

Sygn.akt IV U 22/20

# WYROK

## W IMIENIU RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Dnia 27 lipca 2020r.

**Sąd Okręgowy** w Rybniku Wydział IV

**Sąd Pracy i Ubezpieczeń Społecznych**

w składzie:

Przewodniczący: Sędzia Maria Olszowska

Protokolant: St. Sekretarz Sądowy Jolanta Nagrodzka

przy udziale ./.

po rozpoznaniu w dniu 27 lipca 2020r. w Rybniku

**na posiedzeniu niejawnym**

sprawy z odwołania G. S.

przeciwko Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych Oddział w R.

o ustalenie kapitału początkowego i wysokość emerytury

na skutek odwołania G. S.

od decyzji Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddział w R.

z dnia 31 lipca 2018r. Znak: (...)

z dnia 1 sierpnia 2018 r. Znak: (...)

**1. zmienia zaskarżoną decyzję z dnia 31 lipca 2018r. w ten sposób, że zobowiązuje organ rentowy do przyjęcia wartości kapitału początkowego dla ubezpieczonej na dzień 1 stycznia 1999r. w kwocie 160.149,68zł (sto sześćdziesiąt tysięcy sto czterdzieści dziewięć złotych 68/100),**

**2. zmienia zaskarżoną decyzję z dnia 1 sierpnia 2018r. w ten sposób, że zobowiązuje organ rentowy do ponownego przeliczenia emerytury ubezpieczonej z uwzględnieniem kapitału początkowego na dzień 1 stycznia 1999r. w kwocie 160.149,68zł (sto sześćdziesiąt tysięcy sto czterdzieści dziewięć złotych 68/100), począwszy od daty złożenia wniosku.**

Sędzia:

**Sygn. akt IV 22/20**

## UZASADNIENIE

Decyzją z dnia 01.08.2018r. organ rentowy Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w R. przyznał ubezpieczonej G. S. prawo do emerytury oraz ustalił jej wysokość na podstawie art.26 ustawy z dnia 17.12.1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych.

Wcześniej decyzją z dnia 31.07.2018r. ustalił ubezpieczonej wartość kapitału początkowego na dzień 01.01.1999r.

Ubezpieczona w odwołaniu od decyzji domagała się ponownego przeliczenia kapitału początkowego oraz emerytury poprzez przyjęcie wynagrodzenia jakie faktycznie otrzymywała w latach 1989-1991, 1993-1994 i 1996-1998 z tytułu zatrudnienia w Przedsiębiorstwie Państwowym (...) w B..

Organ rentowy w odpowiedzi na odwołanie wniósł o jego oddalenie i podtrzymując stanowisko zawarte w zaskarżonych decyzjach.

### **Sąd ustalił następujący stan faktyczny:**

Ubezpieczona G. S. urodziła się w dniu (...)

Zaskarżoną decyzją z dnia 01.08.2018r. organ rentowy przyznał ubezpieczonej prawo do emerytury, której wysokość ustalono na zasadach określonych w art.26 ustawy emerytalnej, gdzie podstawę obliczenia emerytury stanowi kwota składek na ubezpieczenie emerytalne oraz kapitału początkowego z uwzględnieniem waloryzacji składek i kapitału zaewidencjonowanych na koncie do końca miesiąca poprzedzającego miesiąc, od którego przysługuje wypłata emerytury.

Wcześniej decyzją z dnia 31.07.2018r. organ rentowy ustalił ubezpieczonej wartość kapitału początkowego na dzień 01.01.1999r. Na wysokość kapitału organ rentowy zaliczył ubezpieczonej okres zatrudnienia wynoszący 22 lata, 3 m-ce i 28 dni okresów składkowych (tj. 267 miesięcy) oraz 8 miesięcy i 6 dni okresów nieskładkowych.

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 od 01.01.1989r. do 31.12.1998r. Wskaźnik wysokości podstawy wymiaru wyniósł 83,08%.

Kwota zwaloryzowanego kapitału początkowego wyniosła wraz z przysługującą rekompensatą 156.952,15 zł, a obliczona zgodnie z zasadami art.26 emerytura 2.477,21zł.

Ubezpieczona nie zgodziła się z decyzjami kwestionując wysokość wynagrodzenia, przyjętego do wyliczeń kapitału początkowego oraz emerytury.

Celem odtworzenia zarobków ubezpieczonej za sporny okres w oparciu o dokumentację z akt osobowych, najkorzystniejszego obliczenia wysokości kapitału początkowego Sąd dopuścił dowód z opinii biegłego z zakresu emerytur, rent i kapitału początkowego.

Jak ustalił biegły, ubezpieczona w spornych latach uzyskała wynagrodzenia co najmniej w wysokościach:

- 1989r. - 1.437.051,00 zł
- 1990r. - 11.301.900,00 zł
- 1991r. - 22.802.239,00 zł
- 1993r. - 48.020.700,00 zł
- 1994r. - 44.967.100,00 zł
- 1996r. - 8.111,42 zł
- 1997r. - 11.380,41 zł
- 1998r. - 12.609,78 zł

Najkorzystniejszy dla ubezpieczonej wskaźnik wysokości podstawy wymiaru kapitału początkowego obliczony z lat 1989-1998 wynosi 86,19%, natomiast wartość kapitału początkowego na dzień 01.01.1999r. obliczonego z zastosowaniem tego wppw wynosi – 160.149,68 zł, zaś emerytury na dzień 01.07.2018r. – 2.528,06 zł.

Powyższe Sąd ustalił w oparciu o akta emerytalne ubezpieczonej, akta osobowe, opinię biegłego z zakresu emerytur, rent i kapitału początkowego H. P. z dnia 10.11.2019r. (k.33-43).

***Mając na uwadze powyższe ustalenia Sąd zważył co następuje:***

Odwołanie ubezpieczonej zasługuje na uwzględnienie.

Przedmiotem sporu w niniejszej sprawie była wysokość kapitału początkowego ubezpieczonej oraz emerytury w sytuacji, gdy domagała się ona ich ustalenia z uwzględnieniem faktycznego wynagrodzenia z lat 1989-1991, 1993-1994, 1996-1998, które zostały przyjęte w zaniżonej, jej zdaniem, wysokości.

Zgodnie z art. 174 ust.1 i ust.3 ustawy z dnia 17.12.1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych ( tekst jednolity Dz.U. z 2018r., poz.1270) kapitał początkowy ustala się na zasadach określonych w art. 53, z uwzględnieniem ust. 2-12.

Podstawę wymiaru kapitału początkowego ustala się na zasadach określonych w art. 15, 16, 17 ust. 1 i 3 oraz art. 18, z tym że okres kolejnych 10 lat kalendarzowych ustala się z okresu przed dniem 1 stycznia 1999r.

Powołany w sprawie biegły z zakresu emerytur, rent i kapitału początkowego odtworzył wynagrodzenie ubezpieczonej za sporne lata, a następnie na ich podstawie obliczył nową wartość kapitału początkowego.

Orzekając w sprawie Sąd oparł się na niniejszej opinii, uwzględniając drobną korektę w zakresie wyliczenia matematycznego, wskazaną w zastrzeżeniach organu rentowego.

W ocenie Sądu opinia biegłego jest rzetelna, wydana w oparciu o fachową wiedzę na podstawie szczegółowej analizy przedłożonej dokumentacji oraz obowiązujących w tych okresach przepisów.

Opinia ta, ostatecznie nie została zakwestionowana przez żadną ze stron postępowania.

Mając powyższe na uwadze, zasadne jest ustalenie wysokości kapitału początkowego oraz emerytury w wysokościach obliczonych przez biegłego.

Zatem Sąd kierując się powołanymi przepisami, z mocy art.477<sup>14</sup> § 2 kpc zmienił zaskarżone decyzje orzekając jak w sentencji.

Sędzia