

CZAPCZYŃSKI

KANCELARIA RADCÓW PRAWNYCH

Kompleksowa obsługa
przedsiębiorców

Prelegent:

Radca prawny Anna Kałużna





Waloryzacja umów

Jak poradzić sobie ze zmianami cen?

Inflacja w 2025 r.

Wskaźnik cen konsumpcyjnych (CPI), średnio w kwartale (proc. r./r.)



Według prognoz inflacja osiągnie szczyt na przełomie I i II kwartału 2025 r. na poziomie około 6 proc. r./r

Inne dane GUS – przedsiębiorstwa branży przemysłowej w 2024 r.



**WYNIKI FINANSOWE
PRZEDSIĘBIORSTW BYŁY
NIŻSZE NIŻ W 2023 R.**



**PRODUKCJA W 2024 R.
OBNIŻYŁA SIĘ O OK. 10%
W STOSUNKU DO 2023 R.**



**CENY PRODUKCJI
WZROSŁY O OK 5%
W STOSUNKU DO 2023 R.**



Czym jest klauzula waloryzacyjna?

Zmiana wynagrodzenia w przypadku wystąpienia czynników zewnętrznych, mających wpływ na rentowność kontraktu.

Jak zapewnić efektywność waloryzacji w umowie?

Najważniejsze elementy:

- ✓ świadczenie podlegające waloryzacji,
- ✓ wzór na obliczenie waloryzacji,
- ✓ wskaźnik waloryzacji,
- ✓ limit waloryzacji,
- ✓ termin waloryzacji.



Zakres umowy podlegający waloryzacji

UWAGA!

W niektórych umowach znajdziemy ograniczenie waloryzacji co do:

- ✓ jednej z usług lub ceny wybranych towarów
- ✓ jednego kosztu lub surowca, np. tak - co do wzrostu cen energii elektrycznej, ale już nie - co do wzrostu cen innych towarów potrzebnych do realizacji kontraktu
- ✓ świadczeń już wykonanych lub tylko tych niewykonanych

Waloryzacja w górę i w dół?

Zwróć uwagę, czy waloryzacja w Twoim kontrakcie została dopuszczona jedynie względem wzrostu cen, czy również w przypadku ich obniżenia.

Potencjalne ryzyko obniżenia wysokości wynagrodzenia należnego wykonawcy.

Pułap minimum?



Wzór do obliczenia waloryzacji

Przed podpisaniem umowy upewnij się, że wzór został skonstruowany prawidłowo i efektywnie.

$$WZ = (W \times F) / 100$$

Przy czym:

W – wynagrodzenie netto za zakres przedmiotu umowy, niezrealizowany jeszcze przez Wykonawcę i nieodebrany przez Zamawiającego przed dniem złożenia wniosku,

F – średnia arytmetyczna czterech następujących po sobie wartości zmiany cen materiałów lub kosztów związanych z realizacją przedmiotu umowy wynikającej z komunikatów Prezesa GUS.

Wskaźnik waloryzacji

- Najczęściej wybieranymi są wskaźniki podane przez Główny Urząd Statystyczny (GUS).
- Wskaźnik powinien być każdorazowo dobrany do przedmiotu kontraktu.
- Wskaźnikami mogą być: ceny metali, paliwa, gazu, energii, płaca minimalna, ceny produkcji budowlano-montażowej.

Przykład:

Waloryzacja będzie się odbywać w oparciu o średnioroczny (styczeń-grudzień) wskaźnik cen obiektów drogowych klasy Z ogłaszany przez GUS w pierwszym kwartale roku.

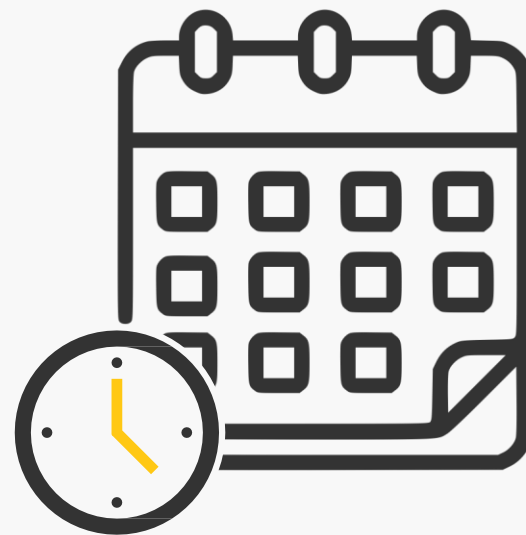
Limit waloryzacji

W umowie może zostać sprecyzowane, że niezależnie od wartości wskaźników, wzrost wynagrodzenia wykonawcy nie może przekroczyć ...%

Zgodnie z najnowszym orzecznictwem – minimalnym limitem powinno być **15%**

Termin waloryzacji

W umowach przewiduje się, że **waloryzacja może nastąpić dopiero po upływie określonego czasu**, zazwyczaj 6 lub 12 miesięcy.



Rodzaje waloryzacji

Umowne klauzule waloryzacyjne mogą występować jako:

✓ **klauzule automatycznego dostosowania umowy**

skutkują niezależną od woli stron i innych okoliczności modyfikacją wynagrodzenia, niepowodującą zmiany treści umowy – nie wymagają zawarcia aneksu do umowy

✓ **klauzule renegotjacyjne**

nie zawierają elementów pozwalających na automatyczne określenie wysokości wynagrodzenia – wymagają zawarcia aneksu do umowy (zgodne ustalenie wysokości wynagrodzenia)

Zamówienie publiczne a B2B



W zamówieniach publicznych – **musi pojawić się klauzula waloryzacyjna, gdy umowa na roboty budowlane, dostawy lub usługi została zawarta na okres dłuższy niż 6 miesięcy.**



W kontraktach prywatnych – umieszczenie klauzuli waloryzacyjnej i jej brzmienie jest **dobrowolne.**

Przykładowe zapisy waloryzacyjne

Zamawiający przewiduje możliwość zmiany wysokości wynagrodzenia należnego wykonawcy w przypadku zmiany cen materiałów lub kosztów związanych z realizacją zamówienia, z tym zastrzeżeniem, że:

- 1) minimalny poziom zmiany ceny materiałów lub kosztów, uprawniający strony umowy do żądania zmiany wynagrodzenia wynosi % w stosunku do cen lub kosztów z miesiąca, w którym (początkowy termin ustalenia zmiany wynagrodzenia)
- 2) poziom zmiany wynagrodzenia zostanie ustalony na podstawie wskaźnika zmiany cen materiałów lub kosztów ogłoszonego w komunikacie prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, ustalonego w stosunku do kwartału, w którym W przypadku gdyby wskaźniki przestały być dostępne, zastosowanie znajdą inne, najbardziej zbliżone, wskaźniki publikowane przez Prezesa GUS.
- 3) Sposób określenia wpływu zmiany ceny materiałów lub kosztów na koszt wykonania zamówienia nastąpi na podstawie pisemnego wniosku strony wnioskującej o zmianę oraz dokumentów dołączonych do tego wniosku potwierdzających m.in. rzeczywiste zastosowanie poszczególnych materiałów/poniesienie poszczególnych kosztów w ramach niniejszego zamówienia.

Przykładowe zapisy waloryzacyjne

- 4) Wniosek powinien zawierać wyczerpujące uzasadnienie faktyczne i wskazanie podstaw prawnych oraz dokładne wyliczenie kwoty wynagrodzenia Wykonawcy po zmianie umowy.
- 5) Każda ze stron umowy może zwrócić się z wnioskiem o waloryzację w terminie do dni od dnia
- 6) Maksymalna wartość zmiany wynagrodzenia, jaką dopuszcza zamawiający, to łącznie % w stosunku do wartości całkowitego wynagrodzenia brutto określonego w § umowy;
- 7) Zmiana wynagrodzenia może nastąpić co , począwszy najwcześniej od miesiąca obowiązywania niniejszej Umowy.
- 8) Zmiana wynagrodzenia może nastąpić na podstawie pisemnego aneksu podpisanego przez obie Strony umowy.
- 9) Wykonawca, którego wynagrodzenie zostało zmienione zgodnie z postanowieniami niniejszego paragrafu zobowiązany jest do zmiany wynagrodzenia przysługującego podwykonawcy, z którym zawarł umowę, w zakresie odpowiadającym zmianom cen materiałów lub kosztów dotyczących zobowiązania podwykonawcy.

Jak złożyć wniosek?

1. Sprawdź, czy upłynął termin uprawniający Cię do złożenia wniosku o waloryzację,
2. sprawdź, czy aktualna wartość wybranego wskaźnika uprawnia Cię do złożenia wniosku,
3. szczegółowo uzasadnij i złóż formalny wniosek do drugiej strony umowy.



Czy zapisy w umowie dotyczące waloryzacji zamykają drogę do podwyższenia wynagrodzenia ponad limity umowne?



**Kancelaria Radców Prawnych
Tomasz Czapczyński sp. k.**

Al. Gen. Józefa Hallera 78/2
53-325 Wrocław, Polska

+48 501 806 431

szkolenia@tcrp.pl

www.tcrp.pl

Zapraszamy do kontaktu

