

Warszawa, 14 czerwca 2022 r.

Prezes
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych

BPS/043-42-1681-ZUS/22
992700.611.618.2022-WOS

Szanowny Pan Profesor
Tomasz Grodzki
Marszałek Senatu Rzeczypospolitej Polskiej
ul. Wiejska 6/8
00-902 Warszawa

Dotyczy: wystąpienia Pana Marszałka, przy którym przekazano oświadczenie Pana Senatora Jana Filipa Libickiego wraz z pismem Pani J. W , dotyczące przeliczenia emerytury z zastosowaniem nowej kwoty bazowej

Szanowny Panie Marszałku,

uprzejmie informuję, że podtrzymuję stanowisko w zakresie przeliczania podstawy wymiaru emerytur ustalanych według dotychczasowych zasad reprezentowane w piśmie z 14 kwietnia 2022 r. i jednocześnie dodatkowo wyjaśniam.

Zasady przyznawania emerytur, ustalania i przeliczania ich wysokości, w tym przeliczania podstawy wymiaru emerytur ustalonych według dotychczasowych zasad regulują przepisy ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych¹ – dalej ustawy emerytalnej.

Przepisy art. 110 oraz 110a ustawy emerytalnej, które umożliwiały ponowne obliczenie wysokości emerytury ustalonej według dotychczasowych zasad z uwzględnieniem zarobków uzyskanych po przyznaniu tego świadczenia, z zastosowaniem aktualnej kwoty bazowej zostały uchylone² z dniem 1 stycznia 2022 r.

Od 1 stycznia 2022 r. podstawę wymiaru emerytury możemy przeliczyć na podstawie art. 111 ustawy emerytalnej, tj. z uwzględnieniem zarobków uzyskanych:

¹ Dz. U z 2022 r. poz. 504

² na podstawie przepisów ustawy z dnia 24 czerwca 2021 r. o zmianie ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. poz. 1621)

- w kolejnych 10 latach kalendarzowych wybranych z 20 lat kalendarzowych, poprzedzających bezpośrednio rok, w którym zgłoszono wniosek o ponowne ustalenie wysokości emerytury,
- z 20 lat kalendarzowych wybranych z całego okresu podlegania ubezpieczeniu, przypadających przed rokiem zgłoszenia wniosku o ponowne ustalenie wysokości emerytury obejmujących także zarobki uzyskane po przyznaniu świadczenia, pod warunkiem, że wskaźnik wysokości podstawy wymiaru świadczenia jest wyższy od poprzednio obliczonego.

Przy czym podstawę wymiaru oraz wysokość świadczenia obliczymy przy zastosowaniu kwoty bazowej ostatnio przyjętej do obliczenia świadczenia.

W myśl art. 116 ustawy emerytalnej oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z 11 października 2011 r. w sprawie postępowania o świadczenia emerytalno-rentowe³ – postępowanie w sprawach świadczeń wszczynamy na podstawie wniosku zainteresowanego, chyba że przepisy ustawy przewidują wszczęcie tego postępowania z urzędu.

Przeliczenie podstawy wymiaru emerytury może zatem nastąpić na wniosek osoby zainteresowanej, który podlega rozpatrzeniu przez Oddział ZUS według stanu prawnego obowiązującego w dacie jego zgłoszenia. Oznacza to, że datę wniosku o przeliczenie podstawy wymiaru emerytury należy traktować jako wskazanie stanu prawnego według, którego sprawa ma być rozpoznana.

Jeśli zatem wniosek o przeliczenie podstawy wymiaru emerytury, z uwzględnieniem wynagrodzeń uzyskanych w całości lub w części po przyznaniu świadczenia, został zgłoszony po 31 grudnia 2021 r., ponownego ustalenia wysokości tego świadczenia możemy dokonać na podstawie art. 111 ustawy emerytalnej.

Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 115 ustawy emerytalnej decyzje w sprawach świadczeń wydają i świadczenia te wypłacają organy rentowe właściwe ze względu na miejsce zamieszkania osoby zainteresowanej. W sprawie Pani J. W. właściwy do wydania decyzji w sprawie przeliczenia wysokości emerytury był zatem I Oddział ZUS w Warszawie.

Pani J. W. jest uprawniona do emerytury od 1 marca 2006 r. Zainteresowana wniosek o przeliczenie podstawy wymiaru emerytury poprzez przyjęcie do jej ustalenia wynagrodzenia osiągniętego w 2021 r. oraz uwzględnienie nowej kwoty bazowej zgłosiła 1 marca 2022 r.

Oddział ZUS, decyzją z 31 marca 2022 r., przeliczył emeryturę zainteresowanej od 1 marca 2022 r., tj. od miesiąca, w którym zgłoszono wniosek. Oddział ZUS ustalił podstawę wymiaru emerytury Pani J. W. z zastosowaniem przepisów art. 111 ustawy emerytalnej. Do ustalenia podstawy wymiaru emerytury przyjęto wynagrodzenie z 20 lat kalendarzowych (1968-1974, 1978, 1989-1990, 1992, 2001-2005, 2010-2011, 2018, 2021)


³ Dz. U. Nr 237, poz. 1412

wybranych z całego okresu ubezpieczenia, które w stosunku do przeciętnego wynagrodzenia z tych samych lat wynosi 103,45% oraz kwotę bazową ostatnio przyjętą do obliczenia świadczenia, tj. 4 003,88 zł. Po przeliczeniu oraz waloryzacji od 1 marca 2022 r. wysokość emerytury zainteresowanej wynosi 4 389,14 zł. Po odliczeniu zaliczki na podatek dochodowy 321,00 zł i składki na ubezpieczenie zdrowotne 395,02 zł oraz uwzględnieniu kwoty dodatku pielęgnacyjnego 256,44 zł do wypłaty pozostaje kwota 3 929,56 zł.

Pani J W nie zgodziła się z decyzją Oddziału ZUS i wniosła od niej odwołanie. Rozstrzygnięcia spornej kwestii przeliczenia podstawy wymiaru emerytury dokona zatem sąd. Prawomocny wyrok sądu będzie wiążący zarówno dla ZUS, jak i zainteresowanej.

Jednocześnie pragnę podkreślić, że ZUS jest organem, który realizuje przepisy prawa. W obecnym stanie faktycznym i prawnym sprawy nie mamy podstaw do przeliczenia emerytury zgodnie z oczekiwaniami Pani J W , tj. z zastosowaniem aktualnej kwoty bazowej.

2 wyrosami szczerku



Gertruda Uścińska

Do wiadomości:
Sz.P. Stanisław Szwed
Sekretarz Stanu
w Ministerstwie Rodziny i Polityki Społecznej
ul. Nowogrodzka 1/3/5
00-513 Warszawa

ds. DUS-II.059.48.2022.MBu

Do wiadomości:
Sz.P. J W
ul.

