## **METODICKÝ POKYN**

k zajištění administrativních i organizačních procesů dle SMLOUVY O ZASTOUPENÍ A SPOLUPRÁCI PROGRAMU NA PODPORU CR V JIHOČESKÉM KRAJI

*uzavřená dle zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník v platném znění (dále jen „OZ“)*

1. **Úvod**
2. Jihočeský kraj touto smlouvou pověřil Jihočeskou centrálu cestovního ruchu k administrativnímu a organizačnímu zajištění schváleného programu Radou kraje č. usnesení 533/2020/RK-98 na podporu cestovního ruchu na území jižních Čech, kdy za tímto účelem uvolnil částku **ve výši 30.000.000,- Kč** pro podporu ubytování v penzionech a hotelech v jižních Čechách v období od **15.06.2020 do 30.11.2020**, kdy každé jednotlivé ubytovací zařízení, které bude zařazeno do portfolia hotelů a penzionů (*dále jen „****Ubytovatel****“*), obdrží od Jihočeského kraje podporu malého rozsahu v celkové výši 150.000,- Kč (*dále jen „****program******podpory malého rozsahu****“*).
3. Metodický pokyn má za úkol detailní popis organizačního postupu programu, administrativních úkonů a především finanční vypořádání a konečné vyúčtování dotačního titulu mezi Jihočeským krajem a jednotlivými ubytovateli.
4. Jihočeský kraj převede do 15.6.2020 na bankovní účet JCCR č. ú částku ve výši 30.000.000,- Kč. Jedná se o účet použitý pouze pro tento účel, aby byla zajištěna transparentnost celého programu. Uvolněné finanční prostředky nezvyšují schválený rozpočet JCCR, zůstávají i nadále dotačním titulem Jihočeského kraje. Úkolem JCCR je dle stanovených podmínek celého programu průběžné vyplácení prostředků jednotlivým ubytovatelům. Kontrola předkládaných vyúčtování za jednotlivá ubytování, kontrola dodržování podmínek programu, průběžné sledování čerpání prostředků programu. Schválený dotační titul na podporu cestovního ruchu na území jižních Čech bude z pohledu administrace, účtování a závěrečného vyúčtování pro JCCR „**průtokovým transferem s vyúčtováním**“. Z tohoto pohledu bude nastaveno i účtování všech transakcí spojených s tímto programem.
5. **Základní informace – pojmy**
6. **Turistické oblasti – číselné označení pro účely programu**

* **TURISTICKÁ OBLAST BUDĚJOVICKO - 001**
* **TURISTICKÁ OBLAST ČESKÁ KANADA - 002**
* **TURISTICKÁ OBLAST ČESKÝ KRUMLOV REGION - 003**
* **TURISTICKÁ OBLAST LIPENSKO - 004**
* **TURISTICKÁ OBLAST NOVOHRADSKO-DOUDLEBSKO - 005**
* **TURISTICKÁ OBLAST PÍSECKO-BLATENSKO - 006**
* **TURISTICKÁ OBLAST PODKLETÍ - 007**
* **TURISTICKÁ OBLAST PRÁCHEŇSKO - 008**
* **TURISTICKÁ OBLAST ŠUMAVSKO - 009**
* **TURISTICKÁ OBLAST TOULAVA - 010**
* **TURISTICKÁ OBLAST TŘEBOŇSKO - 011**

1. **Seznam ubytovacích zařízení podporovaných dotačním programem – číslo smlouvy**

* Příloha č. 1 – bude tvořena postupně dle odevzdaných podepsaných smluv
* Složení čísla smlouvy s ubytovateli: číslo TO xxx / pořadové číslo smlouvy (*každá TO bude mít svou číselnou řadu). Číslo smlouvy doplní produktový manažer*

1. **Číslo běžného účtu ubytovatele:** pokud bankovní spojení uvedené ubytovatelem ve smlouvě o spolupráci a podpoře malého rozsahu, není bankovním spojením zveřejněným na stránkách Finančního úřadu (ARES), musí ubytovatel doložit kopii smlouvy o zřízení BÚ. Jinak mu nebude finanční podpora poskytována.
2. **Číselníky pro evidenci programu v účetnictví**
3. **Účtový rozvrh**

* 241 360 – BÚ programu na podporu cestovního ruchu
* 374 360 – Transfér k dotačnímu titulu podpory CR 2019

1. **Číselná řada účetních dokladů vztahujících se k dotačnímu programu**

850001 – 859999

1. Přidělené ÚZ – ……….. -info podá Krajský úřad na avízu zaslání schválené dotace
2. Přidělené ORJ – 85 (slouží k oddělení účetnictví)
3. Přidělené ORG – IČ ubytovatele
4. **Zajištění odděleného účtování o pohybech průtokového transféru**

* Průtokovým transferem je transfer, u kterého poskytovatel určil příjemce a výši transferu, a účetní jednotka je povinna přeposlat jej příjemci
* Právní rámec - ČÚS č. 703 – Transfery, [bod 3.1.](http://knihovna.oseminare.cz/index.php?title=%C4%8C%C3%9AS_%C4%8D._703_%E2%80%93_Transfery,_bod_3.1._%E2%80%93_Pro_%C3%BA%C4%8Dely_tohoto_standardu_se_rozum%C3%AD) d), [bod 5.1.1.](http://knihovna.oseminare.cz/index.php?title=%C4%8C%C3%9AS_%C4%8D._703_%E2%80%93_Transfery,_bod_5.1.1._%E2%80%93_%C3%9A%C4%8Dtov%C3%A1n%C3%AD_pr%C5%AFtokov%C3%A9ho_transferu_u_zprost%C5%99edkovatele)
* **Účtování:** 
  + Příjem průtokové dotace (transferu) 241 360 / 374 360
  + Výplata průtokového dotace (transferu) 374 360 / 241 360

## **Metodika**

## Za průtokový transfer bude považována:

Vyplacená náhrada za slevu na ubytování, kterou Ubytovatel poskytne svým zákazníkům, tj. osobám, které využijí ubytování u Ubytovatele, budou-li současně splněny všechny podmínky vyplývající z uzavřené a podepsané SMLOUVY O SPOLUPRÁCI A SMLOUVY O POSKYTNUTÍ PODPORY MALÉHO ROZSAHU s ubytovatelem, JCCR a poskytovatelem transféru, tj. Jihočeským krajem.

**Nic se nebude účtovat v podrozvaze.**

1. **Popis jednotlivých kroků programu**
2. Podpis Smlouvy o zastoupení a spolupráci mezi Jihočeským krajem a Jihočeskou centrálou cestovního ruchu ve které jsou definovány podmínky programu schválené Radou kraje na svém zasedání dne: 4.6.2020.
3. Každá turistická oblast provede do portfolia ubytovatelů jejich výběr dle jejich zájmu o zařazení do portfolia vystavovatelů.
4. Po schválení všech ubytovatelů splňujících podmínky programu podpory bude s každým ubytovatelem podepsána smlouva o spolupráci a smlouva o poskytnutí podpory malého rozsahu mezi Jihočeským krajem, ubytovatelem a poskytovatelem (turistickou oblastí pod kterou spadá ubytovatel) ve které jsou taktéž stanoveny podmínky pro poskytnutí podpory malého rozsahu tak jak ho schválila Rada kraje dne 4.6.2020 na svém zasedání.

Termín podpisu smluv: průběžně – nejpozději v den přidání ubytovatele na webové stránky programu podpory CR

1. **15.6.2020 bude spuštěna** webová stránka na které bude možno vygenerovat „VOUCHER“ s unikátním kódem a s datem respirace (tj. časem na použití voucheru u ubytovatele) 48 hodin.
2. **Návštěvník Jihočeského kraje použije „Voucher“ – slevový kupón** k zarezervování pobytu u ubytovatele ze seznamu portfolia ubytovatelů. Ten buď rezervaci pobytu potvrdí, a přijme slevový kupón, který se tímto v systému zablokuje pro další použití. Nebo rezervaci nepotvrdí a majitel voucheru bude hledat ubytování v jiném hotelu či penzionů z portfólia ubytovatelů, který mu jeho rezervaci potvrdí vč. voucheru.
3. **Ubytovatel** potvrzením rezervace potvrzuje i poskytnutí slevy na ubytování. Každý ubytovatel tímto způsobem sám sleduje poskytnuté slevy návštěvníkům tak, aby nedošlo k přečerpání maximální možné podpory 150.000,- Kč. Pokud by ubytovatel překročil tento limit a přesto potvrdil přijatý voucher přes limit, je jeho povinností, slevu návštěvníkovi poskytnout, ale již by nedostal dotaci na podporu CR od KÚ.
4. **Potvrzením rezervace nemá ubytovatel ještě nárok na vyplacení dotačního titulu.** Ten mu vzniká až po ukončení pobytu návštěvníkem jihočeského kraje. Ubytovatel může dle svých podmínek při rezervaci pobytu vyžadovat zaplacení zálohové platby. Ta nemá žádný vliv pro podmínky programu podpory.

**Po ukončení pobytu**, vystaví ubytovatel hotelový účet (fakturu, daňový doklad), jehož součástí bude vyčíslení celkové ceny za pobyt, vyčíslení poskytnuté slevy dle podmínek dotačního titulu a případně odečet již zaplacené zálohy. Návštěvník tento hotelový účet uhradí a to hotově, nebo platebním terminálem. Tímto krokem teprve vznikne ubytovateli nárok na vyplacení poskytnuté slevy za ubytování JCCR.

1. **Každý ubytovatel bude od 15.6.2020 do 30.11.2020** v pravidelných týdenních intervalech sledovat odbydlené vouchery, které bude zapisovat do programu administrace podpory CR. Podklady k vyúčtování odbydlených voucherů ve finální podobě za předchozí týden, musí být vždy k dispozici v administraci programu podpory CR v úterý následující týden do 15,00 hod., kdy bude JCCR (pověřený pracovník – ekonom) stahovat všechny uplatněné vouchery za předchozí týden, provádět jejich kontrolu, a předávat k proplacení.
2. **Zorka Marková – ekonom JCCR pověřená provedením kontroly předkládaných vyúčtování**, provede kontrolu:
   * + - kompletnosti vyúčtování. To znamená, že ke každému řádku vyúčtování bude přiřazen hotelový účet za ubytování (faktura za ubytování) včetně dokladu o provedení úhrady tohoto hotelového účtu.
       - Zkontroluje správnost výpočtu poskytnuté slevy na ubytování. Tuto slevu buď potvrdí, nebo ji přepočte a opraví.
       - Každé týdenní vyúčtování za ubytovatele dostane přidělené číslo účetního dokladu
       - V případě zjištění nedostatků v předkládaných vyúčtování může navrhnout pozastavení výplaty podpory ubytovateli do doby jejich odstranění.

**Provedenou kontrolu odsouhlasí svým podpisem a předá ji k úhradě.**

1. **Za každé ubytovací zařízení se vede odděleně evidence čerpání dotačního titulu dle čísla smlouvy a IČO, aby nedošlo k přečerpání maximální přidělené 150.000,- Kč dotace na ubytovací zařízení.**
2. **Veškeré pohyby na zvláštním účtu pro tento dotační titul bude účtovat zodpovědná účetní Hana Kabashi.**

Vzor odeslání dotačního titulu z BÚ k tomuto účelu zřízeného:

Doklad číslo:

**85xxxx ORJ: 85 ORG: IČ ubytovatele 374 0360 / 241 0360**

1. **Ukončení**
2. **Ekonom JCCR sleduje průběžné čerpání dotačního titulu u jednotlivých ubytovatelů ve dvou nezávislých liniích.**
3. Účetnictví – odděleným účtováním ORJ a ORG bude možné sledovat průběžné čerpání
4. Excelovská tabulka – podpůrný kontrolní mechanismus. (bude možné využít i k dalšímu statistickému sledování)
5. **Měsíční sledování průběžného čerpání**
6. **K 30.11.2020 provedeno závěrečné vyúčtování. Při nedočerpání dotačního titulu dojde k vrácení finančních prostředků zpět na účet Krajského úřadu Jihočeského kraje nejpozději do 20.12.2020.**
7. **Veškerá týdenní vyúčtování za ubytovatele budou odděleně uloženy v šanonech v účtárně JCCR.**

**Zpracovala: Zorka Marková**

**V Českých Budějovicích 9.6.2020**