

**ODPIS**

Sygn. akt VIII U 2773/15

## WYROK

**W IMIENIU**

**RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ**

Dnia 8 marca 2016 r.

Sąd Okręgowy w Poznaniu VIII Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych

w składzie : Przewodniczący SSR del. do SO Maciej Nawrocki

Protokolant st. prot. sąd. Magdalena Pelz

po rozpoznaniu w dniu 8 marca 2016 r. w Poznaniu

odwołania **E. K.**

od decyzji Zakładu Ubezpieczeń Społecznych I Oddział w P.

z dnia 9 czerwca 2015r., znak: (...)

w sprawie **E. K.**

przeciwko Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych I Oddział w P.

o ustalenie kapitału początkowego

**oddala odwołanie**

/-/ Maciej Nawrocki

## UZASADNIENIE

**Decyzją z dnia 9 czerwca 2015 r.**, znak (...), Zakład Ubezpieczeń Społecznych I Oddział w P., na podstawie ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (t.j. Dz.U. z 2015 r., poz. 748; dalej: ustawa emerytalno-rentowa), z urzędu ponownie ustalił E. K. wartość kapitału początkowego na dzień 1 stycznia 1999 r.

Do obliczenia podstawy wymiaru kapitału początkowego przyjęto przeciętną podstawę wymiaru kapitału początkowego w kwocie 1.502,55 zł ustaloną decyzją z dnia 22 stycznia 2002 r. oraz uwzględniono 30 lat, 2 miesiące i 19 dni okresów składkowych. Współczynnik proporcjonalny do osiągniętego do 31 grudnia 1998 r. wieku oraz okresu składkowego i nieskładkowego wyniósł 89,29 %. Współczynnik ten posłużył do obliczenia 24% kwoty bazowej. Wartość kapitału początkowego na dzień 1 stycznia 1999 r. wyniosła 177.844,37 zł. /vide decyzja w aktach ZUS/

Dnia 17 lipca 2015 r., w formie i terminie przewidzianym prawem, **E. K.** złożył odwołanie od powyższej decyzji.

W uzasadnieniu podniósł, iż przy obliczeniu wartości współczynnika proporcjonalnego do wieku oraz okresu składkowego i nieskładkowego popełniono omyłkę, gdyż powinien on wynosić 89,36%. Przy tym współczynniku, wartość kapitału początkowego na dzień 1 stycznia 1999 r. powinna wynosić 177.886,17 zł. /vide odwołanie k. 2 akt/

W odpowiedzi na odwołanie organ rentowy przytoczył argumentację prawną i faktyczną zaprezentowaną w zaskarżonej decyzji oraz wniósł o oddalenie odwołania. /vide odpowiedź na odwołanie k. 3 akt/

**Sąd ustalił następujący stan faktyczny:**

Wnioskiem z dnia 23 lipca 2001 r. E. K. zwrócił się o ustalenie kapitału początkowego.

dowód: wniosek w aktach organu rentowego

Decyzją z dnia 22 stycznia 2002 r. Zakład ustalił kapitał początkowy 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. od 1 stycznia 1980 r. do 31 grudnia 1989 r. Wskaźnik wysokości podstawy wymiaru kapitału wyniósł 123,07%. Natomiast podstawa kapitału początkowego wyniosła 1.502,55 zł i została ustalona poprzez pomnożenie wskaźnika wysokości kapitału przez kwotę bazową, tj. 1.220,89 zł. Z kolei współczynnik proporcjonalny do osiągniętego do 31 grudnia 1998 r. wieku oraz okresu składkowego i nieskładkowego wyniósł 85,95%. Kapitał początkowy ustalony na dzień wyniósł 167.979,57 zł. Czyniąc powyższe ustalenia organ rentowy nie uwzględnił okresu od 27 października 1969 r. do 14 października 1971 r., gdyż za ten okres nie ma żadnego dokumentu potwierdzającego pobyt w wojsku.

dowód: decyzja w aktach organu rentowego

Decyzją z dnia 9 czerwca 2015 r. organ rentowy z urzędu ponownie ustalił E. K. wartość kapitału początkowego na dzień 1 stycznia 1999 r. Do obliczenia podstawy wymiaru kapitału początkowego przeciętną podstawę wymiaru kapitału początkowego w kwocie 1.502,55 zł ustaloną decyzją z dnia 22 stycznia 2002 r. Zakład uwzględnił 30 lat, 2 miesiące i 19 dni okresów składkowych. W. proporcjonalny do osiągniętego do 31 grudnia 1998 r. wieku oraz okresu składkowego i nieskładkowego wyniósł 89,29%. Współczynnik ten posłużył do obliczenia 24% kwoty bazowej. Wartość współczynnika została obliczona w następujący sposób:

= 89,29 %

49 – ukończony wiek w dniu 31 grudnia 1998 r.

18 – wiek 18 lat – zgodnie z art. 174 ust. 8 ustawy o emeryturach i rentach z FUS

65 – wiek emerytalny

10879 – łączna liczba okresów składkowych i nieskładkowych do 31 grudnia 1998 r. określona w dniach

9000 – wymagany staż 25 lat określony w dniach

Wartość kapitału początkowego na dzień 1 stycznia 1999 r. wyniosła 177.844,37 zł.

dowód: decyzja w aktach organu rentowego

Powyższy stan faktyczny sąd ustalił na podstawie niekwestionowanych przez żadną ze stron postępowania dokumentów zawartych w aktach pozwanego, które Sąd uznał za wiarygodne, albowiem zostały one sporządzone przez kompetentne organy, w zakresie przyznanych im upoważnień i w przepisanej formie. Ponieważ nie były one kwestionowane przez żadną ze stron postępowania i nie wzbudziły wątpliwości Sądu co do ich autentyczności bądź prawdziwości zawartych w nich twierdzeń, nie było podstaw, ażeby odmówić im wiary.

**Sąd zważył, co następuje:**

Odwołanie E. K. nie zasługiwało na uwzględnienie.

Kwestią sporną było to, czy organ rentowy ponownie ustalając wysokość kapitału początkowego dokonał prawidłowych obliczeń współczynnika proporcjonalnego do wieku oraz okresu składkowego i nieskładkowego, a w konsekwencji wartości kapitału początkowego..

Zasady dotyczące ustalania kapitału początkowego zostały uregulowane w art. 174 ustawy emerytalno-rentowej. Zgodnie z ust. 1 w/w przepisu kapitał początkowy ustala się na zasadach określonych w art. 53 z uwzględnieniem ust. 2-12. Tymczasem zgodnie z tym przepisem:

ust. 1. Emerytura wynosi:

- 1) 24% kwoty bazowej, o której mowa w art. 19, z zastrzeżeniem ust. 3 i 4, oraz
- 2) po 1,3% podstawy jej wymiaru za każdy rok okresów składkowych,
- 3) po 0,7% podstawy jej wymiaru za każdy rok okresów nieskładkowych

- z uwzględnieniem art. 55.

ust. 2. Przy obliczaniu emerytury okresy, o których mowa w ust. 1 pkt 2 i 3, ustala się z uwzględnieniem pełnych miesięcy.

Natomiast w art. 174 ust. 8 w/w ustawy wskazano, iż przy obliczaniu kapitału początkowego część kwoty bazowej wynoszącej 24% tej kwoty mnoży się przez współczynnik proporcjonalny do wieku ubezpieczonego oraz okresu składkowego i nieskładkowego osiągniętego do dnia 31 grudnia 1998 r.

Współczynnik ten oblicza się według następującego wzoru:

gdzie:

"p" - oznacza współczynnik;

wiek ubezpieczonego - oznacza wiek w dniu 31 grudnia 1998 r.;

wiek emerytalny - oznacza 60 - dla kobiet i 65 - dla mężczyzn;

staż ubezpieczeniowy - oznacza udowodniony okres składkowy i nieskładkowy;

wymagany staż - oznacza 20 - dla kobiet i 25 - dla mężczyzn;

z zastrzeżeniem ust. 12.

W przypadku odwołującego współczynnik został ustalony przy uwzględnieniu następujących wartości:

49 – ukończony wiek w dniu 31 grudnia 1998 r.

18 – wiek 18 lat – zgodnie z art. 174 ust. 8 ustawy emerytalno-rentowej

65 – wiek emerytalny

10879 – łączna liczba okresów składkowych i nieskładkowych do 31 grudnia 1998 r. określona w dniach

9000 – wymagany staż 25 lat określony w dniach

Wobec powyższego wyliczenie przedstawia się następująco:

= 89,29 %

Z kolei okresy składkowe przyjęte do obliczenia kapitału początkowego, tj. 30 lat, 2 miesiące i 19 dni okresów składkowych, zostały przeliczone na dni, gdyż zgodnie z art. 174 ust. 9a ustawy emerytalno-rentowej, staż ubezpieczeniowy i wymagany staż, o których mowa w ust. 8, określa się w dniach, jeżeli jest to dla ubezpieczonego korzystniejsze. Przeliczenia dokonano w następujący sposób:

Za miesiąc uważa się 30 dni, a więc rok stanowi 360 dni, czyli:

30 lat x 360 dni = 10.800 dni

2 miesiące x 30 dni = 60 dni

19 dni

Łącznie: 10.879 dni

Wobec powyższych obliczeń, kapitał początkowy odwołującego na dzień 1 stycznia 1999 r. wyniósł 177.844,37 zł.

Należy zatem stwierdzić, iż organ rentowy prawidłowo ustalił kapitał początkowy odwołującego, a przedstawione przez niego zastrzeżenia nie miały uzasadnienia w obowiązujących przepisach. Ponadto odwołujący nie wskazał, w którym miejscu organ rentowy dokonał błędnych ustaleń, które wpływałyby na wysokość ustalonego kapitału początkowego.

Mając powyższe na względzie, Sąd na podstawie art. 477<sup>14</sup> § 1 k.p.c. i powołanych powyżej przepisów prawa materialnego oddalił odwołanie jako bezzasadne.

/-/ Maciej Nawrocki