Uzasadnienie

**Cel wprowadzenia przepisów**

Celem projektu ustawy o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych jest wprowadzenie zmian w zakresie zasad i trybu składania oraz rozpatrywania wniosków o zasiłek pogrzebowy. Projekt ustawy stanowi realizację propozycji deregulacyjnej MRPiPS-25-285 – UDER65.

**Obecny stan faktyczny i prawny**

Obecnie w ustawie z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1631, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą emerytalną”, brak jest szczególnych regulacji odnoszących się do wydawania decyzji w sprawie zasiłku pogrzebowego oraz zasad wypłaty tego zasiłku. Konieczne jest zatem uregulowanie tej kwestii na poziomie ustawy.

W zakresie terminu na wypłatę zasiłku pogrzebowego, zastosowanie ma przepis art. 118 ust. 1 ustawy emerytalnej, na podstawie którego przyjęto, że termin na załatwienie sprawy wynosi 30 dni od wyjaśnienia ostatniej okoliczności niezbędnej do stwierdzenia uprawnień do zasiłku. Wychodząc naprzeciw oczekiwaniom społecznym, z uwagi na szczególny charakter tego świadczenia, wskazane jest określenie krótszego terminu.

W ustawie emerytalnej brak jest regulacji dotyczących pośrednictwa zakładów pogrzebowych przy składaniu wniosków o zasiłek pogrzebowy. Praktyka przyjęta przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych (ZUS) polega na dopuszczeniu możliwości występowania zakładów pogrzebowych w imieniu swoich klientów, na podstawie udzielonego przez nich upoważnienia, do ZUS w sprawie wypłaty zasiłku pogrzebowego zakładowi pogrzebowemu za udzielone usługi. ZUS przyjął ten tryb wyjątkowo, tylko w odniesieniu do wniosków składanych przez członków rodziny.

**Zakres zmian**

W art. 1 pkt 1 projektu ustawy (art. 115 ust. 3a ustawy emerytalnej) wskazano, że co do zasady ustalenie prawa do zasiłku pogrzebowego oraz jego wysokości nie będzie wymagało wydania decyzji. Jednak zgodnie z przyjętym wyjątkiem decyzja taka będzie wydawana w razie poniesienia kosztów pogrzebu przez:

* więcej niż jedną osobę lub podmiot (pracodawca, dom pomocy społecznej, gmina, powiat, osoba prawna kościoła lub związku wyznaniowego), tj. gdy zasiłek pogrzebowy ulega podziałowi między te osoby lub podmioty – proporcjonalnie do poniesionych kosztów pogrzebu,
* inną osobę niż członek rodziny, pracodawcę, dom pomocy społecznej, gminę, powiat, osobę prawną kościoła lub związku wyznaniowego, tj. gdy zasiłek pogrzebowy przysługuje w wysokości udokumentowanych kosztów pogrzebu (nie wyższej niż określona w art. 80 ustawy emerytalnej).

Z powyższego wynika zatem, że ustalenie prawa do zasiłku pogrzebowego nie będzie wymagało wydania przez ZUS decyzji, jeżeli zasiłek pogrzebowy przysługuje w kwocie 4000 zł niezależnie od kwoty poniesionych kosztów pogrzebu (od dnia 1 stycznia 2026 r. będzie to kwota 7000 zł), tj. gdy koszty te poniosła jedna osoba – członek rodziny zmarłego. Natomiast, jeżeli koszty pogrzebu poniosła osoba obca dla zmarłego lub inny podmiot albo zasiłek pogrzebowy przysługuje proporcjonalnie do poniesionych kosztów pogrzebu (a nie w kwocie zryczałtowanej), ZUS będzie wydawał decyzję ustalającą prawo do zasiłku pogrzebowego.

Do przypadków wypłat zasiłku pogrzebowego bez wydawania decyzji odpowiednie zastosowanie będzie miał art. 114 ustawy emerytalnej dotyczący ponownego ustalania prawa do świadczeń lub ich wysokości.

W art. 1 pkt 2 projektu ustawy (art. 116 ust. 3a ustawy emerytalnej) wprost wskazano, że wniosek w sprawie przyznania zasiłku pogrzebowego zgłasza się do organu rentowego bezpośrednio lub za pośrednictwem zakładu pogrzebowego. Dzięki temu nastąpi uregulowanie trybu pośrednictwa zakładów pogrzebowych we wnioskowaniu o zasiłek pogrzebowy. Należy zaznaczyć, że rozwiązanie to wpisuje się w model składania wniosków o świadczenia emerytalno-rentowe. W ustawie emerytalnej przyjęto bowiem, że wnioski w sprawie przyznania świadczeń zgłasza się w organie rentowym bezpośrednio lub za pośrednictwem płatnika składek (art. 116 ust. 3 ustawy emerytalnej).

Istotne jest, że proponowany tryb będzie dotyczył wszystkich wniosków o zasiłek pogrzebowy, w tym także wniosków składanych przez inne osoby niż członkowie rodziny. Natomiast upoważnienie udzielane przez świadczeniobiorcę (wnioskodawcę) zakładowi pogrzebowemu obejmować będzie, tak jak obecnie, prawo do złożenia w imieniu świadczeniobiorcy wniosku o zasiłek wraz z dokumentami oraz do wypłaty zasiłku pogrzebowego na rachunek bankowy tego zakładu. W związku z tym w projektowanym art. 1 pkt 5 (art. 130 ust. 2c ustawy emerytalnej) zawarto regulację, zgodnie z którą wypłata zasiłku pogrzebowego w całości lub w części, będzie mogła nastąpić na konto bankowe zakładu pogrzebowego wskazane w upoważnieniu.

Szczegółowe zasady określające tryb składania wniosków o zasiłek pogrzebowy, dane jakie powinien zawierać wniosek oraz załączniki i oświadczenia składane z tym wnioskiem zostaną określone w projekcie rozporządzenia zmieniającego rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 11 października 2011 r. w sprawie postępowania o świadczenia emerytalno-rentowe (Dz. U. poz. 1412, z późn. zm.).

W kwestii terminu na wypłatę zasiłku pogrzebowego, to obecnie termin ten wynosi 30 dni. Z danych przekazanych przez ZUS wynika, że wypłata tego świadczenia jest traktowana przez ten organ priorytetowo – z tego względu, że zasiłek pogrzebowy wypłacany jest w szczególnych okolicznościach, z powodu śmierci osoby bliskiej, a organizacja pochówku łączy się z koniecznością pokrycia jego kosztów. Dlatego też ZUS wprowadził zasadę wypłaty zasiłku pogrzebowego w ciągu 14 dni od wyjaśnienia ostatniej okoliczności niezbędnej do ustalenia prawa i wypłaty zasiłku. W przypadku gdy zasiłek nie przysługuje, decyzja o jego odmowie również wydawana jest przez ZUS w ciągu 14 dni od wyjaśnienia ostatniej okoliczności niezbędnej do wydania decyzji o odmowie prawa do zasiłku. Obecnie średni czas obsługi wniosku o zasiłek pogrzebowy wynosi 12 dni. Jednakże z uwagi na to, że skrócony termin na wypłatę zasiłku pogrzebowego nie wynika z przepisów prawa powszechnie obowiązującego, konieczne jest uregulowanie tej kwestii na poziomie ustawy. W związku z tym w art. 1 pkt 3 projektu ustawy proponuje się wprowadzenie zasady gwarantującej wydanie decyzji w sprawie prawa do zasiłku pogrzebowego w ciągu 14 dni od dnia wyjaśnienia ostatniej okoliczności niezbędnej do wydania tej decyzji – w przypadku gdy wydanie takiej decyzji jest wymagane. Jeżeli w wyniku decyzji zostanie ustalone prawo do zasiłku pogrzebowego oraz jego wysokość, ZUS wypłaci zasiłek również w ciągu 14 dni od dnia wyjaśnienia ostatniej okoliczności niezbędnej do wydania tej decyzji (art. 118 ust. 1b i 2 ustawy emerytalnej). Natomiast w przypadku gdy ustalenie prawa do zasiłku pogrzebowego oraz jego wysokości nie wymaga wydania decyzji, zasiłek będzie wypłacony w ciągu 14 dni od dnia wyjaśnienia ostatniej okoliczności niezbędnej do ustalenia prawa do zasiłku – art. 1 pkt 4 projektu ustawy (art. 129 ust. 2a ustawy emerytalnej). Jest to zatem zmiana korzystna dla osób uprawnionych do zasiłku pogrzebowego. Jednocześnie nowelizacja art. 118 ust. 1 ustawy emerytalnej ma charakter dostosowujący do tej zmiany.

W związku z tym, że dopuszczono możliwość wypłaty zasiłku pogrzebowego bez konieczności wydawania decyzji w tej sprawie, projekt zawiera również zmianę do art. 138 ustawy emerytalnej (art. 1 pkt 6 projektu ustawy). W art. 138 ust. 3a proponuje się, aby za nienależnie pobrane świadczenie uważać również zasiłek pogrzebowy wypłacony z przyczyn niezależnych od organu rentowego osobie nieuprawnionej. Jest to brzmienie analogiczne do zawartego w ust. 3 ustawy emerytalnej, zgodnie z którym świadczeniem nienależnie pobranym jest świadczenie wypłacone z przyczyn niezależnych od organu rentowego osobie innej niż wskazana w decyzji tego organu. W art. 144 ust. 1 również dokonano zmian dostosowujących (art. 1 pkt 7 projektu ustawy).

Z powyższych powodów konieczna jest interwencja ustawodawcy.

Projekt ustawy zawiera przepis przejściowy, zgodnie z którym do postępowań w sprawie zasiłku pogrzebowego wszczętych i niezakończonych przed dniem wejścia w życie ustawy będą miały zastosowanie przepisy dotychczasowe (art. 2 projektu ustawy).

**Wejście w życie przepisów**

Proponuje się, aby projektowana ustawa weszła w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia (art. 3 projektu ustawy), co jest zgodne z zasadami demokratycznego państwa prawnego, a także jest korzystne dla odbiorców wprowadzanych przepisów.

W ocenie projektodawcy przedmiot projektowanej regulacji nie jest sprzeczny z prawem Unii Europejskiej.

Projekt ustawy nie podlega obowiązkowi przedstawienia właściwym organom i instytucjom Unii Europejskiej, w tym Europejskiemu Bankowi Centralnemu, w celu uzyskania opinii, dokonania powiadomienia, konsultacji albo uzgodnienia.

Zgodnie z art. 5 ustawy z dnia 7 lipca 2005 r. o działalności lobbingowej w procesie stanowienia prawa (Dz. U. z 2025 r. poz. 677) oraz § 52 uchwały nr 190 Rady Ministrów z dnia 29 października 2013 r. – Regulamin pracy Rady Ministrów (M.P. z 2024 r. poz. 806, z późn. zm.) projekt ustawy został udostępniony w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej Rządowego Centrum Legislacji, w serwisie Rządowy Proces Legislacyjny.

Projektowana ustawa nie zawiera przepisów technicznych w rozumieniu przepisów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2002 r. w sprawie sposobu funkcjonowania krajowego systemu notyfikacji norm i aktów prawnych (Dz. U. poz. 2039, z późn. zm.) i w związku z tym nie podlega notyfikacji.

Projektowane rozwiązania nie stwarzają zagrożeń korupcyjnych.