

Sygn. akt VI U 3040/15

WYROK W IMIENIU RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Dnia 28 kwietnia 2016 r.

Sąd Okręgowy w Bydgoszczy VI Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych

w składzie:

Przewodniczący SSO Ewa Milczarek

Protokolant – sekr. sądowy S. S.

po rozpoznaniu w dniu 28 kwietnia 2016 r. w Bydgoszczy

na rozprawie

odwołania: A. W.

od decyzji Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddziału w B.

z dnia 10 września 2015 r., znak: (...)

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

w sprawie: A. W.

przeciwko: Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych Oddziałowi w B.

o wysokość świadczenia

oddala odwołanie.

Na oryginalnie właściwy podpis.

(...)

Zaskarżonymi decyzjami organ rentowy przyznał odwołującemu A. W. emeryturę pomostową od dnia (...)r. w kwocie 2170,99 zł. (decyzja z dnia 10.09.2015 r. o przyznaniu emerytury) oraz ustalił wartość kapitału początkowego na dzień 1.01.1999 r. na kwotę 127 761,70 zł. (decyzja z dnia 9.09.2015 r. o naliczeniu kapitału początkowego)

W odwołaniu od tych decyzji ubezpieczony A. W. podważył prawidłowość naliczenia emerytury wskazując, że w ostatnich latach zatrudnienia uzyskał wysokie dochody, których nie uwzględnił organ rentowy przy obliczeniu wysokości świadczenia emerytalnego.

W odpowiedzi na odwołanie organ rentowy wniósł o jego oddalenie wskazując, że obliczył wysokość świadczenia na podstawie przepisów ustawy z dnia 19.12.2008 r. o emeryturach pomostowych.

W piśmie procesowym z dnia 29.03.2016 r. powód zarzucił zaskarżonym decyzjom

1. błąd w ustaleniach faktycznych i przyjęcie do wyliczenia kapitału początkowego ubezpieczonego jedynie lat od 1989 do 1998, nie uwzględniając, iż ubezpieczony pracował zarówno przed rokiem 1989 i po 1998, a w okresach tych osiągał korzystniejsze wynagrodzenie aniżeli wyliczone w decyzjach;

2. naruszenie art. 174 ust 3 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 roku, o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych, poprzez nieuzasadnione przyjęcie określonych w decyzji lat zatrudnienia;

3. naruszenie art.4 ustawy o emeryturach pomostowych poprzez zaniechanie wyliczenia podstawy do emerytury, a w efekcie jej zaniżenie; z uwzględnieniem pracy ubezpieczonego w szczególnym charakterze lub w szczególnych warunkach również po 2008 roku;

W związku z powyższym, wniósł o ponowne przeliczenie kapitału początkowego i zmianę decyzji o przyznaniu emerytury poprzez przyznanie emerytury z uwzględnieniem najkorzystniejszego jej wariantu i uwzględnieniem okresu po 2008 r. i zasądzenie kosztów procesu.

W uzasadnieniu skarżący podniósł, że ubezpieczony domagał się wyliczenia podstawy jego emerytury z uwzględnieniem jego zatrudnienia również od 11.02.1999 roku do 08.07.2015 r. w charakterze ślusarza pod ziemią. Ten fakt natomiast został całkowicie pominięty przy wyliczaniu jego kapitału początkowego, a tym samym wysokości emerytury. Ubezpieczony zarówno przed 1 stycznia 1999 roku, jak i po 2008 roku wykonywał prace zaliczane do pracy w szczególnych warunkach lub pracy o szczególnym charakterze. W ostatnim czasie był zatrudniony w (...) S.A. Kopalnia (...) - J." w J. na stanowiskach robotnik na powierzchni (21.01.1992-30.09.1994), ślusarz na powierzchni (01.10.1994 r.-18.01.1999r.), ładowacz pod ziemią (19.01.1999-10.02.1999r.), ślusarz pod ziemią (11.02.1999-08.07.2015r.).

Sąd Okręgowy ustalił i zważył co następuje:

Ubezpieczony A. W. pierwszy wniosek o emeryturę pomostową złożył w dniu 18.03.2015r. Decyzją z dnia 05.05.2015r. odmówiono prawa do emerytury pomostowej na podstawie art.4 w związku z art. 11 ustawy o emeryturach pomostowych. Zakład uznał staż w szczególnych warunkach w wymiarze 15 lat, 3 miesięcy i 7 dni. Przyczyną odmowy przyznania emerytury pomostowej był brak udowodnienia rozwiązania stosunku pracy. W dniu 20.07.2015r. skarżący złożył kolejny wniosek o emeryturę pomostową w związku z ustaniem zatrudnienia. Decyzją z dnia 10.09.2015r. przyznano odwołującemu emeryturę pomostową od (...), tj. od następnego dnia po rozwiązaniu stosunku pracy. Przy ustaleniu prawa do emerytury pomostowej organ rentowy uwzględnił również okres wykonywania przez ubezpieczonego prac górniczych po dniu 31.12.2008r., o których mowa w art.50c ustawy o emeryturach i rentach z FUS, tj. od 01.01.2009 r. do 08.07.2015r.

Wysokość emerytury pomostowej została obliczona z uwzględnieniem kwoty zwaloryzowanego kapitału początkowego i kwoty składek zaewidencjonowanych na koncie ubezpieczonego z uwzględnieniem ich waloryzacji według stanu konta na koniec miesiąca poprzedzającego przejście na emeryturę. Suma wyżej wymienionych kwot została podzielona przed średnie dalsze trwanie życia dla osób w wieku 60 lat, ustalone według obowiązujących w dniu zgłoszenia wniosku o przyznanie emerytury tablic średniego trwania życia (w przypadku ubezpieczonego przez 261,40 miesięcy).

Zaskarżoną decyzją z dnia 09.09.2015r. organ rentowy- na podstawie nowelizacji ustawy o emeryturach i rentach z FUS z dnia 28.07.2011 r. oraz z dnia 21.06.2013r. ponownie ustalił kapitał początkowy na dzień 1.01.1999r. w kwocie 127761,70 zł. Do obliczenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru kapitału początkowego przyjęto lata 1989-1998 r.- w wpw 99,88%.

dowód: dokumenty w aktach rentowych, zeznania ubezpieczonego - zapis A/V protokołu rozprawy k.47

Stan faktyczny w sprawie Sąd Okręgowy ustalił na podstawie dokumentów w aktach rentowych, których prawdziwości strony nie kwestionowały oraz zeznań ubezpieczonego, który potwierdził, że organ rentowy do obliczenia wysokości świadczenia przyjął prawidłowe wartości z dokumentów wskazujących zarobki ubezpieczonego.

Odwołanie nie zasługiwało na uwzględnienie.

Zgodnie z art.173 ust.3 ustawy o emeryturach i rentach z FUS, wartość kapitału początkowego ustala się na dzień wejścia w życie ustawy, tj. na 01.01.1999r. Zgodnie z art. 14 ust. 1 w/w ustawy, emerytura pomostowa stanowi równowartość kwoty będącej wynikiem podzielenia podstawy obliczenia emerytury, ustalonej w sposób określony w art. 25 ustawy o emeryturach i rentach z FUS, przez średnie dalsze trwanie życia dla osób w wieku 60 lat, ustalone według obowiązujących w dniu zgłoszenia wniosku o przyznanie emerytury pomostowej tablic średniego trwania życia, o których mowa w art. 26 ustawy o emeryturach i rentach z FUS;

2. Jeżeli pracownik jest członkiem otwartego funduszu emerytalnego, przy ustalaniu podstawy obliczenia emerytury, składki na ubezpieczenie emerytalne, zaewidencjonowane na jego koncie w Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych, zwanym dalej "Zakładem", zwiększa się przez pomnożenie wskaźnikiem korygującym 19,52/12,22, stanowiącym stosunek, pełnej wysokości składki na ubezpieczenie emerytalne do wysokości zaewidencjonowanej na koncie ubezpieczonego w Zakładzie.

3. Kwota emerytury pomostowej nie może być niższa niż kwota najniższej emerytury, o której mowa w art. 85 ustawy o emeryturach i rentach z FUS.

4. Jeżeli po dniu, od którego przyznano emeryturę pomostową, uprawniony podlegał ubezpieczeniom emerytalnemu i rentowym, wysokość emerytury pomostowej ulega ponownemu ustaleniu na zasadach określonych w art. 108 ustawy o emeryturach i rentach z FUS.

5. Emerytura pomostowa podlega waloryzacji na zasadach i w terminach przewidzianych dla waloryzacji świadczeń w art. 88, art. 89 i art. 93 ustawy o emeryturach i rentach z FUS.

Zgodnie z art.174 ust.3 ustawy o emeryturach i rentach z FUS, 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. W myśl art. 173 ust.3 w/w ustawy, wartość kapitału początkowego ustala się na dzień wejścia w życie ustawy.

Organ rentowy do obliczenia podstawy wymiaru kapitału początkowego ubezpieczonego oraz obliczenia wskaźnika wysokości tej podstawy przyjął przeciętną podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne z kolejnych 10 lat kalendarzowych od 1989 do 1998- wwpw 99,88%. jako najkorzystniejszy dla ubezpieczonego wariant. Do ustalenia wysokości kapitału początkowego ubezpieczonego przyjęto 24 lat, 5 miesięcy i 24 dni okresów składkowych, tj. 293 m-cy oraz 3 miesiące i 22 dni okresów nieskładkowych, tj. 3 m-ce.

Sposób obliczenia wysokości emerytury pomostowej określa art. 14 ustawy o emeryturach pomostowych. Zgodnie z tym przepisem emerytura pomostowa stanowi równowartość kwoty będącej wynikiem podzielenia podstawy obliczenia emerytury, ustalonej w sposób określony w art. 25 ustawy o emeryturach i rentach z FUS, przez średnie dalsze trwanie życia dla osób w wieku 60 lat, ustalone według obowiązujących w dniu zgłoszenia wniosku o przyznanie emerytury pomostowej tablic średniego trwania życia, o których mowa w art. 26 ustawy o emeryturach i rentach z FUS(ust.1)

2. Jeżeli pracownik jest członkiem otwartego funduszu emerytalnego, przy ustalaniu podstawy obliczenia emerytury, składki na ubezpieczenie emerytalne, zaewidencjonowane na jego koncie w Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych, zwanym dalej "Zakładem", zwiększa się przez pomnożenie wskaźnikiem korygującym 19,52/12,22, stanowiącym stosunek, pełnej wysokości składki na ubezpieczenie emerytalne do wysokości zaewidencjonowanej na koncie ubezpieczonego w Zakładzie.

3. Kwota emerytury pomostowej nie może być niższa niż kwota najniższej emerytury, o której mowa w art. 85 ustawy o emeryturach i rentach z FUS.

4. Jeżeli po dniu, od którego przyznano emeryturę pomostową, uprawniony podlegał ubezpieczeniom emerytalnemu i rentowym, wysokość emerytury pomostowej ulega ponownemu ustaleniu na zasadach określonych w art. 108 ustawy o emeryturach i rentach z FUS.

5. Emerytura pomostowa podlega waloryzacji na zasadach i w terminach przewidzianych dla waloryzacji świadczeń w art. 88, art. 89 i art. 93 ustawy o emeryturach i rentach z FUS.

Z cytowanych przepisów wynika, że podstawa do obliczenia emerytury pomostowej jest ustalona wedle reguł sformułowanych w art. 25 ustawy o emeryturach i rentach z FUS.

Podstawa ta to suma następujących kwot: zwaloryzowanych składek na ubezpieczenie emerytalne zewidencjonowanych na subkoncie (tj. składek za okres od 1 stycznia 1999) i zwaloryzowanego kapitału początkowego ustalonego wedle reguł określonych w art. 174 i następnym.

Z literalnego brzmienia art. 14 ustawy o emeryturach pomostowych nie wynika zatem w żadnej mierze wniosek sformułowany przez pełnomocnika ubezpieczonego, że kapitał początkowy, którego zwaloryzowana kwota wchodzi w skład podstawy obliczenia emerytury pomostowej miały być liczony według innych, niż określone w art. 174 ustawy o emeryturach i rentach z FUS reguł, tzn, że przy jego obliczeniu można brać pod uwagę zarobki otrzymywane po 1.01.1999r.

Kapitał początkowy w myśl cytowanych wyżej przepisów obliczany jest zawsze na dzień 1.01.1999r., zatem przy obliczeniu wskaźnika podstawy wymiaru uwzględnić można jedynie zarobki otrzymane przed tym dniem.(możliwe oczywiście dwa warianty 20 letni lub 10 letni- ZUS wybrał korzystniejszy dla ubezpieczonego wariant 10 letni).

Nie znajduje oparcia w obowiązujących przepisach pogląd ubezpieczonego, że skoro jednym z warunków otrzymania emerytury pomostowej jest wykonywanie pracy w warunkach szczególnych w okresie po 31.12.2008r. to znaczy to, że również te lata winny być uwzględniane przy obliczeniu kapitału początkowego.

Podkreślenia wymaga, że druga część składowa podstawy wymiaru emerytury to kwota zwaloryzowanej składki na ubezpieczenie emerytalne zaewidencjonowanej na koncie ubezpieczonego. Chodzi tu właśnie o składki, które odprowadzone zostały po roku 1999, tj. od wejścia w życie ustawy emerytalnej. Gdyby zatem uznać zasadność poglądu skarżącego, że przy obliczeniu kapitału początkowego należy uwzględniać także podstawę wymiaru składki za lata po 1999r. oznaczałoby to, że ta sama składka zostałaby dwukrotnie uwzględniona- raz jako podstawa do wyliczenia kapitału początkowego, drugi raz – jako składnik kwoty zwaloryzowanych składek.

W związku z powyższym uznać należy, że kapitał początkowy został obliczony przez organ rentowy poprawnie- ZUS wybrał korzystniejszy dla ubezpieczonego wariant obliczenia wskaźnika podstawy wymiaru z 10 kolejnych lat kalendarzowych przed rokiem 1999, a w konsekwencji wysokość emerytury pomostowej ubezpieczonego również została prawidłowo obliczona.

Mając powyższe na uwadze Sąd Okręgowy na podstawie art.477¹⁴ § 1 orzekł jak w wyroku.

SSO Ewa Milczarek