

## Usmernenie k fázovaniu projektov

Operačného programu Kvalita životného prostredia  
(Prioritná os 1, Prioritná os 2 a Špecifický cieľ 3.1.2)  
a Programu Slovensko 2021 -2027

Ministerstvo životného prostredia Slovenskej republiky  
riadiaci orgán pre Operačný program Kvalita životného prostredia  
a sprostredkovateľský orgán pre Program Slovensko

verzia 2.0, ~~15. marca~~ 1. 3. november 2023

## Obsah

1. Úvod .....	2
1.1 Zoznam použitých skratiek .....	4
1.2 Legislatívny rámec .....	5
2. Podmienky pre fážovanie projektov .....	6
2.1 Podmienky fážovania projektov v rámci OP KŽP .....	8
2.2 Podmienky fážovania projektov v rámci PSK .....	9
3. Proces fážovania projektov .....	10
3.1 Proces fážovania projektov, ktoré neboli v ŽoNFP rozdelené na fázy .....	10
3.2 Proces fážovania projektov, ktoré sa delia na fázy v rámci predkladanej ŽoNFP .....	14
3.3 Ukončovanie prvej fázy projektu v PO 2014 – 2020 .....	16
3.4 Príprava a realizácia druhej fázy projektu .....	17
4. Monitorovanie fážovaných projektov .....	21
5. Prílohy .....	22
1. Úvod .....	2
1.1 Zoznam použitých skratiek .....	4
1.2 Legislatívny rámec .....	5
2. Podmienky pre fážovanie projektov .....	6
2.1 Základné podmienky fážovania projektov .....	6
2.2 Ďalšie podmienky fážovania projektov .....	8
3. Proces fážovania projektov .....	10
3.1 Proces fážovania projektov, ktoré neboli v ŽoNFP rozdelené na fázy .....	10
3.2 Proces fážovania projektov, ktoré sa delia na fázy v rámci predkladanej ŽoNFP <sup>1</sup> .....	14
3.3 Ukončovanie prvej fázy projektu v PO 2014 - 2020 .....	16
3.4 Príprava a realizácia druhej fázy projektu .....	17
3.4.1 Priame zazmluvnenie druhej fázy projektu .....	17
3.4.2 Zazmluvnenie projektu na základe výzvy a konania o ŽoNFP .....	18
4. Monitorovanie fážovaných projektov a merateľné ukazovatele .....	21
5. Prílohy .....	22

## 1. Úvod

Ministerstvo životného prostredia Slovenskej republiky ako RO pre OP KŽP v PO 2014 – 2020 a SO pre PSKP SK v PO 2021 – 2027 vydáva Usmernenie k fáзовaniu projektov Operačného programu Kvalita životného prostredia a Programu Slovensko 2021 - 2027 (ďalej len „usmernenie“) s cieľom stanoviť postup pri fáзовaní projektov ~~pre OP KŽP~~, ktoré budú realizované v dvoch PO:

- v PO 2014 – 2020 realizácia prvej fázy projektu v rámci OP KŽP,
- v PO 2021 – 2027 realizácia druhej fázy projektu v rámci PSKP SK.

Potreba fáзовania projektov vyplýva ~~zo súčasných~~ mimoriadnych udalostí, ktoré negatívnym spôsobom ovplyvňujú realizáciu projektov v rámci OP KŽP. Súčasné obdobie je zasiahnuté dôsledkami pandémie COVID- 19, ako aj ruskou vojenskou agresiou na Ukrajinu, čo má za následok zhoršenú dostupnosť niektorých tovarov a materiálov na trhu, ako aj negatívny cenový vývoj na trhoch s niektorými komoditami.

Usmernenie obsahuje ~~prehľad o základných podmienkach~~ podmienky fáзовania projektov ~~podľa čl. 118 a 118a nariadenia o spoločných ustanoveniach~~, definuje procesy fáзовania pre projekty, ktoré neboli v ŽoNFP rozdelené na dve fázy a pre projekty, ktoré sa delia na fázy už v rámci predkladanej ŽoNFP: a určuje podmienky a postup pre uzatvorenie zmluvy o poskytnutí NFP pre druhú fázu projektu (priame zazmluvnenie druhej fázy projektu pri splnení podmienok podľa čl. 118a nariadenia o spoločných ustanoveniach alebo štandardný postup pri poskytovaní príspevku zahrňujúci vyhlásenie výzvy P SK a riadne konanie o žiadosti pri splnení podmienok podľa čl. 118 nariadenia o spoločných ustanoveniach).

V rámci fáзовania projektov, ktoré neboli v ŽoNFP rozdelené na dve fázy sa usmernenie vzťahuje na všetky projekty<sup>1</sup> predložené v rámci vymedzených výziev OP KŽP - 1. výzvy zameranej na kanalizácie, ČOV a vodovody (OPKZP-PO1-SC121/122- 2015); **5. výzvy** zameranej na sanáciu environmentálnych záťaží (OPKZP-PO1-SC142-2015-5); **8. výzvy** zameranej na monitorovanie a hodnotenie vôd (OPKZP-PO1-SC123-2015-8); **21. výzvy** zameranej na preventívne opatrenia na ochranu pred povodňami viazané na vodný tok (OPKZP-PO2-SC211-2017-21); **37. výzvy** zameranej na prevenciu, prieskum, monitoring a sanáciu havarijných zosuvov (OPKZP-PO3-SC312-2017-37); **43. výzvy** zameranej na výstavbu stokovej siete a čistiarní odpadových vôd v aglomeráciách do 2 000 EO, ktoré zasahujú do chránených vodohospodárskych oblastí s veľkokapacitnými zdrojmi podzemných vôd (OPKZP-PO1-SC121-2018-43); **44. výzvy** zameranej na aktualizáciu máp povodňového ohrozenia a máp povodňového rizika a aktualizáciu plánov manažmentu povodňových rizík (OPKZP-PO2-SC211-2018-44); **47. výzvy** zameranej na intenzifikáciu a modernizáciu existujúcich úpravni povrchových vôd za účelom zabezpečenia bezpečnej pitnej vody (OPKZP-PO1-SC122-2018-47) a **69. výzvy** zameranej na budovanie verejných kanalizácií, čistiarní odpadových vôd a súbežnú výstavbu verejných vodovodov (OPKZP-PO1-SC121/122-2021-69), ktorých realizáciu nie je možné po vecnej a finančnej stránke ukončiť v PO 2014 – 2020, pričom projekty spĺňajú podmienky pre fáзование projektov a môžu byť ukončené v PO 2021 - 2027.

Usmernenie sa zároveň vzťahuje na projekty, ktoré umožňujú fáзование projektov už pri predkladaní ŽoNFP, a to priamo v dokumentácii výzvy OP KŽP<sup>2</sup>, pričom v rámci predloženej ŽoNFP žiadateľ zdôvodní, že realizáciu týchto projektov nie je možné po vecnej a finančnej stránke ukončiť v PO 2014 – 2020 a projekty spĺňajú podmienky pre fáзование projektov a môžu byť ukončené v PO 2021 - 2027.

Usmernenie nadväzuje na Príručku pre žiadateľa, Príručku pre prijímateľa a ďalšiu riadiacu dokumentáciu Operačného programu Kvalita životného prostredia v OP KŽP a na riadiacu dokumentáciu P SK v aktuálnom znení.

<sup>1</sup> ~~Vrátane projektov realizovaných formou partnerstva.~~

<sup>2</sup> Týka sa výlučne 5. výzvy zameranej na sanáciu environmentálnych záťaží (kód ITMS2014 - OPKZP-PO1-SC142-2015-5).

Usmernenie sa nevzťahuje na fázovanie tzv. veľkých projektov<sup>3</sup>.

Postupy stanovené v usmernení sú záväzné pre žiadateľov a prijímateľov OP KŽP a P SK pri fázovaní projektov.

Usmernenie, ako aj každá jeho aktualizácia, nadobúda platnosť dňom jeho schválenia a účinnosť dňom jeho zverejnenia na webovom sídle [www.op-kzp.sk](http://www.op-kzp.sk)

<sup>3</sup> ~~V zmysle čl. 100 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 zo 17. decembra 2013, ktorým sa stanovujú spoločné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde, Kohéznom fonde, Európskom poľnohospodárskom fonde pre rozvoj vidieka a Európskom námornom a rybárskom fonde a ktorým sa stanovujú všeobecné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde, Kohéznom fonde a Európskom námornom a rybárskom fonde, a ktorým sa zrušuje nariadenie Rady (ES) č. 1083/2006 v platnom znení.~~

V zmysle čl. 100 všeobecného nariadenia.

## 1.1 Zoznam použitých skratiek

EK	Európska komisia
EÚ	Európska únia
EŠIF	európske štrukturálne a investičné fondy (2014 - 2020)
FA	finančná analýza projektu
fondy EÚ	fondy Európskej únie (2021 - 2027)
ITMS2014+	IT monitorovací systém pre programové obdobie 2014 - 2020
NFP	nenávratný finančný príspevok
OP KŽP	Operačný program Kvalita životného prostredia (2014 - 2020)
PO	programové obdobie
prijímateľ	prijímateľ nenávratného finančného príspevku
<u>PSKP SK</u>	Program Slovensko (2021 - 2027)
RO <del>pre OP KŽP</del>	riadiaci orgán <del>pre Operačný program Kvalita životného prostredia</del>
SO	sprostredkovateľský orgán
SR	Slovenská republika
<u>ÚVO</u>	<u>Úrad pre verejné obstarávanie</u>
VO	verejné obstarávanie/obstarávanie
<del>výzva</del> <u>Výzva</u>	výzva na predkladanie žiadostí o poskytnutie NFP <del>(pre účely tohto usmernenia sa výzvou rozumie aj vyzvanie na predloženie národného projektu v zmysle § 26 ods. 3 zákona o príspevku z EŠIF a vyzvanie na predloženie projektu technickej pomoci v zmysle § 28 ods. 1 zákona o príspevku z EŠIF)</del>
<del>zákon o príspevku z EŠIF</del>	<del>Zákon č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov</del>
ŽoNFP	žiadosť o poskytnutie nenávratného finančného príspevku
ŽoZZ	žiadosť o zmenu Zmluvy o poskytnutí NFP

## 1.2 Legislatívny rámec

### Právne predpisy, smernice a usmernenia EÚ

- Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 zo 17. decembra 2013, ktorým sa stanovujú spoločné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde, Kohéznom fonde, Európskom poľnohospodárskom fonde pre rozvoj vidieka a Európskom námornom a rybárskom fonde a ktorým sa stanovujú všeobecné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde, Kohéznom fonde a Európskom námornom a rybárskom fonde, a ktorým sa zrušuje nariadenie Rady (ES) č. 1083/2006 v platnom znení (ďalej len „všeobecné nariadenie“);
- Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2021/1058 z 24. júna 2021 o Európskom fonde regionálneho rozvoja a Kohéznom fonde v platnom znení (ďalej len „nariadenie o EFRR a KF“);
- Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2021/1060 z 24. júna 2021, ktorým sa stanovujú spoločné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde plus, Kohéznom fonde, Fonde na spravodlivú transformáciu a Európskom námornom, rybolovnom a akvakultúrnom fonde a rozpočtové pravidlá pre uvedené fondy, ako aj pre Fond pre azyl, migráciu a integráciu, Fond pre vnútornú bezpečnosť a Nástroj finančnej podpory na riadenie hraníc a vízovú politiku v platnom znení (ďalej len „nariadenie o spoločných ustanoveniach“);
- Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2020/852 z 18. júna 2020 o vytvorení rámca na uľahčenie udržateľných investícií a o zmene nariadenia (EÚ) 2019/2088 (ďalej len „nariadenie o taxonómii“);
- Usmernenie k ukončeniu operačných programov prijatých na účely využívania pomoci z Európskeho fondu regionálneho rozvoja, Európskeho sociálneho fondu, Kohézneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu a programov cezhraničnej spolupráce v rámci nástroja predvstupovej pomoci (IPA II)(2014 – 2020) zo 14.12.2022 (ďalej len „Usmernenie EK k ukončovaniu 2014 – 2020“).

### Právne predpisy, usmernenia a smernice SR

- Zákon č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov; (ďalej len „zákon o príspevku z EŠIF“);
- Zákon č. 121/2022 Z. z. o príspevkoch z fondov Európskej únie a o zmene a doplnení niektorých zákonov; v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o príspevkoch z fondov“);
- Usmernenie k ukončeniu programov financovaných zo ŠF, KF a ENRF na programové obdobie 2014-2020– 2/2021 U v aktuálnom znení;
- Usmernenie pre prijímateľov k ukončovaniu projektov Operačného programu Kvalita životného prostredia pre oblasti podpory: Prioritná os 1, Prioritná os 2, Prioritná os 3 (špecifický cieľ 3.1.2) v aktuálnom znení;
- Postupy k fázovaniu projektov – príloha č. 10 vzoru audit trailu v aktuálnej verzii

## 2. Podmienky pre fážovanie projektov

### 2.1 Základné podmienky fážovania projektov

1. Princíp fážovania projektov je možné uplatniť na projekt s celkovými výdavkami (za obe fázy) vyššími ako 1 mil. EUR, a to ak sú splnené nasledovné podmienky:
  - projekt bol schválený a začal svoju realizáciu<sup>4</sup> pred termínom 29. júna 2022 a zároveň
  - projekt je možné rozdeliť na dve implementačné fázy v zmysle podmienok uvedených v ods. 3 tejto kapitoly.
2. Rovnako je možné uplatniť princíp fážovania na projekt s celkovými výdavkami (za obe fázy) vyššími ako 5 mil. EUR, ak ~~bol takýto projekt schválený alebo začal svoju realizáciu po termíne 29. jún 2022 a zároveň~~ je možné takýto projekt rozdeliť na dve implementačné fázy v zmysle podmienok uvedených v ods. 3 tejto kapitoly.
3. Na fážovanie projektov musia byť splnené tieto podmienky:
  - a) celkové oprávnené výdavky pre prvú fázu projektu sú minimálne vo výške 250 000 EUR,
  - b) celkové výdavky projektu<sup>5</sup> sú vyššie ako 5 mil. EUR, resp. sú vyššie ako 1 mil. EUR v prípade schválených a začatých projektov pred termínom 29. jún 2022,
  - c) projekt pozostáva z dvoch jasne identifikovateľných fáz pokiaľ ide o jeho materiálne/vecné a finančné ciele s oddelenými audítorskými záznamami; fyzický rozsah každej fázy a jej príslušné finančné prostriedky musia byť riadne popísané; finančné prostriedky každej fázy sa musia stanoviť odkazom na fyzické prvky každej fázy<sup>6</sup>, aby sa zabránilo tomu, že ten istý výdavok sa bude vykazovať dvakrát<sup>7</sup>,
  - d) druhá fáza projektu je oprávnená na financovanie z fondov EÚ v PO 2021 – 2027, t.j. všetky hlavné aktivity projektu sú priradené k:
    - i. typom akcie v rámci opatrenia, špecifického cieľa, fondu EÚ a kategórie regiónu<sup>8</sup> schváleného PSK,
    - ii. kódom dimenzie 1 – oblasť intervencie uvedeného v tabuľke 4 relevantného špecifického cieľa, fondu EÚ a kategórie regiónu<sup>8</sup>.
  - e) druhá fáza projektu je v súlade s nariadením o spoločných ustanoveniach a nariadením o EFRR a KF;

<sup>4</sup> Za schválenie projektu sa považuje vydanie rozhodnutia o schválení žiadosti o poskytnutie NFP a za začatie realizácie projektu sa považuje začatie realizácie hlavných aktivít Projektu definované v čl. 1, ods. 3 Prílohy č. 1 Zmluvy o poskytnutí NFP.

<sup>5</sup> Celkové výdavky projektu zahŕňajú aj výdavky, o ktoré bola znížená výška celkových oprávnených výdavkov v dôsledku vytvorenia čistého príjmu projektu na základe výpočtu finančnej medzery prostredníctvom finančnej analýzy projektu a/alebo výdavky, o ktoré bola znížená výška celkových oprávnených výdavkov v dôsledku výpočtu kontrafaktuálneho scenára a/alebo výdavky, o ~~výdavky~~, o ktoré bola znížená výška celkových oprávnených výdavkov v dôsledku stanovenia finančnej opravy a pod. Do celkových výdavkov projektu sa nezahŕňajú vecne neoprávnené výdavky.

<sup>6</sup> Vecné zadefinovanie výdavkov (napr. množstvo použitých stavebných materiálov, objem zrealizovaných prác) realizovaných v rámci každej fázy.

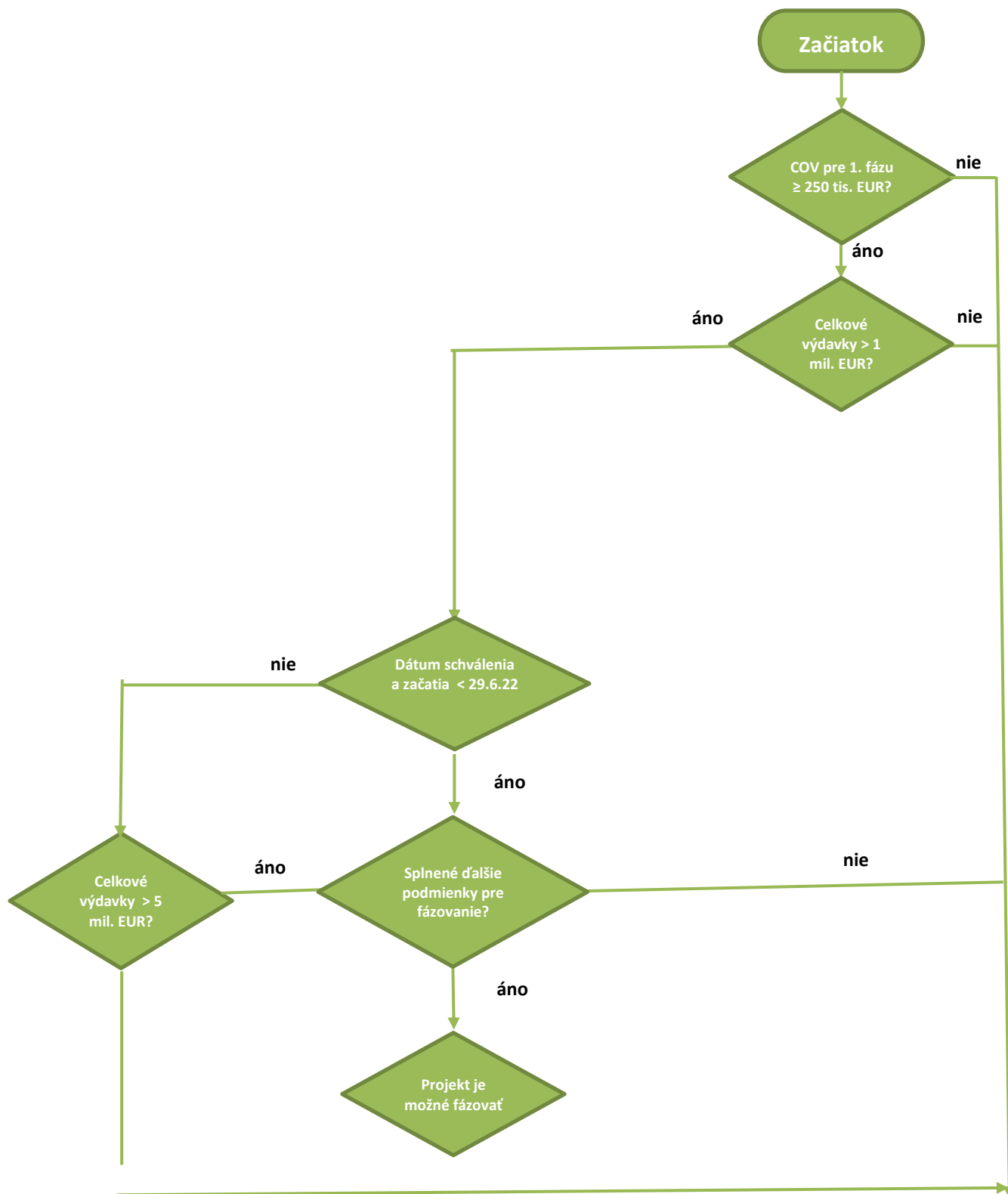
<sup>7</sup> Výdavky uvedené v žiadosti o platbu v súvislosti s prvou fázou nie sú zahrnuté do žiadnej žiadosti o platbu v súvislosti s druhou fázou

<sup>8</sup> V kontexte financovania z príslušného fondu EÚ a kategórie regiónu je postačujúce, že druhá fáza je priraditeľná príslušnému fondu EÚ a kategórii regiónu v PSK. Z uvedeného vyplýva, že druhá fáza projektu nemusí byť financovaná z rovnakého fondu EÚ, ak v PSK existuje iný fond EÚ ktorý je možné použiť na financovanie druhej fázy projektu v príslušnej kategórii regiónu. Napr. ak bol projekt v rámci prvej fázy financovaný z Kohézneho fondu a bol realizovaný v rámci územia spadajúceho do menej rozvinutého regiónu, môže byť druhá fáza financovaná z Európskeho fondu regionálneho rozvoja v rámci alokácie vyčlenenej pre menej rozvinutý región. Tento postup môže byť dokonca žiadúci s ohľadom na zabezpečenie správneho finančného riadenia s ohľadom na skladbu fondov EÚ na financovanie PSK (šetrenie zdrojov Kohézneho fondu pre projekty realizované v rámci Bratislavského kraja mimo podpory fážovaných projektov).

e)f) projekt nebol schválený na financovanie v PO 2007 – 2013 (ak bol projekt fázovaný z programového obdobia 2007 – 2013, musí byť jeho realizácia ukončená – v rámci programového obdobia 2014 – 2020 a nie je možné ho ďalej fázovať v rámci PO 2021 – 2027).

4. Rozhodovací proces zobrazuje nasledovný diagram:

**Schéma 1 Rozhodovací proces pre fázovanie projektov**





nie

Projekt nie je možné  
fázovať

## **Podmienky 2.2 Ďalšie podmienky fázovania projektov v rámci OP KŽP**

1. Fázovanie projektov môže byť realizované pri projektoch, ktoré neboli v ŽoNFP rozdelené na fázy a pri projektoch, ktoré sú už v ŽoNFP rozdelené na fázy.
2. Fázovanie projektov v rámci predkladanej ŽoNFP je možné len za predpokladu, že je uvedená skutočnosť zapracovaná priamo v dokumentácii výzvy (~~Formulár~~ OP KŽP (napr. v rámci Formulára ŽoNFP, ~~Príručka~~ resp. ~~Príručky~~ pre žiadateľa).
3. Predloženie ŽoNFP, ktorá už v čase jej predloženia počítala s fázovaním projektu na prvú a druhú fázu, podlieha schváleniu RO pre OP KŽP v rámci schvaľovacieho procesu. Žiadateľ je povinný v predkladanej ŽoNFP riadne zdôvodniť, prečo je ŽoNFP rozdelená na dve fázy (~~napr. zdôvodnenie, prečo žiadateľ nie je schopný po vecnej a finančnej stránke ukončiť projekt v PO 2014 – 2020~~). Zároveň žiadateľ v ŽoNFP uvedie všetky relevantné informácie pre projekt ako celok (prvá aj druhá fáza projektu) v zmysle pokynov uvedených v dokumentácii výzvy OP KŽP.
4. Fázovanie projektov, ktoré neboli v ŽoNFP rozdelené na fázy sa vykoná v rámci ŽoZZ – rozdelenie. Rozdelenie projektu na fázy musí byť ~~opodstatnená~~ opodstatnené a riadne ~~zdôvodnená~~ zdôvodnené (napr. vzhľadom na predĺženie procesu VO, opakovanie procesu VO, nedostatočnú súčinnosť zo strany zhotoviteľa/dodávateľa ~~prepri~~ realizácii zákazky súvisiacej s projektom, z dôvodu nepredvídateľnej udalosti, následky pandémie COVID-19, zvýšenie cien materiálových zdrojov, nedostupnosť materiálových zdrojov a pod.). ŽoZZ - rozdelenie projektu na fázy podlieha schváleniu RO pre OP KŽP, ~~resp./SO pre PSK<sup>9</sup> a SO pre OP KŽP~~, ktoré schvaľujú zmenu v rámci zmenovej procedúry spoločne. O zmenu Zmluvy o poskytnutí NFP môže prijímateľ požiadať do 30.09.10.11.2023<sup>10</sup> spôsobom uvedeným v podkapitole 3.1 tohto usmernenia.
5. Žiadateľ predkladá ŽoZZ – rozdelenie projektu na fázy musí byť definitívne schválená najneskôr do 31.12.2023.
6. Druhá fáza projektu môže byť realizovaná dvomi spôsobmi:
  - a) Fázovaný projekt, ktorý bol schválený pred 29.06.2022 a jeho realizácia začala pred týmto dátumom a zároveň suma celkových oprávnených výdavkov projektu (vrátane II. fázy) presahuje 1 mil. EUR, je možné priamo zazmluvniť v PO 2021 – 2027 bez potreby vyhlásenia výzvy P SK a riadneho konania o ŽoNFP. Bližšie informácie k postupom sú uvedené v podkapitole 3.4 tohto usmernenia.
  - a)b) Fázovaný projekt s celkovými oprávnenými výdavkami (vrátane II.fázy) nad 5 mil. EUR, ktorý nespĺňa podmienky uvedené pod písm. a) tohto odseku, je možné zazmluvniť až po štandardnom postupe pri poskytovaní príspevku podľa zákona o príspevkoch z fondov, t.j. žiadateľ predloží ŽoNFP pre druhú fázu projektu na základe výzvy P SK určenej pre fázované projekty, ~~ktorá bude značne zjednodušená oproti výzvam pre dopytovo orientované projekty~~. ŽoNFP bude podliehať konaniu o ŽoNFP ~~v súlade so zákonom č. 121/2022 Z. z. o príspevkoch z fondov Európskej únie a o zmene a doplnení niektorých zákonov~~, pričom kritéria pre výber projektov budú pre fázované projekty vypracované osobitne a budú zohľadňovať špecifiká týchto projektov. Alokácia výzvy PSK určená pre fázované projekty bude v PO 2021 – 2027 zohľadňovať potreby všetkých projektov ~~realizovaných pre druhú fázu~~,

<sup>9</sup> RO pre OP KŽP je poskytovateľom NFP v rámci PO2014-2020 a zároveň aj poskytovateľom NFP v rámci PO 2021-2027 v postavení SO pre P SK.

<sup>10</sup> V prípadoch hodných ~~hodné~~ osobitného zreteľa môže RO posúdiť aj ŽoZZ - rozdelenie projektu na fázy predložený po tomto termíne, avšak pri zachovaní princípu nediskriminácie.

ktorých realizácia začala ešte v rámci OP KŽP ako fázované projekty. Bližšie informácie k postupom sú uvedené v podkapitole 3.4 tohto usmernenia.

7. Druhá fáza projektu musí byť ukončená a pripravená na použitie na daný účel a/alebo danú funkciu v rámci oprávneného obdobia P SK, t. j. pôvodný celkový cieľ projektu sa musí dosiahnuť v PO 2021 - 2027, počas druhej fázy projektu.

5-8. Ak prijímateľ nebude schopný dokončiť projekt (ako celok, t. j. jeho prvú a druhú fázu), zabezpečiť jeho funkčnosť a uviesť ho do prevádzky v rámci oprávneného obdobia ~~PSKP SK~~, ide o podstatné porušenie Zmluvy o poskytnutí NFP a Prijímateľ je povinný vrátiť NFP alebo jeho časť za obe fázy projektu.

6-9. Pokiaľ každá z fáz projektu predstavuje samostatný, plne oddeliteľný a plne funkčný projekt, nemalo by dôjsť k fázovaniu, ale len k rozdeleniu projektu na dva samostatné projekty.

## **2.1 Podmienky fázovania projektov v rámci PSK**

1. Okrem podmienok uvedených v podkapitole 2.1 tohto usmernenia musí druhá fáza projektu:

- a) byť v súlade s minimálne jedným špecifickým cieľom PSK;
- b) byť ukončená a pripravená na použitie na daný účel a/alebo danú funkciu v rámci oprávneného obdobia PSK, t. j. pôvodný celkový cieľ projektu sa musí dosiahnuť v PO 2021 - 2027, t. j. počas druhej fázy projektu.

7-10. Nezrovnalosti zistené v rámci druhej fázy projektu môžu mať vplyv na prvú fázu projektu a môžu viesť k finančným opravám v rámci oboch fáz projektu v závislosti od typu porušenia.

8-11. Podmienky fázovania z hľadiska vysporiadania nezrovnalostí a finančných opráv sú tieto:

- e)a) vysporiadanie finančných vzťahov sa vykonáva v súlade so zákonom o príspevku z EŠIF; resp. zákonom o príspevkoch z fondov ~~EÚ~~; vykonáva sa vrátením NFP alebo jeho časti, ak sa nevykoná vzájomné započítanie pohľadávok z NFP alebo jeho časti podľa § 42 zákona o príspevku z EŠIF, resp. § 42 zákona o príspevkoch z fondov ~~EÚ~~;
- e)b) finančné opravy v rámci PO 2014 - 2020 sa vzťahujú na tú časť pôvodného NFP, ktorá má byť uhradená v rámci prvej fázy projektu;
- e)c) v rámci PO 2021 - 2027 bude finančná oprava uložená v PO 2014-2020 uplatnená automaticky, (ak je vecne spojená s výdavkami, ktoré majú byť uhradené v PO 2021-2027), pričom sa aplikuje rovnaká percentuálna sadzba vo vzťahu k porušeniu, ako v rámci prvej fázy projektu, pričom sa bude vzťahovať na časť NFP, ktorá má byť uhradená v rámci druhej fázy projektu. RO pre OP KŽP môže rozhodnúť o navýšení percentuálnej sadzby finančnej opravy, ak následnou kontrolou zistí ďalšie porušenia princípov a postupov vo VO, ktoré mali alebo mohli mať vplyv na výsledok VO;
- f)d) v prípade, ak výdavky projektu nemôžu byť certifikované<sup>11</sup> ako oprávnené výdavky na základe oznámenia o nezrovnalosti, NFP uznaný ako neoprávnený v súvislosti s individuálnou/systémovou nezrovnalosťou nemožno opätovne použiť na projekt, ktorý bol predmetom opravy.

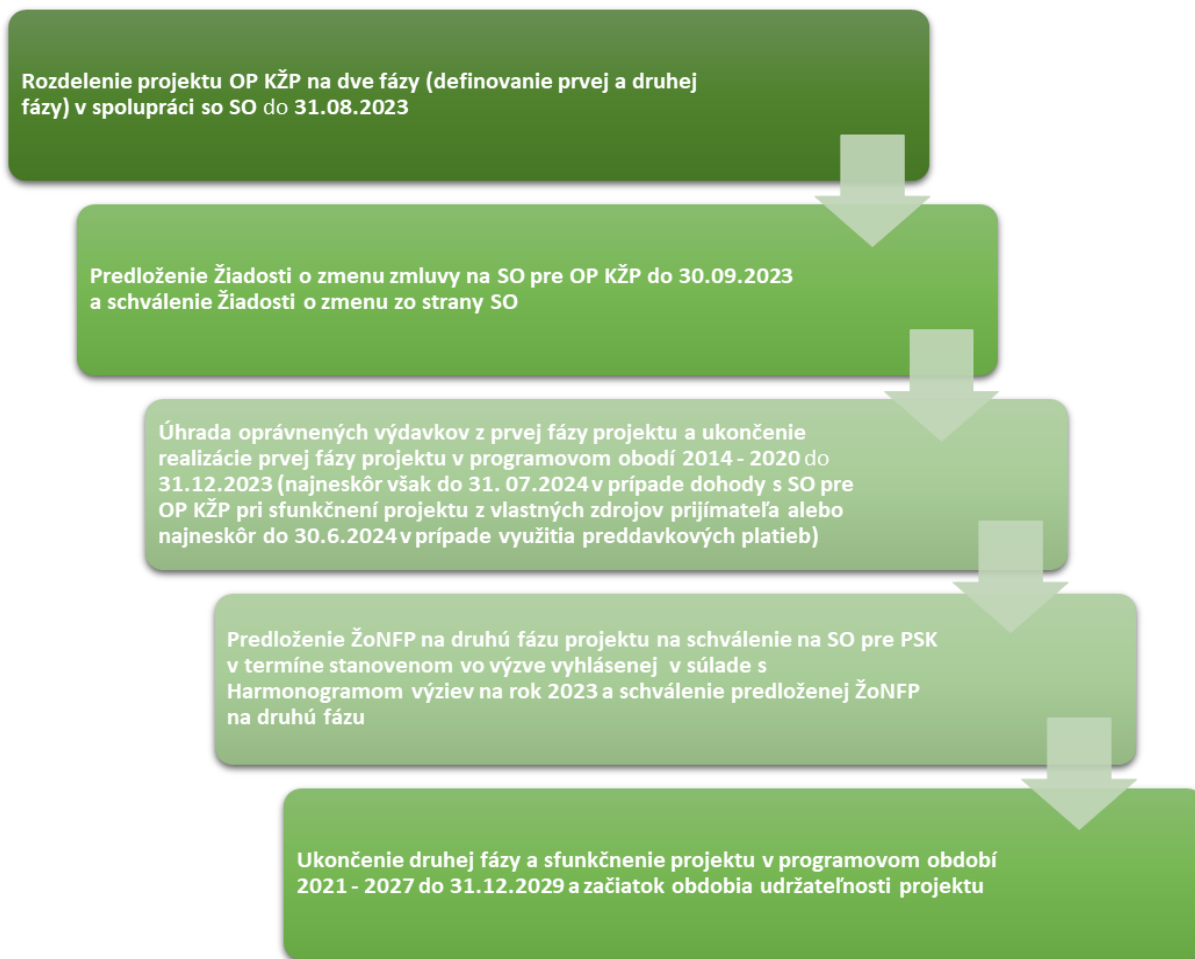
<sup>11</sup> V rámci PO 2014 -2020.

### 3. Proces fáзовania projektov

#### 3.1 Proces fáзовania projektov, ktoré neboli v ŽoNFP rozdelené na fázy

1. Proces fáзовania projektov, u ktorých potreba fáзовania projektu medzi dve PO vznikla až v priebehu realizácie projektu (tzn. projekt nebol v ŽoNFP predloženej na RO pre OP KŽP rozdelený na dve fázy a zároveň Zmluva o poskytnutí NFP už bola uzavretá), je znázornený v schéme 12.

**Schéma 2 Proces fáзовania projektov, ktoré neboli v ŽoNFP rozdelené na fázy**



Predloženie ŽoZZ (významnejšia zmena ex ante) na SO pre OP KŽP do **10.11.2023** a schválenie do **31.12.2023**.

Úhrada oprávnených výdavkov z prvej fázy projektu a ukončenie realizácie prvej fázy projektu v PO 2014 - 2020 do 31.12.2023 (ukončenie realizácie najneskôr do 30.06.2024 v prípade využitia preddavkových platieb).

Priame uzatvorenie zmluvy o poskytnutí NFP v PO 2021 – 2027 pre druhú fázu - projekt schválený a začatý pred 29.06.2022 s celkovou výškou oprávnených výdavkov projektu nad 1 mil. EUR  
Predloženie ŽoNFP na druhú fázu projektu na schválenie na SO pre P SK v termíne stanovenom vo výzve a schválenie predloženej ŽoNFP na druhú fázu - projekt schválený alebo začatý po 29.06.2022 (vrátane) s celkovou výškou oprávnených výdavkov projektu nad 5 mil. EUR

Ukončenie druhej fázy a sfunkčnenie projektu v programovom období 2021 - 2027 do 31.12.2029, resp. do určeného termínu pre sfunkčnenie nefungujúcich projektov a začiatok obdobia udržateľnosti projektu ako celku.

### Rozdelenie projektu na dve fázy

2. Ak prijímateľ na základe analýzy stavu realizácie projektu zhodnotí, že projekt nie je možné ukončiť v PO 2014 - 2020 a zároveň projekt spĺňa podmienky pre fázovanie projektov uvedené v kapitole 2 tohto usmernenia, rozdelí projekt na dve fázy: na prvú fázu, ktorá bude fyzicky aj finančne ukončená v PO 2014 - 2020 v rámci OP KŽP a na druhú fázu projektu, ktorá bude realizovaná, ukončená a uvedená do prevádzky v PO 2021 - 2027 v rámci **PSKP SK**. Odporúčame, aby uvedenú skutočnosť prijímateľ konzultoval s SO pre OP KŽP ~~do~~ **31.08.2023 pred predložením ŽoZZ**, a teda zhodnotil v spolupráci s projektovým manažérom SO pre OP KŽP možnosti rozdelenia projektu na dve fázy.
3. Pri rozdelení projektu na fázy je potrebné dodržať tieto zásady:
  - obe fázy musia byť jasne identifikovateľné, čo sa týka materiálnych/vecných a finančných cieľov, rozdelenie na fázy nemôže predstavovať iba percentuálny podiel prác, ale musí ísť o fyzicky ukončenú časť projektu, napr. podľa výkazu výmer zo zmluvy o diele, t. j. musí byť zrejmé, ktoré položky/objekty patria do prvej fázy a ktoré do druhej fázy projektu<sup>12</sup>,
  - každú fázu projektu musí byť možné kontrolovať/overiť/podrobiť auditu vzhľadom k ukončeným fyzickým (napr. stavebným) objektom, **časťami objektov**, alokovanej sume finančných prostriedkov a dosiahnutým výsledkom,
  - každá fáza projektu musí mať definovaný svoj účel, popis aktivít, míľniky, materiálne, vecné a finančné ciele<sup>13</sup>, výstupy<sup>14</sup> a merateľné ukazovatele, ako aj rozpočet projektu,
  - **v prípade, ak je v rámci projektu využitý dodatočný príspevok, je potrebné v ŽoZZ uviesť osobitne finančné**

<sup>12</sup> Napr. pri výstavbe kanalizačnej siete a realizácii ČOV, v prvej fáze je ukončená realizácia kanalizačnej siete a v druhej fáze dôjde k vybudovaniu ČOV.

<sup>13</sup> Materiálne/vecné ciele predstavujú fyzický rozsah fázy (napr. (napr. vybudovanie kanalizácie v počte km, vybudovanie určitej stavebnej časti ČOV a pod.).

<sup>14</sup> Fyzický rozsah zrealizovaných prác

prostriedky určené na poskytnutie dodatočného príspevku pre prvú a druhú fázu,

- v prípade, ak projekt v rámci prvej fázy nedokáže naplniť žiaden z merateľných ukazovateľov stanovených v ŽoNFP, je možné pre projekt zadefinovať nový merateľný ukazovateľ bez príznaku „Percento fyzického pokroku -novej a/alebo technicky zhodnotenej infraštruktúry“, – ktorý vyjadruje podiel fyzického pokroku projektu realizovaného vo fázach v danom programovom období na celkovom objeme projektových prác. Hodnota ukazovateľa sa stanovuje ako podiel objektovej skladby projektu vo finančnom vyjadrení realizovanej v danom programovom období (výška skutočne zrealizovaných prác vo finančnom vyjadrení vrátane dodatočného príspevku) k celkovej hodnote výdavkov projektu, (vrátane dodatočného príspevku),
- v prípade, ak bude projekt schopný po ukončení prvej fázy projektu naplniť merateľný ukazovateľ v určitej hodnote (avšak nie v cieľovej hodnote stanovenej v ŽoNFP), tak prijímateľ stanoví pre prvú fázu projektu stav naplnenia predmetného merateľného ukazovateľa pre prvú fázu a tiež pre druhú fázu projektu (napr. merateľný ukazovateľ „Dĺžka novovybudovaných kanalizačných sietí (bez kanalizačných prípojok)“,
- merateľné ukazovatele s príznakom, ktoré majú byť naplnené po ukončení realizácie aktivít projektu bude prijímateľ povinný naplňovať až po ukončení druhej fázy projektu,
- časový harmonogram prác uvedený v Zmluve s dodávateľom, resp. v uzatvorenom dodatku k Zmluve je v súlade časovým harmonogramom projektu rozdeleným na fázy,
- celkové oprávnené výdavky stanovené pre celý projekt (t. j. spolu pre prvú a druhú fázu) ~~nemôžu~~ NFP ~~nemôže~~ byť v rámci druhej fázy projektu ~~navýšené~~ navýšený<sup>15</sup>,
- finančný rozsah druhej fázy projektu nie je možné navýšiť o sumu nezrovnalostí a finančných opráv uplatnených v prvej fáze projektu.

**Predloženie ŽoZZ**

4. Po rozdelení projektu na fázy (odkonzultované s SO pre OP KŽP) prijímateľ v termíne do 30.0910.11.2023 predkladá na SO pre OP KŽP **Žiadosť o povolenie vykonania zmeny v Zmluve o poskytnutí NFP - rozdelenie projektu na fázy** (príloha č. 1 tohto usmernenia), keďže uvedená zmena sa považuje za významnejšiu zmenu projektu- podľa čl. 6 ods. 6.3 písm. k) zmluvy o poskytnutí NFP. Pri predložení ŽoZZ prijímateľ postupuje v súlade s pravidlami uvedenými v Zmluve o poskytnutí NFP, ako aj v Príručke pre prijímateľa. ŽoZZ - rozdelenie projektu na fázy obsahuje minimálne tieto náležitosti:
  - a) analýzu stavu realizácie projektu, a to najmä aktuálny stav realizácie aktivít projektu, dosiahnuté výsledky projektu, stav naplnenia merateľných ukazovateľov projektu a stav čerpania NFP;
  - b) zdôvodnenie navrhovaného rozdelenia projektu na fázy (napr. z dôvodu nepredvídateľnej udalosti, vzhľadom na predĺženie procesu VO, na nedostatočnú súčinnosť zo strany zhotoviteľa/dodávateľa a pod.), ktoré vychádza z analýzy stavu realizácie projektu;
  - c) vyhodnotenie splnenia podmienok pre fázovanie projektov zo strany prijímateľa;
  - d) návrh na rozdelenie projektu na fázy a opis projektu po rozdelení na fázy;
  - e) informáciu o prípadnej zmene príloh predložených v rámci ŽoNFP, na základe ktorých bol vyhodnotený pôvodný projekt (napr. zmena platnosti stavebného povolenia, zmena zmluvy s dodávateľom a pod.);
  - f) vplyv navrhovanej zmeny na ciele, harmonogram, merateľné ukazovatele a rozpočet projektu;
5. Prijímateľ zhodnotí, či došlo k významnej zmene vstupných dát a/alebo podmienok (okrem časového hľadiska), ktoré majú vplyv na výpočet FA predloženej ako prílohy pôvodne schválenej ŽoNFP a tiež či rozdelením projektu na fázy dochádza k podstatnej zmene podmienok projektu generujúceho príjem

<sup>15</sup> Navýšenie je možné len v prípade, že sa vyskytnú nepredvídateľné okolnosti, vis maior faktor, ktoré spôsobia potrebu navýšenia výdavkov a súčasne budú oprávnené na financovanie z Programu Slovensko. Uvedené bude žiadateľ povinný riadne zdôvodniť. Rozhodujúca je výška celkových oprávnených výdavkov a NFP uvedených v rozhodnutí o schválení ŽoNFP v rámci OP KŽP.

predloženého v rámci OP KŽP<sup>16</sup>. Ak došlo ~~k~~ k podstatnej zmene podmienok projektu generujúceho príjem predloženého v rámci OP KŽP v súvislosti s významnou zmenou vstupných dát, prijímateľ k ŽoZZ - rozdelenie projektu na fázy priloží modifikovanú FA, v ktorej budú všetky významné zmeny zohľadnené. V prípade, ak výpočtom dôjde k poklesu miery finančnej medzery o viac ako 10 percentuálnych bodov, bude prijímateľ povinný vysporiadať voči poskytovateľovi časť NFP.

6. V prípade, ak nie je časový harmonogram prác v pôvodnej Zmluve s dodávateľom v súlade s navrhovaným harmonogramom projektu po rozdelení projektu na fázy (predĺženie realizácie projektu), podmienkou pre predloženie ŽoZZ - rozdelenie projektu na fázy je aj posúdenie súladu návrhu takéhoto dodatku so zákonom o verejnom obstarávaní.

#### Posúdenie ŽoZZ ~~zo strany SO~~ pre OP KŽP

7. ~~SO pre OP KŽP posudzuje oprávnenosť~~ Pri posudzovaní ŽoZZ - rozdelenie projektu na fázy ~~s ohľadom na sa~~ overuje splnenie podmienok pre fázovanie projektov uvedené v kapitole 2 tohto usmernenia, splnenie podmienok poskytnutia príspevku stanovených vo výzve OP KŽP<sup>17</sup>, ~~na~~ aktuálny stav realizácie projektu a ~~na~~ predpoklady pre úspešné ukončenie projektu. ~~SO pre OP KŽP ďalej~~ Ďalej sa posudzuje vplyv navrhovanej zmeny na dosiahnutie cieľov projektu, merateľné ukazovatele, aktivity, harmonogram realizácie aktivít a rozpočet projektu. Súčasťou ~~schvaľovania~~ posudzovania takejto zmeny je aj posúdenie súladu prípadného dodatku k zmluve s dodávateľom s ustanoveniami zákona o verejnom obstarávaní (ak relevantné).
8. SO pre OP KŽP môže v prípade potreby vyzvať prijímateľa na doplnenie ŽoZZ, resp. nápravu, vysvetlenie dokumentov, ktoré tvoria prílohy k ŽoZZ. V takomto prípade môže vzájomná komunikácia prebiehať elektronicky prostredníctvom evidencie Komunikácia v ITMS2014+. SO pre OP KŽP určí lehotu na odstránenie identifikovaných nedostatkov v rozsahu **minimálne 5 pracovných dní**.
9. Po predložení požadovaných údajov alebo dokumentov zo strany prijímateľa v stanovenej lehote ~~SO pre OP KŽP sa~~ vykoná opätovné posúdenie ŽoZZ. V prípade neodstránenia nedostatkov alebo nedoplnenia požadovaných údajov/dokumentov v stanovenej lehote zo strany prijímateľa, ~~SO pre OP KŽP sa~~ ŽoZZ zamietne. Ak ~~SO pre OP KŽP zamietol~~ zamietnutiu ŽoZZ došlo z dôvodu nesplnenia vecných aspektov, prijímateľ nie je oprávnený opätovne požiadať o vykonanie rovnakej zmeny. Zamietnutie ŽoZZ z dôvodu nesplnenia kritérií formálnej správnosti nemá vplyv na právo prijímateľa opätovne predložiť upravenú ŽoZZ.
10. O výsledku zmenového konania SO pre OP KŽP informuje prijímateľa v písomnej podobe prostredníctvom evidencie Komunikácia v ITMS2014+. V prípade súhlasného stanoviska s navrhovanou zmenou rozdelenia projektu na fázy SO pre OP KŽP zasiela prijímateľovi dodatok k Zmluve o poskytnutí NFP, v rámci ktorého budú upravené viaceré ustanovenia Zmluvy o poskytnutí NFP v súvislosti s fázovaním projektov ~~(napr. ustanovenia týkajúce sa platnosti a účinnosti Zmluvy o poskytnutí NFP)~~. Dodatok k zmluve o poskytnutí NFP bude naďalej upravovať iba prvú fázu projektu. Tým by sa mali znefunkčniť všetky ustanovenia, ktoré sa týkajú samotného ukončovania realizácie hlavných aktivít projektu, následného monitorovania, nedosiahnutia cieľa projektu a ďalšie ustanovenia, malo by byť zavedené ustanovenie týkajúce sa toho, že všetky práva a povinnosti zmluvných strán, ktoré sa týkajú projektu ako celku, sa budú riadiť zmluvným vzťahom podľa § 22 zákona o príspevku z fondov. V dodatku k zmluve o poskytnutí NFP musí byť obsiahnuté aj tzv. koordinačné pravidlo spájajúce zmluvu podľa § 25 zákona o príspevku z EŠIF s obsahom práv a povinností zmluvných strán podľa zmluvy podľa § 22 zákona o príspevkoch z fondov, pretože sa jedná o úpravu jediného projektu (tzv. kumulatívna novácia).

~~10.11.~~ 11. V prípade nesúhlasného stanoviska<sup>18</sup> s navrhovanou zmenou na rozdelenie projektu na fázy prijímateľ nie je oprávnený k realizácii predmetnej zmeny pristúpiť.

~~11.12.~~ 12. Postup pri ukončovaní prvej fázy projektu je uvedený v podkapitole 3.3 tohto usmernenia.

<sup>16</sup> Podstatná zmena podmienok projektu generujúceho príjem je definovaná v Metodike pre vypracovanie finančnej analýzy projektu, verzia 2.0, ktorá je zverejnená na [https://www.op-kzp.sk/wp-content/uploads/2016/03/00\\_Metodika-pre-vypracovanie-financnej-analyzy-projektu-verzia-2.0.pdf](https://www.op-kzp.sk/wp-content/uploads/2016/03/00_Metodika-pre-vypracovanie-financnej-analyzy-projektu-verzia-2.0.pdf)

<sup>17</sup> Žiadna z podmienok poskytnutia príspevku stanovených vo výzve ~~nebráni~~ OP KŽP ~~nesmie nebrániť~~ fázovaniu projektov.

<sup>18</sup> Ak v prípade nesúhlasného stanoviska s navrhovanou zmenou na rozdelenie projektu na fázy nie je možné projekt ukončiť v PO 2014 - 2020, projekt môže byť preklasifikovaný ako nefunkčný alebo môže byť mimoriadne ukončený.

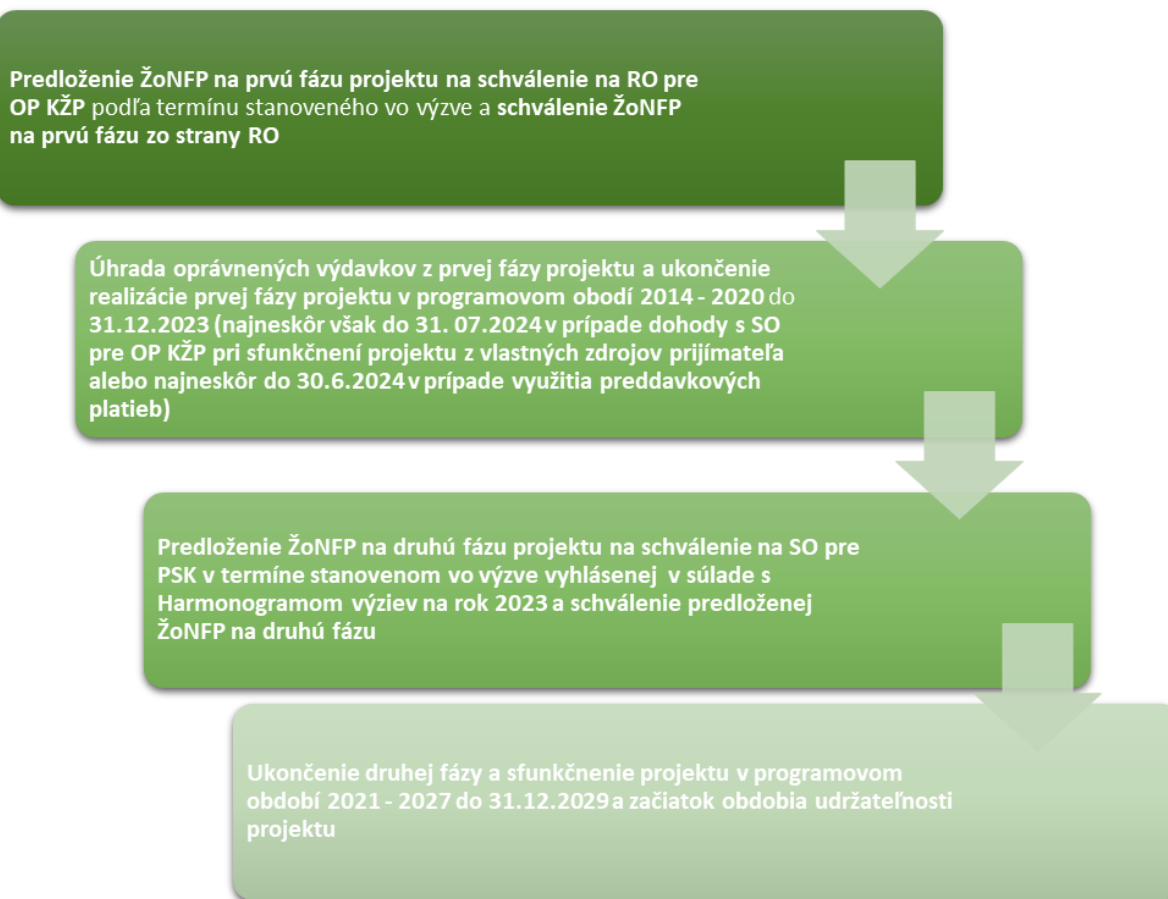


12-13. Postup ~~pri príprave a predkladaní ŽoNFP na pre~~ druhú fázu projektu, ktorá bude realizovaná v PO 2021 - 2027 v rámci PSKP SK, je uvedený v podkapitole 3.4 tohto usmernenia: (priame zazmluvnenie alebo predloženie ŽoNFP). O priamom zazmluvnení môže byť rozhodnuté od dátumu účinnosti novely zákona o príspevku z EŠIF a zákona o príspevkoch z fondov, ktorou sa umožňuje priame poskytnutie príspevku (od 01.09.2023) a zároveň od dátumu platnosti a účinnosti tohto usmernenia.

### 3.2 Proces fážovania projektov, ktoré sa delia na fázy v rámci predkladanej ŽoNFP<sup>2</sup>

1. Ak žiadateľ predkladá v rámci OP KŽP v PO 2014 - 2020 ~~projekt ŽoNFP~~, ktorého realizácia bude rozdelená do dvoch fáz medzi PO 2014 - 2020 a PO 2021 - 2027, postupuje predovšetkým v súlade s príslušnou výzvou OP KŽP a podľa ustanovení uvedených v tejto podkapitole.
2. Proces fážovania projektov, ktoré sa delia na fázy už v rámci predkladanej ŽoNFP, je znázornený v schéme 23.

#### Schéma 3 Proces fážovania projektov, ktoré sa delia na fázy v rámci predkladanej ŽoNFP



Predloženie ŽoNFP na prvú fázu projektu na schválenie na RO pre OP KŽP podľa termínu stanoveného vo výzve OP KŽP a schválenie ŽoNFP na prvú fázu zo strany RO pre OP KŽP

Úhrada oprávnených výdavkov a ukončenie realizácie prvej fázy projektu v PO 2014 - 2020 do 31.12.2023 (ukončenie realizácie najneskôr do 30.06.2024 v prípade využitia preddavkových platieb).

Predloženie ŽoNFP na druhú fázu projektu na schválenie na SO pre P SK v termíne stanovenom vo výzve PSK a schválenie predloženej ŽoNFP na druhú fázu

Ukončenie druhej fázy a sfunkčnenie projektu v progrnovom období 2021 - 2027 do 31.12.2029, resp. do určeného termínu pre sfunkčnenie nefungujúcich projektov a začiatok obdobia udržateľnosti projektu ako celku.

### Rozdelenie projektu na fázy

3. Žiadateľ, v prípade dostupnosti údajov potrebných pre určenie jednotlivých fáz projektu, rozdelí projekt na dve jasne identifikovateľné fázy už v rámci predkladanej ŽoNFP ~~na prvú fázu projektu~~, ktorú predkladá na schválenie na RO pre OP KŽP v rámci PO 2014 – 2020 v súlade s podmienkami výzvy OP KŽP.
4. Pri rozdelení projektu na fázy je potrebné dodržať tieto zásady:
  - obe fázy musia byť jasne identifikovateľné, čo sa týka materiálnych/vecných a finančných cieľov,
  - rozdelenie na fázy nemôže predstavovať iba percentuálny podiel prác, ale musí ísť o fyzicky ukončenú časť projektu napr. podľa výkazu výmer zo zmluvy o diele/návrhu zmluvy o diele, t. j. musí byť zrejmé, ktoré položky/objekty patria do prvej fázy a ktoré do druhej fázy projektu<sup>19,12,1</sup>,
  - každú fázu projektu musí byť možné kontrolovať/overiť/podrobiť auditu vzhľadom k ukončeným fyzickým (napr. stavebným) objektom, časťami objektov, alokovanej sume finančných prostriedkov a dosiahnutým výsledkom,
  - každá fáza projektu musí mať definovaný svoj účel, popis aktivít, míľniky, materiálne, vecné a finančné ciele<sup>13</sup>, výstupy<sup>14</sup> a merateľné ukazovatele ako aj rozpočet projektu,
  - v Prílohe č. 3 výziev - Zoznam merateľných ukazovateľov sú definované všetky povinné merateľné ukazovatele výzvy. V prípade, ak fázovaný projekt dokáže v rámci prvej fázy projektu naplniť len merateľný ukazovateľ bez príznaku vytvorený pre fázované projekty, v takom prípade si vyberá len predmetný merateľný ukazovateľ, ktorý zadefinuje s cieľovou hodnotou v časti 10 Formulára ŽoNFP. Žiadateľ bude zároveň vo Formulári ŽoNFP v časti 7 povinný zadefinovať aj cieľové hodnoty všetkých povinných merateľných ukazovateľov (bez príznaku, s príznakom), ktoré budú dosiahnuté po ukončení druhej fázy

<sup>19</sup> Napr. pri výstavbe kanalizačnej siete a realizácii ČOV, v prvej fáze je ukončená realizácia kanalizačnej siete a v druhej fáze dôjde k vybudovaniu ČOV.



projektu.

- v prípade, ak bude projekt schopný po ukončení prvej fázy projektu naplniť niektorý z povinných merateľných ukazovateľov v určitej hodnote (avšak nie v cieľovej hodnote pre celý projekt), tak žiadateľ v ŽoNFP v časti 10 stanoví pre prvú fázu projektu stav naplnenia predmetného merateľného ukazovateľa (napr. merateľný ukazovateľ „Dĺžka novovybudovaných kanalizačných sietí (bez kanalizačných prípojk)“. Zároveň je žiadateľ vo Formulári ŽoNFP v časti 7 povinný zadať aj cieľové hodnoty všetkých povinných merateľných ukazovateľov (bez príznaku, s príznakom), ktoré budú dosiahnuté po ukončení druhej fázy projektu.
  - merateľné ukazovatele s príznakom, ktoré majú byť naplnené po ukončení realizácie aktivít projektu bude prijímateľ povinný naplňať až po ukončení druhej fázy projektu.
  - časový harmonogram prác uvedený v Zmluve s dodávateľom, resp. v uzatvorenom dodatku k Zmluve je v súlade časovým harmonogramom projektu rozdeleným na fázy,
  - celkové oprávnené výdavky stanovené ~~za~~pre celý projekt (t. j. spolu pre prvú a druhú fázu) ~~nemôžu NFP nemôže~~ byť v rámci druhej fázy projektu ~~navýšené~~navýšený<sup>15</sup>,
  - finančný rozsah druhej fázy projektu nie je možné navýšiť o sumu nezrovnalostí a finančných opráv uplatnených v prvej fáze projektu.
5. Pri príprave ŽoNFP na prvú fázu projektu žiadateľ postupuje podľa postupov a pravidiel uvedených vo vzore formulára ŽoNFP a v Príručke pre žiadateľa, ktoré tvoria prílohy výzvy OP KŽP.
  6. Prílohy k ŽoNFP, ktoré sú podkladom k príprave projektu (napr. FA, Posudzovanie vplyvov na životné prostredie, stavebné povolenia a ďalšie relevantné doklady) sa musia vzťahovať na celý projekt (tzn. na prvú aj druhú fázu projektu).
  7. V prípade projektov generujúcich príjem sa finančná medzera vypočíta pre projekt ako celok.
  8. Žiadateľ pri príprave formulára ŽoNFP tento vyplňa v zmysle inštrukcií uvedených vo výzve OP KŽP, resp. v prílohách výzvy OP KŽP (napr. –vzor Formulára ŽoNFP).
  9. Poskytovateľ pripraví osobitný vzor Zmluvy o poskytnutí NFP pre fázované projekty, v rámci ktorého budú upravené jednotlivé ustanovenia Zmluvy súvisiace s fázovaním projektov.
  10. Postup pri ukončovaní prvej fázy projektu je uvedený v podkapitole 3.3 tohto usmernenia.
  11. Rámcový postup pri príprave a predkladaní ŽoNFP na druhú fázu projektu, ktorá bude realizovaná v PO 2021 - 2027 v rámci PSKP SK, je uvedený v podkapitole 3.4 tohto usmernenia (bližšia špecifikácia postupu bude vymedzená v riadiacej dokumentácii PSKP-P SK).<sup>20</sup>

### 3.3 Ukončovanie prvej fázy projektu v PO 2014 - 2020

1. Prijímateľ je pri ukončovaní prvej fázy projektu (procesov podľa podkapitoly 3.1 a 3.2 tohto usmernenia) povinný dodržiavať podmienky PO 2014 - 2020 stanovené najmä v Zmluve o poskytnutí NFP a ďalšej riadiacej dokumentácii OP KŽP.
2. Oprávnené výdavky prvej fázy projektu musia skutočne vzniknúť a byť uhradené zo strany prijímateľa v oprávnenom období, t. j. do 31.12.2023. Akékoľvek výdavky realizované po uvedenom termíne budú považované za neoprávnené.
3. ~~Realizácia prvej fázy projektu môže byť vo výnimočných prípadoch (v prípade nepredvídateľných skutočností, ako napr. zásah vyššej moci) ukončená aj po konečnom termíne oprávnenosti výdavkov pre PO 2014 – 2020 (t. j. po 31.12.2023), avšak výdavky prijímateľa realizované po tomto termíne nemôžu byť považované za oprávnené ani z prostriedkov OP KŽP, ani z prostriedkov PSK. V tomto prípade realizácia prvej~~

<sup>20</sup> Priame zazmluvnenie v rámci procesu fázovania projektov, ktoré sa delia na fázy v rámci predkladanej ŽoNFP sa neuplatňuje.

fázy projektu podľa naplánovaných aktivít a činností musí byť ukončená v čo najskoršom termíne, najneskôr však do 31.07.2024. Prijímateľ je povinný o tejto skutočnosti informovať RO/SO pre OP KŽP, ktorý dohodne s prijímateľom ďalší postup realizácie aktivít prvej fázy projektu. Pri poskytnutí preddavkových platieb musí byť realizácia prvej fázy projektu ukončená najneskôr do 30.6.2024, avšak platí, že výdavky musia byť uhradené zo strany prijímateľa dodávateľovi najneskôr do 31.12.2023.

4. Neukončenie projektu v jeho druhej fáze alebo zistenie nezrovnalostí Prijímateľ je povinný pri realizácii druhej fázy projektu má vplyv aj na oprávnenosť výdavkov ukončení prvej fázy projektu dosiahnuť vecné a RO/SO pre OP KŽP v takomto prípade uplatní finančné opravy na už vyplatený cieľ a merateľné ukazovatele v súlade so zmluvou o NFP alebo jeho časť v znení dodatku, ktorý upravuje náležitosti vo vzťahu k ukončeniu prvej fázy projektu.

### 3.4 Príprava a realizácia druhej fázy projektu

#### 3.4.1 Priame zazmluvnenie druhej fázy projektu

1. Fázovaný projekt s celkovými oprávnenými výdavkami (za obe fázy) nad 1 mil. EUR, ktorý bol schválený a začal svoju realizáciu pred 29.06.2022 a spĺňa ďalšie podmienky pre fázovanie projektu, je možné priamo zazmluvniť v PO 2021 – 2027 bez potreby vyhlásenia výzvy P SK a riadneho konania o ŽoNFP.
2. Postupy a činnosti spojené s druhou fázou projektu vo vzťahu k ITMS budú predmetom samostatného metodického technického usmernenia k postupom v rámci ITMS.
3. SO pre P SK uzavrie zmluvu podľa § 22 zákona o príspevkoch z fondov s prijímateľom, pričom obsah zmluvy bude upravený (doplnený) reflektujúc úpravy zmluvy uzatvorenej pre prvú fázu projektu podľa § 25 zákona o príspevku z EŠIF. Uvedené sa premietne aj priamo do právneho základu zmluvy a aj do preambuly zmluvy, aby boli jasné východiská, za ktorých sa táto zmluva uzatvára.
4. Žiaden projekt podporený v rámci PO 2021 – 2027 nesmie viesť k významnému poškodeniu ktoréhokoľvek zo šiestich environmentálnych cieľov podľa článku 9 nariadenia o taxonómii v spojitosti s článkom 9 ods. 4 nariadenia o spoločných ustanoveniach, ktorými sú:
  - Zmiernenie zmeny klímy;
  - Adaptácia na zmenu klímy;
  - Udržiateľné využívanie a ochrana vodných a morských zdrojov;
  - Prechod na obehové hospodárstvo;
  - Prevencia a kontrola znečisťovania;
  - Ochrana a obnova biodiverzity a ekosystémov.

To znamená, že aj pri fázovaných projektoch je potrebné pri ich druhej fáze preskúmať dodržanie zásady „nespôsobať významnú škodu“.

5. Z uvedeného vyplýva, že SO pre P SK pred uzavretím zmluvy podľa § 22 zákona o príspevkoch z fondov pre druhú fázu projektu financovanú z P SK, je povinný požiadať RO pre P SK o stanovenie podmienok vyplývajúcich z uplatňovania zásady „nespôsobať významnú škodu“ pre daný projekt. Svoju žiadosť zašle na adresu elektronickej pošty: [psk.dnsh@mirri.gov.sk](mailto:psk.dnsh@mirri.gov.sk), spolu s pripravovanou zmluvou o poskytnutí NFP a podkladmi k projektu (resp. kódom projektu v ITMS2014+, ak sú na posúdenie postačujúce informácie vložené v ITMS2014+), ktorý sa má touto zmluvou fázovať. Pre správne stanovenie podmienok pre uplatňovanie zásady „nespôsobať významnú škodu“ je rozhodujúci rozsah oprávnených aktivít podporených v rámci daného projektu.
6. RO pre P SK v spolupráci s príslušným útvarom MŽP SR do 10 pracovných dní od doručenia žiadosti od SO pre P SK určia podmienky pre uplatňovanie zásady „nespôsobať významnú škodu“ pre daný projekt a stanovia, ktoré podmienky si vyžadujú kvalifikované overenie príslušným útvarom MŽP SR.
7. SO pre P SK takto určené podmienky vyplývajúce z uplatňovania zásady „nespôsobať významnú škodu“

premietne do zmluvy o poskytnutí NFP, v ktorej stanoví aj spôsob a čas overenia daných podmienok.

8. Pri stanovení podmienok vyplývajúcich zo zásady „nespôsobovať významnú škodu“, ktoré budú viesť k uzatvoreniu dodatkov k zmluvám s dodávateľmi v rámci ukončených VO sa SO pre P SK riadi usmerneniami ÚVO ako SO pre P SK v oblasti verejného obstarávania.
9. Kontrolu plnenia zmluvných podmienok vyplývajúcich zo zásady „nespôsobovať významnú škodu“, pri ktorých nebola stanovená povinnosť kvalifikovaného overenia, vykoná SO pre P SK sám. Tie zmluvné podmienky, ktoré si vyžadujú kvalifikované overenie, overí SO pre P SK v súčinnosti s príslušným útvarom MŽP SR, pričom použije postup uvedený v Metodickom usmernení k uplatňovaniu zásady „nespôsobovať významnú škodu“ v kapitole 2.3 Fáza implementácie a udržateľnosti projektu.
10. V súvislosti s kontrolou verejného obstarávania pri druhej fáze projektu je potrebné zohľadniť princíp efektívnosti a účelnosti podľa zákona o príspevkoch z fondov, t.j. je potrebné zohľadniť skutočnosť, že verejné obstarávanie alebo zákazka, na ktorú sa nevzťahuje zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov už boli predmetom kontroly. V nadväznosti na uvedené a na skutočnosť, že poskytovateľ pre druhú fázu projektu sa nemení (MŽP SR je RO pre OP KŽP ako aj SO pre P SK), nie je potrebné vykonať opätovnú kontrolu VO. V prípade, ak poskytovateľ nadobudne pochybnosti o správnosti výsledkov predchádzajúcej kontroly, môže zaslať žiadosť o výkon kontroly na ÚVO ako SO pre P SK v oblasti verejného obstarávania, pričom musí spolu so žiadosťou o výkon kontroly na ÚVO predložiť aj zdôvodnenie pochybností poskytovateľa.
11. V prípade, že došlo v projekte v prvej fáze k odstúpeniu od zmluvy s dodávateľom a prijímateľ plánuje na druhú fázu vyhlásiť nové VO, takéto VO je potrebné riešiť štandardným postupom, akoby sa jednalo o nové VO v rámci PO 2021-2027. Rovnako pri dodatkoch k zmluve s dodávateľom uzavretých pre druhú fázu projektu je potrebné postupovať v zmysle postupov nastavených pre PO 2021 – 2027 a vykonať rizikovú analýzu.
12. Pri fázovaných projektoch, pri ktorých bol v programovom období 2014 – 2020 využitý dodatočný príspevok, je možné dočerpať zostávajúcu časť dodatočného príspevku v druhej fáze projektu, realizovanej v programovom období 2021 – 2027. Dodatočný príspevok už bol poskytnutý na základe schválenej zmeny zmluvy o NFP v programovom období 2014 - 2020 a jeho nedočerpaná výška sa prenesie do novej zmluvy o NFP uzavretej podľa zákona o príspevkoch z fondov. Nedočerpaná výška sa prevezme zo schválenej ŽoZZ – rozdelenie projektu na fázy. Uvedené sa premietne aj priamo do právneho základu zmluvy a aj do preambuly zmluvy, aby boli jasné východiská, za ktorých sa táto zmluva uzatvára.
13. Dodatočným príspevkom je možné pokryť iba finančný nárast výšky vecne oprávneného výdavku na hlavné aktivity projektu. Dodatočným príspevkom nie je možné rozširovať rozsah výdavkov ani dopĺňať nové aktivity nad rámec zmluvy. Rovnako nesmie pokrývať podporné aktivity projektu.
14. Kedže k poskytnutiu dodatočného príspevku dochádza v etape realizácie projektu, je vždy viazaný na existujúci projekt, ktorý sa realizuje podľa zmluvy o poskytnutí NFP a je komplementárny (dodatočný) k už zazmluvnenému NFP.
15. Mechanizmus poskytnutia dodatočného príspevku je podrobne rozpracovaný v dokumente Príručka pre prijímateľa Operačného programu Kvalita životného prostredia pre oblasti podpory: Prioritná os 1, Prioritná os 2, Prioritná os 3 (špecifický cieľ 3.1.2) v aktuálnom znení.
16. Druhá fáza projektu musí byť ukončená a pripravená na daný účel alebo funkciu v rámci PO 2021 - 2027, t. j. do 31.12.2029, resp. do určeného termínu pre sfunkčnenie nefungujúcich projektov.
17. Neukončenie prvej fázy projektu alebo prípadné zistenie nezrovnalostí v rámci prvej fázy projektu môže mať vplyv na oprávnenosť výdavkov druhej fázy projektu. RO pre OP KŽP, resp. SO pre P SK v týchto prípadoch uplatní finančnú opravu na NFP alebo jeho časť.

### **3.4.2 Zazmluvnenie projektu na základe výzvy a konania o ŽoNFP**

1. Fázovaný projekt, ktorý nespĺňa podmienky pre priame zazmluvnenie projektu, bude vybraný na financovanie na základe štandardného postupu pri poskytovaní príspevku podľa zákona o príspevkoch

z fondov.

2. Žiadateľ predkladá ŽoNFP pre druhú fázu projektu na základe výzvy P SK určenej pre fázované projekty, vyhlásenej Ministerstvom životného prostredia SR ako SO pre PSKP SK.
3. Vo výzve P SK na predloženie ŽoNFP pre fázované projekty budú stanovené podmienky poskytnutia príspevku, spôsob preukázania ich splnenia, ako aj spôsob overenia podmienok zo strany SO pre P SK.
4. Vo výzve P SK na predloženie ŽoNFP pre fázované projekty budú stanovené podmienky zásady „nespôsobovať významnú škodu“ ako podmienky poskytnutia príspevku a/alebo ako tzv. ďalšie skutočnosti.
5. Spolu s výzvou P SK bude zverejnený aj vzorový formulár zmluvy o poskytnutí NFP pre fázované projekty. V zmluve o poskytnutí NFP pre fázované projekty sa stanoví spôsob a čas overovania jednotlivých podmienok týkajúcich sa uplatňovania zásady “nespôsobovať významnú škodu” v závislosti od nastavenia výzvy P SK pre fázované projekty.
6. Pri stanovení podmienok vyplývajúcich zo zásady „nespôsobovať významnú škodu“, ktoré budú viesť k uzatvoreniu dodatkov k zmluvám s dodávateľmi v rámci ukončených VO sa SO pre P SK riadi usmerneniami ÚVO ako SO pre P SK v oblasti verejného obstarávania.
7. Pri fázovaných projektoch, pri ktorých bol v programovom období 2014 – 2020 využitý dodatočný príspevok, je možné dočerpať zostávajúcu časť dodatočného príspevku v druhej fáze projektu, realizovanej v programovom období 2021 – 2027, pričom dodatočný príspevok nebude predmetom konania o ŽoNFP v programovom období 2021 - 2027. Pri uzatvorení zmluvy podľa § 22 zákona o príspevkoch z fondov s prijímateľom bude dodatočný príspevok automaticky prevzatý do zmluvy v schválenej výške v ŽoZZ – rozdelenie projektu na fázy. Uvedené sa premietne aj priamo do právneho základu zmluvy a aj do preambuly zmluvy, aby boli jasné východiská, za ktorých sa táto zmluva uzatvára.
8. Pre použitie dodatočného príspevku v rámci druhej fázy projektu budú platiť rovnaké pravidlá ako pre prvú fázu projektu (napr. dodatočným príspevkom je možné pokryť iba finančný nárast výšky vecne oprávneného výdavku na hlavné aktivity projektu, dodatočným príspevkom nie je možné rozširovať rozsah výdavkov ani dopĺňať nové aktivity nad rámec zmluvy, dodatočný príspevok nesmie pokrývať podporné aktivity projektu a pod.).
- ~~1.9.~~ Do výzvy P SK na predloženie ŽoNFP sa doplnia nové merateľné ukazovatele projektu tak, aby prispeli k výkonnostnému rámcu Programu Slovensko 2021 – 2027.
- ~~2.10.~~ Ak žiadateľ predložil prílohy k prvej fáze projektu, ktoré sa vzťahujú na celý projekt (Posudzovanie vplyvov na životné prostredie, stavebné povolenia a ďalšie doklady) a zároveň nedošlo k významnej zmene podmienok/vstupných dát, na základe ktorých boli tieto dokumenty vypracované (okrem časového hľadiska), resp. ak zostávajú v platnosti (povolenia), žiadateľ v ŽoNFP uvedie informáciu/čestné vyhlásenie, že tieto prílohy boli predložené v ŽoNFP na prvú fázu projektu v rámci OP KŽP a sú stále platné a bez zmeny.
- ~~3.11.~~ V prípade, ak sa prílohy ŽoNFP uvedené v ~~bode 2~~odseku 10 nevzťahujú na celý projekt (t. j. aj na jeho druhú fázu) a/alebo došlo k významnej zmene podmienok alebo vstupných dát príloh ŽoNFP (resp. doklady nie sú platné), žiadateľ k ŽoNFP pre druhú fázu projektu predkladá modifikovanú verziu týchto dokumentov, resp. dokumenty nové.
- ~~4.12.~~ Žiadateľ v ŽoNFP pre druhú fázu projektu uvádza informácie o výbere dodávateľov (o VO) uskutočnenom v rámci prvej fázy projektu a o stave zazmluvnenia aktivít projektu, ktoré sú realizované dodávateľsky. Zároveň špecifikuje, či bola v prvej fáze projektu dokumentácia z VO predmetom kontroly/finančnej kontroly zo strany ~~RO~~/SO pre OP KŽP a uvedie výsledky tejto kontroly. V prípade, že došlo v projekte k odstúpeniu od zmluvy s dodávateľom a prijímateľ plánuje na druhú fázu vyhlásiť nové VO, takéto VO bude sa pri kontrole VO postupovať štandardným postupom akoby sa jednalo o nové verejné obstarávanie v rámci PO 2021-2027.

13. SO pre P SK uzavrie zmluvu podľa § 22 zákona o príspevkoch z fondov s prijímateľom, pričom obsah zmluvy bude upravený (doplnený) reflektujúc úpravy zmluvy uzatvorenej pre prvú fázu projektu podľa § 25 zákona o príspevku z EŠIF.
14. Druhá fáza projektu musí byť ukončená a pripravená na daný účel alebo funkciu v rámci PO 2021 - 2027, t.j. do 31.12.2029, resp. do určeného termínu pre sfunkčnenie nefungujúcich projektov.
- ~~5. Druhá fáza projektu musí byť ukončená a pripravená na daný účel alebo funkciu v rámci PO 2021 - 2027, t.j. do 31.12.2029.~~
- 6.15. Neukončenie prvej fázy projektu alebo prípadné zistenie nezrovnalostí v rámci prvej fázy projektu môže mať vplyv na oprávnenosť výdavkov druhej fázy projektu. RO pre OP KŽP, resp. SO pre P SK v týchto prípadoch uplatní finančnú opravu na NFP alebo jeho časť.

#### 4. Monitorovanie fázovaných projektov a merateľné ukazovatele

1. Monitorovanie fázovaných projektov sa vykonáva v rámci dvoch základných etáp projektového cyklu, a to je obdobie realizácie projektu a obdobie udržateľnosti projektu.
2. Monitorovanie na úrovni fázovaného projektu pozostáva z nasledujúcich častí:
  - a) monitorovanie počas realizácie prvej fázy projektu a monitorovanie počas realizácie druhej fázy projektu, v rámci ktorého prijímateľ predkladá výročné monitorovacie správy, ktorými deklaruje pokrok v realizácii aktivít projektu a o udržaní projektu<sup>21</sup>.
  - b) monitorovanie pri ukončení realizácie prvej fázy projektu a pri ukončení druhej fázy projektu, v rámci ktorého prijímateľ predkladá záverečné monitorovacie správy a deklaruje naplnenie cieľových hodnôt relevantných merateľných ukazovateľov. Pri záverečnej monitorovacej správe predloženej v rámci ukončenia prvej fázy projektu prijímateľ deklaruje dosiahnutie cieľových hodnôt merateľných ukazovateľov relevantných pre prvú fázu. Pri záverečnej monitorovacej správe predloženej v rámci ukončenia druhej fázy projektu prijímateľ deklaruje ukončenie realizácie projektu v súlade s podmienkami uvedenými v Zmluve o poskytnutí NFP a zároveň dosiahnutie cieľových hodnôt všetkých povinných merateľných ukazovateľov stanovených výzvou.
  - c) monitorovanie počas obdobia udržateľnosti projektu<sup>21</sup>, v rámci ktorého prijímateľ predkladá následné monitorovacie správa správy po ukončení druhej fázy projektu a deklaruje naplnenie cieľových hodnôt merateľných ukazovateľov, ktoré je prijímateľ povinný plniť v období udržateľnosti projektu.

Prijímateľ je zároveň v období udržateľnosti povinný monitorovať čisté príjmy súvisiace s realizáciou projektu, a to v súlade s dokumentom Metodika pre vypracovanie finančnej analýzy projektu v platnom znení, ktorá je zverejnená na <https://www.op-kzp.sk/obsah-dokumenty/metodika-pre-vypracovanie-financnej-analyzy-projektu/>.

3. Fázovanie projektov z pohľadu merateľných ukazovateľov znamená nasledovné. V rámci projektu pre druhú fázu sa naďalej monitorujú merateľné ukazovatele projektu s cieľovými hodnotami, ktoré neboli dosiahnuté v zmysle schválenej Žiadosti o NFP v prvej fáze projektu, t.j. rozdiel medzi pôvodnou cieľovou hodnotou a dosiahnutou hodnotou v rámci prvej fázy. Zároveň sa v rámci druhej fázy projektu monitorujú nové merateľné ukazovatele projektu, ktoré prispievajú k výkonnostnému rámcu Programu Slovensko 2021 – 2027.
4. V informačnom systéme pre PO 2021 – 2027 dochádza v súvislosti so sledovaním merateľných ukazovateľov k nasledovným zmenám. V rámci druhej fázy projektu zanikajú atribúty merateľných ukazovateľov projektu príznak rizika<sup>22</sup>, relevancia k HP<sup>23</sup> a typ závislosti ukazovateľa. Zároveň v rámci druhej fázy projektu zaniká povinnosť stanoviť ciele a monitorovať hodnoty merateľných ukazovateľov projektu na úrovni hlavnej aktivity projektu, preto do informačného systému pre PO 2021 - 2027 sa prenášajú cieľové hodnoty merateľných ukazovateľov vypočítané v zmysle nastavenia typu závislosti merateľného ukazovateľa projektu. V rámci informačného systému pre PO 2021 – 2027 vzniká nový atribút zber východiskovej hodnoty výsledkových merateľných ukazovateľov projektu.

<sup>21</sup> Po ukončení prvej fázy projektu žiadateľ neprebieha monitorovanie udržateľnosti projektu a prijímateľ nepredkladá následné monitorovacie správy.

<sup>22</sup> V ITMS2014+ sa v rámci programu Slovensko 2021 – 2027 uvádza „nie“.

<sup>23</sup> V ITMS2014+ sa v rámci programu Slovensko 2021 – 2027 uvádza „n/a“.



## 5. Prílohy

Číslo prílohy	Názov prílohy
1.	Žiadosť o povolenie vykonania zmeny v Zmluve o poskytnutí NFP - rozdelenie projektu na fázy
2.	Priradenie oprávnených špecifických cieľov a <u>typov akcií P SK k typom</u> aktivít <del>PSK k výzvam určeným v rámci výziev určených</del> na fázovanie z OP KŽP