

INFORMACJA

do oświadczenia o osiągnięciu przychodu

Co załatwisz tym formularzem

1. Jeżeli z oświadczenia będzie wynikało, że Twoim zamiarem jest osiągnięcie przychodu, który:
 - nie powoduje zawieszenia ani zmniejszenia świadczeń – Twoje świadczenie będziemy wypłacać w pełnej przysługującej wysokości,
 - powoduje zmniejszenie świadczeń – wydamy decyzję o zmniejszeniu wysokości Twojego świadczenia,
 - powoduje zawieszenie świadczeń – wydamy decyzję o zawieszeniu wypłaty Twojego świadczenia.

Ważne! Obowiązek powiadamiania ZUS o podjęciu pracy zarobkowej i składania oświadczenia o osiągnięciu przychodu nie dotyczy Cię, jeśli masz prawo do emerytury oraz masz osiągnięty powszechny wiek emerytalny. Obowiązek ten nie dotyczy Cię również, jeżeli masz prawo do:

- renty inwalidy wojennego z tytułu pobytu w obozie albo w miejscach odosobnienia lub renty rodzinnej po tych inwalidach,
- renty inwalidy wojskowego w związku z odbywaniem czynnej służby wojskowej lub renty rodzinnej po żołnierzu, którego śmierć ma związek z tą służbą.

Ważne! Jeśli zmieni się Twój adres, zarówno w toku postępowania, jak i po jego zakończeniu, masz obowiązek zawiadomić o tym ZUS (organ rentowy). Jeśli nie dopełnisz tego obowiązku, doręczenie pisma pod dotychczasowym adresem ma skutek prawny.

Zawieszenie prawa do świadczenia lub obniżenie jego wysokości

2. Zawiesimy wypłatę Twojego świadczenia, jeśli osiągasz zarobki, które są wyższe niż 130% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia za kwartał kalendarzowy, ostatnio ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. Obniżymy wysokość Twojego świadczenia, jeśli osiągasz zarobki, które są wyższe niż 70% tego wynagrodzenia. Jeśli Twoje zarobki nie przekraczają 70% przeciętnego wynagrodzenia, nie zmniejszymy Twojego świadczenia.

Bierzemy pod uwagę zarobki, które osiągasz z tytułu zatrudnienia albo innej działalności podlegającej obowiązkowi ubezpieczenia społecznego czy służby.

Do zarobków wliczają się także pobrane przez Ciebie zasiłki: chorobowy, macierzyński i opiekuńczy, wyrównawczy oraz świadczenie rehabilitacyjne i wyrównawcze, dodatek wyrównawczy oraz wynagrodzenie za czas niezdolności do pracy.

Jeśli prowadzisz pozarolniczą działalność, za przychód uznamy kwotę, która stanowi podstawę wymiaru składek na ubezpieczenia społeczne.

Ważne! Jeśli pracujesz lub prowadzisz działalność za granicą, bierzemy pod uwagę również Twoje zagraniczne zarobki.

Podane zasady zawieszania i zmniejszania świadczeń dotyczą Cię również wówczas, gdy:

- wyłączono Cię z obowiązku ubezpieczenia społecznego z powodu ustalenia prawa do świadczenia emerytalno-rentowego lub
- prowadzisz działalność niepodlegającą obowiązkowemu ubezpieczeniu społecznemu z uwagi na to, że podlegasz temu obowiązkowi z innego tytułu.

3. Jeśli masz prawo do renty z tytułu niezdolności do pracy spowodowanej wypadkiem przy pracy lub chorobą zawodową oraz równocześnie prawo do emerytury, to niezależnie od wysokości Twoich zarobków wstrzymamy wypłatę jednego z tych świadczeń. Wypłacimy jedno wybrane przez Ciebie świadczenie, które rozliczymy na ogólnych zasadach podanych w pkt 2.
4. Zawiesimy Ci prawo do nauczycielskiego świadczenia kompensacyjnego, bez względu na wysokość Twoich zarobków, jeżeli podejmiesz pracę (nie tylko w charakterze nauczyciela, wychowawcy lub innego pracownika pedagogicznego) w placówkach oświatowych określonych w art. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela.

5. Zawiesimy Ci prawo do emerytury pomostowej, bez względu na wysokość Twoich zarobków, jeżeli podejmiesz pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze, o której mowa w art. 3 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 19 grudnia 2008 r. o emeryturach pomostowych, na podstawie stosunku pracy lub zawartej po 31.12.2023 r. umowy cywilnoprawnej.

Ważne! Bierzemy również pod uwagę Twoją pracę podjętą w państwach członkowskich UE/ EFTA albo w Wielkiej Brytanii lub w państwach, z którymi Polska zawarła dwustronną umowę o zabezpieczeniu społecznym (oprócz Australii, Kanady i Izraela).

6. Zawiesimy Ci wypłatę emerytury bez względu na Twój wiek i wysokość zarobków, jeśli kontynuujesz zatrudnienie bez uprzedniego rozwiązania stosunku pracy z pracodawcą, na rzecz którego pracowałeś bezpośrednio przed dniem nabycia prawa do emerytury, ustalonym w decyzji ZUS. Dotyczy to również osób pozostających w stosunku pracy za granicą, do których stosuje się polskie przepisy prawa lub odpowiednie przepisy prawa państw członkowskich Unii Europejskiej, Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu oraz Wielkiej Brytanii lub innych państw, z którymi Polska zawarła umowy dwustronne o zabezpieczeniu społecznym (oprócz Australii – umowa po stronie australijskiej obejmuje wyłącznie emerytury z tytułu zamieszkania w tym państwie).
7. Gdy masz prawo do renty z tytułu niezdolności do pracy spowodowanej wypadkiem przy pracy lub chorobą zawodową oraz równocześnie masz prawo do przyznanej przez inny niż ZUS organ rentowy emerytury lub renty z tytułu przekazania gospodarstwa rolnego na własność państwa, wówczas niezależnie od wysokości Twoich zarobków wstrzymana zostanie wypłata jednego z tych świadczeń. W takim przypadku wypłacane jest jedno świadczenie – wybrane przez Ciebie. Dotyczy to również osób, które pobierają rentę z tytułu niezdolności do pracy spowodowanej wypadkiem przy pracy lub chorobą zawodową oraz mają równocześnie prawo do uposażenia w stanie spoczynku przyznanego ze względu na wiek.
8. Jeżeli pobierasz świadczenia, o których mowa w pkt 7, to masz obowiązek powiadomić inny niż jednostka ZUS organ rentowy o podjęciu oraz o zaprzestaniu pracy lub działalności, z której osiągasz zarobki, oraz o wyborze świadczenia, które zamierzasz pobierać. Jeżeli wybierzesz świadczenie przyznane przez inny niż jednostka ZUS organ rentowy, organ ten będzie wypłacał Ci wybrane świadczenie na zasadach wynikających z przepisów, na podstawie których ustalono prawo do tego świadczenia. W przypadku wyboru renty z tytułu niezdolności do pracy spowodowanej wypadkiem przy pracy lub chorobą zawodową – rentę tę, na podstawie zaświadczenia o wysokości Twoich zarobków, rozliczymy na ogólnych zasadach, podanych w pkt 2.

Ostateczne rozliczenie świadczenia

9. Ostatecznego rozliczenia Twojego świadczenia dokonamy po upływie roku kalendarzowego.
10. Dla ustalenia, czy osiągnięte w minionym roku kalendarzowym zarobki wpłyną na obniżenie wysokości Twojego świadczenia albo na zawieszenie jego wypłaty, do końca lutego każdego roku, prześlij nam zaświadczenie o wszystkich Twoich zarobkach osiągniętych w ubiegłym roku kalendarzowym. Aby umożliwić nam rozliczenie Twojego świadczenia w najkorzystniejszy sposób, prześlij nam zaświadczenie o kwocie zarobków osiągniętych w poszczególnych miesiącach.

Gdzie znajdziesz więcej informacji o rozliczaniu świadczeń w związku z osiągnięciem zarobków

11. Szczegółowe informacje na temat:
- zasad rozliczania świadczeń,
 - kwot równych 70% i 130% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia za kwartał kalendarzowy, ostatnio ogłoszonego przez prezesa Głównego Urzędu Statystycznego
- uzyskasz w każdej placówce ZUS lub na naszej stronie internetowej www.zus.pl. Na stronie www.zus.pl znajdziesz też listę naszych placówek wraz z adresami i godzinami przyjęć.

Podstawa prawna:

- art. 103–106 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1251, z późn. zm.),
- art. 25 i 26 ustawy z dnia 30 października 2002 r. o ubezpieczeniu społecznym z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych (Dz.U. z 2022 r. poz. 2189, z późn. zm.),
- art. 17 ustawy z dnia 19 grudnia 2008 r. o emeryturach pomostowych (Dz.U. z 2023 r. poz. 164, z późn. zm.),
- art. 9 ustawy z dnia 22 maja 2009 r. o nauczycielskich świadczeniach kompensacyjnych (Dz.U. z 2024 r. poz. 245),
- ustawa z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 497, z późn. zm.),
- rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 22 lipca 1992 r. w sprawie szczegółowych zasad zawieszania lub zmniejszania emerytury i renty (Dz.U. nr 58, poz. 290, z późn. zm.),
- art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 2003 r. o rencie socjalnej (Dz.U. z 2023 r. poz. 2194).