



SEJM  
RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ  
VI kadencja

**Druk nr 3474**

Warszawa, 6 sierpnia 2010 r.

Pan  
Grzegorz Schetyna  
Marszałek Sejmu  
Rzeczypospolitej Polskiej

Na podstawie art. 118 ust. 1 Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 2 kwietnia 1997 r. i na podstawie art. 32 ust. 2 regulaminu Sejmu niżej podpisani posłowie wnoszą projekt ustawy:

## **- o zmianie ustawy o świadczeniach przedemerytalnych.**

Do reprezentowania wnioskodawców w pracach nad projektem ustawy upoważniamy panią poseł Annę Bańkowską.

(-) Romuald Ajchler; (-) Leszek Aleksandrak; (-) Urszula Augustyn;  
(-) Anna Bańkowska; (-) Anita Błochowiak; (-) Bronisław Dutka;  
(-) Tomasz Garbowski; (-) Eugeniusz Grzeszczak; (-) Jan Kamiński;  
(-) Tomasz Kamiński; (-) Mieczysław Kasprzak; (-) Ewa Kierzkowska;  
(-) Magdalena Kochan; (-) Jan Kochanowski; (-) Sławomir Kopyciński;  
(-) Bożena Kotkowska; (-) Jacek Kowalik; (-) Adam Krzyśków; (-) Jan Łopata;  
(-) Mieczysław Marcin Łuczak; (-) Zbigniew Matuszczak;  
(-) Krzysztof Matyjaszczyk; (-) Izabela Katarzyna Mrzygłocka; (-) Mirosława Nykiel;  
(-) Marzena Okła-Drewnowicz; (-) Stanisław Olas; (-) Andrzej Pałys;  
(-) Mirosław Pawlak; (-) Janusz Piechociński; (-) Elżbieta Pierzchała;  
(-) Danuta Pietraszewska; (-) Teresa Piotrowska; (-) Marek Plura;  
(-) Wojciech Pomajda; (-) Józef Racki; (-) Stanisław Rakoczy; (-) Halina Rozpondek;  
(-) Wiesław Rygiel; (-) Aleksander Sopliński; (-) Franciszek Jerzy Stefaniuk;  
(-) Elżbieta Streker-Dembińska; (-) Andrzej Sztorc;  
(-) Tadeusz Tomaszewski; (-) Elżbieta Zakrzewska; (-) Ryszard Zbrzyzny;  
(-) Stanisław Żelichowski.

**Ustawa**  
**z dnia.....2010 r.**  
**o zmianie ustawy o świadczeniach przedemerytalnych**

**Art. 1.** W ustawie z dnia 30 kwietnia 2004 r. o świadczeniach przedemerytalnych (Dz. U. Nr 120, poz. 1252 oraz Dz. U. z 2009 r. Nr 6, poz. 33) wprowadza się następujące zmiany:

1) art. 5 i 6 otrzymują brzmienie:

„Art. 5. 1. Świadczenie przedemerytalne ulega zmniejszeniu lub zawieszeniu, na zasadach określonych w ust. 2–7 w przypadku osiągnięcia przychodu, o którym mowa w art. 104 ustawy o emeryturach i rentach z FUS, zwanego dalej "przychodem".

2. Świadczenie przedemerytalne ulega zmniejszeniu, jeżeli kwota przychodu przekracza miesięcznie kwotę 23 % przeciętnego wynagrodzenia w poprzednim roku kalendarzowym, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego dla celów emerytalnych, zwaną dalej "dopuszczalną kwotą przychodu", nie przekracza jednak kwoty **70** % tego wynagrodzenia, zwanej dalej "graniczną kwotą przychodu".

3. Jeżeli kwota przychodu przekracza dopuszczalną kwotę przychodu, świadczenie przedemerytalne ulega zmniejszeniu o kwotę tego przekroczenia, z zastrzeżeniem ust. 4.

4. W przypadku, gdy w wyniku zmniejszenia, o którym mowa w ust. 3, kwota świadczenia przedemerytalnego byłaby niższa niż 420,58 zł, świadczenie przedemerytalne wynosi 420,58 zł. Do kwoty świadczenia przedemerytalnego w wysokości 420,58 zł art. 3 ust. 2 stosuje się odpowiednio.

5. W przypadku gdy kwota przychodu przekracza graniczną kwotę przychodu, świadczenie przedemerytalne ulega zawieszeniu.

6. Przychód uważa się za osiągnięty w miesiącu, w którym został wypłacony.

7. Przy ustalaniu przychodu nie uwzględnia się kwot przychodu należnych za okres przed dniem, od którego ustalono prawo do świadczenia przedemerytalnego.

Art. 6. 1. Rozliczenie przychodu następuje po zakończeniu roku rozliczeniowego, ustalonego od dnia 1 marca każdego roku do ostatniego dnia lutego następnego roku, w formie rozliczenia rocznego lub miesięcznego, w zależności od tego, która forma rozliczenia jest dla świadczeniobiorcy korzystniejsza.

2. Świadczenie przedemerytalne podlega wyłącznie rocznemu rozliczeniu, jeśli łączna kwota przychodu osiągnięta w okresie roku rozliczeniowego, przekroczyła kwotę 100% przeciętnego wynagrodzenia, o którym mowa w art. 5 ust. 2, z uwzględnieniem zasad skracania okresu, z którego ustala się tę kwotę, o których mowa w art. 6a ust. 1.

3. Osoba pobierająca świadczenie przedemerytalne jest obowiązana niezwłocznie powiadomić organ rentowy o osiąganiu przychodu oraz o wysokości tego przychodu, a po zakończeniu roku rozliczeniowego, w terminie do dnia 31 maja następnego roku, o wysokości przychodu uzyskanego w roku rozliczeniowym.

4. Obowiązek powiadomienia, o którym mowa w ust. 2, spoczywa odpowiednio na pracodawcy i zleceniodawcy lub innym płatniku składek, a w przypadku osoby pełniącej służbę na właściwej jednostce organizacyjnej.

5. Prezes Zakładu Ubezpieczeń Społecznych ogłasza, w formie komunikatu, w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej "Monitor Polski" w terminie co najmniej na 7 dni roboczych przed najbliższym terminem waloryzacji obowiązujące w kolejnym roku kalendarzowym:

- 1) dopuszczalne kwoty przychodu oraz graniczne kwoty przychodu, ustalone na podstawie przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w roku kalendarzowym poprzedzającym termin waloryzacji, ogłoszonego do celów emerytalnych przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, z zaokrągleniem do 10 groszy w górę,
- 2) roczną dopuszczalną kwotę przychodu oraz roczną graniczną kwotę przychodu – dla każdego, w tym okresie, roku rozliczeniowego, stanowiące – odpowiednio – dwunastokrotność kwot, o których mowa w pkt 1.”,

3) kwotę przychodu wynoszącą 100% przeciętnego wynagrodzenia, o której mowa w ust. 2, z zaokrągleniem do 10 groszy w górę;

2) po art. 6 dodaje się art. 6a i 6b w brzmieniu:

„Art. 6a. 1. W celu dokonania rozliczenia rocznego, organ rentowy ustala łączną kwotę przychodu osiągniętą w okresie roku rozliczeniowego i porównuje ją z:

- 1) roczną dopuszczalną kwotą przychodu,
- 2) roczną graniczną kwotą przychodu,

z tym że okres, z którego ustala się kwoty roczne, ulega odpowiedniemu skróceniu w roku rozliczeniowym, w którym prawo do świadczenia przedemerytalnego powstało, ustało lub wypłata tego świadczenia była wstrzymana z przyczyn określonych w art. 4 ust. 2 lub 4 lub w myśl art. 103 ust. 3 ustawy o emeryturach i rentach z FUS.

2. Jeżeli kwota przychodu uzyskana w roku rozliczeniowym przekroczyła roczną dopuszczalną kwotę przychodu, nie przekroczyła jednak rocznej granicznej kwoty przychodu, organ rentowy ustala łączną kwotę zmniejszenia w roku rozliczeniowym, zgodnie z art. 5 ust. 3, z uwzględnieniem art. 5 ust. 4.

3. Jeżeli kwota przychodu uzyskanego w roku rozliczeniowym przekroczyła roczną graniczną kwotę przychodu, organ rentowy ustala, że w roku rozliczeniowym świadczenie przedemerytalne podlegało zawieszeniu.

4. Jeżeli w roku rozliczeniowym świadczenie przedemerytalne zostało wypłacone w wysokości innej, niż wynikająca z rozliczenia, o którym mowa w ust. 3 i 4, w przypadku, gdy kwota wypłaconych świadczeń:

- a) była wyższa od kwoty wynikającej z rozliczenia – organ rentowy ustala kwotę nienależnie pobranych świadczeń i dochodzi jej zwrotu na zasadach przewidzianych w ustawie o emeryturach i rentach z FUS,
- b) była niższa od kwoty wynikającej z rozliczenia, dokonuje zwrotu kwoty świadczenia.

Art. 6b. 1. W celu dokonania rozliczenia miesięcznego, organ rentowy ustala kwoty przychodu osiągnięte przez osobę uprawnioną do świadczenia przedemerytalnego w okresie kolejnych miesięcy roku rozliczeniowego i porównuje je z kwotami przychodu: dopuszczalną i graniczną, a następnie ustala:

- a) kwoty nienależnie pobranych świadczeń i dochodzi ich zwrotu na zasadach przewidzianych w ustawie o emeryturach i rentach z FUS, jeżeli kwota wypłaconych świadczeń była wyższa od kwoty wynikającej z rozliczenia,
- b) dokonuje zwrotu kwoty świadczenia, jeżeli kwota wypłaconych świadczeń była niższa od kwoty wynikającej z rozliczenia.

2. Przy miesięcznym rozliczaniu świadczeń postanowienia art. 6a stosuje się odpowiednio.”;

3) w art. 11 pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) art. 78-81, art. 88-94, art. 98, art. 103 ust. 3, art. 114, art. 116 ust. 1b i 2, art. 117 ust. 1-4, art. 118 ust. 1-5, art. 121, art. 122 ust. 1, art. 124, art. 125a, art. 128, art. 129 ust. 1, art. 130 ust. 2 i 3, art. 132 i 133, art. 134 ust. 1 pkt 1, 2, 4 i 5 oraz ust. 2 pkt 2 i 3, art. 135, art. 138-140, art. 141 ust. 1-3 oraz art. 142-144 ustawy o emeryturach i rentach z FUS, przy czym kwotę wolną od potrąceń i egzekucji ustala się według zasad określonych dla emerytury;”;

4) w art. 25 ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„3. W zakresie ustania, zmniejszenia i zawieszenia prawa do zasiłku przedemerytalnego oraz wstrzymania jego wypłaty art. 4-6b stosuje się odpowiednio.”.

**Art. 2.** Do zawieszenia lub zmniejszenia świadczeń i zasiłków przedemerytalnych, z tytułu przychodu osiągniętego w roku rozliczeniowym 2009/2010 oraz w latach

poprzednich, a także do ich rozliczenia, stosuje się przepisy w brzmieniu obowiązującym przed wejściem w życie ustawy.

**Art. 3.** Ustawa wchodzi w życie pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu ogłoszenia.

## UZASADNIENIE

Obecnie świadczenie przedemerytalne ulega zmniejszeniu lub zawieszeniu w przypadku osiągnięcia przychodu z tytułu działalności podlegającej obowiązkowi ubezpieczenia społecznego (przychodu z tytułu zatrudnienia, służby lub innej pracy zarobkowej albo prowadzenia pozarolniczej działalności) na zasadach określonych w art. 5 ustawy o świadczeniach przedemerytalnych

Świadczenie przedemerytalne ulega zmniejszeniu, jeżeli łączna kwota świadczenia przedemerytalnego i przychodu przekracza miesięcznie kwotę 50 % przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w roku kalendarzowym poprzedzającym termin waloryzacji, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego do celów emerytalnych, a przychód nie jest jednak wyższy niż kwota 70 % tego wynagrodzenia.

Jeżeli łączna kwota świadczenia przedemerytalnego i przychodu przekracza dopuszczalną kwotę przychodu, świadczenie przedemerytalne ulega zmniejszeniu o kwotę tego przekroczenia pomniejszoną o obowiązkowe składki na ubezpieczenia społeczne należne od ubezpieczonego, ustalone od kwoty tego przekroczenia, z jednym zastrzeżeniem. Otóż w przypadku, gdy w wyniku tego zmniejszenia, kwota świadczenia przedemerytalnego byłaby niższa niż - od 1 marca 2010 r. – o 420,48 zł, świadczenie przedemerytalne wynosi 420,48 zł.

Tak więc ustawa przewiduje w przypadku osób pobierających świadczenie przedemerytalne dwa progi zarobkowe. Pierwszy z nich określa dopuszczalną kwotę przychodu.

Od 1 marca 2010 r. miesięczna dopuszczalna kwota przychodu wynosi **1 551,50 zł**. Druga z tych kwot to graniczna kwota przychodu, ustalana wskaźnikiem 70 % wskazanego wyżej wynagrodzenia. Od 1 marca 2010 r. wynosi ona **2 172,10 zł**.

W przypadku gdy kwota przychodu przekracza graniczną kwotę przychodu, świadczenie przedemerytalne ulega zawieszeniu.

Jeżeli wysokość świadczenia przedemerytalnego jest wyższa od dopuszczalnej kwoty przychodu, świadczenie to podlega zawieszeniu, niezależnie od kwoty uzyskiwanego przychodu.

Rozliczenie przychodu następuje w formie rozliczenia rocznego, po zakończeniu roku rozliczeniowego, ustalonego od dnia 1 marca każdego roku do ostatniego dnia lutego następnego roku.

W celu ustalenia, czy zaistniały okoliczności powodujące:

1) zmniejszenie świadczenia przedemerytalnego, organ rentowy porównuje łączną kwotę świadczenia przedemerytalnego i przychodu uzyskaną w roku rozliczeniowym z roczną dopuszczalną kwotą przychodu,

2) zawieszenie świadczenia – organ rentowy porównuje kwotę przychodu, uzyskanego w roku rozliczeniowym z roczną graniczną kwotą przychodu, z tym że okres, z którego ustala się kwoty roczne, ulega odpowiedniemu skróceniu w roku rozliczeniowym, w którym prawo do świadczenia przedemerytalnego powstało, ustało lub wypłata tego świadczenia była wstrzymana z przyczyn określonych w art. 4 ust. 2 lub 4 ustawy.

W okresie rozliczeniowym od 1 marca 2010 r. do 28 lutego 2011 r. dopuszczalna roczna kwota przychodu wynosi **18 618 zł**, a graniczna roczna kwota przychodu – **26 065,20 zł**.

Jeżeli łączna kwota świadczenia przedemerytalnego i przychodu uzyskana w roku rozliczeniowym przekroczyła roczną dopuszczalną kwotę przychodu, a kwota przychodu uzyskanego w roku rozliczeniowym nie przekroczyła rocznej granicznej kwoty przychodu, ZUS ustala łączną kwotę zmniejszenia w roku rozliczeniowym.

Jeżeli kwota przychodu uzyskanego w roku rozliczeniowym przekroczyła roczną graniczną kwotę przychodu, ZUS ustala, że w roku rozliczeniowym świadczenie przedemerytalne podlegało zawieszeniu.

Jeżeli w roku rozliczeniowym suma kwot świadczenia przedemerytalnego, o które świadczenie przedemerytalne zostało zmniejszone, lub kwot zawieszonych była niższa niż suma kwot wynikających z przepisów art. 5 ust. 3–5 ustawy, ZUS ustala kwotę nienależnie pobranych świadczeń i dochodzi ich zwrotu na zasadach przewidzianych w ustawie o emeryturach i rentach z FUS.

Zasady łączenia świadczenia przedemerytalnego i przychodów z pracy zarobkowej – stosowane przy zmniejszaniu świadczeń - należy uznać za skomplikowane i nazbyt trudne w praktycznym stosowaniu. Dlatego też proponuje się, aby w przypadku osób pobierających świadczenia przedemerytalne stosować zasady analogiczne do zasad funkcjonujących w systemie emerytur i rent z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych.

Oznaczałoby to, że prawo do świadczenia przedemerytalnego ulegałoby zawieszeniu lub świadczenia te ulegałoby zmniejszeniu, na zasadach podobnych do zasad określonych



w ustawie o emeryturach i rentach z FUS w razie osiągnięcia przychodu z tytułu działalności podlegającej obowiązkowi ubezpieczenia społecznego. Dla świadczeniobiorców prowadzących pozarolniczą działalność za przychód byłby przyjmowany przychód stanowiący podstawę wymiaru składki na ubezpieczenia społeczne w rozumieniu przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych. Za działalność podlegającą obowiązkowi ubezpieczenia społecznego uważałoby się zatrudnienie, służbę lub inną pracę zarobkową albo prowadzenie pozarolniczej działalności. Za przychód ograniczający lub zawieszający prawo do świadczenia byłyby uważane również kwoty pobranych zasiłków: chorobowego, macierzyńskiego i opiekuńczego oraz wynagrodzenia za czas niezdolności do pracy, wypłacanego na podstawie przepisów Kodeksu pracy, i kwoty świadczenia rehabilitacyjnego i wyrównawczego, zasiłku wyrównawczego i dodatku wyrównawczego.

Różnica występowałaby wyłącznie przy określeniu dopuszczalnych granic dochodu. Prawo do świadczenia przedemerytalnego ulegałoby zawieszeniu w razie osiągnięcia przychodu w kwocie wyższej niż 70% – a nie 130 %, jak w przypadku emerytur i rent – przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia za kwartał kalendarzowy, ostatnio ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego.-

W razie osiągnięcia przychodu w kwocie przekraczającej 23 % (a nie 70 % – jak w systemie emerytalno-rentowym) przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia za kwartał kalendarzowy, ostatnio ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, nie wyżej jednak niż 70 % tej kwoty, świadczenie przedemerytalne ulegałoby zmniejszeniu o kwotę przekroczenia, nie większą jednak niż połowa świadczenia.

Oznaczałoby to, że świadczenie przedemerytalne byłoby wypłacane w takim przypadku w kwocie 420,58 zł (aż do 1 marca 2011 r., kiedy zostanie przeprowadzona kolejna waloryzacja)-

Przyjęcie proponowanych wskaźników dopuszczalnych przychodów na poziomie 23% oznaczałoby w praktyce, że suma dopuszczalnego przychodu i świadczenia pozostawałaby na obecnym dopuszczalnym poziomie 50 % przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia.

Bez zmian pozostaje kwota graniczna przychodu (70%), przekroczenie której skutkuje zawieszeniem prawa do świadczenia.

Zmiana sprowadza się więc w zasadzie tylko do dopuszczenia nie tylko rocznego, ale i miesięcznego rozliczania prawa do świadczeń. Proponowane rozwiązanie jest także znacznie prostsze i w pełni analogiczne do rozwiązania funkcjonującego w systemie emerytur i rent z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych, co niewątpliwie ułatwi stosowanie tych przepisów w praktyce.

Obecnie, zgodnie z art. 5 ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o świadczeniach przedemerytalnych świadczenie i zasiłek przedemerytalny ulegają:

- zmniejszeniu – jeśli łączna kwota świadczenia i przychodu przekracza miesięcznie dopuszczalną kwotę przychodu (tj. kwotę 50% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w roku kalendarzowym poprzedzającym termin waloryzacji, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego do celów emerytalnych), a przychód nie jest jednak wyższy niż graniczna kwota przychodu (tj. kwota 70 % tego wynagrodzenia);
- zawieszeniu – gdy kwota przychodu przekracza graniczną kwotę przychodu lub, niezależnie od kwoty uzyskiwanego przychodu, gdy wysokość świadczenia/zasiłku przedemerytalnego jest wyższa od dopuszczalnej kwoty przychodu.

Zgodnie z proponowanym rozwiązaniem świadczenie i zasiłek przedemerytalny będą ulegały:

- zmniejszeniu – jeśli kwota przychodu przekroczy miesięcznie dopuszczalną kwotę przychodu – 23% (tj. kwotę stanowiącą określony procent przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w roku kalendarzowym poprzedzającym termin waloryzacji, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego do celów emerytalnych), a przychód nie będzie jednak wyższy niż graniczna kwota przychodu (tj. kwota 70 % tego wynagrodzenia);
- zawieszeniu – gdy kwota przychodu przekroczy graniczną kwotę przychodu (70%).

W projekcie zaproponowano także automatyczne przyjmowanie rocznego rozliczenia w celu uniknięcia możliwości nadużywania kumulacji wypłat z wynagrodzeń w ciągu miesiąca lub kilku zamiast w dłuższym okresie czasu - w przypadku, gdy przychód uzyskany w roku rozliczeniowym przekroczył 100% przeciętnego wynagrodzenia.

## **II. Oszacowanie procentu przeciętnego wynagrodzenia określającego dopuszczalną kwotę przychodu wg proponowanych zmian**

Wydaje się, że – z matematycznego punktu widzenia – nie jest możliwe takie dobranie procentu przeciętnego wynagrodzenia określającego dopuszczalną kwotę przychodu,

aby w każdym indywidualnym przypadku proponowane rozwiązanie było neutralne zarówno dla świadczeniobiorcy, jak i dla Funduszu Pracy.

Uzależnienie zmniejszania świadczenia lub zasiłku przedemerytalnego tylko od kwoty osiąganego przychodu spowoduje, że część osób, która obecnie miała zmniejszane świadczenia, w warunkach proponowanych zmian będzie pobierało świadczenie w pełnej wysokości (nie nastąpi jego zmniejszenie). Proponowane rozwiązanie spowoduje także, że część osób, których świadczenie było wyższe od dopuszczalnej kwoty przychodu i które miały to świadczenie zawieszane niezależnie od kwoty uzyskiwanego przychodu, w warunkach proponowanych zmian będzie mogła osiągać przychód i, w zależności od jego wysokości, ich świadczenie będzie wypłacane w pełnej wysokości lub zmniejszane.

Proponowane rozwiązanie w niektórych sytuacjach może również generować oszczędności dla Funduszu Pracy (a tym samym powodować pogorszenie się sytuacji świadczeniobiorców). Może tak być w przypadku, gdy w obecnych warunkach suma świadczenia i przychodu nie przekracza 50% przeciętnego wynagrodzenia, jednak przychód jest na tyle duży, że jego kwota przekroczy „nową” dopuszczalną kwotę przychodu – wtedy w warunkach proponowanych zmian świadczenie zostanie zmniejszone.

Wykorzystując strukturę wg wysokości świadczeń i zasiłków przedemerytalnych w styczniu 2010 r. i waloryzując te wysokości wskaźnikiem 104,62 %, oszacowano procent przeciętnego wynagrodzenia określający dopuszczalną kwotę przychodu. Opierając się na średniej wysokości świadczenia/zasiłku przedemerytalnego oraz dopuszczalnej kwocie przychodu, która od marca 2010 r. wynosi 1551,50 zł oszacowano dopuszczalną kwotę przychodu według proponowanych rozwiązań na poziomie około 23 % przeciętnego wynagrodzenia (przy czym dla zasiłków przedemerytalnych byłoby to około 25 %, a dla świadczeń przedemerytalnych – około 21 % przeciętnego wynagrodzenia). Należy podkreślić, że rachunek taki przeprowadzono (nie znając struktury przychodów osiąganym przez świadczeniobiorców ani zależności pomiędzy osiąganym przychodem a wysokością świadczenia) jedynie na średniej wysokości świadczenia/zasiłku przedemerytalnego. Dla indywidualnych przypadków, a nawet dla przedziałów wysokości tak określony procent przeciętnego wynagrodzenia byłby inny.

Należy także podkreślić, że oszacowany procent przeciętnego wynagrodzenia określający dopuszczalną kwotę przychodu kształtowałyby się różnie w zależności od kryteriów mających wpływ na wysokość świadczeń, tj. wskaźnik waloryzacji, a także

od dynamiki przeciętnego wynagrodzenia. I tak np. gdyby szacunki te przeprowadzić na analogicznych danych z poprzedniego roku, to dopuszczalna kwota przychodu według proponowanych zmian stanowiłaby około 21 % przeciętnego wynagrodzenia (przy czym dla zasiłków przedemerytalnych byłoby to około 24 %, a dla świadczeń przedemerytalnych – około 18 % przeciętnego wynagrodzenia).

### **III. Szacunkowe skutki finansowe proponowanych zmian dla Funduszu Pracy**

#### Założenia

1. Szacunków dokonano w skali 12 miesięcy w warunkach finansowych po waloryzacji świadczeń od 1 marca 2010 r.
2. W szacunkach wykorzystano dane dotyczące kwoty świadczenia/zasiłku przedemerytalnego oraz kwoty stanowiącej podstawę wymiaru składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe w styczniu 2010 r. dla osób, których podstawa wymiaru składek na te ubezpieczenia w styczniu 2010 r. nie była zerowa..  
W szacunkach wykorzystano również dane o liczbie i kwocie zawieszonych i zmniejszonych świadczeń i zasiłków przedemerytalnych w 2009 r.
3. Przyjęto, że kwota świadczenia przedemerytalnego po zwaloryzowaniu od 1 marca 2010 r. oraz kwota przychodu nie będą się zmieniać w czasie całego roku rozliczeniowego od 1 marca 2010 r. do 28 lutego 2011 r.

Przy powyższych założeniach oszacowano, że wprowadzenie proponowanych zmian w przypadku ustalenia dopuszczalnej kwoty przychodu na poziomie **23 %** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w roku kalendarzowym poprzedzającym termin waloryzacji, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego do celów emerytalnych, spowoduje w skali 12 miesięcy roku rozliczeniowego od 1 marca 2010 r. do 28 lutego 2011 r. wzrost wydatków na świadczenia i zasiłki przedemerytalne w porównaniu do obecnych przepisów o około **5,4 mln zł**.

Należy podkreślić, że rzeczywiste skutki finansowe wprowadzenia proponowanych zmian zależą będą od tego, które osoby pobierające świadczenie/zasiłek przedemerytalny będą osiągać przychód, jakie będą wysokości świadczeń i przychodów tych osób oraz od indywidualnych zachowań poszczególnych osób.

## **Wstępna opinia o zgodności projektu z prawem Unii Europejskiej**

Ustawa nie dotyczy problematyki będącej przedmiotem uregulowania przepisami Unii Europejskiej.

## **Informacja o podleganiu projektu notyfikacji**

Projekt ustawy nie podlega notyfikacji zgodnie z trybem przewidzianym w przepisach dotyczących sposobu funkcjonowania krajowego systemu notyfikacji norm i aktów prawnych.

## ***OCENA SKUTKÓW REGULACJI***

### **1. Podmioty, na które oddziałuje projektowana ustawa**

Zmiana ustawy dotyczy osób, które równolegle pobierają świadczenie przedemerytalne oraz osiągają przychody z tytułu działalności podlegającej obowiązkowi ubezpieczenia społecznego (przychody z tytułu zatrudnienia, służby lub innej pracy zarobkowej albo prowadzenia pozarolniczej działalności).

### **2. Wpływ regulacji na sektor finansów publicznych, w tym budżet państwa i budżety jednostek samorządu terytorialnego.**

Szacuje się, że wprowadzenie w przypadku świadczeń przedemerytalnych zasad łączenia tych świadczeń z pracą zarobkową analogicznych, jak w przypadku emerytur i rent nie spowoduje znaczących skutków finansowych.

### **3. Wpływ regulacji na rynek pracy, konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorstw, w tym na funkcjonowanie przedsiębiorstw oraz na sytuację i rozwój regionalny.**

Projektowana ustawa w nieznacznym stopniu wywrze wpływ na rynek pracy, konkurencyjność wewnętrzną i zewnętrzną gospodarki oraz sytuację i rozwój regionów.

Warszawa, 16 sierpnia 2010 r.

BAS-WAPEiM-1466/10

Pan  
Grzegorz Schetyna  
Marszałek Sejmu  
Rzeczypospolitej Polskiej

**Opinia prawna**  
**w sprawie zgodności z prawem Unii Europejskiej poselskiego projektu**  
**ustawy o zmianie ustawy o świadczeniach przedemerytalnych**  
**(przedstawiciel wnioskodawców: poseł Anna Bańkowska)**

Na podstawie art. 34 ust. 9 uchwały Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 30 lipca 1992 roku – Regulamin Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej (Monitor Polski z 2009 r. Nr 5, poz. 47, ze zmianami) sporządza się następującą opinię:

**1. Przedmiot projektu ustawy**

Projekt ustawy zakłada zmianę artykułów 5, 6, 11 i 25 oraz dodanie artykułów 6a i 6b w ustawie z dnia 30 kwietnia 2004 r. o świadczeniach przedemerytalnych (Dz. U. Nr 120, poz. 1252 oraz Dz. U. z 2009 r. Nr 6, poz. 33).

Projekt zakłada zmianę zasad zawieszania i zmniejszania świadczenia przedemerytalnego w przypadku osiągnięcia przychodu z tytułu działalności podlegającej obowiązkowi ubezpieczenia społecznego. Zmiana dotyczy m.in.: określania dopuszczalnych granic dochodu oraz dopuszczenia miesięcznego rozliczania prawa do świadczeń.

Projekt zawiera przepis przejściowy. Proponowana ustawa ma wejść w życie pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu ogłoszenia.

**2. Stan prawa Unii Europejskiej w materii objętej projektem**

Prawo Unii Europejskiej nie zawiera przepisów regulujących zagadnienie będące przedmiotem projektu ustawy.

**3. Analiza przepisów projektu pod kątem ustalonego stanu prawa Unii Europejskiej**

Przepisy projektu nie należą do materii regulacji prawa Unii Europejskiej.

#### **4. Konkluzja**

Przedmiot projektu ustawy o zmianie ustawy o świadczeniach przedemerytalnych nie jest objęty prawem Unii Europejskiej.

Szef Kancelarii Sejmu

Lech Czapla

Warszawa, 16 sierpnia 2010 r.

BAS-WAPEiM-1467/10

Pan  
Grzegorz Schetyna  
Marszałek Sejmu  
Rzeczypospolitej Polskiej

### **Opinia prawna**

**w sprawie stwierdzenia – w trybie art. 95a ust. 3 Regulaminu Sejmu – czy poselski projekt ustawy o zmianie ustawy świadczeniach przedemerytalnych (przedstawiciel wnioskodawców: poseł Anna Bańkowska) jest projektem ustawy wykonującej prawo Unii Europejskiej**

Projekt ustawy zakłada zmianę ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o świadczeniach przedemerytalnych (Dz. U. Nr 120, poz. 1252 oraz Dz. U. z 2009 r. Nr 6, poz. 33). Przewiduje zmianę zasad zawieszania i zmniejszania świadczenia przedemerytalnego w przypadku osiągnięcia przychodu z tytułu działalności podlegającej obowiązkowi ubezpieczenia społecznego. Zmiana dotyczy m.in.: określania dopuszczalnych granic dochodu oraz dopuszczenia miesięcznego rozliczania prawa do świadczeń.

Przedmiot projektu ustawy nie jest objęty prawem Unii Europejskiej.

Projekt ustawy o zmianie ustawy o świadczeniach przedemerytalnych **nie jest projektem ustawy wykonującej** prawo Unii Europejskiej.

Szef Kancelarii Sejmu

Lech Czapla





OGÓLNOPOLSKIE POROZUMIENIE  
ZWIĄZKÓW ZAWODOWYCH  
Wiceprzewodnicząca  
Wiesława Taranowska

Warszawa 21 września 2010 r.

SEKRETARIAT SZEFA KS  
WPŁYNEŁO  
dnia 22.09.2010 200..... r.  
(podpis)

OPZZ/ WT/ BG/ 861/ 2010

**Pan**  
**Lech CZAPŁA**  
**Szef Kancelarii Sejmu**

*Dot. pisma GMS-WP-183-145/10 z dnia 8 września 2010 r., w sprawie poselskiego projektu ustawy o zmianie ustawy o świadczeniach przedemerytalnych.*

Zasady łączenia świadczenia przedemerytalnego i przychodów z pracy zarobkowej - stosowane przy zmniejszaniu świadczeń - są zdecydowanie za skomplikowane i nazbyt trudne w praktycznym stosowaniu. OPZZ wielokrotnie postulowało, aby w przypadku osób pobierających świadczenia przedemerytalne stosować zasady analogiczne do zasad funkcjonujących w systemie emerytur i rent z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych.

Z uwagi na to, że projekt proponuje rozwiązanie znacznie prostsze i w pełni analogiczne do rozwiązania funkcjonującego w systemie emerytur i rent z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych, co niewątpliwie ułatwi stosowanie tych przepisów w praktyce, a także dopuszcza nie tylko roczne, ale i miesięczne rozliczanie prawa do świadczeń - OPZZ pozytywnie opiniuje poselski projekt ustawy o zmianie ustawy o świadczeniach przedemerytalnych.

z pozdrowieniami  
Wiesława Taranowska

---

**OGÓLNOPOLSKIE POROZUMIENIE ZWIĄZKÓW ZAWODOWYCH**  
00-924 Warszawa, ul. Kopernika 36/40  
tel.: 022 551 55 16, fax: 022 551 55 27  
e-mail: [taranowska@opzz.org.pl](mailto:taranowska@opzz.org.pl), www: <http://opzz.org.pl>



Warszawa, dnia 23 września 2010 r.

991100/0220-126/10

SEKRETARIAT SZEFA KS  
WFLYNEŁO

dnia 27.09.2010 200..... r.

(podpis)

Pan  
**Lech Czapla**  
Szef Kancelarii Sejmu

W związku z otrzymanym do opinii, przy piśmie z dnia 21 września br., znak: GMS-WP-183-145/10, poselskim projektem ustawy o zmianie ustawy o świadczeniach przedemerytalnych, z punktu widzenia wykonawcy, zgłaszam następujące uwagi.

#### 1. Do art. 1 pkt 1 projektu

1) W dotychczasowym brzmieniu art. 5 ust. 2 ustawy o świadczeniach przedemerytalnych zawierał zapis przewidujący zmianę dopuszczalnych i granicznych kwot przychodów w latach, w których przeprowadzana jest waloryzacja. Co prawda, ustawa o emeryturach i rentach z FUS, wprowadziła - począwszy od 2008 r. (ustawą z dnia 7 września 2007 r. o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. Nr 191, poz. 1368) – zasadę corocznej waloryzacji, więc zapis przewidujący zmianę tych kwot wyłącznie w latach, w których przeprowadzana jest waloryzacja nie jest aktualnie konieczny, jednakże proponuję utrzymanie odniesienia do terminu waloryzacji, szczególnie, że będzie to wówczas jednolite z zasadą przewidzianą w art. 6 ust. 5, w którym Prezes Zakładu ogłasza kwoty przychodów w terminie poprzedzającym o co najmniej 7 dni roboczych termin waloryzacji. W związku z powyższym proponuję po wyrazach „w poprzednim roku kalendarzowym” dodać wyrazy – „poprzedzającym termin waloryzacji”.

2) Z uwagi na to, że intencją projektodawcy jest, aby świadczenie przedemerytalne podlegało:

- zmniejszeniu w przypadku, gdy przychód osiągniany przez świadczeniobiorcę jest wyższy niż 23% przeciętnego wynagrodzenia,
- zawieszeniu, gdy przychód ten jest wyższy niż 70% wskazanego wynagrodzenia

proponuję nadanie art. 5 ust. 3 następującego brzmienia:

„3. Jeżeli kwota przychodu przekracza dopuszczalną kwotę przychodu, jednak nie przekracza granicznej kwoty przychodu, świadczenie przedemerytalne ulega zmniejszeniu o kwotę tego przekroczenia, z zastrzeżeniem ust. 4.”.

Proponowany zapis jest analogiczny do zapisu art. 104 ust. 8 ustawy o emeryturach i rentach z FUS.

Z przedstawionych powyżej względów proponuję także w ust. 4 art. 5, w pierwszym zdaniu kropkę zastąpić przecinkiem i dodać wyrazy „z zastrzeżeniem ust. 5”.

3) W art. 6 ust. 3 wskazano obowiązki nałożone na świadczeniobiorcę w związku z osiąganiem przychodów, w tym obowiązek powiadomienia o wysokości osiągniętego przychodu. Przepis nie zawiera dyspozycji, by w zaświadczeniu wskazano zarobki uzyskane w kolejnych miesiącach. Takie wskazanie znacznie ułatwiłoby organowi rentowemu rozliczenie, bowiem w przypadku

utrzymania zaproponowanego obecnie rozwiązania, organ rentowy musiałby prowadzić dodatkowe postępowanie, w celu ustalenia, czy miesięczne rozliczenie nie jest korzystniejsze. W związku z tym proponuję kropkę zastąpić przecinkiem i dodać wyrazy „z uwzględnieniem przychodów uzyskanych w kolejnych miesiącach tego roku”.

4) W art. 6 ust. 5 wyraz „kalendarzowym” należy zastąpić wyrazem „rozliczeniowym”.

5) W art. 6 ust. 5 pkt 2 – należy skreślić wyrazy „w tym okresie”.

## 2. Do art. 1 pkt 2 projektu

W art. 6a ust. 1 pkt 2 po wyrazie „kwotą” należy skreślić wyraz „graniczną”.

## 3. Do art. 2 projektu

Wyrazy „2009/2010” należy zastąpić wyrazami „2010/2011”. Zasady przewidziane w projekcie mogą być stosowane najwcześniej wobec roku rozliczeniowego rozpoczynającego się 1 marca 2011, stąd też zasady dotychczasowe powinny być stosowane do roku rozliczeniowego, który rozpoczął się 1 marca 2010, a skończy się 28 lutego 2011 r. (rok rozliczeniowy 2010/2011) i do lat wcześniejszych.

## 4. Do uzasadnienia

W trzecim akapicie kwotę „420,48 zł” należy zastąpić kwotą „420,58 zł”.

Niezależnie od powyższego, w związku z projektowanymi zmianami ustawy o świadczeniach przedemerytalnych, poddaję pod rozważenie wprowadzenie przepisów dotyczących kursu przeliczania walut stosowanego przy przeliczaniu kwot przychodów z tytułu działalności wykonywanej za granicą, uwzględnianych dla celów zawieszenia prawa do świadczeń przedemerytalnych. Proponuję zatem w art. 5 dodać ust. 8 w brzmieniu:

„8. Przychód, o którym mowa w ust. 1, wyrażony w walucie obcej przelicza się z tej waluty na polskie złote według kursu średniego walut obcych ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski, przy czym:

- 1) dla oceny, czy prawo do świadczenia podlega zawieszeniu lub świadczenie podlega zmniejszeniu, dokonywanej w oparciu o powiadomienie świadczeniobiorcy o osiągnięciu przychodu oraz wysokości tego przychodu – zastosowanie ma kurs obowiązujący w dniu wpływu tego powiadomienia do organu rentowego;
- 2) dla rozliczenia przychodu po zakończeniu roku rozliczeniowego – zastosowanie ma kurs obowiązujący w ostatnim dniu rozliczanego okresu, a jeżeli dzień ten nie jest znany zastosowanie ma kurs obowiązujący w ostatnim dniu roku rozliczeniowego chyba, że umowa międzynarodowa stanowi inaczej.”

*Z poważaniem*

  
Zbigniew Dęrdziuk