



**ŽELJEZNIČKA
INFRASTRUKTURA
CRNE GORE
AD-PODGORICA**

FINANSIJSKI PLAN “ŽICG AD-PODGORICA “ ZA 2022. GODINU

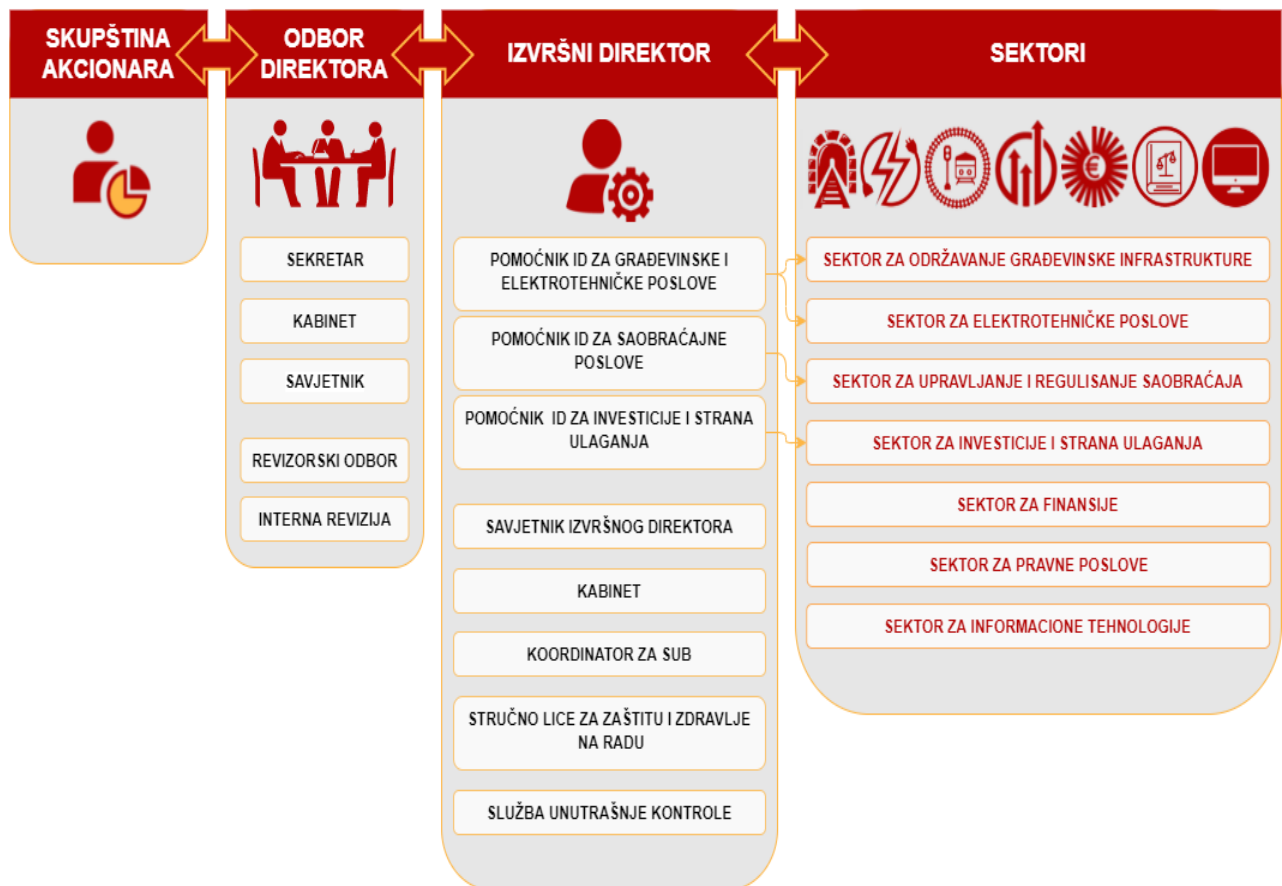
PODGORICA, FEBRUAR 2022. GODINE



Sadržaj

ORGANIZACIONA ŠEMA ŽICG AD PODGORICA	2
BROJ ZAPOSLENIH, BROJ SISTEMATIZOVANIH RADNIH MJESTA I POPUNJENOST	3
FINANSIJSKI PLAN POSLOVANJA ZA 2022. GODINU	4
PLAN PRIHODA ZA 2022. GODINU	6
PLAN RASHODA ZA 2022. GODINU	8
UKUPNI PRIHODI I RASHODI ZA 2022. GODINU PO KVARTALIMA	12
ZAKLJUČAK	14

ORGANIZACIONA ŠEMA ŽICG AD PODGORICA



BROJ ZAPOSLENIH, BROJ SISTEMATIZOVANIH RADNIH MJESTA I POPUNJENOST

Pregled broja zaposlenih sa radnim statusom na dan 31.12.2021. godine dat je u sledećoj tabeli:

Broj zaposlenih	Neodređeno	Određeno	Pripravnik
771	664	70	37

Pregled broja sistematizovanih radnih mjesta sa brojem popunjenih i brojem slobodnih radnih mjesta na dan 31.12.2021. godine.

Broj sistematizovanih radnih mjesta	Broj sistematizovanih izvršilaca	Nepopunjen broj radnih mjesta	Broj Pripravnika
409	886	83	37

Broj sistematizovanih i slobodnih radnih mjesta po organizacionim cjelinama:

ORGANIZACIONA CJELINA	Sistematizovano	Ukupno radi	Na određeno	Pripravnici	Slobodna radna mjesta
ODBOR DIREKTORA	2	2	1		-
KABINET ODBORA DIREKTORA	3	2			1
INTERNA REVIZIJA	3	0			3
IZVRŠNI DIREKTOR - KABINET	12	11	1		1
SLUŽBA UNUTRAŠNJE KONTROLE	20	17	1		3
SEKTOR ZA UPRAVLJANJE I REGULISANJE SAOBRAĆAJA	228	206	14	12	10
SEKTOR ZA ELEKTROTEHNIČKE POSLOVE	186	154	16	22	10
SEKTOR ZA ODRŽAVANJE GRAĐEVINSKE INFRASTRUKTURE	347	302	28	3	42
SEKTOR ZA INVESTICIJE I STRANA ULAGANJA	10	6	1		5
SEKTOR ZA PRAVNE POSLOVE	28	30	6		2
SEKTOR ZA FINANSIJE	38	35	2		3
SEKTOR ZA INFORMACIONE TEHNOLOGIJE	9	6			3
UKUPNO:	886	771	70	37	83

FINANSIJSKI PLAN POSLOVANJA ZA 2022. GODINU

Željeznička infrastruktura je javno dobro u opštoj upotrebi, u državnoj svojini, a upravljanje infrastrukturom je djelatnost od javnog interesa koja obuhvata organizovanje i regulisanje željezničkog saobraćaja, zaštitu, održavanje infrastrukture ili njenog dijela.

Zakonom o željeznici je predviđeno da se finansiranje izgradnje, modernizacija i održavanja željezničke infrastrukture, vrši kroz: desetogodišnje, trogodišnje i jednogodišnje planove, koji se definišu kroz:

- Strategiju razvoja željeznice;
- Nacionalni program željezničke infrastrukture i
- Godišnje programe izgradnje, održavanja, rekonstrukcije i modernizacije infrastrukture.

Članom 7. Zakona o željeznici je predviđeno donošenje/izrada Godišnjeg programa izgradnje, održavanja, rekonstrukcije i modernizacije infrastrukture.

Godišnji program sadrži: radove na održavanju prema vrstama, obimu i iznosu finansijskih sredstava, troškove za upravljanje i regulisanje saobraćaja, planirane radove na modernizaciji, rekonstrukciji i izgradnji infrastrukture, koji se finansiraju:

- iz sredstava Budžeta za tekuće održavanja javne građevinske i elektrotehničke željezničke infrastrukture i finansiranje upravljanja i regulisanja saobraćaja, koji se realizuju kroz godišnje Ugovore zaključene između Uprave za željeznice i Željezničke Infrastrukture Crne Gore AD – Podgorica (ŽICG),
- ulaganjem sredstava iz kapitalnog Budžeta za projekte rekonstrukcije i modernizacije željezničke infrastrukture i investicionog ulaganja u željezničku infrastrukturu, koji se realizuju sklapanjem Ugovora nakon sprovedenih tenderskih procedura Uprave za željeznice i odabranih izvođača radova,
- učešćem sredstava iz Budžeta za projekte koji se finansiraju iz IPA fondova i koji se realizuju preko Uprave javnih radova i
- kroz Ugovore sklopljene između Željezničke infrastrukture i izvođača za radove rekonstrukcije i modernizacije za odobrena sredstava na osnovu donatorskih (IPA i WBIF) i kreditnih (EIB i EBRD), sredstava međunarodnih finansijskih institucija.

U toku izrade Finansijskog plana Vlada Crne Gore je usvojila Zakon o budžeta za 2022. godinu, iznos sredstava koja su opredijeljena na ime Programa tekućeg održavanja javne željezničke infrastrukture iznosi 6,5 mil.eura.

Istim se utvrđuju ukupni prihodi i rashodi Željezničke infrastrukture Crne Gore AD-Podgorica za 2022. godinu. Baziran je na pokazateljima poslovanja iz 2021. godinu, te očekivanim prihodima i rashodima u 2022. godini, prije svega imajući u vidu opredijeljena sredstva iz budžeta Crne Gore za realizaciju Programa izgradnje, održavanja, rekonstrukcije i modernizacije infrastrukture.



Takođe, bitan segment finansijskog plana su i opredijeljena sredstva iz budžeta za plaćanje kreditnih obaveza prema međunarodnim finansijskim institucijama, za kredite za koje je Vlada Crne Gore izdala garanciju. Budžetom Crne Gore za 2022. godinu opredijeljena su sredstva u iznosu od 5,154 mil.eura za otplatu kreditnih obaveza na poziciji ostali transferi institucijama u okviru potrošačke jedinice Uprava za željeznice.

Planirani prihodi i rashodi prevashodno su u funkciji ostvarivanja godišnjeg Programa tekućeg održavanja građevinske i elektrotehničke infrastrukture, sa upravljanjem i regulisanjem saobraćaja.

Finansijski plan je pripremljen uz dosledno poštovanje principa efikasnog i efektivnog korišćenja svih resursa kompanije i na način koji će omogućiti kontinuirano izvršavanje aktivnosti predviđenih Programom izgradnje, održavanja, rekonstrukcije i modernizacije infrastrukture za 2022. godinu.

Takođe, Finansijskim planom za 2022. godinu obuhvaćene su i mjere racionalizacije i štednje koje Društvo sprovodi u kontinuitetu, a koje uključuju limitiranje svih izdataka koji su neophodni za obavljanje osnovne djelatnosti Društva, do nivoa koji neće negativno uticati na bezbjednost i sigurnost željezničkog saobraćaja.

Finansijski plan za 2022. godinu predviđa da Društvo stiče sredstva iz:

- Budžeta Crne Gore;
- Dugoročnih namjenskih kredita;
- Donacija iz fondova Evropske unije;
- Ostalih izvora finansiranja.

Projekcija finansijskog poslovanja za 2022. godinu:

Planirani ukupni prihodi.....	15.896.412 €
Planirani ukupni rashodi.....	15.862.600 €
Planirani finansijski rezultat - dobitak.....	33.812 €

Planirani ukupni prihodi za 2022. godinu iznose 15.896.412 €. U strukturi planiranih prihoda za 2022. godinu, najznačajniju stavku predstavljaju **prihodi iz Budžeta Crne Gore** po osnovu Godišnjeg programa izgradnje, održavanja, rekonstrukcije i modernizacije željezničke infrastrukture i subvencije za izmirenje kreditnih obaveza prema međunarodnim finansijskim institucijama, koje dospijevaju u 2022. godini. Učešće pomenutih prihoda u ukupno ostvarenim prihodima za posmatrani period iznosi 73 %.

Planirani ukupni rashodi za 2022. godinu iznose 15.862.600 €. U strukturi ukupnih rashoda za 2022. godinu, najveće učešće zauzimaju troškovi zarada – 46 % i troškovi amortizacije – 35 %. Ostali planirani rashodi se odnose na troškove materijala i električne energije, troškovi transportnih usluga, troškove usluga održavanja, troškovi sudskih izvršenja, ostale poslovne rashode i finansijske rashode.

PLAN PRIHODA ZA 2022. GODINU

Finansijski plan za 2022. godinu bazira se prvenstveno na Zakonom propisanim izvorima finansiranja, a pripremljen je na bazi:

- ✓ projekcije podataka o poslovanju za 2022. godinu;
- ✓ kvartalnih izvještaja o ostvarivanju prihoda i troškova poslovanja i
- ✓ raspoložive dokumentacije, koja prati ukupno poslovanje za prethodnu godinu

Broj računa	Naziv računa	Iznos			
		Plan za 2022.	Projekcija 2021.	2020.	Index: 5/4*100
1	2	3	4	5	6
6	UKUPNI PRIHODI (1+2+3)	15.896.412	14.229.025	14.789.019	112
61	1. Prihodi od prodaje - neto prihodi	690.000	250.723	110.249	275
6120	Prihod od prodaje materijala	550.000	108.517	65.046	507
6122	Prihod od usluga trećim licima	140.000	142.206	45.202	98
64+64+67	2. Ostali poslovni prihodi	15.176.412	13.948.226	14.527.957	109
640100	Po Programu Održavanje željezničke infrastrukture-Budžet	6.500.000	6.228.000	6.900.000	104
640101	Prihod od Vlade-subvencije	5.154.712	4.022.062	3.956.621	128
640300	Prihodi od donacija	1.100.000	1.118.323	859.821	98
650001	Prihod od stanarine	9.200	9.211	9.476	100
650002	Prihod od zakupa zemljišta i poslovnog prostora	150.000	145.177	153.457	103
650003	Zakup elektro i telekomunikacionih instalacija	680.000	680.164	753.903	100
650004	Prihod po osnovu prefakturisanja drugim licima	48.000	47.373	44.098	101
650005+650006	Prihod od prefakturisanja usluga operaterima - ŽPCG, Montecargo	730.000	725.296	885.867	101
650007+650008	Prihod od korišćenja infrastrukture - trase ŽPCG, Montecargo	700.000	667.077	636.387	105
650200	Prihod od zakupa transportnih sredstava	33.000	33.992	10.811	97
659001	Ostali poslovni prihodi	8.000	7.969	4.058	100
659002	Prihod od povraćenog polovnog materijala	23.000	23.204	18.279	99
670	Dobici od prodaje osnovnih sredstava	20.000	131.605	23	15
674	Viškovi		5.000	37.639	0
675	Naplaćena otpisana potraživanja		81.518	4.723	0
650+677+678+679 (dio)	Ostali nepomenuti prihodi (prihod od smanjenja obaveza, prihod od ukidanja sudskih potraživanja i naknada štete)	20.500	22.254	252.794	92
66	3. FINANSIJSKI PRIHODI	30.000	30.075	150.813	100



Od ukupno planiranih prihoda u iznosu od 15.896.412 €, na prihode koji predstavljaju čisto računovodstvenu kategoriju se odnosi 1,901 mil.eura (11,95 % od ukupno planiranih ukupnih prihoda), a u pitanju su bilansne pozicije koje se pojavljuju i na strani prihoda i na strani rashoda, odnosno ne očekuje se priliv sredstava po navedenim pozicijama (prihod od donacija – nenovčana/imovinska davanja od strane fondova EU koja se prikazuju kao razgraničene donacije i koja se amortizuju u toku korisnog vijeka trajanja imovine, a iznosi amortizacije se evidentiraju kao ostali poslovni prihodi tokom trajanja doniranih osnovnih sredstava, prihod od prefakturisanja usluga i prihod od povraćenog materijala).

U strukturi planiranih prihoda za 2022. godinu, najznačajniju stavku predstavljaju **prihodi iz Budžeta Crne Gore** po osnovu Godišnjeg programa izgradnje, održavanja, rekonstrukcije i modernizacije željezničke infrastrukture kojeg sačinjava organ uprave nadležan za poslove željezničkog saobraćaja, a utvrđuje Vlada. Budžetom Crne Gore za 2022. godine je opredijeljen iznos od 6,500 mil.eura na godišnjem novou za ŽICG AD. Na ime subvencije po osnovu otplate međunarodnih kredita planirani potrebni iznos je **5,154 mil.eura**. Učešće pomenutih prihoda u ukupno planiranim prihodima za 2022. godinu iznosi 73 %.

ŽICG je obaveznik vraćanja međunarodnih kredita (ČEB, EIB, EBRD) koji se koriste za rekonstrukciju i modernizaciju željezničke infrastrukture. Ukupne obaveze po osnovu otplate međunarodnih kredita na kraju 2021. godine iznose 32.001.131,04 € i za te potrebe potrebno je za naredne tri godine obezbjediti: za 2022. godinu iznos od cca 5,154 mil.eura za 2023. godinu 4,549 mil.eura i za 2024. godinu 4,530 mil. eura (projekcija na osnovu trenutno povučenih sredstava i dobijenih amortizacionih planova).

❖ Osim prihoda iz Budžeta, strukturu ostalih planiranih prihoda za 2022. godinu čine:

- **naknada za korišćenje trasa od strane operatera..... 700.000 eura**

Projekcija naknade po navedenom osnovu je urađena na osnovu pokazatelja ostvarenih u 2020. i 2021. godini i procjene operatera da će se povećati obim prevoza robe tokom 2022. godine. Učešće naknada po osnovu korišćenja trasa u ukupno planiranim prihodima za 2022. godinu iznosi 4,40 % i isto je izuzetno malo u odnosu na direktne troškove Društva. Prihodi od korišćenja infrastrukture - trasa nastaju po osnovu Ugovora o korišćenju željezničke infrastrukture koji se svake godine zaključuje sa operaterima, na osnovu Izjave o mreži, na koju saglasnost daje Ministarstvo kapitalnih investicija – Uprava za željeznice. Prihod od trasa je veći u 2021. godini za 4,82 % u odnosu na 2020. godinu.



- **naknada za korišćenje infrastrukture** (pružnog pojasa, zemljišta koje pripada infrastrukturi, otvorenog i zatvorenog poslovnog prostora).....**839.200 eura**

Učešće naknada za korišćenje infrastrukture u ukupno planiranim prihodima za 2022. godinu iznosi 5,27 %. Od navedenih 0,839 mil.eura na planirani prihod od zakupa zemljišta i poslovnog prostora se odnosi 0,159 mil.eura, dok se ostatak u iznosu od 0,680 mil.eura odnosi na naknade po osnovu korišćenja postavljenih optičkih, elektroenergetskih i telekomunikacionih kablova u pružnom pojasu i zemljištu, koje pripada Željezničkoj infrastrukturi Crne Gore AD – Podgorica.

Pomenuti prihod se ostvaruje na osnovu Odluke Vlade Crne Gore o visini mjesečne naknade za korišćenje pružnog pojasa i zemljišta koje pripada infrastrukturi i poslovnog prostora (" Sl.list CG ", br.47/14, 08/16, 59/19), kojom je utvrđena visina naknade za korišćenje pružnog pojasa i zemljišta koje pripada infrastrukturi i poslovnog prostora.

PLAN RASHODA ZA 2022. GODINU

Planirani rashodi su usklađeni sa očekivanim obimom poslova i potrebom blagovremenog izvršavanja planiranih aktivnosti na organizovanju i regulisanju željezničkog saobraćaja, održavanju i zaštiti infrastrukture.

Isti su planirani na osnovu detaljne procjene troškova koji su neophodni za realizaciju definisanih aktivnosti, odnosno ostvarivanje zadataka utvrđenih Programom održavanja, rekonstrukcije i modernizacije željezničke infrastrukture za 2022. godinu.

Takođe, prilikom planiranja rashoda, imali smo u vidu i mjere racionalizacije koje Društvo sprovodi u kontinuitetu, a koje uključuju limitiranje svih izdataka koji su neophodni za obavljanje osnovne djelatnosti Društva, do nivoa koji neće negativno uticati na bezbjedno i redovno odvijanje željezničkog saobraćaja.

❖ Plan rashoda za 2022. godinu se sastoji od :

1. Troškova materijala
2. Bruto zarada zaposlenih
3. Amortizacije i rezervisanja
4. Ostalih poslovnih rashoda
5. Finansijskih rashoda
6. Ostalih rashoda

U strukturi ukupnih rashoda, najveće učešće zauzimaju troškovi zarada – 46 % i troškovi amortizacije – 35 %. Ostali planirani rashodi se odnose na troškove materijala i električne energije, troškove transportnih usluga, troškove usluga održavanja, troškove sudskih izvršenja, ostale poslovne rashode i finansijske rashode.



Broj računa	Naziv računa	Iznos			
		Plan za 2022.	Projekcija 2021.	2020.	Index: 5/4*100
1	2	3	4	5	6
5	UKUPNI RASHODI (1+2+3+4+5+6)	15.862.600	15.642.677	15.393.286	101
50+51	1. Nabavna vrijednost prodane robe i troškovi materijala	1.887.000	1.878.702	1.858.652	100
501900	Nabavna vrijednost prodanog materijala	67.000	67.789	42.564	99
511	Troškovi materijala	550.000	553.502	430.652	99
5123	Trošak sitnog inventara i htz opreme	50.000	50.765	24.733	98
5122+5124	Troškovi ostalog materijala i rezervnih djelova	50.000	54.315	75.010	92
513000	Troškovi EE – visoki napon	750.000	725.760	876.845	103
513001	Troškovi EE – niski napon	330.000	335.927	320.427	98
5131+5133	Troškovi goriva i maziva	90.000	90.644	88.421	99
53+55+57(dio)	2. Ostali tr. poslovanja (rezeviziranja i ostali poslovni rashodi)	825.600	1.355.258	1.045.991	61
531	Troškovi transportnih usluga	140.000	143.277	155.108	98
532	Troškovi usluga održavanja	120.000	118.157	152.974	102
545+549	Rezeviziranja (sudska, jubilarne i otpremnine)	50.000	202.653	71.071	25
550200	Troškovi komunalnih usluga	53.000	53.812	55.859	98
550400	Troškovi intelektualnih usluga i Ugovori o djelu	50.000	51.363	97.266	97
5509	Troškovi neproizvodnih usluga	58.000	58.284	74.494	100
551	Troškovi reprezentacije	5.000	5.007	5.449	100
553	Troškovi provizije banaka	90.000	90.450	90.454	100
5590	Troškovi sudskih izvršenja	50.000	196.519	187.369	25
570	Gubici po osnovu rashodovanja	1.000	1.273	1443,6	79
574	Manjkovi		15.000		0
576+577+58	Otpis potraživanja	100.000	308.740	2.053	32
579	Troškovi naknade štete - renta	18.600	18.665	18.674	100
533+539+5500+5503+552+554+555+5599	Ostali rashodi iz poslovanja	90.000	92.057	133.777	98
54	3. Amortizacija	5.600.000	5.659.837	5.610.561	99
540400	Amortizacija	5.600.000	5.659.837	5.610.561	99
52	4. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	7.370.000	6.564.815	6.674.755	112
	Neto troškovi zarada, naknada zarada i lični rashodi	5.488.005	3.838.777	3.959.241	143
	1/ Troškovi poreza	108.000	508.125	504.616	21
	2/ Troškovi doprinosa za penzije	1.348.000	1.165.235	1.150.935	116
	3/ Troškovi doprinosa	425.995	1.052.678	1.059.963	40
56	6. FINANSIJSKI RASHODI	180.000	184.065	203.327	98



- **Troškovi zarada**

Najveće pojedinačno učešće u strukturi ukupnih rashoda za 2022. godinu imaju troškovi zarada zaposlenih u iznosu od 7,370 mil.eura, ili u procentualnom iznosu od 45 % ukupno planiranih rashoda. Troškove bruto zarada smo planirali na većem nivou zbog primjene usvojenog programa "Evropa sad", povećanja minimalne zarade u Državi, sa 250 eura na 450 eura, shodno navedenom moraćemo uskladiti koeficijente u KU što će imati za posledicu rast ukupnih troškova zarada u Društvu.

- **Troškovi materijala**

Planirani troškovi materijala i električne energije za 2022. godinu iznose 1,887 mil.eura i isti su planirani na nivou 2021. godine. Usklađeni su sa očekivanim obimom poslova i potrebom blagovremenog izvršavanja planiranih aktivnosti na organizovanju i regulisanju željezničkog saobraćaja, održavanju i zaštiti infrastrukture, a imajući u vidu sredstva za koja očekujemo da će biti Budžetom opredijeljena za tekuće održavanje infrastrukture, u iznosu od 6,5 mil.eura i iskazane potrebe organizacionih cjelina za potrebnim nabavkama tokom 2022. godine. Troškovi električne energije u strukturi troškova materijala učestvuju sa 57 %, odnosno u apsolutnom iznosu sa 1,080 mil.eura, od čega se na troškove električne energije – visokog napona odnosi 0,750 mil.eura a najveći dio pomenutog troška, odnosno 95% se prefakturiše operaterima. Učešće troškova materijala u ukupnim rashodima posmatranog perioda iznosi 12 %.

- **Troškovi amortizacije**

Planirani trošak amortizacije za 2022. godinu iznosi 5,600 mil.eura. Učešće navedenog troška amortizacije za 2022. godinu iznosi 35 %.

- **Ostali tr. poslovanja (rezervisanja i ostali poslovni rashodi)**

Ostali poslovni rashodi su planirani u iznosu od 0,825 mil.eura i isti su manji za 39 % u odnosu na očekivane za 2021. godinu. Na smanjenje pomenutih troškova najveći uticaj ima smanjenje planiranih sudskih troškova, kao i ostalih poslovnih rashoda (otpisa potraživanja).

- **Troškovi neproizvodnih usluga**

Za 2022. godinu planirani su u iznosu od 58.000 €, a isti su planirani na nivou 2021. godine (stručno usavršavanje, pomoći – 8. Mart, novogodišnji paketići, naknade državnim institucijama).

- **Troškovi komunalnih usluga**

Planirani su u iznosu od 53.000 €. Isti se očekuju za 2 % manje, u odnosu na ostvareni trošak za 2021. godinu.

- **Troškovi transportnih usluga**

Planirani su u iznosu od 140.000 €. Isti se odnose na troškove usluga željezničkog prevoza - shodno Ugovoru o korišćenju željezničke infrastrukture za 2022. godinu koji će u narednom periodu biti zaključen sa "ŽPCG".



- **Sudska izvršenja**

Planirani troškovi sudskih izvršenja za 2022. godinu iznose 50.000 €, a projekcija istih je urađena imajući u vidu činjenicu, da je kroz bilansnu poziciju ukalkulisana obaveza po osnovu Rezervisanja za sudske troškove, na dan 31.12.2021. godine - predviđen iznos od 443.485 €, shodno projekciji dostavljenoj od strane Sektora za pravne i opšte poslove. Planirani troškovi u iznosu od 50.000 € se odnose samo na sudske postupke, koji nijesu obuhvaćeni prethodno navedenom obavezama.

- **Finansijski rashodi**

Planirani finansijski rashodi za 2022. godinu iznose 0,180 mil.eura, a predstavljeni su na osnovu amortizacionih planova za otplatu međunarodnih kredita. U 2022. godini shodno amortizacionim planovima dospijeva cca 5,154 mil.eura kreditnih obaveza za plaćanje, po kom osnovu će finansijski rashodi iznositi cca 0,300 mil.eura. Dio kamata se kapitalizuje, a u pitanju su plaćene kamate na kredite EIB-a iz čijih se sredstava trenutno finansiraju investicije u toku.

Stabilno finansijsko poslovanje je ostvarljivo - isključivo ukoliko Društvo od svojih korisnika kojima pruža usluge, naplati naknadu za te usluge, naravno, uz racionalizaciju troškova tekućeg poslovanja.



UKUPNI PRIHODI I RASHODI ZA 2022. GODINU PO KVARTALIMA

Broj računa	Naziv računa	Plan po kvartalima za 2022. godinu				
		Plan za 2022.	Plan za I kvartal	Plan za II kvartal	Plan za III kvartal	Plan za IV kvartal
1	2	3	4	5	6	7
6	UKUPNI PRIHODI (1+2+3)	15.896.412	5.262.781	2.685.425	5.262.781	2.685.425
61	1. Prihodi od prodaje - neto prihodi	690.000	172.500	172.500	172.500	172.500
6120	Prihod od prodaje materijala	550.000	137.500	137.500	137.500	137.500
6122	Prihod od usluga trećim licima	140.000	35.000	35.000	35.000	35.000
64+64+67	2. Ostali poslovni prihodi	15.176.412	5.082.781	2.505.425	5.082.781	2.505.425
640100	Po Programu Održavanje željezničke infrastrukture-Budžet	6.500.000	1.625.000	1.625.000	1.625.000	1.625.000
640101	Prihod od Vlade-subvencije	5.154.712	2.577.356	0	2.577.356	0
640300	Prihodi od donacija	1.100.000	275.000	275.000	275.000	275.000
650001	Prihod od stanarine	9.200	2.300	2.300	2.300	2.300
650002	Prihod od zakupa zemljišta i poslovnog prostora	150.000	37.500	37.500	37.500	37.500
650003	Zakup elektro i telekomunikacionih instalacija	680.000	170.000	170.000	170.000	170.000
650004	Prihod po osnovu prefakturisanja drugim licima	48.000	12.000	12.000	12.000	12.000
650005+650006	Prihod od prefakturisanja usluga operaterima - ŽPCG, Montecargo	730.000	182.500	182.500	182.500	182.500
650007+650008	Prihod od korišćenja infrastrukture - trase ŽPCG, Montecargo	700.000	175.000	175.000	175.000	175.000
650200	Prihod od zakupa transportnih sredstava	33.000	8.250	8.250	8.250	8.250
659001	Ostali poslovni prihodi	8.000	2.000	2.000	2.000	2.000
659002	Prihod od povraćenog polovnog materijala	23.000	5.750	5.750	5.750	5.750
670	Dobici od prodaje osnovnih sredstava	20.000	5.000	5.000	5.000	5.000
650+677+678+679 (dio)	Ostali nepomenuti prihodi (prihod od smanjenja obaveza, prihod od ukidanja sudskih potraživanja i naknada štete)	20.500	5.125	5.125	5.125	5.125
66	3. FINANSIJSKI PRIHODI	30.000	7.500	7.500	7.500	7.500
5	UKUPNI RASHODI (1+2+3+4+5+6)	15.862.600	4.010.650	3.920.650	4.010.650	3.920.650
50+51	1. Nabavna vrijednost prodate robe i troškovi materijala	1.887.000	471.750	471.750	471.750	471.750
501900	Nabavna vrijednost prodatog materijala	67.000	16.750	16.750	16.750	16.750
511	Troškovi materijala	550.000	137.500	137.500	137.500	137.500
5123	Trošak sitnog inventara i htz opreme	50.000	12.500	12.500	12.500	12.500
5122+5124	Troškovi ostalog materijala i rezervnih djelova	50.000	12.500	12.500	12.500	12.500
513000	Troškovi EE – visoki napon	750.000	187.500	187.500	187.500	187.500
513001	Troškovi EE – niski napon	330.000	82.500	82.500	82.500	82.500
5131+5133	Troškovi goriva i maziva	90.000	22.500	22.500	22.500	22.500
53+55+57(dio)	2. Ostali tr. poslovanja (rezeviziranja i ostali poslovni rashodi)	825.600	206.400	206.400	206.400	206.400
531	Troškovi transportnih usluga	140.000	35.000	35.000	35.000	35.000
532	Troškovi usluga održavanja	120.000	30.000	30.000	30.000	30.000



545+549	Rezervisanja (sudska, jubilarne i otpremnine)	50.000	12.500	12.500	12.500	12.500
550200	Troškovi komunalnih usluga	53.000	13.250	13.250	13.250	13.250
550400	Troškovi intelektualnih usluga i Ugovori o djelu	50.000	12.500	12.500	12.500	12.500
5509	Troškovi neproizvodnih usluga	58.000	14.500	14.500	14.500	14.500
551	Troškovi reprezentacije	5.000	1.250	1.250	1.250	1.250
553	Troškovi provizije banaka	90.000	22.500	22.500	22.500	22.500
5590	Troškovi sudskih izvršenja	50.000	12.500	12.500	12.500	12.500
570	Gubici po osnovu rashodovanja	1.000	250	250	250	250
576+577+58	Otpis potraživanja	100.000	25.000	25.000	25.000	25.000
579	Troškovi naknade štete - renta	18.600	4.650	4.650	4.650	4.650
533+539+5500+ 5503+552+554+ 555+5599	Ostali rashodi iz poslovanja	90.000	22.500	22.500	22.500	22.500
54	3. Amortizacija	5.600.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000
540400	Amortizacija	5.600.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000
52	4. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	7.370.000	1.842.500	1.842.500	1.842.500	1.842.500
	Neto troškovi zarada, naknada zarada i lični rashodi	5.488.005	1.372.001	1.372.001	1.372.001	1.372.001
	1/ Troškovi poreza	108.000	27.000	27.000	27.000	27.000
	2/ Troškovi doprinosa za penzije	1.348.000	337.000	337.000	337.000	337.000
	3/ Troškovi doprinosa	425.995	106.499	106.499	106.499	106.499
56	6. FINANSIJSKI RASHODI	180.000	90.000	0	90.000	0
	A. FINANSIJSKI REZULTAT	-150.000	-82.500	7.500	-82.500	7.500
	B. POSLOVNI REZULTAT	183.812	1.334.631	-1.242.725	1.334.631	-1.242.725
	C. NETO REZULTAT PRIJE OPOREZIVANJA	33.812	1.252.131	-1.235.225	1.252.131	-1.235.225

ZAKLJUČAK

Da bi doprinijeli ostvarivanju što boljeg finansijskog rezultata Društva za 2022. godinu, u okviru Sektora za finansije planirane su sljedeće aktivnosti:

- ✓ Naplata potraživanja od operatera (Željezničkog prevoza CG, AD Montecargo), koji je jedan od najznačajnijih faktora, koji utiče na finansijsku stabilnost Društva. Da bi mogli nesmetano poslovati i održavati tekuću likvidnost Društva, potrebno bi bilo postići najmanje 80% naplativosti potraživanja.
- ❖ Ukupna potraživanja ŽICG AD - Podgorica na dan 31.12.2021. godine od strane operatera iznose 2.327.902 €.
- ✓ **Ukupno potraživanje od „ŽPCG“ na dan 31.12.2021. godine iznosi 890.222 €**
- ✓ **Ukupno potraživanje od „AD Montecargo“ na dan 31.12.2021. godine iznosi 1.437.680 €**

Napominjemo da je jedan od značajnih problema sa kojim se susreće ŽICG AD-Podgorica, problem naplate potraživanja od strane operatera.

Kako operateri ne plaćaju svoj dio utroška električne energije, Društvo nije u mogućnosti da plaća redovno obaveze prema EPCG AD - po osnovu utroška električne energije. Cijeneći okolnosti usled kojih trenutno otežano poslujemo, EPCG je predložila da zaključimo novi sporazum o otplati duga na rate.

Plan javnih nabavki za 2022. godinu kojim su iskazane potrebe svih organizacionih cjelina u Društvu je u januaru dostavljen Odboru direktora na razmatranje i usvajanje, u ukupnom iznosu od 4,897 mil.eura bez PDV-a. Nakon usvajanja istog od strane Odbora direktora, u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama, isti je dostavljen Ministarstvu kapitalnih investicija na davanje saglasnosti. Objedinjeni Plan javnih nabavki je nastao kao izraz iskazanih potreba za nabavkama u 2022. godini, po organizacionim cjelinama, kako slijedi za:

- Robe: 2.821.925,34 €
- Radovi: 569.000,00€
- Usluge: 1.506.980,18 €

Služba nabavke i komercijale će i tokom 2022. godine nastaviti sa sprovođenjem nabavki, u skladu sa stvarno iskazanim potrebama, koje su predviđene Planom javnih nabavki za 2022. godinu, vodeći računa o mjerama štednje i racionalizacije, koje se sprovode u svim segmentima zbog otežane finansijske situacije u kojoj poslujemo.

Nepovoljna starosna struktura zaposlenih (od ukupnog broja zaposlenih je 46,50 % starosti preko 50 godina, odnosno 13,62 % starosti preko 60 godina), uslovi rada izvršnih radnika koji podliježu obaveznim periodičnim ljekarskim pregledima i radnika koji obavljaju teže fizičke poslove, zahtjevaju zapošljavanje mlađe radne snage, koji za obavljanje navedenih poslova moraju obaviti neophodnu obuku.

Za radove održavanja pruge neophodno je zapošljavanje većeg broja radnika naročito za poslove sezonskog održavanja pruge (čišćenje kanala, košenje trave, kavanje kosina, zamjena pragova i sl.).



Prirodni odliv kadrova ne prati adekvatna poslovna politika zapošljavanja (čuvari pruge, pružne poslovođe, i sl.). Probleme u zapošljavanju predstavlja i nezainteresovanost kvalitetnog inženjerskog kadra za zapošljavanje na željeznici imajući u vidu težinu i odgovornost poslova koje ne prati adekvatna novčana naknada. U svakom slučaju to je proces za koji je potrebno vrijeme i finansijska sredstva, a u narednom periodu ovom problemu je potrebno posvetiti naročitu pažnju.

Na finansijsku stabilnost i održavanje likvidnosti, odnosno sposobnost Društva da u roku izmiruje prispjele obaveze, najveći uticaj je imalo plaćanje obaveza po osnovu sudskih presuda koje se odnose na neisplaćene naknade zaposlenima iz radnog odnosa.

Kako bi održali stabilno finansijsko poslovanje i doprinijeli poboljšanju finansijskog položaja Društva i tokom 2022. godine, nastavice sa praćenjem finansijskih uslova poslovanja, sa aspekta održavanja likvidnosti, mjesečno analizirati prihode i rashode, kao instrumente kontrole uspjeha i sprovesti sve aktivnosti na naplati svih potraživanja od kupaca, kao i vršiti stalnu internu kontrolu ekonomičnosti poslovanja.