



PLZEŇSKÝ KRAJ
ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2013

**ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE
ZA ROK 2013**

Červen 2014



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2013

Závěrečný účet Plzeňského kraje za rok 2013

Závěrečný účet Plzeňského kraje za rok 2013 byl sestaven v souladu s platnými právními předpisy upravujícími financování krajů (zákon č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů). Součástí závěrečného účtu je též „Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Plzeňského kraje za rok 2013“, zpracovaná Ministerstvem financí ČR.

Projednávání Závěrečného účtu Plzeňského kraje za rok 2013:

12. 5. 2014	<i>předložení návrhu Závěrečného účtu za rok 2013 Radě Plzeňského kraje</i>
19. 5. 2014	<i>projednání ve Finančním výboru Zastupitelstva Plzeňského kraje</i>
23. 5. 2014	<i>vyvěšení návrhu Závěrečného účtu na úřední desce</i>
9. 6. 2014	<i>předložení návrhu Závěrečného účtu za rok 2013 ke schválení Zastupitelstvu Plzeňského kraje</i>

Rozpočet Plzeňského kraje na rok 2013 byl schválen usnesením Zastupitelstva Plzeňského kraje č. 12/12 dne 15. prosince 2012 jako schodkový s tím, že na krytí schodku bude použito vlastních zdrojů. Během roku 2013 bylo provedeno celkem 289 rozpočtových opatření (Příloha č. 1), kterými byl objem příjmů navýšen na 9 462 641,89 tis. Kč a objem výdajů na 10 058 144,16 tis. Kč.

Bilance plnění příjmů a výdajů Plzeňského kraje za rok 2013 (v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění rozpočtu k 31.12.2013	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy (vč. správních poplatků)	3 352 325,00	3 359 913,16	3 490 464,09	103,89%
Třída 2 - Nedaňové příjmy	39 427,00	123 546,72	145 035,73	117,39%
Třída 3 - Kapitálové příjmy	15 000,00	15 000,00	6 335,12	42,23%
Třída 4 - Přijaté dotace	1 353 151,00	5 964 182,01	5 735 270,77	96,16%
Příjmy celkem	4 759 903,00	9 462 641,89	9 377 105,71	99,10%
Třída 5 - Běžné výdaje	3 079 687,00	8 073 748,83	7 831 603,63	97,00%
Třída 6 - Kapitálové výdaje	1 888 216,00	1 984 395,33	1 829 599,96	92,20%
Výdaje celkem	4 967 903,00	10 058 144,16	9 661 203,59	96,05%
Saldo příjmy - výdaje po konsolidaci	-208 000,00	-595 502,26	-284 097,88	47,71%
Financování +/-	208 000,00	595 502,26	284 097,88	47,71%



PLZEŇSKÝ KRAJ
ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2013

Zůstatky na účtech fondů a běžných účtech Plzeňského kraje a zůstatek disponibilních prostředků jsou níže uvedeny v korunách.

<u>Zůstatky k 31. 12. 2013 na účtech fondů v Kč</u>	<u>+ 137 152 386,70 Kč</u>
z toho:	
Fond zaměstnavatele	2 865 853,95 Kč
Rezervní fond	106 588 220,55 Kč
Fond financování Klatovské nemocnice	66 203,54 Kč
Fond dopravy	14 341 247,36 Kč
Fond vodního hospodářství	13 290 861,30 Kč

(Fondy podrobně v Příloze č. 21)

<u>Zůstatek k 31. 12. 2013 na běžných účtech v Kč</u>	<u>+ 250 431 903,32 Kč</u>
z toho:	
Účelově vázané finanční prostředky (v tom finanční vypořádání roku 2013: 2 213 448,51 Kč)	- 173 633 472,37 Kč
Prostředky pro převod na účet Rezervního fondu, Fondu financování Klatovské nemocnice, Fondu zaměstnavatele a Fondu dopravy	- 565 267,30 Kč

Disponibilní zůstatek běžných účtů (vlastní prostředky kraje) 76 233 163,65 Kč

(Rozpis podrobně v Příloze č. 23)



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2013

S ohledem na negativní vývoj plnění kapitálových dotací bylo nutno, s odkazem na ustanovení zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, provést taková opatření, která vedla ke stabilitě rozpočtu. Usnesením RPK č. 985/13 ze dne 19. 8. 2013 bylo schváleno vázání rozpočtu výdajů jednotlivých oblastí. Na toto usnesení potom navazovalo rozpočtové opatření č. 173/13, kterým byl rozpočet Plzeňského kraje snížen o 77 092 503,50 Kč.

1. Příjmy Plzeňského kraje v roce 2013 (Příloha č. 4)

Celkové příjmy Plzeňského kraje v roce 2013 činily 9 377 105,71 tis. Kč, tj. plnění na 99,10% upraveného rozpočtu. Rozdíl skutečných příjmů oproti upravenému rozpočtu příjmů činí 85 536,18 tis. Kč. V některých položkách došlo k překročení upraveného rozpočtu, např. vyšší plnění daňových příjmů (podrobně tabulka č. 2), vyšší byly i příjmy nedaňové, ale proti tomu nebyly naplněny kapitálové příjmy a kapitálové dotace.

1.1 Vlastní příjmy

Vlastní příjmy rozpočtu roku 2013 činily 3 641 834,94 tis. Kč a jsou tvořeny převážně daňovými příjmy od státu. Z níže přiložené tabulky č. 1 je zřejmý poměr vlastních příjmů k ostatním příjmům (dotacím) za rok 2013. Trend je dlouhodobě klesající, mezi roky 2007 a 2013 se poměr vlastních příjmů k celkovým snížil o 7,55% (graf č. 3). Vlastní příjmy kraje byly z 98,83 % naplněny ze sdílených daňových výnosů, zejména příjmy daně z přidané hodnoty (50,33% celkových daňových příjmů), dále nedaňovými a kapitálovými příjmy.

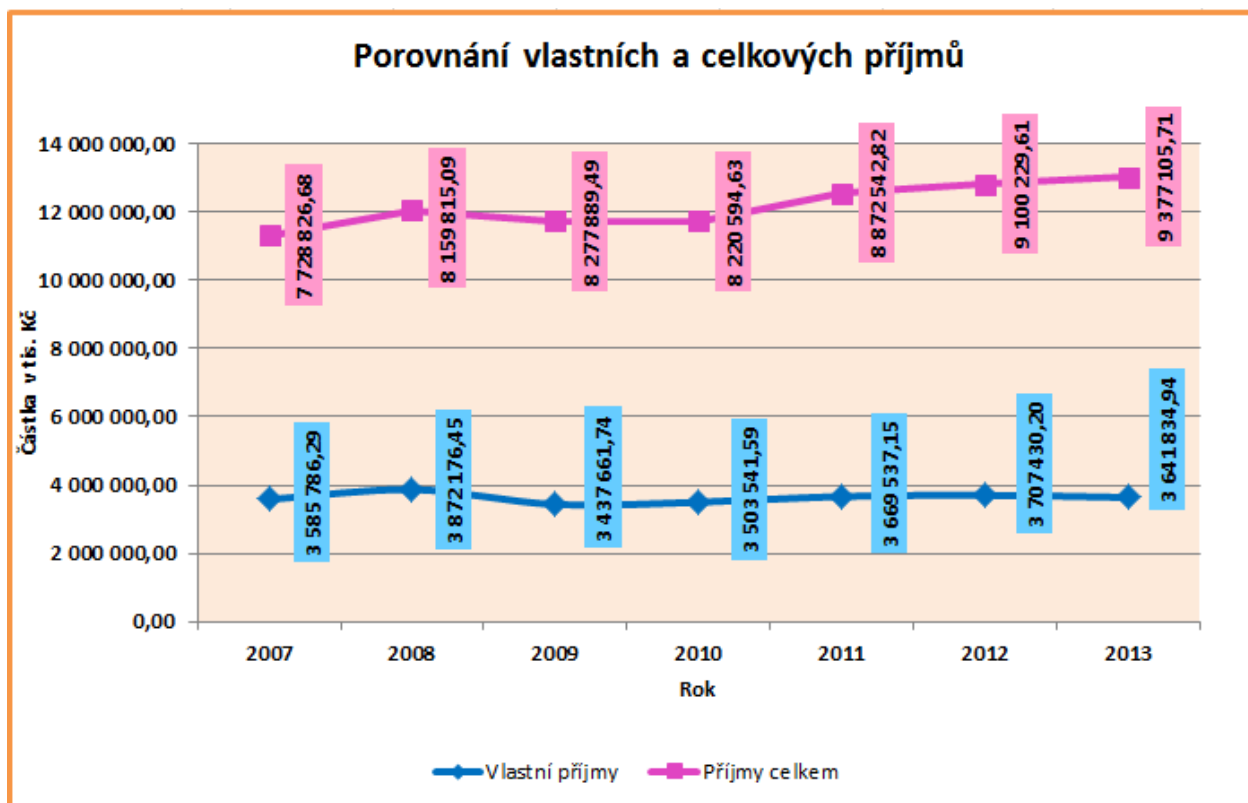
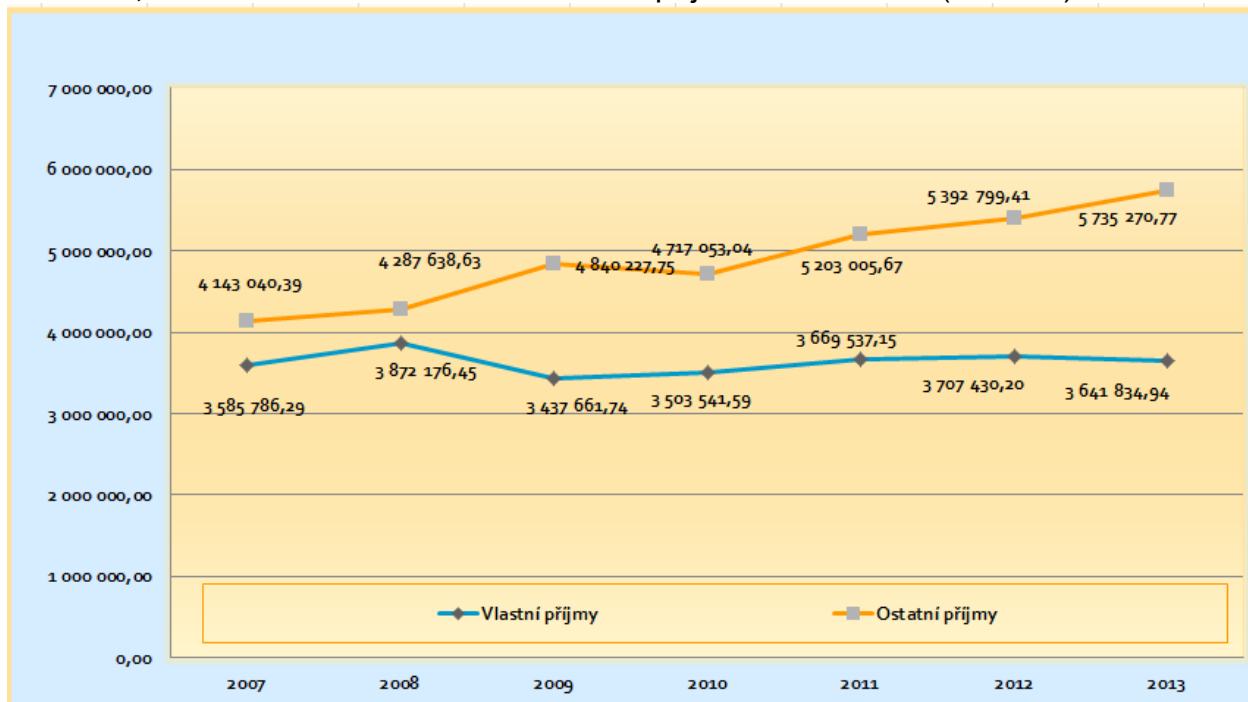
Tabulka č. 1

TEXT	ROK	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Vlastní příjmy		3 585 786,29	3 872 176,45	3 437 661,74	3 503 541,59	3 669 537,15	3 707 430,20	3 641 834,94
Ostatní příjmy		4 143 040,39	4 287 638,63	4 840 227,75	4 717 053,04	5 203 005,67	5 392 799,41	5 735 270,77
PŘÍJMY CELKEM		7 728 826,68	8 159 815,09	8 277 889,49	8 220 594,63	8 872 542,82	9 100 229,61	9 377 105,71
Poměr vlastních příjmů na příjmech celkových (v %)		46,39	47,45	41,53	42,62	41,36	40,74	38,84



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2013

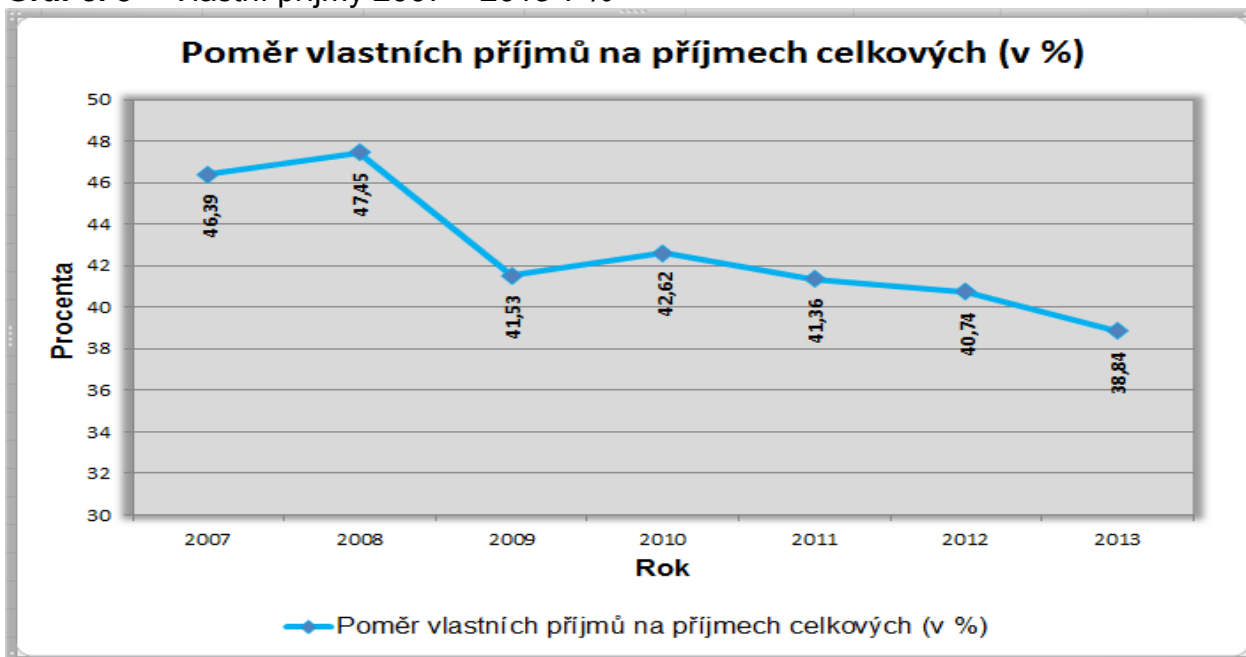
Graf č. 1, 2 - Porovnání vlastních a ostatních příjmů 2007 – 2013 (v tis. Kč)





PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2013

Graf č. 3 - Vlastní příjmy 2007 – 2013 v %



1.1.1 Daňové příjmy

V roce 2013 bylo inkasováno ze sdílených daňových výnosů (Přílohy č. 5 a 6 – rozepsáno dle jednotlivých měsíců) celkem **3 489 431,18 tis. Kč**, tj. 103,93% upraveného rozpočtu. Touto hodnotou byla teprve překonána výše daňových příjmů dosažená v roce 2007 (viz graf č. 4).

Schválený rozpočet byl ve výši 3 352 325,00 tis. Kč, z toho schválený rozpočet daňových příjmů byl 3 350 000,00 tis. Kč. V průběhu roku byl upraven, na základě podaného daňového přiznání za rok 2012, na položce daň z příjmů právnických osob za kraje.

Mezi daňové příjmy patří i správní poplatky, na kterých bylo skutečně vybráno **1 032,91 tis. Kč**, tj. 44,43 % schváleného rozpočtu (2 325 tis. Kč). Správní poplatky nejsou součástí níže uvedené tabulky a grafu č. 4.

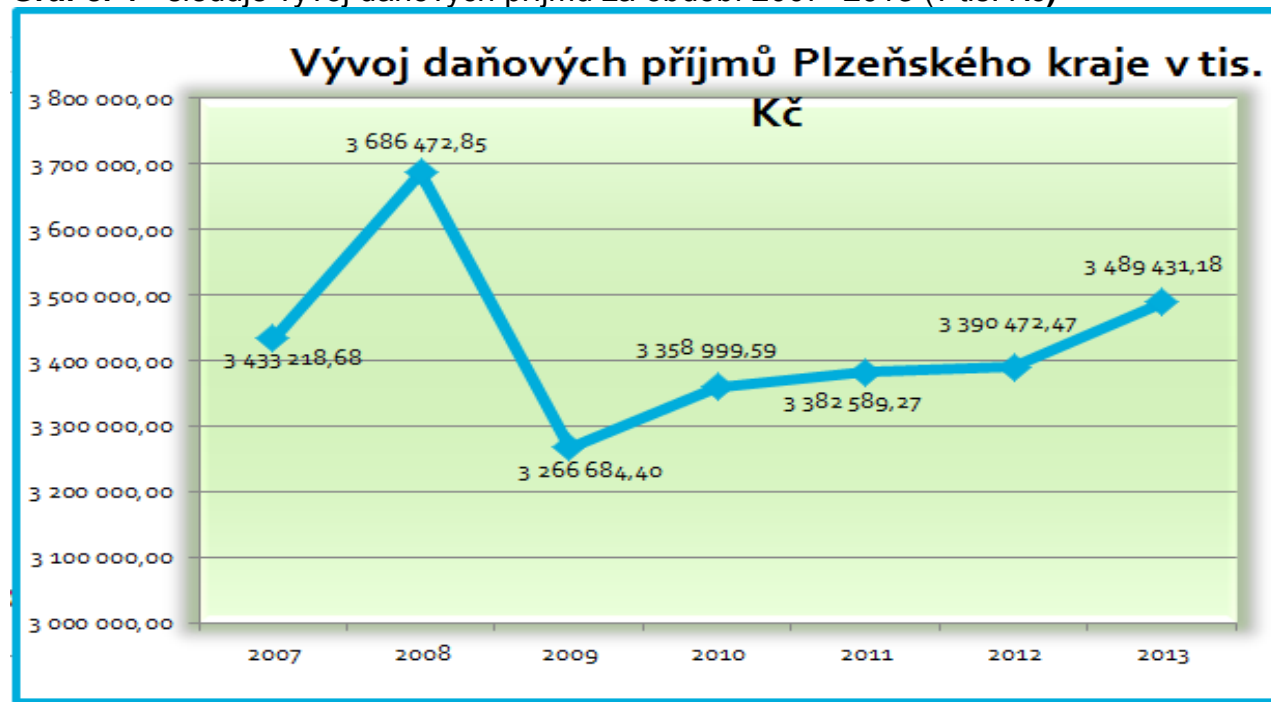
Tabulka č. 2 - Daňové příjmy r. 2013 celkem (v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	% UR
Daň z příjmů fyzických osob ze ZČ a funkčních požitků	789 490,00	789 490,00	802 620,54	101,66
Daň z příjmů fyzických osob ze SVČ	21 338,00	21 338,00	12 549,05	58,81
Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů	85 350,00	85 350,00	83 737,24	98,11
Daň z příjmů právnických osob	789 490,00	789 490,00	826 592,18	104,70
Daň z příjmů právnických osob za kraje	0	7 588,16	7 588,16	100,00
Daň z přidané hodnoty	1 664 332,00	1 664 332,00	1 756 344,01	105,53
Celkem	3 350 000,00	3 357 588,16	3 489 431,18	103,93

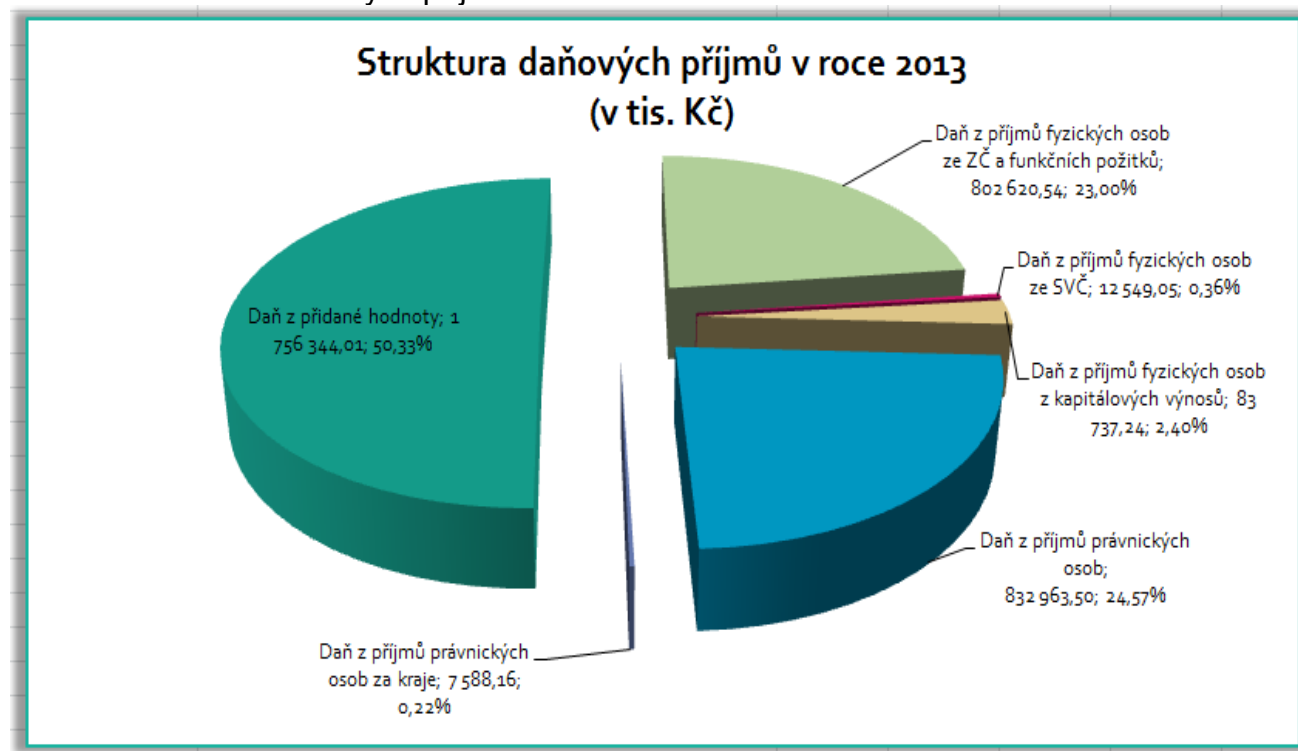


PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2013

Graf č. 4 - sleduje vývoj daňových příjmů za období 2007- 2013 (v tis. Kč)



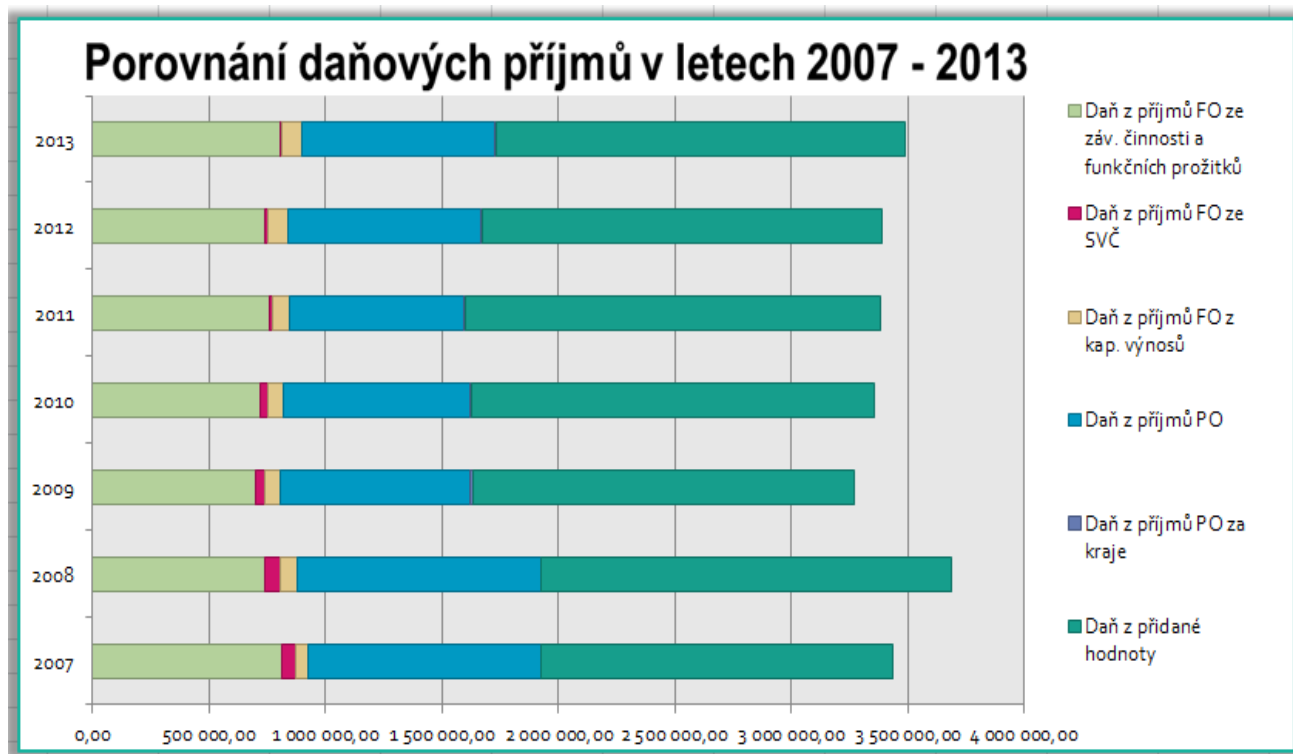
Graf č. 5 - složení daňových příjmů





PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2013

Graf č. 6 - porovnání daňových příjmů za posledních sedm let (v tis. Kč)



1.1.2 Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy v roce 2013 dosáhly výše **145 035,73 tis. Kč**, tj. 117,39 % upraveného rozpočtu. Největšími položkami jsou příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi a Regionální radou regionu soudržnosti Jihozápad (RRR SJZ zaslala finanční vypořádání ve výši 42 820,06 tis. Kč), platby za odebrané množství vody (schválený rozpočet 12 000 tis. Kč, skutečnost 14 585,78 tis. Kč – zdroj Fondu vodního hospodářství). Příjmy ze sankčních plateb byly ve výši 13 657,60 tis. Kč, z toho pokuty v silniční dopravě 12 240,82 tis. Kč - zdroj Fondu dopravy. Splátky půjčených prostředků byly ve výši 21 275 tis. Kč – jednalo se o splátku půjčených prostředků Klatovské nemocnici a.s. Příjmy z úroků činily 3 840,97 tis. Kč (rozpočet byl ve výši 2 000 tis. Kč), příjmy z pronájmu a prodeje krátkodobého majetku 22 414,20 tis. Kč

1.1.3 Kapitálové příjmy

Proti předcházejícímu roku nebyl realizován významnější prodej majetku, proto bylo inkasováno i méně prostředků. Příjem v roce 2012 činil 20 761,19 tis. Kč, v roce 2013 to bylo **6 335,12 tis. Kč**. Největší položkou je příjem za prodej objektu bývalého domova mládeže ve Světcích u Tachova a za prodej rekreačního objektu Filipova Hora.



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2013

1.2 Přijaté dotace (bez kompenzačních plateb)

K 31. 12. 2013 bylo přijato na účty PK celkem **5 735 270,77 tis. Kč** investičních a neinvestičních transferů ze státního rozpočtu, regionálních rad a mezinárodních institucí, což představuje 61,16% celkových příjmů.

Objem finančních prostředků poskytnutých Plzeňskému kraji v roce 2013, v porovnání s rokem 2012, vzrostl o 348 316,36 tis. Kč (rok 2012 - příjem 5 386 954,41 tis. Kč).

Největší podíl na těchto transferech tvořily přímé náklady na vzdělávání ve školství, tak jako za všechna období existence kraje, konkrétně v roce 2013 to bylo 4 201 719, 40 tis. Kč. Další výraznější podíl na přijatých transferech tvořila dotace z Ministerstva dopravy účelově určená jako příspěvek na ztrátu dopravce z provozu veřejné osobní drážní dopravy (135 172 tis. Kč). Rovněž tak některé další dotace z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy - např. dotace pro soukromé školy, dotace na předfinancování projektů technické pomoci a projektů příjemců podpor v globálních grantech Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost, a další.

Podstatnou částí kapitálových dotací byly finanční prostředky obdržené jako zpětné platby za předfinancované výdaje projektů uskutečněné v minulých obdobích krajem v rámci programů spolufinancovaných Evropskou unií (Regionálního operačního programu NUTS II Jihozápad, Cíl 3 apod.).

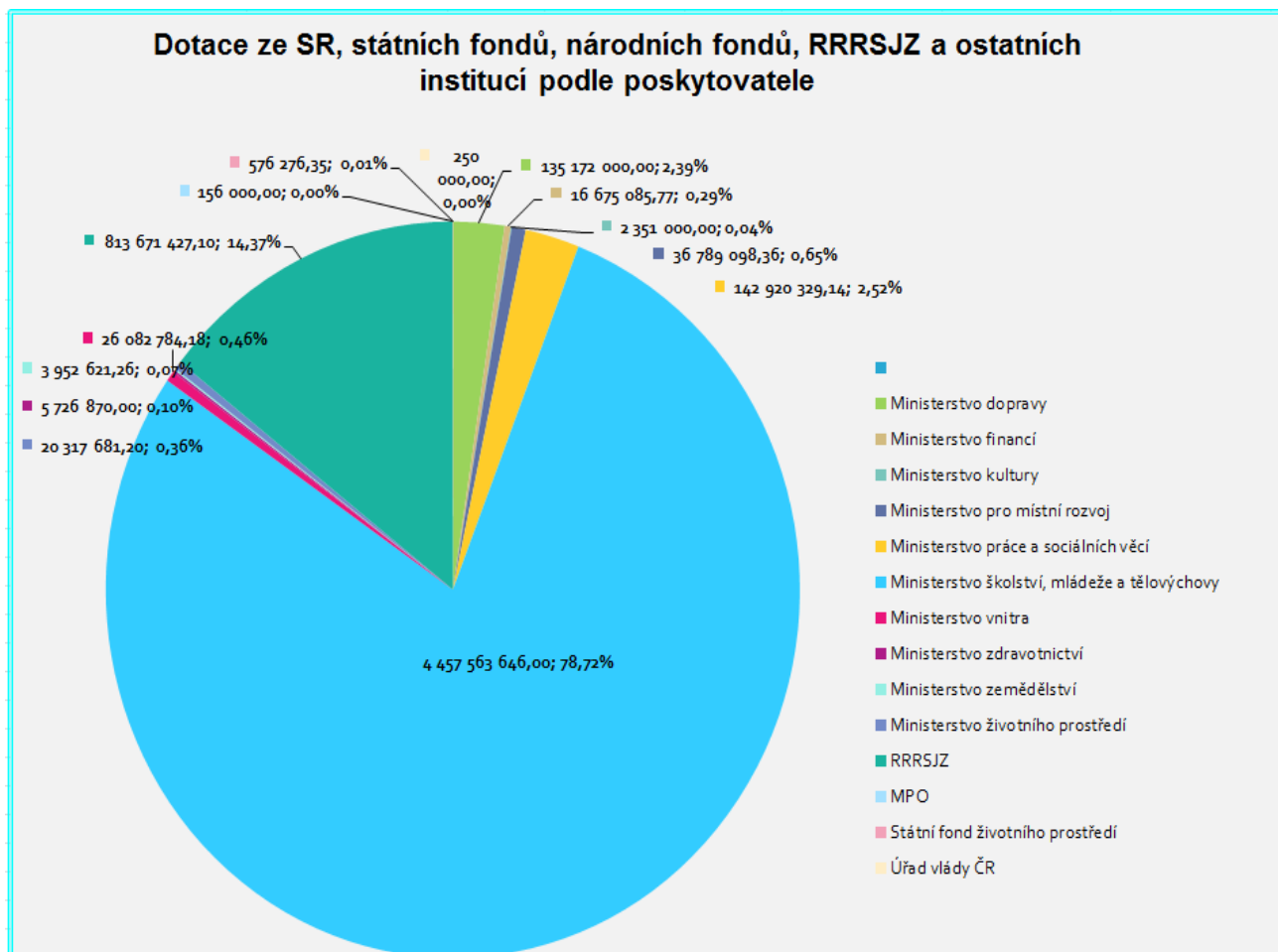
- a) **Dotace s účelovými znaky** byly přijaty celkem ve výši **5 662 204,82 tis. Kč** (podrobně Příloha č. 2). Součástí jsou vratky části dotací Města Klatovy s ÚZ 29005 ve výši 699,00 Kč a ÚZ 29516 ve výši 6 316,20 Kč, které město nedočerpalo a převedlo je na účet PK 27. 12. 2013 (vratky měly být provedeny až v roce 2014 společně s finančním vypořádáním). Finanční prostředky přijaté ze státních fondů v roce 2013 činily 576,27 tis. Kč, což je o 176,43 tis. Kč více než v roce 2012. Konkrétně se jedná o investiční i neinvestiční finanční prostředky ze Státního fondu životního prostředí, který poskytl spolufinancování na úhradu výdajů projektu kraje, realizovaného v rámci Operačního programu životní prostředí.
- b) **Přijaté dotace bez účelových znaků** celkem ve výši **2 567,81 tis. Kč**, z toho za projekt SEED 1 188,70 tis. Kč, projekty Cíl 3 ve výši 833,45 tis. Kč, projekt Plzeňský kraj a Horní Falc - evropští sousedé ve výši 545,66 tis. Kč.
- c) V rámci souhrnného dotačního vztahu pouze **příspěvek na výkon státní správy**. Objem finančních prostředků poskytnutých Plzeňskému kraji byl na stejné úrovni jako v roce 2012, tj. **69 925 tis. Kč** (rok 2010 79 293 tis. Kč, rok 2011 72 318 tis. Kč). S tímto trendem snižování příspěvku na výkon státní správy se musel Plzeňský kraj i v roce 2013 vypořádat z vlastních zdrojů.
- d) Převody z ostatních vlastních fondů ve výši **573,14 tis. Kč** (jedná se o převod z depozitního účtu PK).



PLZEŇSKÝ KRAJ

ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2013

Graf č. 7 - podrobná struktura a výše přijatých dotací



2. Výdaje Plzeňského kraje v roce 2013 (Příloha č. 8)

Celkové výdaje Plzeňského kraje v roce 2013 činily **9 661 203,59** tis. Kč, tj. plnění na 96,05 % upraveného rozpočtu, z toho běžné výdaje činily **7 831 603,63** tis. Kč, tj. plnění upraveného rozpočtu na 97,00 % a kapitálové výdaje činily **1 829 599,96** tis. Kč, tj. plnění upraveného rozpočtu na 92,20 %. Rozbor jednotlivých oblastí dle běžných a kapitálových výdajů je uveden v Příloze č. 8.

Podrobné členění výdajů dle rozpočtové skladby je uvedeno v Příloze č. 9.

Podrobný komentář k výdajům jednotlivých oblastí je uveden v Příloze č. 24.



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2013

Tabulka č. 3 – Podíl běžných a kapitálových výdajů na celkových výdajích od počátku existence kraje (v tis. Kč)

Rok	Běžné výdaje		Kapitálové výdaje		Výdaje celkem		Navýšení oproti předchozímu roku	Navýšení oproti předchozímu roku (v %)
	částka	v %	částka	v %	částka	v %		
2001	1 175 190,19	95,70	52 806,21	4,30	1 227 996,40	100,00	-	-
2002	2 344 877,02	88,69	298 929,64	11,31	2 643 806,66	100,00	1 415 810,26	215,29
2003	5 169 623,91	90,65	533 491,07	9,35	5 703 114,98	100,00	3 059 308,32	215,72
2004	5 231 474,29	84,53	957 285,40	15,47	6 188 759,69	100,00	485 644,71	108,52
2005	6 153 388,60	86,44	965 110,81	13,56	7 118 499,41	100,00	929 739,72	115,02
2006	6 621 322,31	90,02	734 411,66	9,98	7 355 733,97	100,00	237 234,56	103,33
2007	6 624 457,22	87,25	968 474,12	12,75	7 592 931,34	100,00	237 197,37	103,22
2008	6 758 384,10	85,21	1 173 214,74	14,79	7 931 598,84	100,00	338 667,50	104,46
2009	7 263 157,06	87,33	1 053 392,06	12,67	8 316 549,12	100,00	384 950,28	104,85
2010	7 360 792,54	84,14	1 387 861,91	15,86	8 748 654,45	100,00	432 105,33	105,20
2011	7 521 882,17	85,01	1 325 913,98	14,99	8 847 796,14	100,00	99 141,69	101,13
2012	8 104 007,47	84,96	1 434 974,77	15,04	9 538 982,24	100,00	691 186,10	107,81
2013	7 831 603,63	81,06	1 829 599,96	18,94	9 661 203,59	100,00	122 221,35	101,28



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2013

Tabulka č. 4 - Celkový přehled čerpání rozpočtu výdajů dle jednotlivých oblastí (v tis. Kč)

Oblast	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	% upraveného rozpočtu
Bezpečný kraj	5 000,00	4 896,50	4 153,18	84,82
Doprava	1 525 985,00	2 576 420,00	2 526 391,26	98,06
Fondy a programy EU	6 000,00	9 347,25	6 929,03	74,13
Informatika	30 000,00	104 125,91	100 470,98	96,49
Krizové řízení a IZS	29 920,00	64 409,34	58 162,99	90,30
Kultura a cestovní ruch	234 731,00	258 788,82	255 322,49	98,66
Majetek	195 000,00	229 484,41	187 823,52	80,98
Ostatní financování	82 600,00	98 179,25	72 546,59	73,89
Regionální rozvoj	41 100,00	41 700,00	40 054,05	96,05
Sociální věci	68 912,00	200 863,98	142 580,15	70,98
Školství a tělovýchova	360 550,00	5 035 897,08	4 917 218,08	97,64
Vnitřní správa	290 000,00	287 222,19	278 090,35	96,82
Zastupitelé	49 600,00	49 075,00	44 219,64	90,11
Zdravotnictví	492 213,00	585 122,38	584 501,40	99,89
Životní prostředí	50 600,00	81 514,43	71 500,91	87,72
Individuální projekty	1 130 692,00	54 101,11	x	0
CELKEM (porovnání v grafu č. 8 - mimo Klatov. nemocnice)	4 592 903,00	9 681 147,66	9 289 964,64	95,94
Výstavba Klatovské nemocnice	375 000,00	376 996,50	371 238,95	99,00
Výdaje celkem	4 967 903,00	10 058 144,16	9 661 203,59	96,05

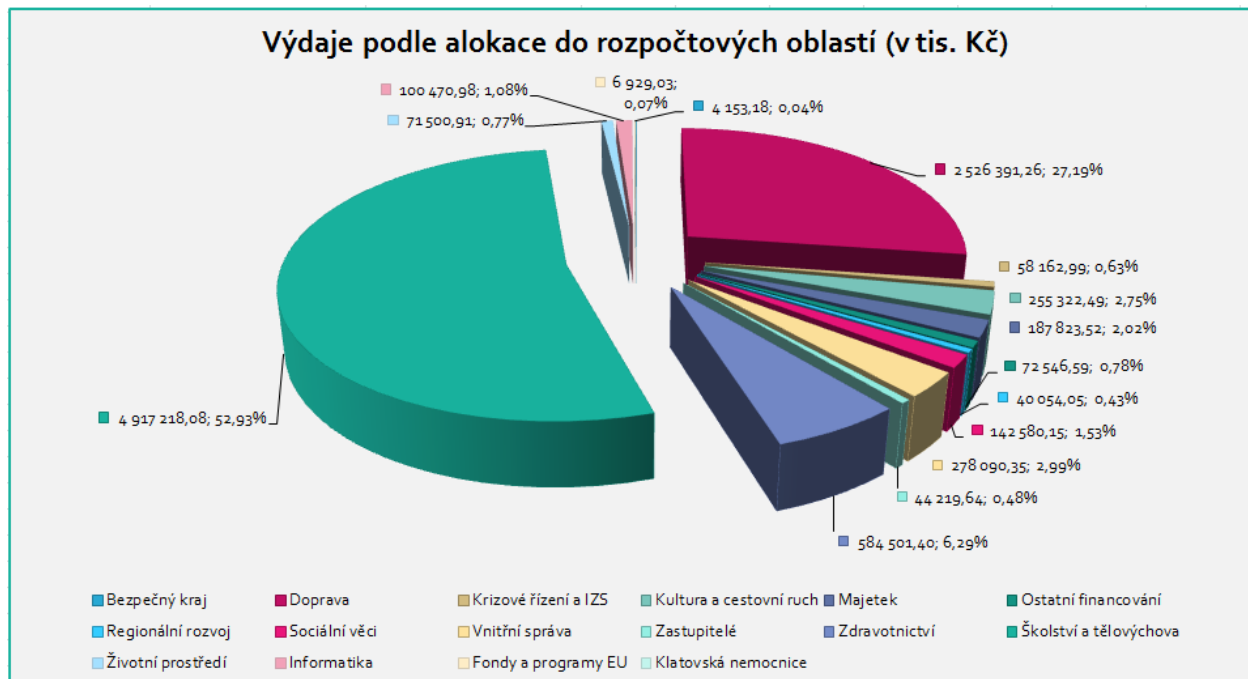
x Individuální projekty – čerpání je realizováno v rámci jednotlivých oblastí, do kterých jsou rozpočtované prostředky v průběhu roku přesouvány formou rozpočtových opatření.



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2013

Z níže uvedeného grafu č. 8, je patrné, do jakých oblastí byly výdaje Plzeňským krajem vynakládány. Tak jako v předchozích letech je nutno konstatovat, že převládají výdaje do školství a dopravy.

Graf. č. 8



2.1. Běžné výdaje

Běžné výdaje Plzeňského kraje dosáhly v roce 2013 výše **7 831 603,63 tis. Kč**, tj. 97,00% upraveného rozpočtu (rok 2012 8 104 007,47 tis. Kč). Od počátku existence kraje zaujímaly první místo mezi běžnými výdaji prostředky směřované do oblasti školství a vzdělávání, převážně díky přímým nákladům ve vzdělávání. Za poslední roky se podíl výdajů do školství ustálil na hodnotě kolem 60% celkových běžných výdajů (v roce 2013 to je 61,8%). Oblast doprava je v poměru k celkovým běžným výdajům druhou nejvýraznější oblastí v rámci běžných výdajů, její podíl činí 19,09%. Následuje oblast zdravotnictví, vnitřní správa a kultura a cestovní ruch. Ostatní oblasti dosahují v procentech k celkovým běžným výdajům pouze nízkých hodnot (znázorňuje graf č. 9).

Běžné výdaje zahrnují výdaje poskytované jak z vlastních prostředků kraje, tak i výdaje hrazené z prostředků účelově určených (s účelovým znakem).



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2013

- účelově určené běžné výdaje (s UZ)

Na financování přímých nákladů na vzdělávání v regionálním školství Plzeňského kraje (tj. na platy, zákonné odvody z mezd, na výdaje vyplývající z pracovněprávních vztahů, na učební pomůcky, učebnice a školní potřeby) pro školy a školská zařízení zřízená Plzeňským krajem a také pro školy a školská zařízení zřízená obcemi v Plzeňském kraji byly v roce 2013 poskytnuty ze státního rozpočtu účelové dotace ve výši 4 201 719,40 tis. Kč.

Další oblastí, kam byl směřován větší objem neinvestičních prostředků, je účelově určený příspěvek na ztrátu dopravce z provozu veřejné osobní drážní dopravy poskytnutý z Ministerstva dopravy v celkové výši 135 172 tis. Kč, který byl plně vyčerpán.

- běžné výdaje poskytované z rozpočtu kraje (bez UZ)

Oblasti, na které byly vynakládány Plzeňským krajem největší výdaje, jsou tradičně doprava a zdravotnictví. Zvláště oblast zdravotnictví každým rokem narůstá, a to především na položce „služby obecného hospodářského zájmu“ (částka v roce 2013 představovala 296 339,29 tis. Kč, tj. nárůst proti roku 2012 o 98,2%). Dále následuje oblast školství, vnitřní správa a kultura cestovní ruch a sociální služby.

Graf č. 9 znázorňuje běžné výdaje dle jednotlivých oblastí





PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2013

Kapitálové výdaje

V roce 2013, bylo na kapitálových výdajích vynaloženo nejvíce prostředků od počátku existence krajů, a to jak ve vyjádření procentuálním, tak i nominálním (podrobné srovnání viz tabulka č. 3). Částka 1 829 599 tis. Kč = 18,94% celkových výdajů.

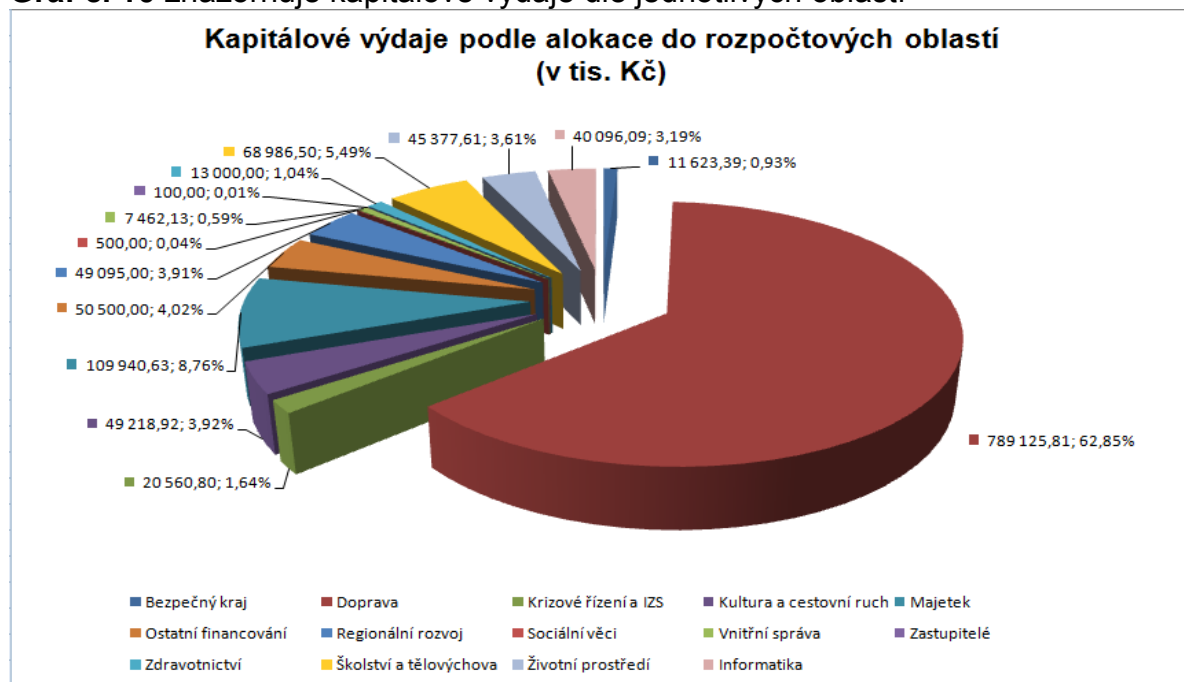
Kapitálové výdaje byly vynakládány převážně do oblastí doprava, školství, zdravotnictví, do vlastního majetku, a to v různém pořadí v jednotlivých letech podle aktuálních priorit kraje. V loňském roce byla opět na prvním místě oblast dopravy, která zaznamenala další nárůst proti předcházejícímu roku (o 30,6%) – hlavně z důvodu předfinancování a kofinancování projektů EU. V posledních několika letech narostly výdaje ve zdravotnictví, v souvislosti s výstavbou a vybavením nemocnice v Klatovech.

Kapitálové výdaje zahrnují výdaje poskytované z vlastních prostředků kraje a výdaje hrazené z prostředků účelově určených (s účelovým znakem).

- **účelově určené kapitálové výdaje (s UZ)**

Nejvýraznější část výdajů s účelovým znakem v oblasti investic představovaly prostředky na předfinancování podílu fondů Evropské unie u projektů, které realizuje Plzeňský kraj. Plzeňský kraj a jím řízené organizace realizují projekty v rámci Regionálního operačního programu NUTS II Jihozápad. Jedná se o projekty, které zaujmají největší objem finančních prostředků vynaložených v rámci předfinancování podílu Evropské unie a státního rozpočtu. Zpětné proplacení finančních prostředků za předfinancování podílu Evropské unie a státního rozpočtu probíhá z rozpočtu Regionální rady regionu soudržnosti Jihozápad, nikoliv ze státního rozpočtu.

Graf č. 10 znázorňuje kapitálové výdaje dle jednotlivých oblastí





3. Příspěvkové organizace Plzeňského kraje

Z prostředků Plzeňského kraje bylo formou příspěvků v roce 2013 poskytnuto vlastním příspěvkovým organizacím celkem 1 819 482,81 tis. Kč (v roce 2012 to bylo 2 194 310,32 tis. Kč). Při schvalování rozpočtu na rok 2013 bylo z důvodů úsporných opatření přistoupeno ke krácení příspěvků na provoz. Podrobně Příloha č. 10.

V Příloze č. 11 jsou uvedeny příspěvky pro školy a školská zařízení PK na přímé náklady ve vzdělávání, v Příloze č. 12 účelové příspěvky s účelovými znaky organizacím PK dle jednotlivých oblastí.

V Příloze č. 13 je uveden přehled o hospodaření příspěvkových organizací zřizovaných Plzeňským krajem k datu 31. 12. 2013.

Níže je uveden zjednodušený přehled výsledků hospodaření těchto organizací, dle jednotlivých oblastí:

Doprava

1 organizace – hospodařící se ztrátou (úhrada z rezervního fondu organizace)

Kultura

13 organizací

hospodařících s přebytkem: 11 organizací

vykazující nulový hospodářský výsledek: 2 organizace

Sociální věci

12 organizací

hospodařících s přebytkem: 10 organizací

hospodařících se ztrátou: 2 organizace (úhrada z rezervního fondu organizací)

Školství

82 organizací k 31. 12. 2013 (k 30. 6. 2013 byly zrušeny 2 školské organizace)

hospodařících s přebytkem: 73 organizací

hospodařících se ztrátou: 6 organizací

vykazující nulový hospodářský výsledek: 3 organizace

Vnitřní správa

1 organizace – hospodařící s přebytkem

Zdravotnictví

5 organizací

hospodařících s přebytkem: 4 organizace

hospodařících se ztrátou: 1 organizace

Na krytí ztráty bude použita část prostředků po vypořádání soudního sporu s VoZP.



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2013

4. Obchodní společnosti založené Plzeňským krajem

Tabulka č. 5 - přehled je zpracován na základě účetních závěrek jednotlivých zdravotnických organizací

Nemocnice založené Plzeňským krajem - výsledky hospodaření za roky 2007 – 2013 (v tis. Kč)								
SPOLEČNOST	ROK	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<i>Domažlická nemocnice, a.s.</i>		-2 027	-2 857	-6 706	-5 457	-6 174	- 5 879	0
<i>Klatovská nemocnice, a.s.</i>		-12 446	-39 496	-33 167	-29 540	-1 215	-64 217	-97 334
<i>Stodská nemocnice, a.s.</i>		345	366	-9 043	-2 972	-1	267	0
<i>Rokycanská nemocnice, a.s.</i>		-10 756	-11 398	-5 625	-7 103	-4 079	-57	0
<i>NNP LDN Horažďovice, s.r.o.</i>		503	211	113	24	0	26	0
<i>NNP Svatá Anna, s.r.o.</i>		258	210	-446	-690	-698	6	-1 895
<i>Zdravotnický holding Plzeňského kraje, a.s.</i>		0	0	0	0	699	49	349
CELKEM		-24 123	-52 964	-54 874	-45 738	-11 468	-69 805	-98 880

Přehled výsledků hospodaření za další obchodní organizace Plzeňského kraje v roce 2013:

Tabulka č. 6

Společnost	v tis. Kč
POVED s.r.o., Nerudova 25, Plzeň, IČO 29099846	645
Školní statek Klatovy – Činov, s.r.o., Národních mučedníků 141, IČO 27967697	8
Školní statek Horšovský Týn – Horšov, s.r.o., Horšov 1, IČO 27967921	-2 502



5. Vztah rozpočtu kraje ke státnímu rozpočtu, státním fondům, rozpočtu ostatních krajů a obcí

5.1 Vztah rozpočtu kraje ke státnímu rozpočtu, státním fondům, národním fondům, Regionu soudržnosti Jihozápad a ostatním institucím

Plzeňský kraj obdržel v průběhu roku 2013 na běžné účty účelové dotace a transfery v celkové výši 5 735 270,77 tis. Kč (Příloha č. 2 a 4), včetně příspěvku na výkon státní správy.

Na čerpacím účtu UniCredit Bank Czech Republic, a.s. byl otevřen limit v rámci programu ISPROFIN k projektu IOP „Transformace DOZP Stod – I. a II. etapa“ v souhrnné výši 588 341 tis. Kč (Příloha č. 7).

Přehled čerpání účelových dotací a výsledek finančního vypořádání je uvedeno v Příloze č. 2 a č. 3.

5.2 Vztah rozpočtu kraje k rozpočtům obcí a dobrovolných svazků obcí PK (bez kompenzačních plateb)

- Obce

Účelové dotace poskytnuté prostřednictvím rozpočtu Plzeňského kraje - pro obce ze státního rozpočtu činily 51 001,14 tis. Kč (Příloha č. 17).

V roce 2013 byly z rozpočtu Plzeňského kraje poskytnuty dotace v celkové výši 100 319,64 tis. Kč – podrobný přehled podle jednotlivých programů, okresů a obcí v Příloze č. 18.

Porovnání za roky 2007 - 2013 je uvedeno v grafu č. 11. V roce 2013 bylo přistoupeno k úsporným opatřením na výdajové straně rozpočtu PK, proto byly schváleny i nižší částky ve výdajích na grantové programy jednotlivých oblastí, tak jak ukazuje graf č. 11.

V souvislosti s novelou zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávním celkům a některým státním fondům, v platném znění, byly předpokládány vyšší daňové příjmy na straně obcí.

Vývoj salda u obcí Plzeňského kraje za poslední tři roky je uveden na straně 19.



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2013

Tabulka č. 7

Finanční hospodaření obcí a DSO Plzeňského kraje v roce 2011 (tis. Kč)			
okresy	Příjmy po konsolidaci	Výdaje po konsolidaci	Saldo příjmů a výdajů (+ přebytek, - schodek)
Domažlice	1 583 245,51	1 576 753,36	6 492,15
Klatovy	2 166 832,56	2 090 207,27	76 625,28
Plzeň-město	6 337 672,85	6 264 234,79	73 438,05
Plzeň-jih	1 280 404,72	1 254 595,94	25 808,78
Plzeň-sever	1 408 777,58	1 371 618,19	37 159,39
Rokycany	892 193,92	878 390,60	13 803,32
Tachov	1 214 039,90	1 278 918,02	-64 878,12
Celkem	14 883 167,03	14 714 718,18	168 448,85

Finanční hospodaření obcí a DSO Plzeňského kraje v roce 2012 (tis. Kč)			
okresy	Příjmy po konsolidaci	Výdaje po konsolidaci	Saldo příjmů a výdajů (+ přebytek, - schodek)
Domažlice	1 364 925,18	1 441 077,07	-76 151,89
Klatovy	1 946 616,15	1 936 903,88	9 712,27
Plzeň-město	6 671 686,30	6 185 010,68	486 675,62
Plzeň-jih	1 212 023,48	1 095 729,81	116 293,67
Plzeň-sever	1 453 186,47	1 471 134,63	-17 948,16
Rokycany	847 538,22	747 434,57	100 103,65
Tachov	1 115 071,24	1 062 798,13	52 273,11
Celkem	14 611 047,04	13 940 088,77	670 958,27

Finanční hospodaření obcí a DSO Plzeňského kraje v roce 2013 (tis. Kč)			
okresy	Příjmy po konsolidaci	Výdaje po konsolidaci	Saldo příjmů a výdajů (+ přebytek, - schodek)
Domažlice	1 347 105,77	1 254 610,66	92 495,11
Klatovy	2 131 916,35	1 880 960,89	250 955,46
Plzeň-město	6 061 758,97	5 793 627,12	268 131,85
Plzeň-jih	1 323 770,51	1 206 524,65	117 245,86
Plzeň-sever	1 610 472,95	1 461 744,08	148 728,87
Rokycany	953 974,52	882 007,51	71 967,01
Tachov	1 233 505,71	1 070 563,93	162 941,78
Celkem	14 662 504,78	13 550 038,84	1 112 465,94

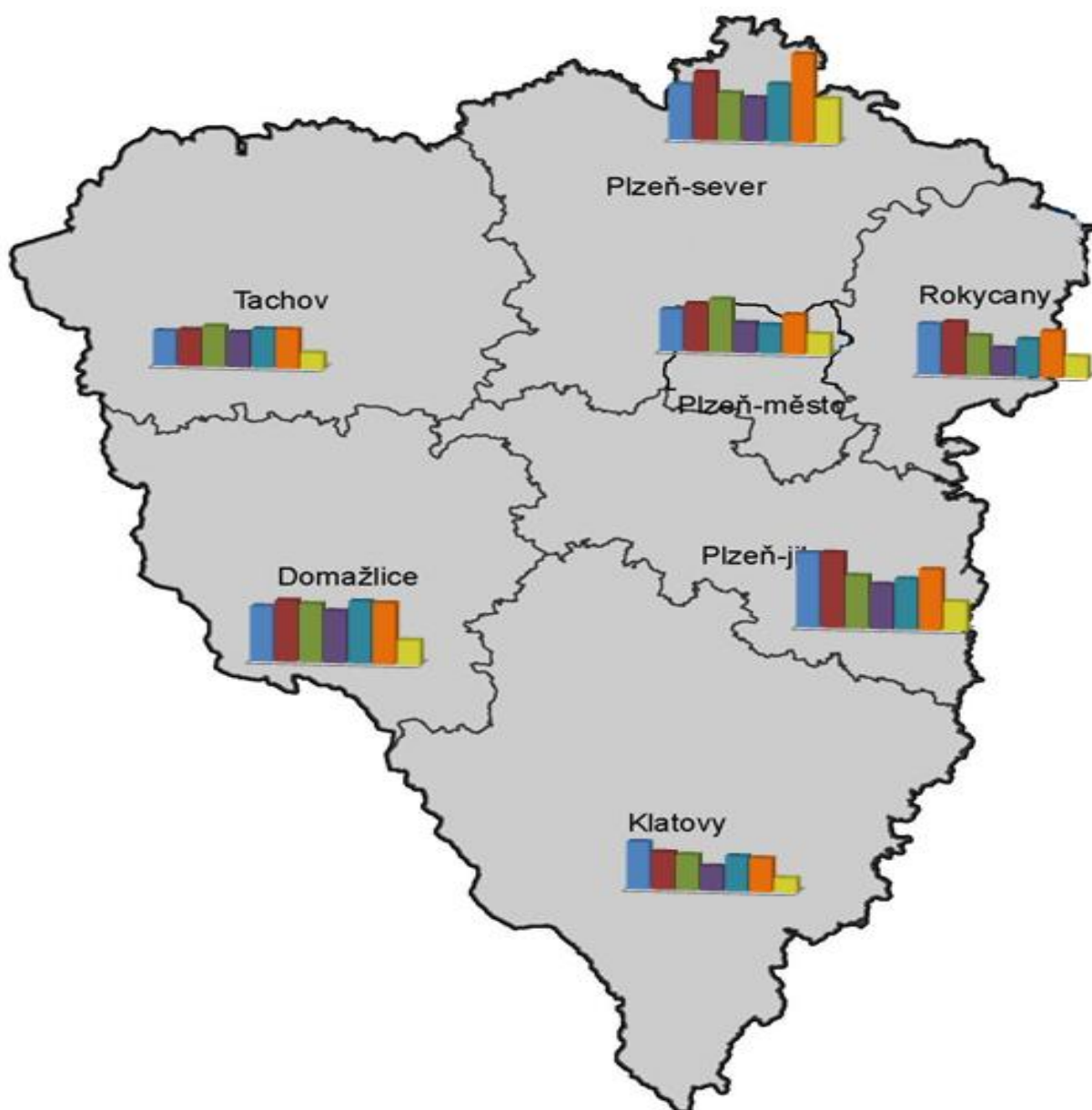


PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2013

Dotační programy z rozpočtu PK po okresech – porovnání v letech 2007 – 2013 (v tis. Kč)

Okres	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Domažlice	29 747,84	33 175,82	31 595,13	28 095,02	33 687,71	33 019,47	13 239,85
Klatovy	52 019,33	41 176,30	38 986,65	26 886,87	38 714,95	37 036,16	15 784,94
Plzeň-jih	40 923,36	41 382,83	29 061,60	24 521,23	27 867,59	33 399,32	15 956,95
Plzeň-město	22 519,94	25 858,24	28 616,32	16 162,44	15 358,20	21 154,80	11 139,08
Plzeň-sever	29 796,28	36 596,19	25 829,26	23 506,84	31 212,00	47 862,56	23 970,31
Rokycany	27 190,36	28 602,41	21 528,82	15 062,11	20 194,05	24 814,88	11 636,23
Tachov	18 568,26	19 606,61	21 838,48	18 822,11	20 903,29	21 067,04	8 592,28
Celkem	220 765,36	226 398,39	197 456,25	153 056,62	187 937,79	218 354,23	100 319,64

Graf. č. 11





PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2013

- Dobrovolné svazky obcí

Dobrovolným svazkům obcí působícím na území Plzeňského kraje bylo z účtů kraje převedeno celkem 1 125 tis. Kč. Podrobný přehled za rok 2013 – Příloha č. 19.

6. Cizí zdroje

Ve druhé polovině roku 2013 kraj čerpal revolvingový úvěr u Raiffeisenbank a.s., v celkové výši 289 000 tis. Kč. Úvěr byl čerpán v souvislosti s předfinancováním projektů EU - silniční akce.

Celá vyčerpaná částka revolvingového úvěru byla k datu 31. 12. 2013 splacena, včetně uhrazených úroků.

7. Přehled o hospodaření s majetkem Plzeňského kraje k 31. 12. 2013

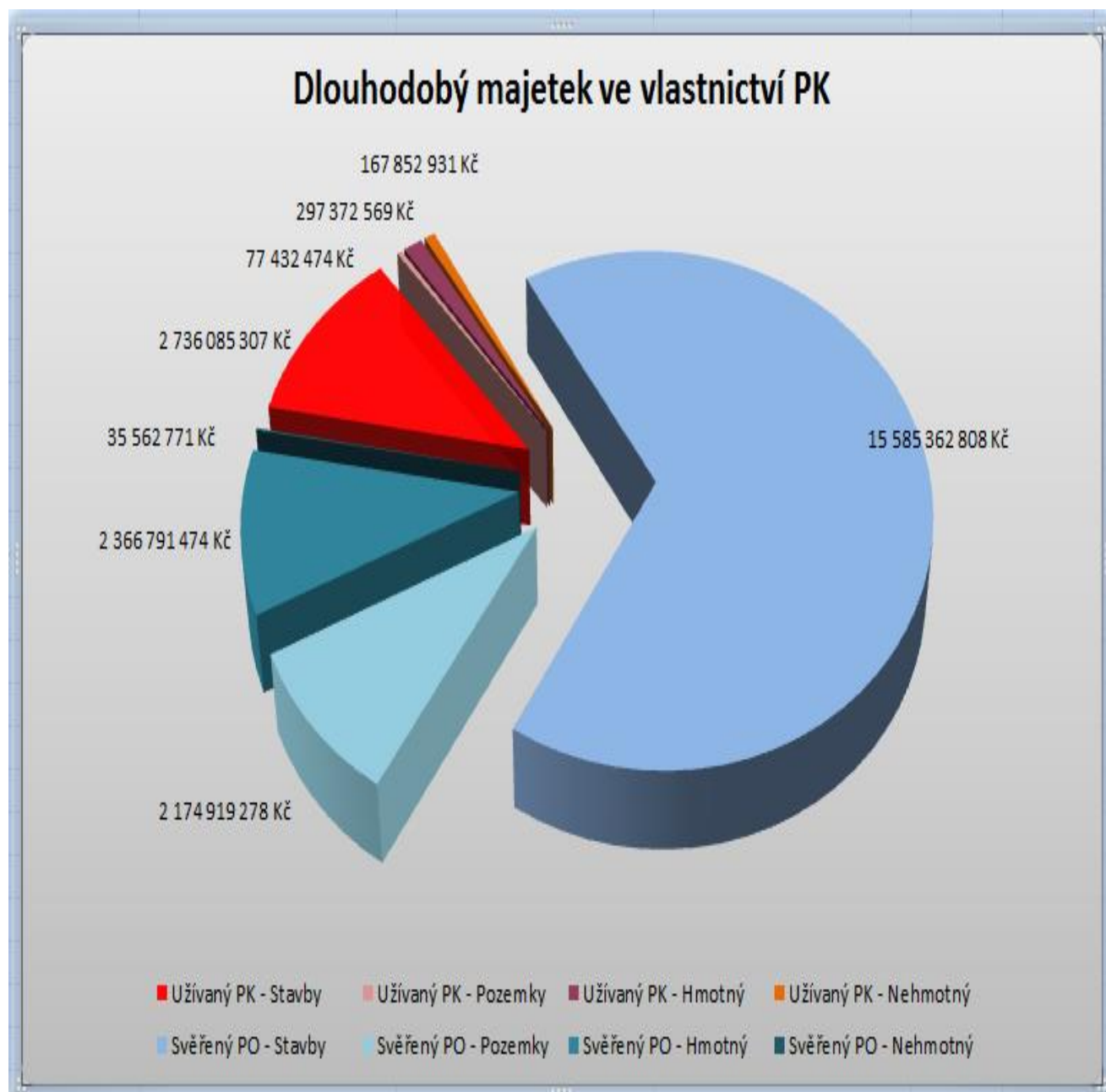
Tabulka č. 8 - Dlouhodobý majetek PK svěřený příspěvkovým organizacím a majetek v užívání PK (v Kč)

Dlouhodobý majetek PK celkem		23 441 379 612,20
Dlouhodobý SVĚŘENÝ majetek Plzeňského kraje		
Druh	Skupina	Pořizovací cena
Nemovitý	Stavby	15 585 362 807,62
	Pozemky	2 174 919 277,88
Movitý	Hmotný	2 366 791 473,53
	Nehmotný	35 562 771,48
Dlouhodobý svěřený majetek celkem		20 162 636 330,51
Dlouhodobý majetek v UŽÍVÁNÍ Plzeňského kraje		
Druh	Skupina	Pořizovací cena
Nemovitý	Stavby	2 736 085 307,46
	Pozemky	77 432 473,81
Movitý	Hmotný	297 372 569,34
	Nehmotný	167 852 931,08
Dlouhodobý majetek v užívání PK celkem		3 278 743 281,69



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2013

Graf č. 12





PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2013

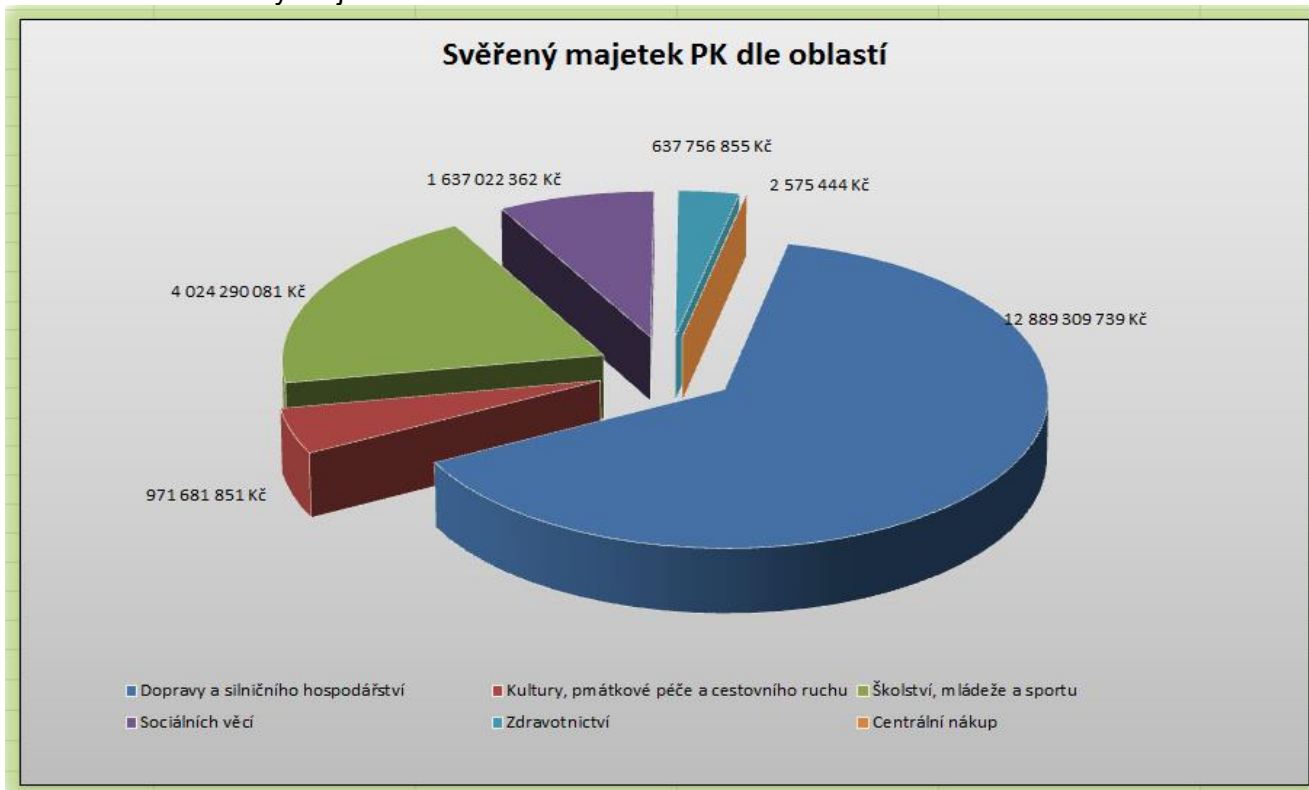
Tabulka č. 9 - Dlouhodobý majetek PK svěřený příspěvkovým organizacím

Dlouhodobý SVĚŘENÝ majetek Plzeňského kraje (v Kč)				
Oblast	Druh	Skupina	Pořizovací cena	Celkem
Dopravy a silničního hospodářství	Nemovitý	Stavby	9 996 568 481,07	12 889 309 738,58
		Pozemky	1 881 619 838,55	
	Movitý	Hmotný	1 010 670 342,85	
		Nehmotný	451 076,11	
Kultury, památkové péče a cestovního ruchu	Nemovitý	Stavby	715 460 221,71	971 681 850,54
		Pozemky	32 117 316,99	
	Movitý	Hmotný	215 778 315,75	
		Nehmotný	8 325 996,09	
Školství, mládeže a sportu	Nemovitý	Stavby	3 240 498 101,25	4 024 290 080,80
		Pozemky	236 326 874,50	
	Movitý	Hmotný	542 524 280,75	
		Nehmotný	4 940 824,30	
Sociálních věcí	Nemovitý	Stavby	1 433 974 521,44	1 637 022 361,52
		Pozemky	15 860 032,70	
	Movitý	Hmotný	185 877 612,48	
		Nehmotný	1 310 194,90	
Zdravotnictví	Nemovitý	Stavby	198 861 482,15	637 756 855,07
		Pozemky	8 995 215,14	
	Movitý	Hmotný	411 711 237,70	
		Nehmotný	18 188 920,08	
Centrální nákup	Nemovitý	Stavby	0,00	2 575 444,00
		Pozemky	0,00	
	Movitý	Hmotný	229 684,00	
		Nehmotný	2 345 760,00	
Dlouhodobý svěřený majetek celkem				20 162 636 330,51



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2013

Graf. č. 13 - Svěřený majetek dle oblastí



8. Výstavba Klatovské nemocnice v roce 2013:

Výstavba Klatovské nemocnice je po celou dobu financována prostřednictvím Fondu financování klatovské nemocnice. Jedná se o peněžní fond Plzeňského kraje, který je používán na výdaje na stavební investice, strojní investice, movitý majetek i související běžné výdaje.

	Stavební investice	Nestavební investice (movitý majetek)
Schválený rozpočet:	375 000,00 tis. Kč	0
Upravený rozpočet:	62 543,80 tis. Kč	312 195,70 tis. Kč
Skutečnost:	58 849,43 tis. Kč	312 195,70 tis. Kč

Běžné výdaje související s výstavbou Klatovské nemocnice

Schválený rozpočet :	0
Upravený rozpočet:	260,50 tis. Kč
Skutečnost:	193,82 tis. Kč

Celkové výdaje do Klatovské nemocnice v roce 2013 činily **371 238,95 tis. Kč.**



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2013

• **Financování výstavby Klatovské nemocnice**

V průběhu roku 2013 byly nově vybudované objekty Klatovské nemocnice již v provozu a stavební práce probíhaly pouze na akcích „Klatovská nemocnice – stravování“ a „Klatovská nemocnice - parkovací objekt – zakrytí okenních otvorů“. Zároveň byly provedeny drobné stavební práce a dodávky, které byly reakcí na vyhodnocení zkušebního provozu nemocnice

Tabulka č. 10 - **Přehled vynaložených prostředků na výstavbu Klatovské nemocnice v letech 2008-2013 (v Kč vč. DPH)**

ROK	2008	2009	2010	2011	2012	2013	Celkem
Projekt ROP (podíl EU, SR, podíl kraje a neuznatelné výdaje vč. DPH)	0,00	50 017 205,00	365 461 852,60	366 026 244,40	37 462 315,60	58 849 422,63	877 817 040,23
Ostatní stavební činnost, projektová dokumentace, ost. inv. výdaje např. právní služby, správní poplatky (nezahrnuto v ROP)	9 410 105,00	60 115 279,58	133 519 031,00	49 203 210,80	57 659 177,70	0,00	309 906 804,08
Financování přístrojového vybavení	0,00	0,00	0,00	8 353 439,70	84 266 392,05	0,00	92 619 831,75
Financování movitého majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312 195 704,80	312 195 704,80
Vyvolané invest. – hrazeno z výdajov. účtu PK	2 848 964,20	3 326 889,00	1 266 353,20	727 497,00	11 422 972,88	0,00	19 592 676,28
Vyvolané neinv. - hrazeno z výdaj. účtu PK	746 939,20	0,00	30 500,00	0,00	1 056 000,00	0,00	1 833 439,20
Studie energ. náročnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193 823,85	193 823,85
CELKEM	13 006 008,40	113 459 373,58	500 277 736,80	424 310 391,90	191 866 858,23	371 238 951,28	1 614 159 320,19

9. Individuální projekty

Individuální projekty jsou projekty Plzeňského kraje spolufinancované z fondů a programů Evropské unie a tvoří nejvýznamnější položku rozpočtu. Schválené finanční prostředky se v průběhu roku převádějí do příslušných oblastí dle konkrétních



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2013

požadavků. V roce 2013 se jednalo o absolutně nejvyšší výdaje na financování projektů EU, kdy se nacházíme v závěrečné fázi programovacího období.

Výdaje

Pro rok 2013 byly schválené výdaje v rozpočtu Plzeňského kraje na Individuální projekty ve výši 1 130 692 tis. Kč., specifikované v Příloze č. 3 schváleného rozpočtu. Skutečné čerpání prostředků na individuální projekty dosáhlo výše 1 166 341 tis. Kč.

Zvýšení nastalo zejména realizací nových projektů v oblasti Školství financovaných z ROP Jihozápad ve výši 25,766 mil. Kč, které bylo řešeno usnesením RPK číslo 333/13 z 18. 2. 2013.

Příjmy

Plnění rozpočtových příjmů z dotací, které bylo plánováno v rozpočtu ve výši 1 227 499 tis. Kč, dosáhlo skutečné výše 813 910 tis. Kč.

U projektu Městský okruh Domažlická – Křimická v Plzni došlo díky realizovaným opatřením oproti předpokladům k vyplacení vyšší částky, než bylo ve schváleném rozpočtu, a to o 100,85 mil. Kč.

Příjmy z dotací však nebyly naplněny např. u projektu Rekonstrukce silnice II/198 Pernolec - Přimda, úsek 1 ve výši 34 mil. Kč, Průtah Starý Plzenec-Radyňská ul. (silnice III/18026) ve výši 16,3 mil. Kč, Průtah Chudenínem (silnice II/190 a III/19016) ve výši 12,8 mil. Kč, Průtah obcí Krchleby (silnice III/18323) ve výši 12,8 mil. Kč, Křižovatka Nynice – Chrást, Zruč II. etapa (silnice II/180) ve výši 9,9 mil. Kč a Oprava silnice III/1854 a III/1855 - 2. etapa (Hlohová) ve výši 7,4 mil. Kč.

Přijetí finančních prostředků z těchto projektů se posunulo do roku 2014 a jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2014.

Zásadním důvodem pro nenaplnění rozpočtu příjmu z dotací je zadržení částí dotací u sporných výdajů některých dopravních staveb Úřadem Regionální rady regionu soudržnosti Jihozápad ve výši 300,72 mil. Kč. Předmětem sporných výdajů bylo posuzování veřejných zakázek v oblasti kvalifikačních předpokladů požadovaných na uchazečích, konkrétně smluvní zajištění obaloven živičných směrů. Tato problematika byla řešena na ÚHOS, Krajskými soudy, Nejvyšším správním soudem i Ministerstvem financí. Do konce roku 2013 nebylo o problematice definitivně rozhodnuto a dotace Plzeňskému kraji byly paušálně kráceny o 25%. Doplacení části zadržovaných dotací se předpokládá až v roce 2014.

Další významnou položkou na straně celkových příjmů z dotací schváleného rozpočtu na rok 2013 byla i částka 117,2 mil. Kč na projekty Rekonstrukce silnice II/230 Nepomuk - Přeštice, 1. část a Rekonstrukce silnice II/605 okres Tachov/Plzeň-sever – Bor, která byla přijata na bankovní účet již v prosinci 2012 a byla usnesením RPK číslo 140/12 z 28. 12. 2012 uložena do Rezervního fondu. Tyto finanční prostředky uložené v Rezervním fondu byly rozpočtovým opatřením použity na pokrytí plánovaných výdajů



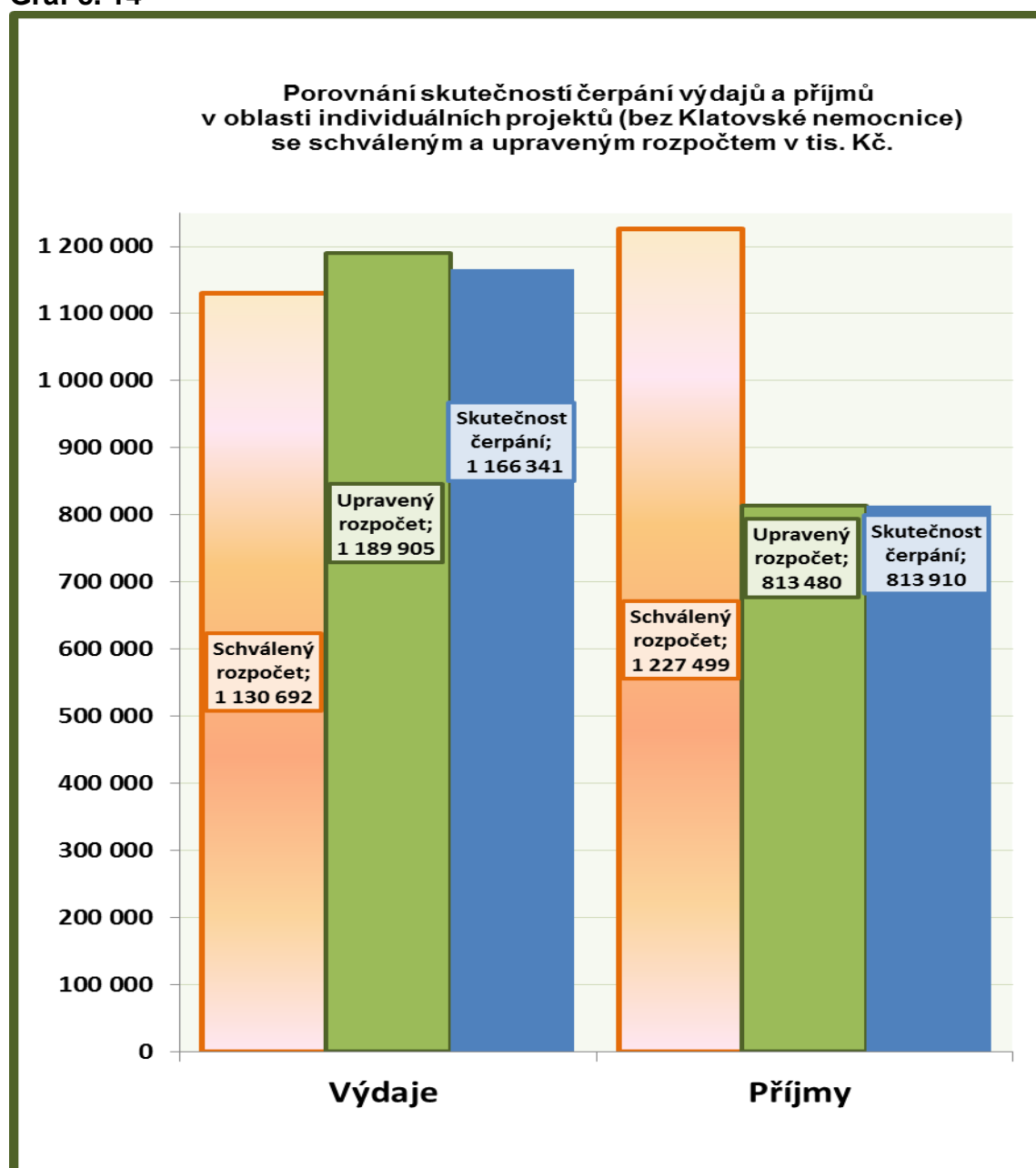
PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2013

projektů oblasti Doprava v roce 2013. Tímto opatřením je výsledek skutečných příjmů nižší.

Závěrem lze konstatovat, že v roce 2013 byly finančně realizovány všechny naplánované projekty tak, aby byly splněny záměry a povinnosti vyplývající z dotačních podmínek.

Přehled výdajů Individuálních projektů a vratek dotací uskutečněných v roce 2013 je uveden v Příloze č. 20.

Graf č. 14





10. Přezkum hospodaření Plzeňského kraje za rok 2013

Součástí závěrečného účtu Plzeňského kraje je zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Plzeňského kraje za rok 2013 (Příloha č. 25).

Přezkoumání hospodaření Plzeňského kraje bylo provedeno Ministerstvem financí ČR na základě ustanovení § 20 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Závěr z přezkoumání hospodaření zní:

„Při přezkoumání hospodaření Plzeňského kraje za rok 2013 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., nebyly zjištěny chyby a nedostatky.“

11. Schválení účetní závěrky Plzeňského kraje

V souladu s vyhláškou Ministerstva financí č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, v platném znění a Směrnici rady Plzeňského kraje o schvalování účetních závěrek pro vybrané účetní jednotky (Plzeňský kraj a zřízené příspěvkové organizace) č. SRPK-5/2013/EK-00, je současně s projednáváním Závěrečného účtu i projednání účetní závěrky účetní jednotky Plzeňský kraj za rok 2013.



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2013

Přílohy ke schválení závěrečného účtu:

(Přílohy č. 1 - 23 jsou uvedeny v rozlišení pro tisk. Větší rozlišení je na portále PK.)

- 1 – Seznam rozpočtových opatření za rok 2013
- 2 – Dotace s účelovým znakem zahrnuté v rozpočtu PK na rok 2013
- 3 – Vratky dotací při finančním vypořádání
- 4 – Příjmy Plzeňského kraje po konsolidaci
- 5 – Převody výnosů daní do rozpočtu PK v roce 2013
- 6 – Převody výnosů daní do rozpočtu PK v roce 2013 – graf
- 7 – Přehled dotací poskytnutých z jednotlivých kapitol SR prostřednictvím čerpacích účtů UniCredit Bank Czech,a.s. v roce 2013
- 8 – Výdaje Plzeňského kraje po konsolidaci
- 9 – Výdaje Plzeňského kraje po konsolidaci dle rozpočtové skladby
- 10 – Příspěvky z vlastních prostředků PK organizacím zřizovaným krajem dle jednotlivých oblastí
- 11 – Příspěvky pro školy a školská zařízení zřizovaná PK na přímé náklady ve vzdělávání – účelový znak 33353 a 33354
- 12 – Účelové příspěvky (s ÚZ), poskytnuté prostřednictvím rozpočtu PK organizacím zřizovaným krajem bez přímých výdajů na školství (ÚZ 33353, 33354) dle oblastí
- 13 – Přehled o hospodaření příspěvkových organizací zřizovaných PK
- 14 – Účelové prostředky poskytnuté prostřednictvím PK soukromým školám působícím na území PK
- 15 – Účelové prostředky (s ÚZ) ze státního rozpočtu poskytnuté prostřednictvím PK na přímé náklady ve vzdělávání pro školy a školská zařízení zřizovaná obcemi – ÚZ 33353
- 16 – Účelové prostředky poskytnuté prostřednictvím PK školským organizacím zřizovaným obcemi (bez přímých výdajů na školství ÚZ 33353) – dle jednotlivých obcí s rozšířenou působností
- 17 – Ostatní účelové dotace (s ÚZ) poskytnuté prostřednictvím rozpočtu PK obcím PK (nezahrnuje dotace účtované dle metodiky MF kompenzačně)
- 18 – Dotace obcím PK z rozpočtu PK – bez účelového znaku
- 19 – Dotace dobrovolným svazkům obcí PK z rozpočtu Plzeňského kraje – bez účelového znaku
- 20 – Příjmy a výdaje z rozpočtu PK na Individuální projekty
- 21 – Tvorba a použití fondů Plzeňského kraje
- 22 – Rezervní fond Plzeňského kraje – rozbor výdajů dle rozpočtových oblastí
- 23 – Zůstatky finančních prostředků na základních běžných účtech PK 31. 12. 2013
- 24 – Výdaje oblastí PK – stručný komentář
- 25 – Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření PK za rok 2013

Přílohy ke schválení účetní závěrky:

- 26 – Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí Fin 2-12M
- 27 – Rozvaha – Příloha č. 1 k vyhlášce 410/2009 Sb.
- 28 – Výkaz zisku a ztráty Příloha č. 2 k vyhlášce 410/2009 Sb.
- 29 – Přehled o peněžních tocích a o změně vlastního kapitálu Příloha č. 3 a 4 k vyhlášce 410/2009 Sb.
- 30 – Příloha č. 5 k vyhlášce 410/2009 Sb.
- 31 – Inventarizační zpráva ÚIK
- 32 – Roční zpráva o výsledcích útvaru interního auditu za rok 2013