

Sygn. akt IX U 16/17

# WYROK

## W IMIENIU RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Dnia 28 lutego 2017 r.

**Sąd Okręgowy** \_\_\_\_\_ w Gliwicach Wydział IX

**Sąd Pracy i Ubezpieczeń Społecznych** Ośrodek Zamiejscowy w Rybniku

w składzie:

Przewodniczący:	SSR del. Renata Stańczak
Protokolant:	Gabriela Jokiel

przy udziale ./.

po rozpoznaniu w dniu 28 lutego 2017 r. w Rybniku

sprawy z odwołania D. W. ( W. )

przeciwko Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych Oddział w R.

o wysokość emerytury

na skutek odwołania D. W.

od decyzji Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddział w R.

z dnia 10 listopada 2016r. nr (...)

z dnia 29 listopada 2016r. nr (...)

zmienia zaskarżone decyzje, w ten sposób, że do ustalenia wysokości kapitału początkowego ubezpieczonej D. W. za okres zatrudnienia w Zakładzie (...) Spółka z o.o. w R. przyjmuje wynagrodzenie w wysokości :

- za rok 1995 - 2.227,32 zł ( dwa tysiące dwieście dwadzieścia siedem złotych 32/100 )

- za rok 1996 - 12.957,94 zł ( dwanaście tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt siedem złotych 94/100 )

- za rok 1997 - 18.563,50 zł ( osiemnaście tysięcy pięćset sześćdziesiąt trzy złote 50/100 )

- za rok 1998 - 23.394, 32 zł ( dwadzieścia trzy tysiące trzysta dziewięćdziesiąt cztery złote 32/100 )

- za rok 1999 - 22.410, 20 zł ( dwadzieścia dwa tysiące czterysta dziesięć złotych 20/100 ).

Sędzia

**Sygn. akt IX U 16/17**

## UZASADNIENIE

Decyzją z dnia 10.11.2016r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w R. na podstawie przepisów ustawy z 17.12.1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych ponownie ustalił ubezpieczonej D. W. (W.) kapitał początkowy przyjmując wskaźnik wysokości podstawy wymiaru kapitału początkowego w wysokości 62,25%, a wysokość kapitału początkowego na dzień 01.01.1999r. - 98.434,82zł.

Decyzją z dnia 29.11.2016r. organ rentowy przyznał ubezpieczonej, na podstawie art. 24 ustawy z 17.12.1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych, emeryturę oraz ustalił wysokość tej emerytury na podstawie art. 25-26 ustawy, która wyniosła brutto 2.145,61zł. Organ rentowy wskazał w decyzji, że w podstawie wymiaru kapitału początkowego nie uwzględniono wynagrodzenia z lat 1995-1998 na podstawie legitymacji ubezpieczeniowej, ponieważ wpisy nie spełniają wymogów formalnych, tj. brak jest pieczętki stanowiskowo-imiennej osoby dokonującej wpisów.

Ubezpieczona w odwołaniu od decyzji, sprecyzowanym na rozprawie przed Sądem 28.02.2017r. wskazała, że wnosi odwołanie zarówno od decyzji z 29.11.2016r. jak i od decyzji z 10.11.2016r. i domaga się przeliczenia wysokości emerytury poprzez obliczenie wskaźnika wysokości podstawy wymiaru kapitału początkowego z uwzględnieniem zarobków za lata 1995-1998 wskazanych w legitymacji ubezpieczeniowej.

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

***Rozpoznając sprawę Sąd ustalił, co następuje .***

Ubezpieczona urodziła się w dniu (...)

Decyzją z dnia 28.11.2008r. organ rentowy ustalił ubezpieczonej kapitał początkowy na dzień 01.01.1999r. Do obliczenia podstawy wymiaru kapitału początkowego oraz obliczenia wskaźnika wysokości tej podstawy przyjął przeciętną podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne z 10 kolejnych lat kalendarzowych od 01.01.1989r. do 31.12.1998r. Za okres zatrudnienia ubezpieczonej w Zakładzie (...) Sp. z o.o. w R. od 18.09.1995r. do 31.12.1998r. organ rentowy przyjął wynagrodzenie ubezpieczonej wynikające z legitymacji ubezpieczeniowej. Wskaźnik wysokości podstawy wymiaru kapitału wyniósł 82,46%, a wysokość kapitału początkowego ustalona na 01.01.1999r. - 105.756,09zł.

W dniu 18.10.2016r. ubezpieczona złożyła wniosek o emeryturę.

Rozpoznając wniosek organ rentowy zaskarżoną decyzją z 10.11.2016r. ustalił ubezpieczonej ponownie kapitał początkowy. WWPW kapitału początkowego uległ zmianie w stosunku do treści pierwszej decyzji o ustaleniu kapitału początkowego z 28.11.2008r. i wyniósł 62,25% . Organ rentowy do obliczenia podstawy wymiaru kapitału początkowego oraz obliczenia wskaźnika wysokości tej podstawy przyjął przeciętną podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne z 10 kolejnych lat kalendarzowych od 01.01.1985r. do 31.12.1994r. Organ rentowy za okres zatrudnienia w Spółce z o.o. Zakładzie (...) od 18.09.1995r. do 31.12.1998r. przyjął wynagrodzenie minimalne uznając, że wpisy w legitymacji ubezpieczeniowej nie spełniają wymogów formalnych, gdyż nie zawierają pieczętki stanowiskowo-imiennej osoby dokonującej wpisów. Wysokość kapitału początkowego na dzień 01.01.1999r. wyniosła 98.434,82zł.

Drugą zaskarżoną decyzją z 29.11.2016r. organ rentowy przyznał ubezpieczonej, na podstawie art. 24 ustawy z 17.12.1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych, emeryturę oraz ustalił wysokość tej emerytury na podstawie art. 25-26 ustawy, która wyniosła brutto 2.145,61zł.

Obliczając wysokość emerytury zgodnie z powołanymi artykułami organ rentowy wskazał, iż podstawę obliczenia emerytury stanowi kwota składek na ubezpieczenie społeczne oraz kapitału początkowego z uwzględnieniem waloryzacji składki i kapitału początkowego zewidencjonowanych ma 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.

- kwota składki zewidencjonowana na koncie z uwzględnieniem waloryzacji wyniosła 198.299,40zł,
- kwota zwaloryzowanego kapitału początkowego wyniosła 339.390,62zł,
- średnie dalsze trwanie życia 250,60 miesięcy,
- wyliczona kwota emerytury wyniosła 2.145,61zł.

Ubezpieczona w okresie od 18.09.1995r. do 31.12.1999r. zatrudniona była w pełnym wymiarze czasu pracy w Zakładzie (...) Sp. z o.o. w R. na stanowisku głównej księgowej.

Z legitymacji ubezpieczeniowej wynika, że w okresie od 18.09.1995r. do 31.12.1999r., z tytułu zatrudnienia w charakterze księgowej w Spółce, o której mowa powyżej ubezpieczona uzyskiwała następujące wynagrodzenie za :

- 1995r. – 2.227,32zł, w tym przeciętnie miesięcznie 556,83 zł,
- 1996r. - 12.957,94zł, w tym przeciętnie miesięcznie 1.079,83 zł,
- 1997r. - 18.563,50zł, w tym przeciętnie miesięcznie 1.546,96 zł,
- 1998r. - 23.394,32zł, w tym przeciętnie miesięcznie 1.949,52 zł,
- 1999r. - 22.410,20zł, w tym przeciętnie miesięcznie 1.867,52 zł.

Wpisy te w legitymacji ubezpieczeniowej opatrzone zostały pieczętą zakładu pracy oraz podpisem osoby dokonującej wpisu, tj. B. K., która zatrudniona była w Spółce od października 1995r. do września 2001r. jako referent techniczny. Pracowała głównie w dziale technicznym, ale pomagała też w księgowości, w kadrach i sekretariacie. Do obowiązków B. K. należało wypisywanie legitymacji ubezpieczeniowych. Przeważnie wpisów tych dokonywała , gdy pracownik się zgłosił i chciał uzupełnić zapisy w książeczce ubezpieczeniowej.

Wpis dotyczący wynagrodzenia ubezpieczonej za sporny okres został dokonany na początku stycznia 2000r. Wysokość wynagrodzenia B. K. ustalała na podstawie listy płac pracownika. B. K. nie posiadała pieczętki imiennie-stanowiskowej, ale miała prawo używać firmowej pieczętki i taką użyła dokonując wpisu w legitymacji ubezpieczonej.

B. K., zdaniem jej przełożonego R. P. – prezesa Spółki, była pracownikiem odpowiedzialnym, sumiennym, dokładnym w tym, co robiła.

Zakład (...) działał w latach 1995- 2001, po czym został sprzedany R. N. z S., który przejął całą dokumentację firmy i nie wiadomo obecnie gdzie ta dokumentacja się znajduje. Z R. N. nie można nawiązać żadnego kontaktu. Wielu pracowników Spółki poszukiwało bezskutecznie swojej dokumentacji osobowej, w tym również w toku postępowań sądowych.

Powyższy stan faktyczny Sąd ustalił na podstawie dokumentacji akt organu rentowego, zapisów zawartych w legitymacji ubezpieczeniowej D. W. oraz zeznań świadków B. K. i R. P. oraz ubezpieczonej złożonych na rozprawie w dniu 28.02.2017r., czas nagrania 00:16:07-00:48:06 protokołu elektronicznego.

Zgromadzony materiał dowodowy Sąd uznał za przekonujący, spójny i logiczny, przez co mogący stanowić podstawę rozstrzygnięcia.

### ***Mając na uwadze powyższe ustalenia Sąd zważył co następuje.***

Odwołanie ubezpieczonej zasługuje na uwzględnienie.

Poza sporem pozostawały okoliczności przyznania samego prawa, podstawy prawnej przyznania emerytury.

Spór natomiast polegał na ustaleniu czy ubezpieczonej przysługuje prawo do przeliczenia wysokości emerytury, w tym kapitału początkowego z uwzględnieniem zarobków wskazanych w legitymacji ubezpieczeniowej za okres zatrudnienia w Zakładzie (...) Sp. z o.o. w R. od 18.09.1995r. do 31.12.1998r., w sytuacji gdy wpisy w legitymacji nie zostały opatrzone pieczętą stanowiskową - imienną osoby dokonującej wpisu.

Sąd uznał, na podstawie przeprowadzonego postępowania dowodowego, iż ubezpieczona zasadnie domaga się przeliczenia świadczenia z uwzględnieniem zarobków wpisanych do legitymacji ubezpieczeniowej za okres sporny, gdyż postępowanie dowodowe wykazało jednoznacznie, że wpis dotyczący zarobków jest rzetelny, wskazuje wysokość faktycznie uzyskiwanego wynagrodzenia przez ubezpieczoną z tytułu zatrudnienia w Zakładzie (...) i wpis ten został dokonany przez uprawnioną do tego osobę.

Za takim przyjęciem przemawiają zeznania słuchanych w sprawie świadków, w tym świadka B. K., która osobiście wpisywała zarobki ubezpieczonej za sporny okres na podstawie list płac, a także świadka R. P., który potwierdził, że do zakresu obowiązków B. K. należało m.in. wpisywanie zarobków do legitymacji ubezpieczeniowych pracowników oraz, że świadek wykonywał pracę sumiennie i odpowiedzialnie. Zeznaniami tym Sąd dał wiarę jako przekonującym, spójnym, korelującym ze sobą oraz z treścią legitymacji ubezpieczeniowej odwołującej.

Za takim przyjęciem przemawiają nadto zeznania ubezpieczonej, które sąd uznał za wiarygodne jako spójne i logiczne oraz pokrywające się z zeznaniami świadków i powołaną dokumentacją.

W ocenie Sądu brak pieczętki imiennie-stanowiskowej przy dokonanych spornych wpisach w legitymacji ubezpieczeniowej nie przeczy uznaniu tych zarobków za wiarygodnych w sytuacji, gdy przy wpisie tym widnieje pieczętka zakładu pracy oraz podpis osoby dokonującej wpisu, która w toku niniejszego postępowania potwierdziła prawidłowość dokonanych wpisów oraz wyjaśniła, że taką imienną pieczętą nie dysponowała, co zostało także potwierdzone przez jej przełożonego R. P..

Zgodnie z treścią art. 25 ust. 1 ustawy z dnia 17.12.1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (j.t. Dz.U. z 2016r., poz. 887 ze zm.) podstawę obliczenia emerytury, o której mowa w art. 24, stanowi kwota składek na ubezpieczenie emerytalne, z uwzględnieniem waloryzacji składek zewidencjonowanych na koncie ubezpieczonego do końca miesiąca poprzedzającego miesiąc, od którego przysługuje wypłata emerytury, z waloryzowanego kapitału początkowego określonego w art. 173-175 oraz kwot środków zewidencjonowanych na subkoncie, o którym mowa w art. 40a ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych, z zastrzeżeniem ust. 1a i 1b oraz art. 185.

Zgodnie z art. 174 ust. 3 ustawy z dnia 17.12.1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych, 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 01.01.1999r.

Art.173 ust.3 ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych precyzuje, że wartość kapitału początkowego ustala się na dzień wejścia w życie ustawy, czyli na dzień 1.01.1999r.

Sąd uznał, że organ rentowy winien przeliczyć ubezpieczonej przysługującą jej emeryturę przyjmując do ustalenia wysokości kapitału początkowego ubezpieczonej za okres zatrudnienia w Zakładzie (...) Sp. z o.o. w R. wynagrodzenie w wysokości wskazanej w legitymacji ubezpieczeniowej, tj. za rok 1995 - 2.227,32zł, za rok 1996 - 12.957,94zł, za rok 1997 - 18.563,50zł, za rok 1998 - 23.394,32zł, za rok 1999 - 22.410,20zł. Zauważyć jednakże należy, że w wyroku z dnia 28 lutego 2017r. doszło do oczywistej omyłki rachunkowej w zakresie w jakim do ustalenia wysokości kapitału

początkowego przyjęto wynagrodzenie ubezpieczonej za 1999r. W świetle obowiązujących przepisów bezspornym jest, iż wartość kapitału początkowego ustala się na dzień 1.01.1999r. Zresztą w tej kwestii nie było sporu w sprawie. Sama ubezpieczona domagała się w odwołaniu przyjęcia do kapitału początkowego wynagrodzenia opisanego w jej legitymacji ubezpieczeniowej za lata 1995 – 1998 i taki też był sporny okres w sprawie. W tej sytuacji oczywiście błędne było przyjęcie do ustalenia wysokości kapitału początkowego wynagrodzenia za 1999r.

Mając powyższe na uwadze, na podstawie powołanego przepisu, Sąd z mocy art. 477<sup>14</sup> §2 kpc zmienił zaskarżoną decyzję jak w sentencji wyroku.

SSR del. Renata Stańczak