.069	135	177
-	Допринос за бенеф. радни стаж - Брчко дистрикт		16.893		0	0

Табела 80. Структура трошкова доприноса у 2015. години

Финансијски расходи су остварени у износу од 13.387.193 КМ, што је за 6% ниже од планираних, а за 4% ниже од остварених у 2014. години.

(у КМ)

Рб	Опис	Остварење	План	Остварење	Индекс	Индекс
		2014.	2015.	2015.	(Ос.15/Ос.14)	(Ос.15/Пл.15)
1	2	3	4	5	6	7
<b>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1+2+3)</b>		<b>13.942.980</b>	<b>14.172.652</b>	<b>13.387.193</b>	<b>96</b>	<b>94</b>
1.	<i>Расходи камата</i>	13.942.978	14.172.552	13.383.576	96	94
-	Расходи камата по кредитима у земљи	1.598.276	1.093.901	1.085.667	68	99
-	Расходи камата по инокредитима	2.037.885	1.843.651	1.647.763	81	89
-	Расходи камата за порезе и доприносе на плате	1.901.090	1.200.000	855.835	45	71
-	Затезне камате у земљи и иностранству	8.285.097	10.010.000	9.770.966	118	98
-	Камата за неблаг.плаћ. јав. прих.	8.106	10.000	8.831	109	88
-	Остале камате (по судским споровима и друге)	112.524	15.000	14.513	13	97
2.	<i>Губици по основу дуг. и крат. харт. од вриј.</i>	0	0	3.615	0	0
3.	<i>Негативне курсне разлике</i>	2	100	1	69	1

Табела 81. Структура финансијских расхода у 2015. години

Из наведеног прегледа је видљиво смањење расхода по основу камата по кредитима у земљи, иностранству и каматама за порезе и доприносе на плате, док су затезне камате од Министарства финансија по инокредитима, на основу супсидијарних уговора са Жељезницама РС, повећане за 1.485.869 КМ у 2015. години у односу на 2014. годину.

Остали расходи су остварени у износу од 1.429.523 КМ, што је за 16% више од планираних (ову врсту расхода је тешко реално процијенити јер се, углавном дешавају ад хок), а за чак 90% ниже од остварених у 2014. години.

(у КМ)

Рб	Опис	Остварење	План	Остварење	Индекс	Индекс
		2014.	2015.	2015.	(Ос.15/Ос.14)	(Ос.15/Пл.15)
1	2	3	4	5	6	7
1.	<b><i>Остали расходи</i></b>	<b>14.424.004</b>	<b>1.231.000</b>	<b>1.429.523</b>	<b>10</b>	<b>116</b>
-	Губици по основу расходања инвестиц. некретнина	122.400			0	0
-	Губици по основу продаје и расх. Нематер.сред. Некрет. Потр. И опре.			411.510		
-	Издаци за културне,спортске,хуманит и здравствене намјене	1.300	10.000	1.000	77	10
-	Исправка вриједности краткорочних потраживања	592.862	800.000	461.979	78	58
-	ПДВ обрачунат на мањак	9.015			0	0
-	Трошкови судских спорова	23.015	10.000	28.828	125	288
-	Новчане казне	7.350	5.000	2.875	39	58
-	Штете материјала (поплава 15.мај)			5.528	0	0
-	Штете резервних дијелова (поплава 15.мај))	13.026.480		508.283	0	0
-	Штете инвентара (поплава 15.мај)				0	0
-	Накнада штете трећим лицима			9.515	0	0
-	Непоменути остали расходи	16	6.000	4	24	0
-	Расходи од усл.вр.имовине и исправке грешака из ран.год.	641.566	400.000	208.800	33	52

Табела 82. Структура осталих расхода у 2015. години

Губици по основу продаје и расходања нематеријалних средстава, некретнина и опреме, исказани су у износу од 411.510 КМ, а односе се на редовно расходање материјала, ситног инвентара и ХТЗ опреме у износу од 104.688 КМ и редовно расходање некретнина и опреме у износу од 306.822 КМ.

Расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања износе 461.979 КМ.

Наведено књижење је спроведено на основу чланова 96. и 97. Рачуноводствених политика (отпис потраживања преко годину дана и књижење по тужбеним захтјевима).

Расходи по основу расходања залиха материјала, основних средстава, резервних дијелова и инвентара су у 2014. години, као штете на истима, проузроковане мајским поплавама 2014. године, у 2014. години су књижене у износу од 13.026.480 КМ, док су у 2015. години ови расходи износе свега 508.283 КМ, тако да компарација нема адвекатан степен корелације.

Штете на основним средствима у 2015. години у износу 508.283 КМ чине штете на опреми у станици Шамац и путном прелазу у износу од 507.377 КМ, као и на осталим основним средствима у износу од 906 КМ.

Расходи од усклађивања вриједности имовине и исправке грешака из ранијих година су остварени у износу од 208.800 КМ.

У оквиру ових расхода, обезвријеђење некретнина, постројења и опреме у 2015. години износи 19.480 КМ.

Наведено стање је резултат укњижења процјене замљишта и односи се на обезвријеђење земљишта изнад висине ревалоризационих резерви.

Расходи по основу промјене рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих година, остварени су у износу од 189.320 КМ.

Расходи који се односе на ранији период, а књижени су на горе наведени конто, односе се на:

- услуге вуче возова ХЖ у пограничној зони са Хрватском у износу од 71.837 КМ за период I-VII/2014. године;
- разлике по обрачунатим платама, ауто картама, километру и сл. у износу од 27.624 КМ и
- остале трошкове из 2014. године у износу од 89.858 КМ.

## **в) Финансијски резултат**

Пословну 2015. годину Жељезнице РС су завршиле са губитком у износу од 25.158.322 КМ, што је за 42% више од планираног, а за 26% ниже од оствареног у 2014. години.

Мора се нагласити да је 2014. и 2015. година имају компаративне сметње због два основна разлога.

Наиме, у 2014. години су књижене штете на материјалу, опреми, резервним дијеловима и објектима изазваних мајским поплавама у 2014. години, као и резервисањима за судске спорове у 2015. години у износу од 9.855.281 КМ, као и за отпремнине у износу од 144.193 КМ.

Р.б.	Опис	Остварено	Остварено	Разлика
		2014.	2015.	(3-2)
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1	Пословни приходи	71.384.961	71.166.726	-218.235
2	Пословни расходи	82.166.109	88.726.338	-6.560.229
<b>A</b>	<b>ГУБИТАК (1-2)</b>	<b>-10.781.148</b>	<b>-17.559.612</b>	<b>-6.778.464</b>
3	Финансијски приходи	413.310	890.794	+477.484
4	Финансијски расходи	13.942.980	13.387.193	+555.787
<b>B</b>	<b>ГУБИТАК (3-4)</b>	<b>-13.529.670</b>	<b>-12.496.399</b>	<b>+1.033.271</b>
5	Остали приходи	4.112.521	3.373.056	-739.465
6	Остали расходи	13.782.438	1.429.523	+12.352.915
<b>B</b>	<b>ДОБИТАК (5-6)</b>	<b>-9.669.917</b>	<b>1.943.533</b>	<b>+11.613.450</b>
7	Приходи по основу рачун. политика	775.196	0	-775.196
8	Расходи по основу рачун. политика	641.566	0	+641.566
<b>Г</b>	<b>ДОБИТАК (7-8)</b>	<b>133.630</b>	<b>0</b>	<b>-133.630</b>
9	Приходи по осн. ускл. вр. имовине	45.178	0	-45.178
10	Расходи по осн. ускл. вр. имовине	0	19.480	-19.480
<b>Д</b>	<b>ДОБИТАК (9-10)</b>	<b>45.178</b>	<b>-19.489</b>	<b>-64.667</b>
11	Пр. По основу испрв. грешака из ранијих г.	0	3.162.956	+3.162.956
12	Расходи по основу ис. грешака из р.г.	0	189.320	-189.320
<b>Е</b>	<b>ДОБИТАК (11-12)</b>	<b>0</b>	<b>2.973.636</b>	<b>+2.973.636</b>
13	Укупно приходи	76.731.166	78.593.532	+1.862.366
14	Укупно расходи	110.533.093	103.751.854	+6.781.239
<b>Ж</b>	<b>УКУПАН ГУБИТАК (A+B+B+Г+Д)</b>	<b>-33.801.927</b>	<b>-25.158.322</b>	<b>+8.643.605</b>

Табела 83. Биланс успјеха (АПИФ)

Дакле, у 2015. години остварен је пословни губитак у износу од 17.559.612 КМ, а највећим дијелом, резултанта је прихода од основне дјелатности 44.992.305 КМ и прихода од субвенција Владе РС у износу од 24.999.999 КМ, с једне, и трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у износу од 47.789.081 КМ и трошкова амортизације у износу од 16.180.731 КМ, с друге стране.

Наведени доминантни приходи (приходи од основне дјелатности и приходи од субвенција) чине 98% пословних прихода, а доминантни пословни расходи (зараде и амортизација) чине 72% укупних пословних расхода.

Финансијски приходи су остварени у износу од 890.794 КМ, док финансијски расходи износе 13.387.193 КМ, из чега проистиче финансијски губитак у износу од 12.496.399 КМ.

У финансијским расходима са 9.770.966 КМ или 73%, учествују обрачунате затезне камате по кредитима у иностранству, које се, према супсидијарним уговорима између Владе РС и Жељезница РС обрачунавају и укалкулисавају по завршним рачунима.

Остварен је добитак по основу осталих прихода, као разлика између осталих прихода (3.373.056 КМ) и осталих расхода (1.429.523 КМ), у износу од 1.943.533 КМ.

У осталим приходима, највеће учешће имају добици од продаје материјала и вишкови са 2.739.121 КМ или 81%, док у осталим расходима, исправке вриједности краткорочних потраживања и штете на резервним дијеловима са 970.262 КМ или 68%.

Губитак по основу усклађивања вриједности имовине износи 19.480 КМ.

Добитак по основу промјене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година износи 2.973.636 КМ.

Остварени приходи по овом основу у износу од 3.162.956 КМ, а гро ових прихода се односи на приход по искњижењу камата по Репрограму Министарства финансија у износу од 2.399.752 КМ или 76% ових прихода.

Расходи по овом основу у износу од 189.320 КМ односе се на услуге вуче возова ХЖ-а, разлике по обрачунатим платама, аутокартама, километру и осталим трошковима из 2014. године.

На крају, може се закључити да најзначајнији утицај на исказани губитак у пословању Жељезница РС имају трошкови амортизације и расходи камата, тј. финансијски расходи, чије је учешће у укупним расходима доминантно, а што је најилустративније кроз приказ показатеља по моделу ЕБИТДА.

**Табела 84. Преглед пословања Жељезница РС по моделу ЕБИТДА**

Р.бр.	Опис	2011. год.	2012. год.	2013. год.	2014. год.	2015. год.
1	2	3	4	5	6	7
1.	Трошкови амортизације	11.589.942	12.109.268	12.002.180	15.681.332	16.180.731
2.	Финансијски расходи	6.632.119	10.245.213	12.909.704	13.942.980	13.387.193
3.	Губитак	-18.511.439	-21.366.563	-23.056.147	-33.801.927	-25.158.322
4.	ЕБИТДА	-289.378	987.918	1.855.737	-4.177.615	4.409.602

**Табела 85. Кретање појединих позиција прихода и расхода по годинама**

Опис:	2011. г.	%	2012. г.	%	2013.	%	2014.	%	2015.	%
1. Сопствени приход	50.214.200	61	52.482.911	68	48.722.742	66	51.731.166	67	53.593.532	68
2. Приход од дотација	32.400.000	39	25.000.000	32	25.000.000	34	25.000.000	33	25.000.000	32
<b>А) Укупан приход (1+2):</b>	<b>82.614.200</b>	<b>100</b>	<b>77.482.911</b>	<b>100</b>	<b>73.722.742</b>	<b>100</b>	<b>76.731.166</b>	<b>100</b>	<b>78.593.532</b>	<b>100</b>
1. Тр. зарада и накн. зарада	59.351.128	59	54.039.682	55	53.474.043	55	50.019.060	45	47.789.081	46
- Број запослених	3.484		3.436		3.397		3.379		3.172	
2. Финансијски расходи	6.632.119	7	10.245.213	10	12.909.704	13	13.942.980	13	13.387.193	13
од тога:										
- затезне камате у земљи и иностр.	4.425.519		5.763.244		8.193.630		8.285.097		9.770.966	
- камате на име пореза и доприноса	0		1.731.094		1.395.502		1.901.090		855.835	
3. Амортизација	11.589.942	11	12.109.268	12	12.002.180	12	15.681.332	14	16.180.731	16
4. Други расходи пословања	23.552.450	23	22.455.311	23	18.392.963	19	30.889.722	28	26.394.849	25
<b>Б) Укупни расходи (1+2+3+4):</b>	<b>101.125.639</b>	<b>100</b>	<b>98.849.474</b>	<b>100</b>	<b>96.778.890</b>	<b>100</b>	<b>110.533.093</b>	<b>100</b>	<b>103.751.854</b>	<b>100</b>
<b>В) Губитак</b>	<b>-18.511.439</b>		<b>-21.366.563</b>		<b>-23.056.148</b>		<b>-33.801.927</b>		<b>-25.158.322</b>	

**БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ**

у периоду од 01.01 до 31.12. 2015.године

у КМ

ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	ИЗНОС	
		Текућа година	Претходна година
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
<b>А.ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Прилив готовине из посло. актив. ( 502 до 504)	501	80.772.272	75.006.806
1. Приливи од купаца и примљени аванси	502	54.658.203	48.741.524
2. Прилив од премија, субвенција, дотација и сл.	503	25.000.000	22.926.445
3. Остали приливи из пословних активности	504	1.114.069	3.338.837
II. Одливи готовине из пословних активности (506 до 510)	505	70.864.722	70.148.813
1. Одливи по основу исплата добављачима и дати аванси	506	17.404.550	18.627.700
2. Одливи по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	507	47.847.347	46.490.481
3. Одливи на основу плаћених камата	508	1.081.309	1.749.893
4. Одливи на основу пореза на добит	509		
5. Остали одливи из пословних активности	510	4.531.516	3.280.739
III. Нето прилив готовине из пословних активности (501-505)	511	9.907.550	4.857.993
IV Нето одлив готовине из пословних активности (505-501)	512	0	0
<b>Б.ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања 514 до 519)	513	1.079	46.081
1. Приливи по основу краткорочних финансијских пласмана	514		
2. Прилив по основу продаје акција и удјела	515	0	0
3. Прилив по основу продаје нематеријалних улагања, некретнине, постројења, опрема, инвестиционих некретнина и биолошких средстава	516		45.178
4. Приливи од камата	517	1.079	903
5. Приливи од дивиденди и учешћа у добитку	518	0	0
6. Прилив по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	519		
II Одливи готовине из активности инвестирања ( 521 до 524 )	520	0	0
1. Одливи на основу краткорочних финансијских пласмана	521		
2. Одливи на основу куповине акција и удјела	522		
3. Одливи на основу куповине нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, инвестиционих некретнина и биолошких средстава	523		
4. Одлива на основу осталих дугорочних финансијских пласмана	524		
III. Нето прилив готовине из активности пласирања инвестирања (513-520)	525	1.079	46.081
IV Нето одлив готовине из активности пласирања и инвестирања (II-I)	526	0	0
<b>В.ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (528 до 531)	527	2.052.174	2.476.601
1. Прилив на основу повећања основног капитала	528		
2. Приливи на основу дугорочних кредита	529		
3. Приливи на основу краткорочних кредита	530	2.052.174	2.476.601
4. Приливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	531		
II. Одливи готовине из активности финансирања (533 до 538)	532	12.572.414	6.237.590
1. Одлив на основу откупа сопствених акција и удјела	533		
2. Одливи на основу дугорочних финансијских обавеза	534	7.362.200	1.702.005
3. Одливи на основу краткорочних кредита	535	5.210.214	4.535.585
4. Одливи на основу финансијских лизинга	536		
5. Одлив по основу исплаћене дивиденде	537	0	0
6. Одлив по основу осталих дугорочних краткорочних обавеза	538		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (527-532)	539	0	0
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (532-527)	540	10.520.240	3.760.989
Г. УКУПНИ ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (501+513+527)	541	<b>82.825.525</b>	<b>77.529.488</b>
Д. УКУПНИ ОДЛИВ ГОТОВИНЕ 505+520+532)	542	<b>83.437.136</b>	<b>76.386.403</b>
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (541-542)	543	<b>0</b>	1.143.085
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (542-541)	544	611.611	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	545	2.175.957	1.032.872
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	546		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ НА ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	547		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (345+343-344+346-347)	548	1.564.346	2.175.957

*Табела 86. Биланс токова готовине*



Табела 87. ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период који се завршава на дан 31.12.2015. год.

Ред. бр.	ВРСТА ПРОМЈЕНЕ НА КАПИТАЛУ	ДИО КАПИТАЛА КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА							МАЊИНСКИ ИНТЕРЕС	УКУПНИ КАПИТАЛ
		Ознака за АОП	Акцијски капитал и удјели у друштву 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 31.12.2013. год.	901	245.305.786	288.458.899			-229.530.835	304.233.850		304.233.850
2	Ефекти промјена у рачуноводственим политикама	902						0		0
3	Ефекти исправке грешака	903						0		0
	Поново исказано стање на дан 01.01.2014.год.(901+-902+-903)	904	245.305.786	288.458.899	0	0	-229.530.835	304.233.850	0	304.233.850
4	Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	905		15.689.450				15.689.450		15.689.450
5	Нереализовани добици/губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	906						0		0
6	Курсне разлике настале по основу прерачуна финансијских извјештаја у другу функционалну валуту	907						0		0
7	Нето добитак/губитак периода исказан у билансу успеха	908					-33.801.927	-33.801.927		-33.801.927
8	Нето добитци/губици периода признати директно у капиталу	909						0		0
9	Објављене дивиденде и други видови расподјеле добитка и покриће губитка	910						0		0
10	Емисија акцијског капитала и други видови повећања или смањења основног капитала	911						0		0
11	Стање на дан 31.12.2014.год. 01.01.2010. год. (904+-905+-906+-907+-908-909+-910+-911)	912	245.305.786	304.148.349	0	0	-263.332.762	286.121.373		286.121.373
12	Ефекти промјене у рачуноводственим политикама	913						0		0
13	Ефекти исправке грешке	914						0		0
14	Поново исказано стање на дан 01.01.2015.год (912+-913+-914)	915	<b>245.305.786</b>	<b>304.148.349</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-263.332.762</b>	<b>286.121.373</b>		<b>286.121.373</b>
15	Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	916						0		0
16	Нереализовани добици/губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	917						0		0

**Табела 87. ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ**

за период који се завршава на дан 31.12.2015. год.

Ред. бр.	ВРСТА ПРОМЈЕНЕ НА КАПИТАЛУ	ДИО КАПИТАЛА КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА							МАЊИНСКИ ИНТЕРЕС	УКУПНИ КАПИТАЛ
		Ознака за АОП	Акцијски капитал и удјели у друштву 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 нераспоређени добитак (непокривени губитак)	УКУПНО		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
17	Курсне разлике настале по основу прерачуна финансијских извјештаја у другу функционалну валута	918						0		0
18	Нето добитак/губитак периода исказан у билаансу успјеха	919						0		0
19	Нето добитци /губци периода признати директно у капиталу	920					-25.158.322	-25.158.322		-25.158.322
20	Објављене дивиденде и други видови распоdjеле добитка покриће губитка	921						0		0
21	Емисија акционарског капитала и други видови повећања или смањења основног капитала	922	245.255.786	-78.765.192			245.255.786	-78.765.192		-78.765.192
22	Стање на дан 31.12.2015. године (915+-916-917-918-919+-920-921-922)	923	<b>50.000</b>	<b>225.383.157</b>			<b>-43.235.298</b>	<b>182.197.859</b>		<b>182.197.859</b>

Табела 88. А Н Е К С

Додатни рачуноводствени извјештај  
за период од 01.01. до 31.12.2015.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
О10	Улагање у истраживање и развој( дуговни промет без почетног стања)	601		
201 и дио 200	Купци из РС и купци-повезана правна лица из РС (дуговни промет без почетног стања)	602	9.799.272	
202 и дио 200	Купци из Федерације БиХ и купци-повезана правна лица из Федерације БиХ (дуговни промет без почетног стања)	603	53.642.963	
203 и дио 200	Купци из Брчко Дистрикта БиХ и купци-повезана правна лица из БД (дуговни промет без почетног стања)	604	644.868	
432 и дио 431	Добављачи из РС и добављачи-повезана правна лица из РС (потражни промет без почетног стања)	605	11.329.862	
433 и дио 431	Добављачи из Федерације БиХ и добављачи-повезана правна лица из ФБиХ (потражни промет без почетног стања)	606	20.043.006	
434 и дио 431	Добављачи из Брчко Дистрикта БиХ и добављачи-повезана правна лица из ДБ (потражни промет без почетног стања)	607	101.704	
601 и дио 600	Приходи од продаје робе у РС и приходи од продаје робе повезаним правним лицима у РС	608		
602 и дио 600	Приходи од продаје робе у Федерацији БиХ и приходи од продаје робе повезаним правним лицима у ФБиХ	609		
603 и дио 600	Приходи од продаје робе у Брчко Дистрикту БиХ и приходи од продаје робе повезаним правним лицима у БД	610		
611 и дио 610	Приходи од продаје учинака у РС и приходи од продаје учинака повезаним правним лицима у РС	611		
612 и дио 610	Приходи од продаје учинака у Федерацији БиХ и приходи од продаје учинака повезаним правним лицима у ФБиХ	612		
613 и дио 610	Приходи од продаје учинака у Брчко Дистрикту БиХ и приходи од продаје учинака повезаним правним лицима у БД	613		
дио 611	Приходи од продаје услуга у Републици Српској	614	6.217.435	
дио 612	Приходи од продаје услуга у Федерацији БиХ	615	34.988.387	
дио 613	Приходи од продаје услуга у Брчко Дистрикту БиХ	616	628.447	
65	ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (618+621+622+623+624+625+626 )	617	26.174.421	26.216.770
650	а) Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, подстицаја и сл. Од тога: приходи по основу субвенција на производе (субвенције које ће се приказати по јединици производа, нпр. возна карта, брашно, млијеко и др.)	618	25.531.046	25.038.758
дио 650	Приходи на основу субвенција на производњу (на запошљавање, плату, каматну стопу, смањење загађења и др.)	620		
651	а) Приход од закупнина	621	637.148	785.289
652	б) Приход од донација	622	6.227	392.723
653	г) Приход од чланарина	623		
654	д) Приход од тантијема и лиценцих права	624		
655	ђ) Приход из намјенских извора финансирања (из буџета, фондова и др.)	625		
659	е)Остали пословни приходи по другим основима	626		
66 + 67	ФИНАНСИЈСКИ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ	627		
дио 660	Од тога: Приходи од учешћа у добити (дивиденди)	628		
дио 670	Добити по основу продаје некретнина, постројења и опреме	629		
678	Приходи на основу уговорене заштите од ризика	630		
51	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	631	8.822.040	5.575.440
513	Од тога: трошкови горива и енергије	632	4.222.551	4.377.855
52	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИХ И ЛИЧНИХ РАСХОДА	633	47.789.148	50.019.059
525	Трошкови запослених на службеном путу	634	260.266	255.732

Табела 88. А Н Е К С

Додатни рачуноводствени извјештај  
за период од 01.01. до 31.12.2015.године

износ у конвертибилним маркама

Група рачуна /рачун	О П И С	Ознака за АОП	И З Н О С	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
дио 525	Од тога: дневнице	635	194.910	192.305
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (637+638+639+640+641+642+643+644)	636	4.157.970	4.803.293
530	а) Трошкови услуга на изради учинака	637	174.130	
531	б) Трошкови транспортних услуга	638	2.502.574	2.736.287
дио 532	в) Трошкови за услуге текућег одржавања основних средстава	639	210.011	194.507
дио 532	г) Трошкови за услуге инвестиционог одржавања основних средства	640	126.511	338.153
533	Трошкови закупа	641	1.017.998	1.258.320
534+ 535	ђ) Трошкови сајмова, рекламе и пропаганде	642	11.345	885
536 + 537	е) Трошкови истраживања и трошкови развоја који се капитализују	643		
539	ж) Трошкови осталих услуга	644	115.401	275.141
дио 539	Од тога: бруто износи накнада по уговорима са физичким лицима ван радног односа	645		
55	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (647+649+650+651+652+653+654+655)	646	950.145	881.643
550	Трошкови непроизводних услуга	647	264.258	193.257
дио 550	Од тога: бруто износи накнада по уговорима са физичким лицима ван радног односа	648		9.925
551	Трошкови репрезентације	649	54.728	50.338
552	Трошкови премије осигурања	650	31.620	49.618
553	Трошкови платног промета	651	120.669	132.716
554	Трошкови чланарина	652	115.203	65.711
дио 555	Трошкови пореза на производе, царине, боравишне таксе, порез на игре на срећу и сл.	653		60.478
дио 555	Трошкови пореза на производњу, на имовину, на земљиште, за коришћење вода и шума, за противпожарну заштиту и сл.	654	191.213	177.880
559	Остали нематеријални трошкови	655	172.454	151.645
	<b>ОБАВЕЗЕ И ПОТРАЖИВАЊА</b>			
47 осим 479	Обрачунати (фактурисани) порез на додатну вриједност (кумулативан промет конта)	656	7.656.496	6.565.724
27, осим 279	Улазни порез на додатну вриједност (кумулативан промет конта)	657	4.752.590	5.258.636
479	Обавезе за ПДВ на основу разлике између обрачунатог и аконтационог ПДВ-а (салдо конта)	658	99.296	277.152
279	Потраживања на основу разлике између аконтационог и обрачунатог ПДВ-а (салдо конта)	659		25.863
271	Порез на додатну вриједност плаћен при увозу (кумулативан промет конта)	660	299.976	1.011.017
484	Обавезе за ПДВ плаћен при увозу (кумулативан промет конта)	661	197.901	905.643
480	Обавезе за акцизе (кумулативан промет конта)	662		
нема конта	Приходи остварени на бази подуговарања	663		
нема конта	Плаћања подуговарањима за рад, испоручене производе и услуге	664		
нема конта	Укупан број одрађених часова рада (ефективни часови рада без боловања, годишњих одмора, државних празника и сл.)	665	6.241.432	6.541.287

## VIII Показатељи успјешности пословања

Показатељи успјешности пословања у периоду I-VI/2015. године приказани су у наредном табеларном прегледу:

Р. бр.	Опис	Остварено 2014. год.	Планирано 2015. год.	Остварено 2015. год.	Индекс	
					(Ос.15/Ос.14)	(Ос.15/Пла.15)
1.	Остварена продуктивност	130.382	170.536	145.881	112	86
2.	Остварена економичност	0,69	0,81	0,76	109	93

Табела 89. Показатељи успјешности пословања

### а) продуктивност

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

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

Укупан број запослених

Остварена продуктивност у 2015.години виша је за 12% од остварене у истом периоду прошле године док је 14% нижа од планиране.

### б) економичност

Укупна економичност се изражава односом:

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

Укупни расходи

Овај показатељ говори о покривености укупних расхода укупним приходима. Интенција је да он буде једнак или већи од 1, што значи да је 1 КМ расхода покривена са 1 КМ прихода или више. Остварени показатељ економичности за овај период је 0,76 и бољи је од оствареног у истом периоду прошле године.

## **IX Важнији пословни догађаји након истека пословне године**

Пословних догађаја последице билансирања на дан 31.12.2015.године, који би имали за последицу накнадне корекције Финансијских извјештаја, није било.

Међутим, значајни пословни догађаји, који ће своју рефлексију имати на пословање у 2016.години је изостанак обима превоза за корисника превоза Арцелор Митал Зеница у јануару, док је у фебруару 2016.године превезено 146.175 тона жељезне руде.

Наиме, у 2015.години са Арцелор Митал Зеница је остварен обим превоза од 2.020.785 тона, и остварени приходи по том основу у износу од 23.358.163 КМ (припадајући дио Жељезницама РС без ПДВ-а).

У току су преговори са корисником превоза Арцелор Митал Зеница око уговарања превоза за 2016.годину.

Дакле, неостваривање ових прихода неминовно доводи до поремећаја ликвидности Жељезница РС, чија рефлексија је нарочито изражена у марту 2016.године ( изостанак превоза у јануару-рок наплате 60 дана), а самим тим и немогућности потпуног и благовременог сервисирања обавеза према радницима, добављачима, кредиторима и сл.

## **X Опис главних ризика**

Жељезнице Републике Српске а.д. Добој немају донесен документ, односно Стратегију ризика, тако да у овом Извјештају износимо дио могућих ризика са тренутно расположивим информацијама, када је у питању пословање Привредног Друштва. С обзиром на природу основне дјелатности Жељезница РС, на органски састав капитала, територијалну дисперзију, стање у структури људских ресурса, као и висок степен екстерних утицаја на пословање Жељезница РС, фактори ризика су из године у годину, углавном исти и могу се класификовати као:

- ризици техничке природе;
- ризици економске природе;
- ризици физичке природе и
- ризици социјалног поступања.

Кратка елаборација наведених ризика је слиједећа:

### **1. Ризици техничке природе**

Жељезнице РС имају висок степен отписаности основних средстава, а прије свега, мобилних капацитета, што у коначници може довести до диспропорције између реалне понуде и тражње услуга жељезничког превоза.

Наиме, због нелојалне конкуренције, постоји реалан ризик да Жељезнице РС не могу у потпуности искористити своје компаративне предности над свим осталим видовима превоза, а прије свега, над друмским превозом, а који се односи на превоз масовних терета на дужим релацијама.

### **2. Ризици економске природе**

Ови ризици се могу подијелити у три основне групе ризика, а то су:

- ризик субвенција,
- ризик при продаји услуга превоза у жељезничком саобраћају и
- ризик финансијске природе.

а) Ризик субвенција се односи на висину и динамику уплате средстава Владе РС на основу Закона о финансирању жељезничке инфраструктуре и суфинансирању путничког саобраћаја од интереса за РС (Сл.гласник РС 34/06 од 19.04.2006.год.). Висина горе наведених средстава се утврђује за сваку пословну годину у Буџету РС, као грантовска средства.

Чињеница је да су ова средства у ранијим годинама била значајнија и имала веће учешће у укупним приходима Жељезница РС.

Задњих година ( од 2012.године) ова средства износе 25 милиона на годишњем нивоу и иста нису довољна за намјене за које се користе, с обзиром на потребе одржавања и модернизације жељезничке мреже РС, као и дијела путничког саобраћаја.

Други аспект овог фактора је динамика пристизања ових средстава јер је у задње вријеме изражен проблем кашњења у дозначавању истих, што погоршава стање ликвидности Жељезница, што даље повлачи за собом великвидност са свим последицама које она носи.

б) Ризик при продаји услуга превоза у жељезничком саобраћају се може добрим дијелом амортизовати, како је то у ранијим извјештајима акцептирано, само системски, а подлога мора бити аргументовани приступ од стране Жељезница РС, према највишим законодавним и извршним инстанцама Републике Српске на успостављању здраве саобраћајне политике.

в) Ризик финансијске природе, са модалитетима и атрибутима перманентних активности на усклађивању наплате потраживања и измиривања обавеза је стално присутан код свих субјеката пословања, па и у Жељезницама РС.

У ову групу ризика спадају наплате потраживања, репрограми, предвиђање пословних догађаја (најзначајнији су судски спорови), амортизациони планови отплате кредита, сервисирање обавеза према добављачима, кредиторима и сл., који се у крајњем манифестују кроз ликвидност и солвентност, односно великвидност и несолвентност, чија ажурност мора бити на дневном нивоу.

3. Ризици физичке природе могу се дефинисати као ризици због евентуалне више силе, чему су углавном подложни објекти инфраструктуре, као и субјективни утицаји (необезбјеђени путни прелази, лагане вожње и сл.).

4. Ризици социјалног поступања су везани за људске ресурсе, изражене кроз квалификациону, старосну, здравствену, социјалну и дисперзиону структуру запослених.

## XI Заштита околине и радника

Законски оквир којим су регулисане области заштите на раду, заштите од пожара и заштите животне средине је: Закон о Жељезницама Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“ број 58/01, 110/03 и 59/08), Закон о заштити на раду („Службени гласник Републике Српске“ број 26/93, 14/94, 21/96, 10/98, 1/08 и 13/10), Закон о заштити од пожара („Службени гласник Републике Српске“ број 16/95, 16/02, 2/05 и 6/09), Закон о заштити животне средине – пречишћени текст („Службени гласник Републике Српске“ број 28/07), као и многобројни правилници, технички прописи, стандарди и др. У 2015. години предузете су следеће активности:

- континуирано се вршила обука у складу са Правилником о електрифицираним пругама монофазним системом 25 kV, 50 Хз и Упутством 227 о мјерама безбједности од електричне струје на електрифицираним пругама Жељезница РС,
- редовно је вршено обучавање-уознавање из заштите на раду и заштите од пожара радника који учествују у вршењу жељезничког саобраћаја (Правилник 645 о утврђивању радних мијеста на којима радници непосредно учествују у вршењу жељезничког саобраћаја и Правилника 646 о стручној спреми радника који непосредно учествују у вршењу жељезничког саобраћаја), ученика, радника који обављају одређене дјелатности за Жељезнице РС и други који се по било ком основу рада налазе у просторијама и просторима Жељезница РС (члан 4 тачке од а – ж и члана 31 тачка 1. Закона о заштити на раду Републике Српске) за које се обавијести служба заштите на раду,
- редовно су се пратили рокови за обављање периодичних љекарских прегледа радника (Правилник о здравственим условима које морају испуњавати жељезнички радници 655) и извршена је провјера физичке и психичке способности жељезничких радника прије ступања на рад и у току рада (Правилник 657),
- редовно су се пратили рокови и обављали прегледи и испитивања електро изолационе опреме (рукавица, чизама, мотки за уземљење и индикатора) у овлаштеној стручној установи „Институт заштите и екологије“ Бања Лука.
- Вршена је провјера чувања и складиштења средстава заштите од високог напона у службеним мјестима и процедура преузимања за преглед.
- редовно се вршило обучавање радника за руковање овим средствима у Секцији ЕТП Добој и Секцији ЕТП Бања Лука и истим су се редовно продужавале дозволе за руковање овим средствима на постројењима високог напона (Правилници 212, 213 и 227),
- у току 2015 године извјештаји о повредама на раду прослијеђивани су на четири адресе: три Министарства у Влади Републике Српске и Институту за заштиту здравља Републике Српске Бања Лука како је прописано чланом 53. став 1. Закона о заштити на раду („Службени гласник Републике Српске“ број 1/08 и 13/10) и Правилником о садржају и начину издавања образаца извјештаја о повреди на раду („Службени гласник Републике Српске“ број 66/08).

У овом периоду активности референата заштите на раду су биле следеће:

- учешће радника службе заштите код рјешавања питања по налазима инспекција, давање инструкција, координација извршења наложених мјера,
- израђен је План набавке заштитних средстава и опреме за 2016. годину и прослијеђен Сектору за набавку и продају Добој,
- учешће у раду комисија приликом полагања стручних испита /према 646/,
- гл.референти су вршили консултације са референтима у секцијама по питањима заштите на раду, вођене су евиденције предвиђене чланом 53. Закона о заштити на раду које треба да се воде након усвајања Акта о



процјени ризика (што значи да се ради о новој евиденцији) коју треба да воде стручна лица из члана 40. Закона о заштити на раду (радник за заштиту и здравље на раду), као и евиденције које треба да воде стручна лица за заштиту од пожара.

Према Закону о заштити од пожара и према Плановима о заштити од пожара води се евиденција о средствима за заштиту и гашење пожара (намјена, врста и количина), о запаљивим и опасним материјама, као и посебно обученим радницима за руковање овим материјама. У току 2015. године је извршена набавка против пожарних средстава и хидрантске опреме као и попуњавање по објектима.

- Редовно се врше атестирања заштитних средстава и опреме за заштиту од превисоког напона додира и то електро изолационих рукавица и чизама сваких 6 мјесеци, ел. изолационих тепиха (простирки) свака 24 мјесеца и ел. изолационих мотки за уземљење, такође свака 24 мјесеца. О овим испитивањима се уредно води евиденција, поштују се прописани рокови за прегледе и начин одржавања Правилницима 212, 213, Упутством 227, Приручником 227а, Упутством за обављање послова на пругама РС електрифицираним монофазним системом 25 кВ 50 Хз.
- Мјерења буке, вибрације, освјетљености, квалитета ваздуха су показала да се интензитет буке креће у дозвољеним границама, расвјета задовољава прописане мјере средњих видних захтјева и норматива заштите на раду, хемијске штетности измјерене у односу на МДК су у дозвољеним вриједностима у чворовима Бања Лука Приједор, Нови Град и Добој.
- Преглед ел.инсталација и громобранске мреже врши се уредно у чвору Добој, а такође и у осталим је та активност завршена о чему су издати протоколи о мјерењу.

Прописи који регулишу ову област су: чл. 1. став 2 Закона о заштити на раду, чл. 24. Закона о заштити од пожара, тач. 8.9. /сваке године у суво доба извршити испитивање заштитног уземљења/ Правилника о техничким мјерама и условима за извођење ел.енергетских инсталација у зградама, тач. 7.2 Правилника о техничким прописима о громобранима, чл. 18. и 19. Правилника 213 и опасности које настају присуством напона 25 кV прописане у тач. 3.4. став 1.3. и 5 Упутства 227 и других прописа.

- Два пута у току 2015 године су писана упозорења за обавезно предузимање мјера противпожарне заштите у свим дијеловима предузећа, као и обавјештење о обавезном чишћењу пружног појаса.
- Редовно се вршио преглед и испитивање хидрантске опреме и хидраната.
- Редовно се вршио преглед и контрола противпожарних апарата, у ватрогасном сервису који ради у овире Секције за вучу возова Добој.
- Из области цивилне заштите израђен је План евакуације и спасавања у ванредним ситуацијама за жељезничке чворове Добој, Бања Лука, Приједор и Нови Град, за све објекте у којима раде радници за случај ванредних околности као што су пожар, земљотрес или неке друге непогоде. Планови су израђени на основу члана 27. Закона о цивилној заштити („Службени гласник Републике Српске“ број 26/02, 39/03 и 29/10), те члана 1. Методологије за израду Плана цивилна заштите („Службени гласник Републике Српске“ број 119/11), а на захтјев Општинског одјељења цивилне заштите Добој. На основу Плана евакуације је поручена количина ознака и опреме која је постављена у објектима (смјерови кретања, излази, степеништа и др.
- На основу израђеног Плана заштите и спасавања у ванредним ситуацијама издата су рјешења свим радницима који су именовани у тимове који су обавезни да учествују за случај ванредних ситуација.

- Жељезнице РС су добиле еколошке дозволе за сва четири жељезничка чвора и за објекте у Дистрикту Брчко и оне важе до краја 2017. и почетка 2018. године.
- Извршена су сва потребна мјерења као што су електромагнетна зрачења, испитивање отпадних вода, испитивање буке, освијетљености и квалитета ваздуха и концентрације прашине, емисије димних гасова из котла на чврсто гориво, границе излагања нејонизујућем и електромагнетном зрачењу, анализа насталог отпада.
- У циљу прецизнијег прегледа потрошње воде и струје, те смањења трошкова предузећа 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), предвиђено на који начин прилагодити септичке јаме законским оквирима. Планом је предвиђена изградња нових и реконструкција постојећих септичких јама.
- Након обиласка четири жељезничка чвора Жељезница Републике Српске, Добој, Бања Лука, Приједор и Нови Град, констатовано је следеће:

Комунални и комерцијални отпад се одлаже у контејнере предвиђене за то, а јавна комунална предузећа врше услуге одвоза и складиштења таквог отпада,

Из разлога што се не прате посебни токови отпада, не може се утврдити тачно колико отпада стварамо и које количине отпада се налазе у Жељезницама РС.

Такође је тражено од Сектора за набавку за 2016. годину да изврши продужење или обнављање уговора са јавним предузећима за услуге одвоза комуналног и металног отпада, испоруку воде, чишћење и одвоз муља из колектора и чишћење канализације на нивоу Жељезница РС.

Мјере које би требало предузети у наредном периоду:

- Забранили одлагање отпада изван простора који је за то намијењен;
- Привремено складиштити и чувати отпад на сигуран и еколошки прихватљив начин;
- Опасан отпад складиштити на безбиједним мјестима до његовог коначног збрињавања;
- Забранили мијешање опасног отпада са другим отпадом;
- Подмазивати машине и сипати уља на водонепропусној површини уз максималну пажњу и одмах уклонити евентуалне мрље посипањем апсорбенса на земљиште;
- Уредити простор за привремено одлагање котловске шљаке;
- Сачинити уговор о коначном третману чврстог отпада;
- Потребно је правилно руковати опремом, редовно чистити запрљане површине, цјевоводе, вршити замјену вентила, изолације површина и цјевовода, замјену чесми, дихтунга и уопштено редовно одржавати опрему и радни простор;
- Сва цурења уља и мазива купити помоћу апсорпционог средства, и прикупљати у одговарајућу бурад;
- Редовно вршити прање сепаратора уља и масти од стране надлежног комуналног предузећа;
- Редовно вршити чишћење и одржавање сабирних канала;
- Предузети мјере за спречавања разношења отпада изван контејнера, а уколико дђе до просипања или цурења садржаја, предузети мјере санације загађења.

## Закључак

Најважнији пословни догађај у пословној 2015. години је покриће акумулираних губитака на терет основног – акцијског капитала, при чему је извршено смањење истог на 50.000 КМ и покриће акумулираних губитака у износу од 245.255.786 КМ.

Власничка структура Жељезница РС, након овога је:

- акцијски – државни капитал 63,92%
- Фонд ПИО 10,00%
- Фонд за реституцију 5,00%
- приватно власништво акционара 21,08%

Други битан догађај је процјена имовине, гдје су најзначајније промјене извршене у процјени вриједности земљишта, која је смањена за 77.909.429 КМ.

Такође, пословни догађај, који је имао директну рефлексију на резултат пословања тј. висину исказаног губитка је знатан износ трошкова резервисања по основу спорова који се воде против Жељезница РС, за исплату разлике топлог obroка и регреса, у износу од 9.855.281 КМ.

На основу свега што је у овом Извјештају презентовано и елаборирано, пословање Жељезница РС у 2015. години може се сублимирати кроз слиједеће резултате:

- план физичког обима рада из основне дјелатности није остварен, углавном због екстерних утицаја и у путничком и у робном саобраћају, што је у овом Извјештају децидно образложено.
- садашња вриједност имовине Жељезница РС је:
  - земљиште 91.378.715 КМ
  - грађевински објекти 292.085.503 КМ
  - постројења и опреме 70.301.209 КМ
- вриједност залиха материјала, резервних дијелова, алата, инвентара и ХТЗ опреме износи 20.218.941 КМ
- нето потраживања од купаца износе 7.293.844 КМ и то:
  - потраживања од купаца у земљи 6.117.642 КМ
  - потраживања од купаца у иностранству 1.176.202 КМ
- обавезе по дугорочним кредитима у земљи на дан 31.12.2015. године износе 22.151.198 КМ, а дугорочним кредитима у иностранству износе 117.384.051 КМ.
- краткорочне финансијске обавезе износе 127.460.775 КМ, од чега се 107.548.742 КМ односи на обавезе према Влади РС по супсидијарним уговорима за иностране кредите.
- обавезе према добављачима износе 10.904.186 КМ, од чега:
  - добављачи у земљи 10.271.331 КМ
  - добављачи у иностранству 632.855 КМ
- у 2015. години инвестирано је 1.093.256 КМ, од чега су 78% властита средства.
- остварени укупни приходи износе 78.593.532 КМ, гдје су приходи од превоза роба за 9% нижи од планираних, а приходи од РИВ-а за 50% виши, као и приходи од вуче возова за 89% виши од планираних (ово је због измјене контног плана).

Грантовска средства су у цјелости оприходована, иако на дан билансирања нису биле уплаћене двије мјесечне транше.

- остварени укупни расходи су остварени у износу од 103.751.854 КМ, а преовађујући утицај на исте су имали трошкови материјала и резервних дијелова, који су значајно испод планираних вриједности, а трошкови зарада, амортизације и резервисања изнад планираних.

Утицај трошкова резервисања је знатан на резултат пословања, а односи се на резервисања по основу судских спорова који се воде против Жељезница РС по основу исплате разлике топлог оброка и регреса у износу од 9.855.281 КМ.

Такође је знатан и утицај финасијских расхода и то затезних камата по инокредитима који су финансијски резултат оптеретиле са 9.770.966 КМ.

Резултанта укупних прихода и укупних расхода је исказани губитак у пословању за 2015. годину у износу од 25.158.322 КМ, што је за 42% више од планираног, а за 26% ниже од оствареног у 2014. години.

На дан 31.12.2015. године било је запослено 3.172 радника што је за 207 радника, или за 6% мање у односу на стање на дан 31.12.2014. године.

Просјечна исплаћена нето плата по раднику Жељезница РС у 2015. години износи 639 КМ, у Привреди РС 831 КМ, а у Грани саобраћаја и веза 629 КМ.

У 2016. години Жељезнице РС очекују значајне активности на реструктурирању.

Број: V.3-\_\_\_\_\_

Датум: \_\_\_\_\_

**ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР**

\_\_\_\_\_  
**Драган Савановић, дипл. инж. саоб.**