

2022

# Świadczenia emerytalne dla nauczycieli



Grażyna Mleko

# Świadczenia emerytalne dla nauczycieli

---

Emerytura bez względu na wiek

art.88 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karty Nauczyciela  
Dz.U. 2021 poz. 1762 ze zm .

## Emerytura bez względu na wiek

### Podstawa prawna :

- **ustawa z dnia 26 stycznia 1982r. – Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2021r., poz. 1762 ze zm.)**
- **ustawa z dnia 17 grudnia 1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz.U. z 2022r., poz. 504 ze zm.)**

## Emerytura bez względu na wiek

### Art. 88. 1. Karty Nauczyciela :

Nauczyciele mający trzydziestoletni okres zatrudnienia (składkowy i nieskładkowy), w tym 20 lat wykonywania pracy w szczególnym charakterze, zaś nauczyciele szkół, placówek, zakładów specjalnych oraz zakładów poprawczych i schronisk dla nieletnich – dwudziestopięcioletni okres zatrudnienia (składkowy i nieskładkowy), w tym 20 lat wykonywania pracy w szczególnym charakterze w szkolnictwie specjalnym, **mogą – po rozwiązaniu na swój wniosek stosunku pracy – przejść na emeryturę.**

**2a. Nauczyciele urodzeni po dniu 31 grudnia 1948 r., a przed dniem 1 stycznia 1969 r. zachowują prawo do przejścia na emeryturę bez względu na wiek, jeżeli:**

- 1) spełnili warunki do uzyskania emerytury do 31 grudnia 2008 roku ,  
z wyjątkiem warunku rozwiązania stosunku pracy, oraz**
- 2) nie przystąpili do otwartego funduszu emerytalnego albo złożyli wniosek o przekazanie środków zgromadzonych na rachunku w otwartym funduszu emerytalnym, za pośrednictwem Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, na dochody budżetu państwa.**
- 3)wniosek o emeryturę nauczycielską i rozwiązanie stosunku musi nastąpić przed osiągnięciem powszechnego wieku emerytalnego**

## Nauczyciele urodzeni po dniu 31 grudnia 1968r.

**nie nabędą prawa do emerytury nauczycielskiej w myśl art. 88 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela.**

**Nauczyciel(mężczyzna ) ur.15.12.1957r. – do 31 grudnia 2008roku spełnił wszystkie warunki przewidziane w art.88 Karty Nauczyciela, wiek emerytalny 65 lat osiągnie 15 grudnia 2022r.- aby uzyskać prawo do emerytury bez względu na wiek musi rozwiązać stosunek pracy i złożyć wniosek o emeryturę najpóźniej przed dniem 15 grudnia 2022 r. i będzie miał ustaloną emeryturę w myśl „ starych zasad ”**

**Nauczycielka ur.16.12.1964r. pracująca w szkolnictwie specjalnym – do 31 grudnia 2008 roku spełniła wszystkie warunki przewidziane w art.88 Karty Nauczyciela (25 lat okresów składkowych i nieskładkowych w tym 20 lat pracy w szkolnictwie specjalnym ), wiek emerytalny 60 lat osiągnie 16 grudnia 2024r.- aby uzyskać prawo do emerytury bez względu na wiek musi rozwiązać stosunek pracy i złożyć wniosek o emeryturę najpóźniej przed dniem 16 grudnia 2024 r. i będzie miała ustaloną emeryturę w myśl „ starych zasad ” .**



**Nauczyciel ( mężczyzna )ur.25.09.1960r. pracujący w szkolnictwie specjalnym – do 31 grudnia 2008roku spełnił wszystkie warunki przewidziane w art.88 Karty Nauczyciela, wiek emerytalny 65 lat osiągnie 25 września 2025r.- aby uzyskać prawo do emerytury bez względu na wiek musi rozwiązać stosunek pracy i złożyć wniosek o emeryturę najpóźniej przed dniem 25 września 2025 r. i będzie miał ustaloną emeryturę w myśl „ starych zasad ”**

Emerytura bez względu na wiek

**Krąg osób uprawnionych do emerytury nauczycielskiej.**

**O przyznanie emerytury na warunkach określonych w przepisie art. 88 Karty Nauczyciela może ubiegać się nie tylko nauczyciel zatrudniony w pełnym wymiarze czasu zajęć, ale również nauczyciel zatrudniony w wymiarze co najmniej połowy obowiązującego wymiaru czasu zajęć.**

## Okresy ubezpieczeniowe przyjmowane do ustalenia prawa do świadczenia.

Przy ustalaniu prawa do emerytury uwzględnia się :

- **okresy składkowe** wymienione w art.6 ustawy emerytalnej
  - **okresy nieskładkowe** wymienione w art.7 ustawy emerytalnej
- uwzględnia się w wymiarze nieprzekraczającym 1/3 udowodnionych okresów składkowych.
- **okresy pracy w gospodarstwie rolnym** wymienione w art. 10 ust. 1 ustawy emerytalnej – okres uzupełniający – w zakresie niezbędnym do nabycia uprawnień,
  - stosuje się zasadę wynikająca z art. 11 ustawy emerytalnej- jeżeli okresy, o których mowa w art. 6, 7 i 10, zbiegają się w czasie, przy ustalaniu prawa do świadczeń określonych w ustawie uwzględnia się okres korzystniejszy.

## Okresy ubezpieczeniowe przyjmowane do ustalenia prawa do świadczenia.

**Okresy składkowe** to okresy w których podlegaliśmy ubezpieczeniu społecznemu ,  
**okresy nieskładkowe** to okresy braku aktywności zawodowej np:

okresy studiów wyższych jak również przypadające przed dniem nabycia prawa do emerytury okresy urlopu wychowawczego, urlopu bezpłatnego udzielonego na podstawie przepisów w sprawie bezpłatnych urlopów dla matek pracujących opiekujących się małymi dziećmi, innych udzielonych w tym celu urlopów bezpłatnych oraz **okresy niewykonywania pracy – z powodu opieki nad dzieckiem:**

w wieku do lat 4 – w granicach do 3 lat na każde dziecko oraz łącznie – bez względu na liczbę dzieci – do 6 lat,

na które ze względu na jego stan fizyczny, psychiczny lub psychofizyczny przysługuje zasiłek pielęgnacyjny –

dodatkowo w granicach do 3 lat na każde dziecko;

## Okresy ubezpieczeniowe przyjmowane do ustalenia prawa do świadczenia.

### Okres nauki w studium nauczycielskim

**Okresem nieskładkowym w rozumieniu ustawy emerytalnej jest nauka w szkole wyższej na jednym kierunku, pod warunkiem ukończenia tej nauki, w wymiarze określonym w programie studiów.**

**W świetle art. 7 ust. 9 ustawy emerytalnej nauka w Studium Nauczycielskim nie jest okresem nieskładkowym.**

## Okresy ubezpieczeniowe przyjmowane do ustalenia prawa do świadczenia.

**Okres nauki w studium nauczycielskim** można traktować jako okres nauki w szkole wyższej, jeżeli został zaliczony przez szkołę wyższą na poczet wyższych studiów zawodowych I stopnia lub studiów wyższych uzupełniających.

**Warunkiem uwzględnienia takiej nauki jest przedłożenie przez osobę zainteresowaną zaświadczenia szkoły wyższej, potwierdzającego fakt ukończenia studium nauczycielskiego, programowy tok tych studiów oraz fakt zaliczenia nauki w studium nauczycielskim na poczet studiów wyższych**

## Okresy ubezpieczeniowe przyjmowane do ustalenia prawa do świadczenia.

**Okres pracy w gospodarstwie rolnym – jako okres uzupełniający.**

**Okresy pracy w gospodarstwie rolnym uwzględnia się, jeżeli okresy składkowe i nieskładkowe, ustalone na zasadach określonych w art. 5-7 ustawy emerytalnej, są krótsze od okresu wymaganego do przyznania emerytury, **w zakresie niezbędnym do uzupełnienia tego okresu.****

## Okresy ubezpieczeniowe przyjmowane do ustalenia prawa do świadczenia.

**Przy ustalaniu prawa do emerytury oraz przy obliczaniu jej wysokości uwzględnia się również następujące okresy, traktując je, jak okresy składkowe:**

- 1) okresy ubezpieczenia społecznego rolników, za które opłacono przewidziane w odrębnych przepisach składki,**
- 2) przypadające przed dniem 1 lipca 1977 r. okresy prowadzenia gospodarstwa rolnego po ukończeniu 16 roku życia**
- 3) przypadające przed dniem 1 stycznia 1983 r. okresy pracy w gospodarstwie rolnym po ukończeniu 16 roku życia,**



**Okresy ubezpieczeniowe przyjmowane do ustalenia prawa do świadczenia.**

**Okres pracy w gospodarstwie rolnym – jako okres uzupełniający.**

**Okresów, tych , nie uwzględnia się, jeżeli zostały one zaliczone do okresów, od których zależy prawo do emerytury lub renty, na podstawie przepisów o ubezpieczeniu społecznym rolników.**

**Uwzględnienie okresu pracy w gospodarstwie rolnym od 16 roku życia , pozwala znacznie wcześniej skorzystać z uprawnień emerytalnych**

**Okresy ubezpieczeniowe przyjmowane do ustalenia prawa do świadczenia.**

**Okres pracy w gospodarstwie rolnym – jako okres uzupełniający.**

**Na 31 grudnia 2008 roku należy udowodnić 30 letni okres zatrudnienia ( składkowy, nieskładkowy ), a nauczyciele szkolnictwa specjalnego 25 letni okres zatrudnienia( składkowy, nieskładkowy ) czyli :**

**2008 – 30 = 1978 -19=1959**

**2008-25=1983-19=1964**

**Generalnie nauczyciel urodzony w 1959 roku mając 19 lat kończy liceum i od tego czasu albo rozpoczyna studia , albo pracę, co pozwala mu do 31.12.2008 roku osiągnąć wymagany 30 letni okres zatrudnienia, ale jeśli pracował w gospodarstwie rolnym rodziców – to pracę możemy uwzględnić od 16 roku życia – tak więc nauczyciel urodzony w 1962 roku może ubiegać się o przyznanie emerytury : **2008-30=1978-16= 1962**, a w przypadku szkolnictwa specjalnego nauczyciel urodzony w 1967 roku : **2008-25=1983-16=1967****

**Okresy ubezpieczeniowe przyjmowane do ustalenia prawa do świadczenia.**

**Okres pracy w gospodarstwie rolnym – jako okres uzupełniający.**

**Środki dowodowe w celu udokumentowania pracy w gospodarstwie rolnym :**

- **zaświadczenie z KRUS potwierdzające okresy ubezpieczenia społecznego rolników od 01.07.1977r. tj. od wejścia w życie obowiązkowego ubezpieczenia społecznego rolników z tytułu prowadzenia gospodarstwa rolnego,**
- **zaświadczenie z KRUS potwierdzające okresy pracy w gospodarstwie rolnym od 01.01.1983r. tj. od wejścia w życie obowiązkowego ubezpieczenia społecznego „domownika”.**

**Okresy ubezpieczeniowe przyjmowane do ustalenia prawa do świadczenia.**

**Okres pracy w gospodarstwie rolnym – jako okres uzupełniający.**

**Środkiem dowodowym w celu udokumentowania pracy w gospodarstwie rolnym lub prowadzenia gospodarstwa rolnego przed wejściem w życie obowiązkowego ubezpieczenia społecznego rolników, mogą być zeznania świadków .**

**Do zeznań świadków powinny dołączone dokumenty potwierdzające :**

**fakt zameldowania**

**fakt istnienia gospodarstwa rolnego , kto był właścicielem gospodarstwa rolnego ( zaświadczenia z Urzędu Gminy, akty własności, protokoły uwłaszczeniowe )**

**§ 24 i § 25 rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 11 października 2011r. w sprawie postępowania o świadczenia emerytalno-rentowe.**

## Okresy pracy nauczycielskiej

**Za pracowników zatrudnionych w szczególnym charakterze uważa się: nauczycieli, wychowawców lub innych pracowników pedagogicznych wykonujących pracę nauczycielską wymienioną w art. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela;**

**Do wymaganego 20 letniego okresu pracy nauczycielskiej zalicza się okresy pracy **w wymiarze co najmniej połowy obowiązkowego wymiaru zajęć.****

## Okresy pracy nauczycielskiej

Przy ustaleniu 20 letniego okresu pracy nauczycielskiej niezbędnego do przyznania emerytury bez względu na wiek, wykonywanej w połowie obowiązującego wymiaru zajęć ,

**nie uwzględnia**

**się przypadających na przestrzeni całego okresu ubezpieczenia :**

- urlopów bezpłatnych
- urlopów wychowawczych
- okresów służby wojskowej

Do okresów pracy nauczycielskiej

**nie uwzględnia się przypadających po 14 listopada 1991r. :**

- okresów , za które pracownik otrzymał po dniu 14.11.1991r. zasiłki: chorobowy, macierzyński, opiekuńczy bądź świadczenie rehabilitacyjne.
- okresów usprawiedliwionej nieobecności w pracy, za które w okresie od 15.11.1991r. do 24.07.1992r. wypłacono nauczycielowi wynagrodzenie za czas usprawiedliwionej nieobecności w pracy (z powodu choroby), a w odniesieniu do wynagrodzenia wypłaconego nauczycielowi w czasie urlopu macierzyńskiego – za okres od 15.11.1991r. do 31.07.1992r.,
- okresów urlopu dla poratowania zdrowia,
- okresów urlopu szkoleniowego,
- okresów przebywania nauczycieli na urlopie na dalsze kształcenie się,
- okresów pozostawiania nauczyciela w stanie nieczynnym,

**Zasady rozwiązywania stosunku pracy z nauczycielami określają odpowiednio przepisy art. 20 , 23, i 27 Karty Nauczyciela .  
W świetle powołanych przepisów za rozwiązanie stosunku pracy na wniosek nauczyciela należy uznać rozwiązanie stosunku pracy w trybie określonym w art. 23 ust. 1 pkt 1 i art. 27 ust.1 ( za trzymiesięcznym wypowiedzeniem )**



Art.88 ust 1a. Karty Nauczyciela mówi : Nauczyciele spełniający warunki określone w ust. 1 mogą przejść na emeryturę również w wypadku rozwiązania stosunku pracy lub wygaśnięcia stosunku pracy w okolicznościach określonych w art. 20 ust. 1, 5c i 7.

oraz

**w art. 225 ust. 1, 6, 7 i 10 oraz art. 226 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. - Przepisy wprowadzające ustawę - Prawo oświatowe**

## Emerytura bez względu na wiek – sposób rozwiązywania stosunku pracy

Za rozwiązanie stosunku pracy na wniosek nauczyciela można uznać również rozwiązanie stosunku pracy na podstawie porozumienia stron w trybie **art.23 ust. 4 pkt 1 Karty Nauczyciela**, pod warunkiem jednak, że wniosek o rozwiązanie stosunku pracy złoży sam nauczyciel. **Okoliczność ta powinna być wykazana w świadectwie pracy.**

Warunek rozwiązania stosunku pracy dotyczy każdej umowy o pracę w charakterze nauczyciela, bez względu na wymiar czasu pracy. Stąd nauczyciel zatrudniony równocześnie w kilku szkołach lub placówkach, w celu nabycia prawa do emerytury bez względu na wiek, powinien rozwiązać wniosek stosunek pracy we wszystkich szkołach, placówkach .

## Emerytura bez względu na wiek – sposób rozwiązywania stosunku pracy

Prawo do emerytury nabywa również nauczyciel zatrudniony na podstawie umowy o pracę zawartej na czas określony, jeżeli złoży wniosek o rozwiązanie tej umowy przed upływem okresu, na jaki umowa została zawarta. **Jeśli umowa o pracę zawarta na czas określony wygaśnie w związku z upływem okresu , na jaki została zawarta, brak jest podstaw do przyznania emerytury na podstawie art. 88 Karty Nauczyciela.**

Aby nabyć prawo do emerytury bez względu na wiek musi nastąpić rozwiązanie stosunku pracy przez nauczyciela i zgłoszenie wniosku o emeryturę, nie później niż przed ukończeniem powszechnie obowiązującego wieku emerytalnego.

Emerytura dla nauczycieli, którzy spełnią powyższe warunki, będzie obliczona na podstawie art. 53 ustawy z dnia 17.12.1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych – czyli na tzw. „starych zasadach”.

Zgłoszenie wniosku o emeryturę po ukończeniu powszechnie obowiązującego wieku emerytalnego - nawet jeżeli osoba ubezpieczona spełniła warunki do wcześniejszej emerytury do końca 2008 r. – spowoduje konieczność obliczenia emerytury w myśl „nowych zasad”.

## **Ustalenie wysokości emerytury .**

**Emerytura nauczycielska obliczana jest na dotychczasowych zasadach – zgodnie z art.53 ustawy emerytalnej .**

**Wysokość emerytury ustalanej według dotychczasowych zasad uzależniona jest od następujących składników:**

- 1. wysokości podstawy wymiaru,**
- 2. uwzględnionego okresu składkowego i nieskładkowego,**
- 3. kwoty bazowej, obowiązującej w dacie powstania prawa do świadczenia.**

## Ustalenie wysokości emerytury .

### Emerytura wynosi:

- 24% kwoty bazowej,
- po 1,3% podstawy jej wymiaru za każdy rok okresów składkowych,
- po 0,7% podstawy jej wymiaru za każdy rok okresów nieskładkowych

Przy obliczaniu emerytury okresy składkowe i nieskładkowe ustala się z uwzględnieniem pełnych miesięcy.

## Ustalenie wysokości emerytury .

Podstawę wymiaru emerytury stanowi podstawa wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne lub na ubezpieczenie emerytalne, według przepisów prawa polskiego, z okresu **kolejnych 10 lat kalendarzowych, wybranych z ostatnich 20 lat kalendarzowych poprzedzających bezpośrednio rok, w którym zgłoszono wniosek o świadczenie .**

Np. składając wniosek o emeryturę w 2022 roku możemy ustalić podstawę wymiaru emerytury z okresu 10 kolejnych lat kalendarzowych wybranych z okresu 2002- 2021

## Ustalenie wysokości emerytury .

Ubezpieczony może również wskazać do ustalenia podstawy wymiaru emerytury przeciętną podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne **z okresu 20 dowolnie wybranych lat kalendarzowych z całego okresu podlegania ubezpieczeniu .**



## **Ustalenie wysokości emerytury .**

**Kwota bazowa jest ustalana corocznie i obowiązuje od 1 marca każdego roku kalendarzowego do końca lutego następnego roku kalendarzowego**

**Kwota bazowa obowiązująca od 1 marca 2022 roku wynosi 4944,79 zł**

## Przykładowe wyliczenie wysokości emerytury .

Nauczycielka ur. 30.11.1962r. udowodniła 36 lat okresów składkowych ( 432 miesiące ) i 4 lata okresów nieskładkowych ( 48 miesięcy ).

Wskaźnik wysokości podstawy wymiaru emerytury z 10 kolejnych lat kalendarzowych wynosi 138.86% ( stosunek zarobków do średniej krajowej )

Emerytura nauczycielska w myśl „ starych zasad ”

Podstawa wymiaru emerytury wynosi :

$$4944,79 \times 138.86 \% = 6866,34$$

$$24\% \times 4944,79 = 1186,75$$

$$432 \times 1.3 : 12 = 46,80\% \times 6866,34 = 3213,45$$

$$48 \times 0,7 : 12 = 2,80\% \times 6866,34 = 192,26$$

Emerytura wynosi brutto 4592,46 zł

## Przykładowe wyliczenie wysokości emerytury .

Nauczycielka ur. 14.12.1962r. udowodniła 36 lat okresów składkowych ( 432miesiące ) i 4 lata okresów nieskładkowych ( 48 miesięcy ).

Wskaźnik wysokości podstawy wymiaru emerytury z 10 kolejnych lat kalendarzowych wynosi 120.00% ( stosunek zarobków do średniej krajowej )

Emerytura według „ starych zasad ”

Podstawa wymiaru emerytury wynosi :

$$4944,79 \times 120.00 \% = 5933,75$$

$$24\% \times 4944,79 = 1186,75$$

$$432 \times 1.3 : 12 = 46,80\% \times 5933,75 = 2777,00$$

$$48 \times 0,7 : 12 = 2,80\% \times 5933,75 = 166,15$$

Emerytura wynosi brutto 4129,9 zł

## **Postępowanie o przyznanie emerytury.**

**Ustalenie prawa do emerytury następuje na podstawie wniosku osoby zainteresowanej lub jej pełnomocnika .**

**Do wniosku o przyznanie emerytury ( druk EMP) należy dołączyć :**

- kwestionariusz dotyczący okresów składkowych i nieskładkowych ( druk ERP-6)**
- dokumenty na potwierdzenie przebytych okresów składkowych i nieskładkowych**
- Zaświadczenie pracodawcy o zatrudnieniu i wynagrodzeniu (druk ZUS ERP-7) bądź legitymację ubezpieczeniową zawierającą odpowiednie wpisy albo inne dowody potwierdzające wysokość dochodu**

## **Postępowanie o przyznanie emerytury.**

**Jeżeli dokumenty potwierdzające okresy składkowe i nieskładkowe przebyte do 31 grudnia 1998 r. oraz potwierdzające wysokość osiąganego wynagrodzenia zostały złożone przy wniosku o kapitał początkowy, nie dołącza się ich do wniosku o emeryturę, nawet gdy ich oryginały zostały zwrócone wnioskodawcy.**

**We wniosku o emeryturę należy poinformować, że dokumenty te zostały przedłożone przy wniosku o kapitał początkowy.**

**W takim przypadku dołączamy tylko dokumenty począwszy od 1 stycznia 1999r.**

## Postępowanie o przyznanie emerytury.

Do ustalenia emerytury nauczycielskiej niezbędne jest przedstawienie zaświadczenia potwierdzającego okresy pracy nauczycielskiej z wyszczególnieniem między innymi okresów urlopów dla poratowania zdrowia , urlopów szkoleniowych , przebywania w stanie nieczynnym dokumenty takie nie były potrzebne przy ustalaniu kapitału początkowego.

**WNIOSEK O EMERYTURĘ**

*Naruszycielska*

Data sporządzenia wniosku  
przez płatnika składek

--	--	--	--	--	--	--	--

dd / mm / rrrr

Pieczęć i podpis osoby upoważnionej przez płatnika składek

**Instrukcja wypełniania**

Wypełnij ten wniosek, jeżeli starasz się o emeryturę z ZUS.

Ustalimy Twoje prawo do emerytury z ZUS i obliczymy jej wysokość. Ustalimy również kapitał początkowy, jeśli nie złożyłeś wniosku w tej sprawie, a kapitał ma wpływ na wysokość Twojej emerytury.

Jeżeli starasz się wyłącznie o emeryturę zagraniczną z państwa, z którym Polska zawarła umowę dwustronną o zabezpieczeniu społecznym – wypełnij tylko formularz wniosku odpowiedni dla państwa, w którym byłeś ubezpieczony (np. WZO-PL-1 dla USA, AU-PL 3 dla Australii, PL-CAN 1 dla Kanady).

Twój wniosek prześlemy do zagranicznej instytucji ubezpieczeniowej, która ustali Twoje prawo do emerytury.

**Zanim wypełnisz formularz, zapoznaj się z dołączoną do niego Informacją.**

1. Wypełnij WIELKIMI LITERAMI
2. Pola wyboru zaznacz znakiem **X**
3. Wypełnij kolorem czarnym lub niebieskim (nie ołówkiem)



## Postępowanie o przyznanie emerytury.

### **BARDZO WAŻNE**

Każda osoba może wystąpić z wnioskiem do ZUS o emeryturę na podstawie art.88 Karty Nauczyciela **-bez rozwiązywania stosunku pracy** przedkładając wszystkie niezbędne dokumenty, pozwalające na ustalenie 30 -letniego (25 letniego) okresu zatrudnienia oraz 20 letniego okresu pracy nauczycielskiej. Zakład Ubezpieczeń Społecznych sprawdzi uprawnienia do emerytury na dzień 31 grudnia 2008 r. Wyda decyzję odmawiającą prawa do emerytury ( brak rozwiązania stosunku pracy ) ale stwierdzi, czy na 31 grudnia 2008r.zostały spełnione wszystkie warunki, a jedynym powodem odmowy emerytury jest brak rozwiązania stosunku pracy.



**Ustalenie prawa do emerytury i wypłata tego świadczenia.**  
**Emeryturę na podstawie art.88 Karty Nauczyciela przyznaje się od następnego dnia po rozwiązaniu stosunku pracy.**

**Nauczyciel rozwiązał umowę o pracę np. 29 sierpnia , emeryturę otrzyma od 30 sierpnia tj. od następnego dnia po rozwiązaniu stosunku pracy.**

**Emerytura ulega zawieszeniu lub zmniejszeniu w przypadku osiągnięcia przychodu z tytułu działalności podlegającej obowiązkowi ubezpieczenia społecznego.**

**Zasad tych nie stosuje się do emerytów, którzy osiągnęli powszechny wiek emerytalny.**

## O czym należy powiadomić ZUS.

**Ustawa emerytalna nakłada na emerytów i rencistów oraz płatników składek obowiązek zawiadomienia organu rentowego o podjęciu dodatkowej pracy zarobkowej i o wysokości osiąganego z tego tytułu przychodu.**

**Osoby po raz pierwszy ubiegające się o emeryturę informację taką umieszczają we wniosku o świadczenie.**

## O czym należy powiadomić ZUS.

**Natomiast osoby podejmujące dodatkową pracę zarobkową, a już uprawnione do świadczeń, zobowiązane są do przestania Oddziałowi ZUS stosownej informacji.**

**Można tego dokonać na formularzu ZUS EROP lub też w inny sposób. Istotne jest, aby z zawiadomienia tego wynikało, od kiedy została podjęta dodatkowa praca zarobkowa i jaka jest wysokość przychodu.**

## ZAWIESZENIE PRAWA DO ŚWIADCZEŃ LUB ZMNIEJSZENIE ICH WYSOKOŚCI W CIĄGU ROKU

Jeżeli z zawiadomienia o wysokości przychodu, jaki zamierza osiągać emeryt wynika, że przychód ten będzie osiągany w kwocie :

nie przekraczającej 70% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia, czyli

- **od 1 września 2022r. kwota ta wynosi 4309,40 zł brutto**

**Oddział ZUS wypłaca świadczenie w pełnej przysługującej wysokości,**

Jeżeli zarobki są w przedziale od 4309,40 do 8003,20 zł brutto

**Oddział ZUS wyda decyzję o zmniejszeniu wysokości emerytury o kwotę przekroczenia , ale nie więcej niż o maksymalną kwotę zmniejszenia ustaloną dla emerytur- od 01.03.2022r.- 691,94 zł**

## ZAWIESZENIE PRAWA DO ŚWIADCZEŃ LUB ZMNIEJSZENIE ICH WYSOKOŚCI W CIĄGU ROKU

Zawieszenie prawa do emerytury następuje wówczas, gdy świadczeniobiorca przedłoży zawiadomienie o zamiarze osiągnięcia przychodu w wysokości przekraczającej 130% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia.

**czyli od 1 września 2022 r. kwota ta wynosi 8003,20 zł brutto**

## Ponowne ustalanie wysokości emerytury .

Ponowne ustalenie wysokości emerytury , poprzez doliczenie nieuwzględnionych dotychczas w wymiarze świadczenia okresów składkowych , następuje na wniosek zgłoszony nie wcześniej niż po zakończeniu kwartału kalendarzowego, jeżeli emeryt pozostaje w ubezpieczeniu, chyba że w kwartale kalendarzowym ustało ubezpieczenie.

**Począwszy od 1 stycznia 2022 roku** wniosek może być złożony nie częściej niż tylko raz w roku kalendarzowym .

## Ponowne ustalanie wysokości emerytury .

Wysokość emerytury oblicza się ponownie od podstawy wymiaru ustalonej w sposób określony w art. 15, z uwzględnieniem ust. 3, jeżeli do jej obliczenia wskazano podstawę wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne lub ubezpieczenia emerytalne i rentowe na podstawie przepisów prawa polskiego przypadającą w całości lub w części po przyznaniu świadczenia, **a wskaźnik wysokości podstawy wymiaru jest wyższy od poprzednio obliczonego.**

**Od 1 stycznia 2022 r. nie będzie można przeliczać podstawy wymiaru od nowej kwoty bazowej.**

## Odwołanie od decyzji ZUS .

Od decyzji ZUS można się odwołać (za pośrednictwem oddziału ZUS) do sądu okręgowego – sądu pracy i ubezpieczeń społecznych, właściwego ze względu na miejsce zamieszkania zainteresowanego, w ciągu miesiąca od dnia doręczenia decyzji .

Odwołanie wnosi się na piśmie do oddziału ZUS, który wydał decyzję, albo ustnie do protokołu sporządzonego przez ten oddział. Postępowanie odwoławcze jest wolne od opłat.



## Wycofanie wniosku .

**Wniosek o emeryturę lub rentę może być wycofany, jednakże nie później niż do dnia uprawomocnienia się decyzji ( decyzja staje się prawomocna w ciągu miesiąca od dnia doręczenia)**

**W razie wycofania wniosku postępowanie w sprawie świadczeń podlega umorzeniu.**

# Nauczycielskie świadczenia kompensacyjne



## Podstawa prawna

Ustawa z 22 maja 2009r. o nauczycielskich świadczeniach kompensacyjnych  
Dz. U z 2022 roku poz. 301

## Podstawa prawna.

1. **Ustawa z dnia 22 maja 2009 r. o nauczycielskich świadczeniach kompensacyjnych ( Dz. U . z 2022 r. poz.301)**
2. **Ustawa z dnia 26 stycznia 1982r. – Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2021r., poz. 1762)**
3. **Ustawa z dnia 17 grudnia 1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz.U. z 2022r., poz.504 )**

## Prawo do świadczenia kompensacyjnego

**Nauczycielskie świadczenie kompensacyjne przysługuje nauczycielom ,wychowawcom i innym pracownikom pedagogicznym zatrudnionym w następujących jednostkach :**

- **publicznych i niepublicznych przedszkolach**
- **szkołach publicznych oraz niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych**
- **publicznych i niepublicznych placówkach kształcenia ustawicznego**

## Prawo do świadczenia kompensacyjnego.

- **młodzieżowych ośrodkach wychowawczych,**
- **młodzieżowych ośrodkach socjoterapii,**
- **specjalnych ośrodkach szkolno-wychowawczych,**
- **specjalnych ośrodkach wychowawczych dla dzieci i młodzieży wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki, metod pracy i wychowania,**

## **Prawo do świadczenia kompensacyjnego .**

### **• ośrodkach rewalidacyjno- wychowawczych umożliwiających**

- a) **dzieciom i młodzieży z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu głębokim udział w zajęciach organizowanych zgodnie z odrębnymi przepisami, a także umożliwiających**
- b) **dzieciom i młodzieży z niepełnosprawnościami sprzężonymi , z których jedną z niepełnosprawności jest niepełnosprawność intelektualna , realizację obowiązku rocznego przygotowania przedszkolnego dziecka w wieku 6 lat w przedszkolu , w oddziale przedszkolnym zorganizowanym w szkole podstawowej lub w innej formie wychowania przedszkolnego , obowiązku szkolnego i obowiązku nauki**

## Prawo do świadczenia kompensacyjnego .

- placówkach zapewniających opiekę i wychowanie uczniom w okresie pobierania nauki poza miejscem stałego zamieszkania.

## Warunki przyznania świadczenia kompensacyjnego.

**Świadczenie kompensacyjne przysługuje nauczycielom , którzy spełnili łącznie następujące warunki :**

- osiągnęli wiek uprawniający do świadczenia kompensacyjnego
- udowodnili okres składkowy i nieskładkowy wynoszący 30 lat w tym co najmniej 20 lat wykonywania pracy w jednostkach , o których mowa w art.2 pkt 1 w wymiarze co najmniej połowy obowiązkowego wymiaru zajęć
- rozwiązali stosunek pracy



## Warunki przyznania świadczenia kompensacyjnego.

Należy podkreślić, że zarówno 30–letni okres składkowy i nieskładkowy, jak również co najmniej 20–letni okres pracy w placówkach, o których mowa w art. 2 pkt 1 ustawy w wymiarze co najmniej  $\frac{1}{2}$  obowiązkowego wymiaru zajęć, musi być osiągnięty najpóźniej na dzień rozwiązania lub wygaśnięcia stosunku pracy zawartego z tą placówką.

## Warunki przyznania świadczenia kompensacyjnego.

Przepis art. 2 pkt 1 ustawy o nauczycielskich świadczeniach kompensacyjnych ograniczył dostęp do nauczycielskiego świadczenia kompensacyjnego - **poprzez wskazanie bezpośrednio placówek oświatowych, w których zatrudnienie uprawnia do nauczycielskiego świadczenia kompensacyjnego.**

**Wiek niezbędny do nabycia prawa do świadczenia kompensacyjnego .**

**Do 31 grudnia 2014 r. - wiek, w którym nauczyciele mogli ubiegać się o świadczenie kompensacyjne, był jednakowy dla kobiet i dla mężczyzn i wynosił co najmniej 55 lat.**

**Wiek niezbędny do nabycia prawa do świadczenia kompensacyjnego .**

**Od 2015 r. ustawa przewiduje różnicowanie dla obu płci wieku uprawniającego do przyznania świadczenia kompensacyjnego.**

**Wiek ten, w zależności od roku, w którym zostanie osiągnięty, będzie wynosił:**

- co najmniej 55 lat dla kobiet i co najmniej 56 lat dla mężczyzn - w przypadku osiągnięcia tego wieku w latach 2015-2016,**
- co najmniej 55 lat dla kobiet i co najmniej 57 lat dla mężczyzn - w przypadku osiągnięcia tego wieku w latach 2017-2018,**

## Wiek niezbędny do nabycia prawa do świadczenia kompensacyjnego .

- **co najmniej 55 lat dla kobiet i co najmniej 58 lat dla mężczyzn - w przypadku osiągnięcia tego wieku w latach 2019-2020,**
- **co najmniej 55 lat dla kobiet i co najmniej 59 lat dla mężczyzn - w przypadku osiągnięcia tego wieku w latach 2021-2022,**
- **co najmniej 55 lat dla kobiet i co najmniej 60 lat dla mężczyzn - w przypadku osiągnięcia tego wieku w latach 2023-2024,**

## **Wiek niezbędny do nabycia prawa do świadczenia kompensacyjnego**

- **co najmniej 56 lat dla kobiet i co najmniej 61 lat dla mężczyzn - w przypadku osiągnięcia tego wieku w latach 2025-2026,**
- **co najmniej 57 lat dla kobiet i co najmniej 62 lata dla mężczyzn - w przypadku osiągnięcia tego wieku w latach 2027-2028,**
- **co najmniej 58 lat dla kobiet i co najmniej 63 lata dla mężczyzn - w przypadku osiągnięcia tego wieku w latach 2029-2030,**

## Wiek niezbędny do nabycia prawa do świadczenia kompensacyjnego

- co najmniej 59 lat dla kobiet i co najmniej 64 lata dla mężczyzn - w przypadku osiągnięcia tego wieku w latach 2031-2032.

Należy podkreślić, że dla ustalenia wieku wymaganego do przyznania świadczenia kompensacyjnego **nie ma znaczenia data zgłoszenia wniosku o to świadczenie.**

## **Wiek niezbędny do nabycia prawa do świadczenia kompensacyjnego .**

**Nauczyciele, którzy do 31 grudnia 2032 roku nie ukończą wieku 59 lat dla kobiet i 64 lat dla mężczyzn, nie będą mogli nabyć prawa do świadczenia kompensacyjnego.**

**Uzyskają oni prawo do emerytury po ukończeniu powszechnego wieku emerytalnego.**



**Ustalanie 30 letniego okresu składkowego i nieskładkowego.**

**Przy ustalaniu prawa do świadczenia uwzględnia się :**

- okresy składkowe wymienione w art.6 ustawy emerytalnej oraz**
- okresy nieskładkowe wymienione w art.7 ustawy emerytalnej**

**okresy nieskładkowe uwzględnia się w wymiarze nieprzekraczającym 1/3 udowodnionych okresów składkowych.**

## Ustalanie 30 letniego okresu składkowego i nieskładkowego.

### Przykład .

Nauczycielka przepracowała w przedszkolu 25 lat oraz udowodniła 5 letni okres studiów wyższych. Według jej wiedzy posiadała uprawnienia do świadczenia kompensacyjnego .

W ciągu tych 25 lat pracy : 3 lata przebywała na urlopie wychowawczym i 1 rok na zwolnieniu lekarskim, zatem są to okresy nieskładkowe . Pozostaje 21 ( 25-4) lat okresów składkowych , okresy nieskładkowe uwzględnia się w wymiarze nieprzekraczającym  $\frac{1}{3}$  udowodnionych okresów składkowych czyli możemy zaliczyć tylko 7 lat nieskładkowych, co łącznie daje 28 lat.

Nauczycielka ta nie ma prawa do świadczenia kompensacyjnego.

**Ustalanie 30 letniego okresu składkowego i nieskładkowego.**

**Przy ustalaniu , czy został spełniony warunek udowodnienia 30 letniego okresu składkowego i nieskładkowego**

**nie uwzględnia się okresów pracy w gospodarstwie rolnym**

**odmiennie niż w przypadku emerytury bez względu na wiek**

## Ustalanie 30 letniego okresu składkowego i nieskładkowego.

**Okresy składkowe** to głównie okresy opłacania składek na ubezpieczenia społeczne  
np. okresy zatrudnienia , prowadzenia działalności gospodarczej,  
pobierania zasiłków dla bezrobotnych ,

Natomiast **okresy nieskładkowe** to okresy braku aktywności zawodowej , za które nie zostały odprowadzone składki na ubezpieczenia społeczne np.

okresy pobierania wynagrodzenia za czas niezdolności do pracy

okresy pobierania zasiłków chorobowych

okresy studiów wyższych

## **Ustalanie 30 letniego okresu składkowego i nieskładkowego.**

**jak również przypadające przed dniem nabycia prawa do emerytury okresy urlopu wychowawczego, urlopu bezpłatnego udzielonego na podstawie przepisów w sprawie bezpłatnych urlopów dla matek pracujących opiekujących się małymi dziećmi, innych udzielonych w tym celu urlopów bezpłatnych oraz okresy niewykonywania pracy – z powodu opieki nad dzieckiem:**

**w wieku do lat 4 – w granicach do 3 lat na każde dziecko oraz łącznie – bez względu na liczbę dzieci – do 6 lat,**

**na które ze względu na jego stan fizyczny, psychiczny lub psychofizyczny przysługuje zasiłek pielęgnacyjny – dodatkowo w granicach do 3 lat na każde dziecko;**

## Ustalanie 20 letniego okresu pracy nauczycielskiej.

Warunkiem nabycia prawa do świadczenia kompensacyjnego jest również posiadanie co najmniej 20 –letniego okresu pracy nauczycielskiej wykonywanej w placówkach wymienionych w art.2 pkt1 ustawy , w wymiarze co najmniej  $\frac{1}{2}$  obowiązującego wymiaru zajęć .

**Ustalanie 20 letniego okresu pracy nauczycielskiej.**

**Ustalając 20 letni okres pracy nauczycielskiej w jednostkach wymienionych w ustawie uprawniający do nauczycielskiego świadczenia kompensacyjnego**

**nie uwzględnia się przypadających na przestrzeni życia :**

- **urlopu dla poratowania zdrowia,**
- **urlopu szkoleniowego ,**
- **przebywania na urlopie na dalsze kształcenie się,**
- **pozostawania w stanie nieczynnym,**
- **urlopu wychowawczego**
- **służby wojskowej**
- **urlopu bezpłatnego**

## Ustalanie 20 letniego okresu pracy nauczycielskiej.

- **niezdolności do pracy, za które zostało wypłacone nauczycielowi wynagrodzenie , zasiłek chorobowy , świadczenie rehabilitacyjne**
- **za które nauczyciel otrzymał zasiłek opiekuńczy lub macierzyński**
- **niewykonywania pracy, za które nauczycielowi wypłacono – na podstawie ustawy - Karta Nauczyciela – wynagrodzenie za czas usprawiedliwionej nieobecności w pracy, np. z powodu choroby, a w odniesieniu do wynagrodzenia wypłaconego nauczycielowi w czasie urlopu macierzyńskiego – za okres od dnia 15 listopada 1991 r. do dnia 31 lipca 1992r.**



## **Ustalanie 20 letniego okresu pracy nauczycielskiej.**

**Przy ustalaniu 20 letniego okresu wykonywania pracy nauczycielskiej uprawniającego do świadczenia kompensacyjnego nie uwzględnia się okresów bezczynności zawodowej bez względu na to , czy okresy te przypadają przed dniem 15 listopada 1991 r. , czy po 14 listopada 1991r.**

**Dlatego konieczna jest zaświadczenie potwierdzające wykaz zasiłków chorobowych , opiekuńczych, macierzyńskich przed 15.11.1991r. W przypadku braku takiej dokumentacji( likwidacja kart zasiłkowych ) można przedłożyć legitymację ubezpieczeniową.**

## **Nauczycielskie świadczenia kompensacyjne – rozwiązanie stosunku pracy .**

**na wniosek nauczyciela,**

**na podstawie porozumienia stron, (wniosek o rozwiązanie stosunku pracy składa nauczyciel),**

**art. 20 ust. 1, 5c i 7 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela;**

**w art. 225 ust. 1, 6, 7 i 10 oraz art. 226 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. - Przepisy wprowadzające ustawę - Prawo oświatowe .**

## Nauczycielskie świadczenia kompensacyjne – rozwiązanie stosunku pracy .

Za rozwiązanie stosunku pracy na wniosek nauczyciela należy uznać również rozwiązanie stosunku pracy na podstawie porozumienia stron w trybie art.23 ust. 4 pkt 1 Karty nauczyciela, pod warunkiem jednak, że wniosek o rozwiązanie stosunku pracy złoży sam nauczyciel.

Okoliczność ta powinna być wykazana w świadectwie pracy.

## **Nauczycielskie świadczenia kompensacyjne- rozwiązanie stosunku pracy.**

**Rozwiązanie umowy o pracę z nauczycielem w związku z upływem okresu , na jaki została zawarta umowa - spełnia wymóg, sformułowany przez ustawodawcę w art.4 ust 1 pkt 3 ustawy o nauczycielskich świadczeniach kompensacyjnych– prawo do nauczycielskiego świadczenia kompensacyjnego przysługuje nauczycielom, którzy rozwiązywali stosunek pracy.**

## **Nauczycielskie świadczenia kompensacyjne- rozwiązanie stosunku pracy.**

**Nauczyciel, który zamierza ubiegać się o przyznanie świadczenia kompensacyjnego, a pozostaje w kilku stosunkach pracy, aby nabyć prawo do tego świadczenia, musi rozwiązać wszystkie stosunki pracy, bez względu na ich charakter i wymiar czasu pracy.**

**Prawo do świadczenia kompensacyjnego.**

**Prawo do świadczenia kompensacyjnego powstaje z dniem spełnienia ostatniego z warunków wymaganych do nabycia tego prawa.**

**Jeśli nauczyciel spełnił wszystkie wymagane warunki, a pozostaje jeszcze w stosunku pracy, prawo do świadczenia kompensacyjnego może nabyć od następnego dnia po ustaniu tego zatrudnienia.**

## Prawo do świadczenia kompensacyjnego.

**W sytuacji ,gdy wniosek o świadczenie kompensacyjne jest zgłoszony w miesiącach następujących po miesiącu spełnienia ostatniego z warunków wymaganych do nabycia prawa do świadczenia, prawo do świadczenia kompensacyjnego powstaje nie wcześniej niż od pierwszego dnia miesiąca , w którym zgłoszono wniosek.**

## Prawo do świadczenia kompensacyjnego.

**W przypadku, gdy osoba, ubiegająca się o świadczenie kompensacyjne, w dacie spełnienia ostatniego z warunków pobiera zasiłek chorobowy lub świadczenie rehabilitacyjne, prawo do wnioskowanego świadczenia może nabyć dopiero od dnia zaprzestania pobierania zasiłku lub świadczenia.**



**Prawo do świadczenia kompensacyjnego.**

**Prawo do świadczenia kompensacyjnego przysługuje osobie, która po rozwiązaniu stosunku pracy , a przed przejściem na świadczenie nie wykonuje żadnej pracy ani też nie prowadzi żadnej pozarolniczej działalności .**

**Problem pojawia wtedy , gdy np. rozwiązanie umowy o pracę nastąpiło np. 31.08.2020r.( np. likwidacja szkoły ) ,a wiek uprawniający do nauczycielskiego świadczenia- nauczyciel osiągnie dopiero w listopadzie 2022 r. albo jeszcze później .**

## **Prawo do świadczenia kompensacyjnego.**

### **Przykład.**

**Nauczycielka urodzona 28 października 1967 r. rozwiązała stosunku pracy w szkole podstawowej 31 sierpnia 2021r. Legitymuje się 30- letnim okresem składkowym i nieskładkowym , w tym 20-letnim okresem pracy nauczycielskiej . Wymagany do przyznania świadczenia kompensacyjnego wiek 55 lat osiągnie 28 października 2022 roku . Nauczycielka ta po ustaniu zatrudnienia pobiera zasiłek chorobowy , świadczenie rehabilitacyjne.**

**Nabędzie prawo do świadczenia kompensacyjnego od 28 października 2022 roku.**

## Prawo do świadczenia kompensacyjnego.

Warunkiem niezbędnym do uzyskania świadczenia kompensacyjnego jest, aby po rozwiązaniu stosunku pracy nauczyciel nie wykonywał żadnej pracy zarobkowej. **Ostatnim zatrudnieniem przed dniem zgłoszenia wniosku o nauczycielskie świadczenie kompensacyjne musi być praca w charakterze nauczyciela.**

Pobieranie zasiłku dla bezrobotnych, zasiłku chorobowego, świadczenia rehabilitacyjnego, świadczenia pielęgnacyjnego, renty z tytułu niezdolności do pracy **nie stanowi przeszkody do przyznania nauczycielskiego świadczenia kompensacyjnego.**

## Prawo do świadczenia kompensacyjnego.

### Przykład .

Nauczycielka urodzona 16 grudnia 1967 r. rozwiązała stosunek pracy w szkole 31 sierpnia 2020r. Legitymuje się 30- letnim okresem składkowym i nieskładkowym , w tym 20-letnim okresem pracy nauczycielskiej . Wymagany do przyznania świadczenia kompensacyjnego wiek 55 lat osiągnie 16 grudnia 2022 roku . Kobieta ta po ustaniu zatrudnienia pracuje na podstawie umowy o dzieło. Nabędzie prawo do świadczenia kompensacyjnego od 16 grudnia 2022 roku.

Prawo do nauczycielskiego świadczenia kompensacyjnego przysługuje osobie, która po rozwiązaniu stosunku pracy, a przed przejściem na świadczenie nie wykonuje żadnej pracy, ani też nie prowadzi żadnej pozarolniczej działalności. Wykonywanie - po ustaniu pracy nauczycielskiej - umowy o dzieło, która nie rodzi obowiązku ubezpieczeń społecznych, nie stanowi przeszkody w ustaleniu prawa do nauczycielskiego świadczenia kompensacyjnego.

## Zbieg prawa do świadczenia kompensacyjnego z innym świadczeniem.

W razie zbiegu prawa do świadczenia kompensacyjnego z prawem do renty , uposażenia w stanie spoczynku, zasiłku przedemerytalnego, Świadczenia przedemerytalnego lub innego świadczenia o charakterze rentowym , ustalonym na podstawie odrębnych przepisów, przysługuje tylko jedno z tych świadczeń - wyższe lub wybrane przez uprawnionego.

Okres do kiedy przysługuje nauczycielskie świadczenia kompensacyjne .

**Prawo do świadczenia kompensacyjnego ma charakter okresowy i – co do zasady –**

- **ustaje z dniem poprzedzającym osiągnięcie powszechnego wieku emerytalnego.**

**W przypadku, gdy osoba uprawniona - jeszcze przed osiągnięciem powszechnego wieku emerytalnego –**

- **nabędzie prawo do emerytury na podstawie odrębnych przepisów, ustalonej decyzją organu rentowego lub innego organu emerytalno-rentowego określonego w odrębnych przepisach (np. do wcześniejszej emerytury),**
- **w razie śmierci uprawnionego**

## Wysokość świadczenia kompensacyjnego.

Świadczenie kompensacyjne obliczane jest poprzez podzielenie podstawy obliczenia emerytury, ustalonej zgodnie z art. 25 ustawy emerytalnej, **przez średnie dalsze trwanie życia dla osób w wieku 60 lat**, przyjęte według tablicy średniego dalszego trwania życia obowiązującej w dniu zgłoszenia wniosku o przyznanie tego świadczenia.

Średnie dalsze trwanie życia wynosi :

**1 kwietnia 2021 roku 247,7 miesiąca**

**1 kwietnia 2022 roku 238,9 miesiąca**

## **Wysokość świadczenia kompensacyjnego.**

**Na podstawie obliczenia emerytury, ustalonej zgodnie z art. 25 ustawy emerytalnej, dla celów ustalenia wysokości świadczenia kompensacyjnego, składa się:**

- kwota składek na ubezpieczenie emerytalne, z uwzględnieniem ich waloryzacji, zewidencjonowanych na indywidualnym koncie ubezpieczonego w ZUS do końca miesiąca, poprzedzającego miesiąc, od którego przysługuje wypłata świadczenia kompensacyjnego oraz**
- kwota zwaloryzowanego kapitału początkowego**



## Wysokość świadczenia kompensacyjnego.

**Jeżeli ubezpieczony jest członkiem otwartego funduszu emerytalnego, przy ustalaniu podstawy obliczenia emerytury dla celów ustalenia wysokości świadczenia kompensacyjnego, składki na ubezpieczenie emerytalne, zewidencjonowane na jego koncie w ZUS, zwiększa się przez pomnożenie wskaźnikiem korygującym  $19,52/12,22$ .**

## **Wysokość świadczenia kompensacyjnego.**

**Świadczenie kompensacyjne nie może być niższe od kwoty najniższej emerytury.**

**Świadczenie kompensacyjne podlega waloryzacji na zasadach i w terminach przewidzianych dla waloryzacji świadczeń emerytalno- rentowych**

## Nauczycielskie świadczenia kompensacyjne, a rekompensata .

Osobie , która ma ustalone prawo do świadczenia kompensacyjnego **nie przysługuje prawo do rekompensaty** ,o której mowa w ustawie o emeryturach pomostowych

## Ponowne przeliczenie świadczenia.

**Nie ustala się ponownie wysokości nauczycielskiego świadczenia kompensacyjnego w związku z podleganiem ubezpieczeniom emerytalnemu i rentowym po przyznaniu prawa do świadczenia .**

## Zawieszenie prawa do świadczenia kompensacyjnego.

**Prawo do świadczenia kompensacyjnego ulega zawieszeniu bez względu na wysokość uzyskiwanego przychodu – w razie podjęcia przez osobę uprawnioną pracy (nie tylko w charakterze nauczyciela) w jednostkach wymienionych w art. 1 ustawy Karta Nauczyciela .**

## Zawieszenie prawa do świadczenia kompensacyjnego.

**Powyższy przepis nie ma zastosowania do osób, które wykonują określoną pracę w ramach pozarolniczej działalności, umowy zlecenia i nie pozostają w stosunku pracy ze wskazanymi jednostkami.**

**Należy zatem przyjąć, że jedynie podjęcie pracy w ramach umowy o pracę w jednostkach wymienionych w art.1 Karty Nauczyciela powoduje zawieszenie prawa do świadczenia kompensacyjnego.**

## Zawieszenie prawa do świadczenia kompensacyjnego.

### Przykład.

Nauczycielka pobierająca świadczenie kompensacyjne zawarła **umowę zlecenia** z okręgową komisją egzaminacyjną. Obawia się, czy to zatrudnienie spowoduje zawieszenie wypłaty świadczenia.

Fakt podjęcia zatrudnienia na podstawie innych umów niż umowa o pracę – nie ma wpływu na zawieszenie nauczycielskiego świadczenia kompensacyjnego.

## Zawieszenie prawa do świadczenia kompensacyjnego.

Zgodnie z art. 58 ustawy z 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa ( Dz. U z 2022r.poz.583 ) wprowadzono przepis :

Od dnia 24 lutego 2022 r. przepisu art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 22 maja 2009 r. o nauczycielskich świadczeniach kompensacyjnych (Dz. U. z 2022 r. poz. 301) nie stosuje się w razie podjęcia przez uprawnionego pracy w jednostkach, o których mowa w art. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela, na stanowisku:

- 1) pomocy nauczyciela, o którym mowa w art. 165 ust. 8 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. - Prawo oświatowe;
- 2) nauczyciela, jeżeli w szkole utworzono dodatkowy oddział w celu zapewnienia kształcenia, wychowania i opieki dzieciom i uczniom będącym obywatelami Ukrainy, których pobyt na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej jest uznawany za legalny na podstawie art. 2 ust. 1.



## **Nauczycielskie świadczenia kompensacyjne - przychód.**

**Prawo do świadczenia kompensacyjnego ulega zawieszeniu lub zmniejszeniu na zasadach przewidzianych dla emerytur i rent .  
Oznacza to , że świadczenie kompensacyjne może być wypłacane w pełnej wysokości, jeśli przychód osoby uprawnionej nie przekracza 70% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia czyli**

**od 1.09.2022r. 4309,40 zł brutto**

**W przypadku osiągnięcia zarobków w przedziale od 4309,40 do 8003,20 zł brutto- świadczenie podlega zmniejszeniu o kwotę przekroczenia, ale nie więcej niż o maksymalną kwotę zmniejszenia ustaloną dla emerytur- od 01.03.2022r.- 691,94 zł**

## **Nauczycielskie świadczenia kompensacyjne - przychód.**

**Jeżeli uprawniony osiąga przychód przekraczający 130 % przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia – świadczenie ulega zawieszeniu.**

**od 1.09.2022 jest to przychód 8003,20 zł brutto**

## **Nauczycielskie świadczenia kompensacyjne .**

**W razie śmierci osoby pobierającej nauczycielskie świadczenie kompensacyjne uprawnionym członkom rodziny przysługuje :**

**Niezrealizowane świadczenie**

**Zasiłek pogrzebowy**

**Renta rodzinna**

## **Postępowanie w sprawie świadczenia kompensacyjnego.**

**Postępowanie w sprawie nauczycielskiego świadczenia kompensacyjnego wszczyna się na wniosek osoby ubiegającej się o to świadczenie, zgłoszony bezpośrednio w organie rentowym lub za pośrednictwem płatnika składek - niezbędna dokumentacja:**

- wniosek o nauczycielskie świadczenie kompensacyjne( druk ENSK)**
- kwestionariusz dotyczący okresów składkowych i nieskładkowych – (druk ERP-6 )**
- dokumenty potwierdzające okresy składkowe i nieskładkowe,**
- w przypadku, gdy nie został ustalony kapitał początkowy dokumenty potwierdzające wysokość osiąganego wynagrodzenia (zaświadczenia o wynagrodzeniu) przed 01.01.1999r.**

**EMERYTURA POMOSTAWA**

**i**

**REKOMPENSATA**

## **Podstawa prawna .**

**Ustawa z dnia 19 grudnia 2008 r. o emeryturach pomostowych ( Dz . U. z 2022 poz. 1340 ze zm.)**

**Ustawa z dnia 17 grudnia 1998r.o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U z 2022r.poz.504 ze zm. )**

**Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 7 lutego 1983 r. w sprawie wieku emerytalnego pracowników zatrudnionych w szczególnych warunkach lub w szczególnym charakterze (Dz. U . Nr 8 poz.43 z póź. zm )**

## Emerytura pomostowa

**Emerytura pomostowa przysługuje osobom, które wykonywały prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.**

**Pracownikami wykonującymi prace o szczególnym charakterze są pracownicy, którzy w pełnym wymiarze czasu pracy są zatrudnieni przy pracach o szczególnym charakterze wymienionych w załączniku nr 2 do ustawy.**

## Emerytura pomostowa

### Punkt 21 załącznika nr 2 do ustawy

#### Wykaz prac o szczególnym charakterze :

**Prace nauczycieli, wychowawców i innych pracowników pedagogicznych zatrudnionych w młodzieżowych ośrodkach wychowawczych, młodzieżowych ośrodkach socjoterapii, ośrodkach szkolno-wychowawczych, schroniskach dla nieletnich oraz zakładach poprawczych, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 26 października 1982 r. o postępowaniu w sprawach nieletnich.**



## Emerytura pomostowa

**Prawo do emerytury przysługuje pracownikowi urodzonemu po 31 grudnia 1948 r.**

**Pracownik ten będzie mógł przejść na emeryturę pomostową po osiągnięciu wieku co najmniej**

**55 lat przez kobietę i co najmniej 60 lat przez mężczyznę, jeżeli spełni łącznie następujące warunki:**

## Emerytura pomostowa

- 1) ma okres pracy w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze, wynoszący co najmniej 15 lat,
- 2) ma okres składkowy i nieskładkowy (uwzględniony w wymiarze nie większym niż  $\frac{1}{3}$  udowodnionego okresu składkowego), wynoszący co najmniej 20 lat dla kobiet i co najmniej 25 lat dla mężczyzn,

## Emerytura pomostowa

**3) przed dniem 1 stycznia 1999 r. wykonywał (co najmniej przez 1 dzień) prace:**  
**w szczególnych warunkach lub w szczególnym charakterze w rozumieniu art. 32 ustawy o emeryturach i rentach z FUS, a więc ustalone na podstawie przepisów obowiązujących przed dniem 1 stycznia 2009 r. - nawet jeżeli praca taka nie została wymieniona w nowych wykazach prac w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze albo w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze, wymienione w nowych wykazach prac.**

## Emerytura pomostowa

**4) po dniu 31 grudnia 2008 r. wykonywał (co najmniej przez 1 dzień) prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze, wymienione w nowych wykazach prac, obowiązujących od 1 stycznia 2009 r.,**

## Emerytura pomostowa

**Przy ustalaniu, czy został spełniony warunek co najmniej 15-letniego okresu pracy w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze uwzględnia się zarówno okresy, w których były wykonywane prace ustalone na podstawie przepisów obowiązujących przed dniem 1 stycznia 2009 r., jak też okresy, w których wykonywane były prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze, wymienione w nowych wykazach prac. Okresy te podlegają sumowaniu.**

## Emerytura pomostowa

**Emerytura pomostowa stanowi równowartość kwoty będącej wynikiem podzielenia podstawy obliczenia emerytury, ustalonej w taki sposób, w jaki ustalana jest podstawa obliczenia emerytury z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych, przez średnie dalsze trwanie życia dla osób w wieku 60 lat, ustalone według obowiązujących w dniu zgłoszenia wniosku o przyznanie emerytury pomostowej - tablic średniego trwania życia, służących do obliczenia emerytury z FUS.**

## Emerytura pomostowa

**Podstawę obliczenia emerytury pomostowej stanowi kwota składek na ubezpieczenie emerytalne, z uwzględnieniem ich waloryzacji, zewidencjonowanych na koncie ubezpieczonego do końca miesiąca, poprzedzającego miesiąc, od którego przysługuje wypłata emerytury oraz zwaloryzowanego kapitału początkowego.**

## Emerytura pomostowa

**Jeżeli ubezpieczony jest członkiem otwartego funduszu emerytalnego, przy ustalaniu podstawy obliczenia emerytury, składki na ubezpieczenie emerytalne, zewidencjonowane na jego koncie w Zakładzie, zwiększa się przez pomnożenie wskaźnikiem korygującym  $19,52/12,22$ , stanowiącym stosunek pełnej wysokości składki na ubezpieczenie emerytalne do wysokości zewidencjonowanej na koncie ubezpieczonego w Zakładzie .**



## Emerytura pomostowa

**Jeżeli po dniu, od którego przyznano emeryturę pomostową, uprawniony podlegał ubezpieczeniom emerytalnemu i rentowym, wysokość emerytury pomostowej ulega ponownemu ustaleniu na zasadach przyjętych dla emerytury z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych.**

## Emerytura pomostowa

**Prawo do emerytury pomostowej ulega zawieszeniu lub wysokość emerytury pomostowej ulega zmniejszeniu z powodu osiągnięcia przychodów z tytułu prowadzenia działalności objętej obowiązkiem ubezpieczenia społecznego. W tym zakresie stosuje się odpowiednio zasady przewidziane dla emerytur i rent.**

## Emerytura pomostowa

**Prawo do emerytury pomostowej ulega natomiast zawieszeniu - bez względu na wysokość uzyskiwanego przychodu –**

**w razie podjęcia przez osobę, mającą ustalone prawo do tej emerytury, pracy w szczególnych warunkach, lub o szczególnym charakterze, wymienionej w nowym wykazie prac.**

## Emerytura pomostowa

**Przy ustalaniu 15 letniego okresu pracy w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze nie uwzględnia takich samych okresów jak w przypadku ustalania emerytury bez względu na wiek .**

## Emerytura pomostowa

Przy ustalaniu wymaganych 20 lub 25 lat okresów składkowych i nieskładkowych **nie uwzględnia okresów pracy w gospodarstwie rolnym** .

## **Emerytura pomostowa**

**Prawo do emerytury pomostowej powstaje od dnia spełnienia wszystkich wymaganych warunków , zaprzestania pobierania zasiłków chorobowych lub świadczenia rehabilitacyjnego .**

**Prawo do emerytury pomostowej podobnie jak do świadczenia kompensacyjnego przysługuje do dnia poprzedzającego dzień nabycia prawa do emerytury z FUS lub innego organu rentowego , poprzedzającego osiągnięcie powszechnego wieku emerytalnego lub zgonu .**

## **REKOMPENSATA**

**Ustawa z dnia 19 grudnia 2008 r. o emeryturach pomostowych wprowadziła rekompensaty dla osób, które pracowały przez co najmniej 15 lat w szczególnych warunkach lub w szczególnym charakterze, ale nie nabyły z tego tytułu prawa do wcześniejszej emerytury.**

## REKOMPENSATA

**Rekompensata nie jest samoistnym świadczeniem pieniężnym. Stanowi ona dodatek do kapitału początkowego i łącznie z tym kapitałem podlega waloryzacji, a w efekcie powiększy podstawę obliczenia emerytury. Wysokość rekompensaty będzie wykazana w decyzji ustalającej wysokość emerytury.**



## REKOMPENSATA

**Prawo do uzyskania rekompensaty mają osoby urodzone po 31.12.1948 r., które przed 1 stycznia 2009 r. wykonywały przez co najmniej 15 lat prace w szczególnych warunkach lub w szczególnym charakterze w rozumieniu przepisów obowiązujących do 31 grudnia 2008 r. (art. 32 i 33 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z FUS).**

## REKOMPENSATA

Przy ustalaniu 15- letniego okresu pracy w szczególnych warunkach lub w szczególnym charakterze mogą zostać uwzględnione jedynie **okresy, w których praca ta była wykonywana stale i w pełnym wymiarze czasu pracy.**

Przy ustaleniu 15 letniego okresu pracy nauczycielskiej niezbędnego do przyznania rekompensaty nie uwzględnia się przypadających na przestrzeni całego okresu ubezpieczenia :

- urlopów bezpłatnych
- urlopów wychowawczych
- okresów służby wojskowej

oraz przypadających po 14.11.1991r.

- zasiłków chorobowych, opiekuńczych, macierzyńskich, świadczeń rehabilitacyjnych
- urlopów dla poratowania zdrowia
- urlopów szkoleniowych
- urlopów na dalsze kształcenie się
- stanów nieczynnych

## **REKOMPENSATA**

**Rekompensata nie przysługuje osobie, która ma ustalone prawo do :**

**emerytury pomostowej**

**Nauczycielskiego świadczenia kompensacyjnego**

**Emerytury z art.88 Karty Nauczyciela**

**Emerytury z art.184 ustawy emerytalnej**

## **REKOMPENSATA**

**Wysokość rekompensaty zależy m.innymi od :**

- **ilości okresów składkowych i nieskładkowych udowodnionych do przed stycznia 2009 roku**
- **czasu , przez jaki była wykonywana praca w szczególnych warunkach lub w szczególnym charakterze , przed 1 stycznia 2009 roku**
- **obniżonego wieku emerytalnego określonego dla danego rodzaju pracy**
- **wieku , który został osiągnięty 31 grudnia 2008 roku**

**Emerytura**  
**po ukończeniu powszechnego wieku emerytalnego.**

## Emerytura po ukończeniu powszechnego wieku emerytalnego.

**Nowa emerytura przysługuje wszystkim ubezpieczonym, którzy urodzili się po 31 grudnia 1948 r. i osiągnęli powszechny wiek emerytalny od 1 października 2017r. wynosi 60 lat dla kobiet i 65 lat dla mężczyzn**

**Emerytura po ukończeniu powszechnego wieku emerytalnego.**

**Prawo do nowej emerytury zależy więc wyłącznie od osiągnięcia wieku emerytalnego.**

**Natomiast okres pozostawania w ubezpieczeniu, a więc zarówno długość tego okresu (rok czy 20 lat), jak i tytuł ubezpieczenia (zatrudnienie czy prowadzenie pozarolniczej działalności ) nie ma znaczenia przy ustalaniu prawa do tej emerytury.**

**Konieczne jest jednak udowodnienie jakiegokolwiek okresu ubezpieczenia.**

## **Emerytura po ukończeniu powszechnego wieku emerytalnego.**

**Nowa emerytura to równowartość kwoty będącej wynikiem podzielenia podstawy obliczenia emerytury przez średnie dalsze trwanie życia dla osób w wieku równym wiekowi, w którym ubezpieczony przechodzi na emeryturę .**

**Podstawą do obliczenia emerytury jest kwota:**

**zwaloryzowanych składek na ubezpieczenie emerytalne zewidencjonowanych na indywidualnym koncie ubezpieczonego do końca miesiąca poprzedzającego miesiąc, od którego przysługuje wypłata emerytury oraz kapitału początkowego**

**Od 1 kwietnia 2022 dalsze trwanie życia dla osoby w wieku 60 lat wynosi 238,9 miesiąca ( od 1.4.2021 było 247,7 )**

**dla osoby w wieku 65 lat wynosi 196,2 miesiące ( od 1.4.2021 było 204,3 )**



## **Emerytura po ukończeniu powszechnego wieku emerytalnego.**

**Jeżeli ubezpieczony pobrał wcześniejszą emeryturę podstawę obliczenia nowej emerytury pomniejsza się o sumę kwot pobranych emerytur wcześniejszych – w wysokości przed odliczeniem zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych i składki na ubezpieczenie zdrowotne.**

**Podstawę obliczenia nowej emerytury pomniejsza się również o kwoty pobranych emerytur częściowych .**

## **Emerytura po ukończeniu powszechnego wieku emerytalnego.**

**Kwota najniższej emerytury będzie przysługiwała osobom , które udowodnią : mężczyzna co najmniej 25 lat okresów składkowych i nieskładkowych , a kobieta 20 lat okresów składkowych i nieskładkowych.**

**Kwota najniższej emerytury od 1 marca 2022 roku wynosi :  
1338,44 zł brutto**

## Emerytura po ukończeniu powszechnego wieku emerytalnego.

**Kwota najniższej emerytury będzie przysługiwała osobom , które udowodnią : mężczyzna co najmniej 25 lat okresów składkowych i nieskładkowych , a kobieta 20 lat okresów składkowych i nieskładkowych.**

## **Emerytura po ukończeniu powszechnego wieku emerytalnego.**

**Każda osoba która osiągnęła wiek emerytalny 60 lat kobieta , 65 lat mężczyzna i dalej pozostaje w stosunku pracy może zgłosić wniosek o przyznanie emerytury .**

**Organ rentowy wyda decyzję o przyznaniu emerytury , obliczając jej wysokość , ale wypłata emerytury zostanie zawieszona do czasu rozwiązania stosunku pracy.**

## Emerytura po ukończeniu powszechnego wieku emerytalnego.

Wypłata emerytury podlega zawieszeniu, gdyż kontynuuje Pani zatrudnienie. W celu podjęcia wypłaty emerytury należy przedłożyć w oddziale ZUS świadectwo pracy lub zaświadczenie potwierdzające fakt rozwiązania stosunku pracy z każdym pracodawcą na rzecz którego praca ta była wykonywana bezpośrednio przed dniem nabycia prawa do emerytury oraz wnioski o podjęcie wypłaty emerytury.

Z uwagi na to, że zgodnie z art. 25 ustawy emerytalnej podstawę obliczenia emerytury stanowi kwota składek na ubezpieczenie emerytalne oraz kapitału początkowego z uwzględnieniem waloryzacji składek i kapitału początkowego zewidencjonowanych na koncie do końca miesiąca poprzedzającego miesiąc, od którego przysługuje wypłata emerytury, wysokość emerytury zostanie ustalona w ostatecznej kwocie z chwilą podjęcia wypłaty emerytury, tj. po rozwiązaniu stosunku pracy i zgłoszeniu wniosku o podjęcie wypłaty emerytury. Średnie dalsze trwanie życia zostanie ustalone na dzień zgłoszenia wniosku o podjęcie wypłaty emerytury.

W załączeniu legitymacja emeryta.

## Przeliczenie emerytury

**Wysokość nowej emerytury zostaje ponownie ustalona, jeżeli emeryt podlegał ubezpieczeniom emerytalnemu i rentowym po przyznaniu świadczenia.**

**Dziękuję za uwagę**