

Sygn. akt IV U 558/16

WYROK W IMIENIU RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Dnia 14 września 2016 r.

Sąd Okręgowy w Olsztynie IV Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych

w składzie:

Przewodniczący:	SSO Beata Łożyńska-Motyka
Protokolant:	st. sekr. sądowy Hanna Lewalska

po rozpoznaniu w dniu 14 września 2016 r. w Olsztynie

na rozprawie

sprawy W. K.

przeciwko Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych Oddział w O.

o przeliczenie emerytury

na skutek odwołania W. K.

od decyzji Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddział w O.

z dnia 11 lutego 2016 r. nr (...)

zmienia zaskarżoną decyzję i zobowiązuje organ rentowy do ponownego przeliczenia wysokości emerytury wnioskodawczyni W. K. od dnia 1 listopada 2015 r., jak w decyzjach symulacyjnych o ponownym ustaleniu kapitału początkowego oraz o przeliczeniu emerytury

/-/ SSO B. Łożyńska - Motyka

Sygn. akt IV U 558/16

UZASADNIENIE

Decyzją z dnia 11 lutego 2016 r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w O., na podstawie przepisów ustawy z 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz.U.2015.748), przeliczył emeryturę W. K. od daty jej przyznania, tj. od 1 listopada 2015 r.

W odwołaniu od powyższej decyzji W. K. domagała się ponownego przeliczenia świadczenia emerytalnego. Zdaniem skarżącej, organ rentowy niezasadnie nie uwzględnił przy obliczaniu podstawy wymiaru kapitału początkowego, wynagrodzenia osiągniętego przez nią w okresie pracy w Wojewódzkim Przedsiębiorstwie Handlu (...) w O..

W odpowiedzi na odwołanie Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w O. wniósł o jego oddalenie.

W uzasadnieniu swego stanowiska organ rentowy podniósł, że do ustalenia podstawy wymiaru kapitału początkowego nie uwzględniono wynagrodzenia skarżącej z okresu od 26 lipca 1979 r. do 2 lutego 1982 r., gdyż nie zostało ono wystarczająco udokumentowane. Wprawdzie wnioskodawczyni przedstawiła legitymację ubezpieczeniową z wpisanym wynagrodzeniem, jakie uzyskiwała w powyższym okresie, jednakże nie wiadomo, kto tego wpisu dokonał. W rubryce dotyczącej osoby odpowiedzialnej za wpis, brak jest imienia i nazwiska, pieczętki imiennej oraz daty. ZUS podkreślił, że emerytura została obliczona zgodnie z art. 26 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z FUS, z uwzględnieniem zwaloryzowanego kapitału początkowego z lat 1989-1998, który jest obecnie najkorzystniejszym wariantem, jaki mógł być przyjęty.

Sąd ustalił, co następuje:

W. K. urodziła się (...) W listopadzie 2015 r. złożyła w ZUS wniosek o emeryturę. Decyzją z 28 grudnia 2015 r. organ rentowy przeliczył kapitał początkowy wnioskodawczyni. Do obliczenia wysokości podstawy wymiaru kapitału początkowego oraz obliczenia wskaźnika wysokości tej podstawy przyjęto przeciętną podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne z 10 kolejnych lat kalendarzowych, tj. 1989 -1998. Wskaźnik wysokości podstawy wymiaru kapitału początkowego wyniósł 12,24%. Następnie decyzją z 29 grudnia 2015 r. ZUS przyznał skarżącej od 1 listopada 2015 r. emeryturę, której wysokość została obliczona zgodnie z zasadami określonymi w art. 26 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. I tak, kwota składek zewidencjonowanych na koncie z uwzględnieniem waloryzacji wyniosła 5522,88 zł, kwota zwaloryzowanego kapitału początkowego 140035,03 zł, średnie dalsze trwanie życia wynosi 251,70 miesięcy. Wyliczona kwota emerytury wyniosła 578,30 zł. Jednocześnie organ rentowy przy ustalaniu wysokości emerytury uwzględnił zwiększenie z tytułu opłacania składek na ubezpieczenie społeczne rolników w kwocie 117,63 zł. (dow: akta ZUS)

W dniu 1 lutego 2016 r. odwołująca się przedłożyła w ZUS nowe dowody, domagając się ponownego ustalenia wysokości emerytury. Nadto wniosła o wyjaśnienie, z jakich przyczyn nie uwzględniono zarobków z okresu od lipca 1979 r. do lutego 1982 r., uwidoczonych w legitymacji ubezpieczeniowej. Decyzją z 9 lutego 2016 r. organ rentowy ponownie ustalił wartość kapitału początkowego na dzień 1 stycznia 1999 r. Do obliczenia podstawy wymiaru kapitału początkowego oraz obliczenia wskaźnika wysokości tej podstawy przyjęto przeciętną podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne z 10 kolejnych lat kalendarzowych, tj. 1976 -1985. Wskaźnik wysokości podstawy wymiaru kapitału początkowego wyniósł 11,16%. Kolejną decyzją z 10 lutego 2016 r. ZUS przeliczył kapitał początkowy, przyjmując do obliczenia podstawy wymiaru kapitału początkowego oraz obliczenia wskaźnika wysokości tej podstawy, przeciętną podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne z faktycznego okresu ubezpieczenia, przypadającego na lata 1989-1998. Wskaźnik wysokości podstawy wymiaru kapitału początkowego wyniósł 18,06 %, a co za tym idzie ustalony na dzień 1 stycznia 1999 r. kapitał początkowy uległ zwiększeniu w stosunku do wysokości ustalonej w poprzednich decyzjach. Następstwem zmiany wysokości ustalonego kapitału początkowego była decyzja o zmianie wysokości emerytury. Decyzją z 11 lutego 2016 r. organ rentowy przeliczył od dnia 1 listopada 2015 r. świadczenie emerytalne wnioskodawczyni, ustalając wysokość emerytury na kwotę 609,07 zł. (dow: akta ZUS).

W okresie od 26 lipca 1979 r. do 2 lutego 1982 r. skarżąca wykonywała pracę na podstawie umowy o prowadzenie na warunkach zlecenia punktu sprzedaży detalicznej, zawartej z Wojewódzkim Przedsiębiorstwem Handlu (...) w O.. W całym okresie zatrudnienia jej wynagrodzenie, stanowiące podstawę wymiaru składek na ubezpieczenia społeczne wynosiło 10 000 zł. (dow: świadectwo pracy k. 9 i legitymacja ubezpieczeniowa w aktach ZUS, dokumentacja pracownicza k.11 akt sprawy).

Sąd Okręgowy zważył, co następuje:

Dokonując analizy zebranego w sprawie materiału dowodowego Sąd uznał, że odwołanie zasługuje na uwzględnienie.

Stosownie do treści art. 25 ust.1 i art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz.U.2016.887) 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. Emerytura stanowi równowartość kwoty będącej wynikiem podzielenia podstawy obliczenia emerytury przez średnie dalsze trwanie życia, dla osób w wieku równym wiekowi przejścia na emeryturę. Jak z powyższego wynika, jednym z elementów składowych, decydujących o wysokości emerytury jest kapitał początkowy, którego zasady ustalania przewiduje przepis art. 174 wymienionej wyżej ustawy.

W ocenie Sądu nie może ulegać wątpliwości, że skarżąca w okresie pracy od 26 lipca 1979 r. do 2 lutego 1982 r., kiedy to pracowała jako agent sklepowy, osiągała wynagrodzenie w wysokości 10 000 zł miesięcznie. Powyższe wynika nie tylko z zamieszczonego w legitymacji ubezpieczeniowej wpisu, lecz także ze świadectwa pracy dołączonego do akt ZUS, w którym stwierdzono, że zarobki skarżącej wynosiły 10 000 zł miesięcznie. Co istotniejsze, w legitymacji wskazano - „według kalkulacji finansowej w całym okresie trwania umowy 10 000 zł”. Już samo zestawienie informacji wpływających ze wskazanych wyżej źródeł, pozwalało na przyjęcie, że odwołująca się w wymienionym wyżej okresie osiągała wynagrodzenie miesięczne w wysokości 10 000 zł. Wysokość tego wynagrodzenia potwierdza dołączona do akt sprawy dokumentacja pracownicza. Zarówno z wstępnej kalkulacji finansowej dla agenta, jak też z kalkulacji sporządzanych za okresy trwania umowy jednoznacznie wynika, że wynagrodzenie agenta W. K., stanowiące podstawę ubezpieczenia w ZUS, wynosiło w całym okresie 10 000 zł. Wynagrodzenie to, w zestawieniu z dotychczas przedstawionymi dowodami na okoliczność osiąganych przez wnioskodawczynię zarobków, pozwala na ponowne ustalenie wartości kapitału początkowego. Jak wynika z symulacyjnej decyzji ZUS, do obliczenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru kapitału początkowego można przyjąć wynagrodzenie z 10 kolejnych lat kalendarzowych, tj. z lat 1978-1987. Wyliczony wskaźnik wysokości podstawy wynosi 56,46 %. Jest wyższy od dotychczas ustalonego, a co za tym idzie, wartość kapitału początkowego wyliczona na dzień 1 stycznia 1999 r. jest także wyższa i wynosi 60716,59 zł (w decyzji z 10 lutego 2016 r. 45106,38 zł). Powyższe powoduje konieczność ponownego przeliczenia wysokości emerytury skarżącej. Konsekwencją bowiem zwiększenia wartości kapitału początkowego jest zwiększenie wysokości emerytury, co wynika wprost z decyzji symulacyjnej organu rentowego z 20 czerwca 2016 r. Zwiększeniu uległa kwota zwaloryzowanego kapitału początkowego, co wpłynęło na wzrost wysokości emerytury do kwoty 812,26 zł plus zwiększenie z tytułu opłacania składek na ubezpieczenie społeczne rolników.

Mając zatem powyższe na uwadze, Sąd w oparciu o art. 477¹⁴ § 2 k.p.c. zmienił zaskarżoną decyzję i orzekł, jak w sentencji wyroku.

/-/ SSO B. Łożyńska - Motyka