

## UZASADNIENIE

Decyzją z dnia 1 marca 2019 r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w T. dokonał waloryzacji emerytury K. Ś..

W uzasadnieniu decyzji organ rentowy wskazał, że kwota świadczenia ustalonego na dzień 28 lutego 2019 r. tj. 955,93 zł podlegała podwyższeniu poprzez pomnożenie przez wskaźnik waloryzacji 102,86% i wyniosła 983,27 zł. Ponieważ kwota podwyżki była niższa niż 70 zł, wysokość zwaloryzowanej emerytury ustalono przez dodanie do kwoty świadczenia przysługującego na dzień 28 lutego 2019 roku tj. 955,93 zł kwoty waloryzacji tj. 70,00 zł. Emerytura po waloryzacji od 1 marca 2019 r. wyniosła 1 025,93 zł. Zakład Ubezpieczeń Społecznych zaznaczył jednocześnie, że przysługująca K. Ś. emerytura podlegała od 1 marca 2019 r. podwyższeniu do nowej kwoty najniższej emerytury tj. do kwoty 1 100,00 zł, a nadto że do emerytury przysługuje dodatek pielęgnacyjny w wysokości 222,01 zł. Zakład Ubezpieczeń Społecznych wskazał, że wysokość świadczenia do wypłaty wynosi miesięcznie 1 157,01 zł.

/decyzja k.54 akt ZUS/

W dniu 29 maja 2019 r. K. Ś. złożyła odwołanie od ww. decyzji wskazując, że nie zgadza się z ustaloną w ww. decyzji wysokością przysługującego jej świadczenia do wypłaty. W ocenie skarżącej wysokość świadczenia została zaniżona przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

/odwołanie k. 3/

W odpowiedzi na odwołanie, pełnomocnik organu rentowego wniósł o jego oddalenie, wskazując że wysokość należnego świadczenia została ustalona zgodnie z obowiązującymi przepisami tj. po odliczeniu od kwoty minimalnego świadczenia wynoszącego 1 100,00 zł kwoty składki na ubezpieczenie zdrowotne w wysokości 99,00 zł oraz kwoty zaliczki na podatek odprowadzonej do Urzędu Skarbowego w wysokości 66,00 zł, dodano kwotę dodatku pielęgnacyjnego w wysokości 222,01 zł. Tym samym wysokość świadczenia do wypłaty wyniosła 1 157,01 zł.

/odpowiedź na odwołanie k.4 – 4 odwrót/

Na rozprawie w dniu 5 sierpnia 2019 r. wnioskodawczyni poparła odwołanie, wskazując, że jej emerytura jest zaniżona o kwotę waloryzacji tj. o 70,00 zł. K. Ś. wskazała, że kwota waloryzacji powinna zostać jej doliczona do kwoty 1 100,00 zł.

/stanowisko wnioskodawczyni min.00:03:15 – 00:08:31 rozprawy z dnia 5 sierpnia 2019 r., płyta CD k.14/

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

Wnioskodawczyni K. Ś. urodziła się (...)

/okoliczność bezsporna/

Decyzją z dnia 14 stycznia 1998 r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Ż. przyznał K. Ś. emeryturę od dnia 1 stycznia 1998 r. tj. od miesiąca w którym zgłoszono wniosek. Z uwagi zaś na fakt, iż ustalona kwota świadczenia była niższa niż kwota pobieranej przez K. Ś. renty inwalidzkiej, wstrzymał jej wypłatę.

/decyzja k.18 akt ZUS/

W związku z wnioskiem K. Ś. o wypłatę emerytury jako świadczenia mniej korzystnego, Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Ż. począwszy od dnia 1 marca 1998 r. rozpoczął wypłatę świadczenia.

/decyzja k.23 akt ZUS/

Decyzją z dnia 21 lutego 2017 r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Ż. przyznał K. Ś. dodatek pielęgnacyjny w wysokości 209,59 zł.

/decyzja k.48 – 49 akt ZUS/

Zaskarżoną decyzją Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w T. z uwagi na fakt, iż wskaźnik waloryzacji podwyższał kwotę świadczenia ubezpieczonemu o mniej niż wartość kwoty minimalnej (70,00 zł), podniósł kwotę świadczenia ubezpieczonemu o 70,00 zł. Emerytura wnioskodawczyni po waloryzacji wyniosła 1 025,93 zł i została od 1 marca 2019 r. podwyższona do nowej kwoty najniższej emerytury tj. do kwoty 1 100,00 zł, która stanowiła podstawę opodatkowania. Od wskazanej kwoty odliczono zaliczkę na podatek w wysokości 66,00 zł oraz składkę na ubezpieczenie zdrowotne w wysokości 99,00 zł. Do tak ustalonej kwoty wynoszącej 935,00 zł dodano kwotę dodatku pielęgnacyjnego w wysokości 222,01 zł. Wysokość świadczenia do wypłaty wyniosła 1 157,01 zł.

/decyzja k.54 akt ZUS/

Wskaźnik waloryzacji emerytur i rent w 2019 r. wyniósł 102,86%.

/Komunikat Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 13 lutego 2019 r. – M.P. z 2019 r. poz. 176/

Powyższy stan faktyczny Sąd ustalił na podstawie dowodów z dokumentów zawartych zarówno w aktach sprawy jak i w aktach organu rentowego.

#### **Sąd Okręgowy zważył, co następuje:**

Odwołanie K. Ś. jest niezasadne i podlega oddaleniu.

Zgodnie z treścią art.88 ust.1-4 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 1270 z późn. zm.) waloryzacja emerytur i rent dokonywana jest corocznie od dnia 1 marca i polega na pomnożeniu kwoty świadczenia i podstawy jego wymiaru przez wskaźnik waloryzacji. Waloryzacji podlega kwota świadczenia i podstawa jego wymiaru w wysokości przysługującej ostatniego dnia lutego roku kalendarzowego, w którym przeprowadza się waloryzację. Waloryzacja obejmuje emerytury i renty przyznane przed terminem waloryzacji.

Stosownie do treści art.89 ust.1 ww. ustawy wskaźnik waloryzacji to średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w poprzednim roku kalendarzowym zwiększony o co najmniej 20% realnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w poprzednim roku kalendarzowym. W myśl art.89 ust.2 ww. ustawy wskaźnikiem cen towarów i usług konsumpcyjnych, o którym mowa w ust.1, jest średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych dla gospodarstw domowych emerytów i rencistów albo średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem, jeżeli jest on wyższy od wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych dla gospodarstw domowych emerytów i rencistów. Wskaźnik waloryzacji ogłasza Minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego w drodze komunikatu.

Zgodnie z Komunikatem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 13 lutego 2019 r.

wskaźnik waloryzacji emerytur i rent w 2019 r. wyniósł 102,86%. (Monitor Polski z dnia 13 lutego 2019 roku poz. 176).

Ustawodawca przewidział waloryzację świadczeń emerytalno – rentowych dokonywaną procentowo z wykorzystaniem określonego wskaźnika, mnożąc przez wskaźnik waloryzacji kwotę świadczenia i podstawę jego wymiaru. Niemniej jednak zgodnie z treścią art.5 ust.1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2019 r., poz. 39) w 2019 r. waloryzacja od dnia 1 marca polega na podwyższeniu kwoty świadczenia w wysokości przysługującej w dniu 28 lutego 2019 r., wskaźnikiem waloryzacji, ustalonym zgodnie z art.89 o której mowa w art.1 tj. ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych, nie mniej niż o kwotę 70 zł.

Ustalanie wskaźnika waloryzacji należy do kompetencji właściwego Ministra, (który zobligowany jest zastosować uregulowania zawarte w art. 89 ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych ) i tym samym Zakład Ubezpieczeń Społecznych musiał zastosować wskazaną wartość wskaźnika. Nadto organ rentowy zobligowany był zastosować uregulowania zawarte w ustawie z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych innych ustaw i wypłacić waloryzację w kwocie nie mniejszej niż 70,00 złotych.

Podkreślić w tym miejscu należy ,że na wysokość wskaźnika waloryzacji nie ma wpływu sytuacja materialna wnioskodawczynie, zatem ani Zakład Ubezpieczeń Społecznych dokonując waloryzacji świadczenia ani Sąd rozpoznający odwołanie od decyzji nie mógł jej wziąć pod uwagę. Rzeczą Sądu było jedynie ustalenie prawidłowości decyzji ZUS w kwestii dokonanej waloryzacji świadczenia, bo taką właśnie decyzję - co należy podkreślić - wydaną z urzędu - zakwestionowała w niniejszym postępowaniu wnioskodawczynie.

Stosownie zaś do treści art.85 ust. 2 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych kwota najniższej emerytury wynosi 1 100,00 zł miesięcznie. Wskazana wysokość emerytury została wprowadzona na mocy art. 1 ust.2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych innych ustaw , od dnia 1 marca 2019 r.

W rozpoznawanej sprawie wnioskodawczynie zakwestionowała sposób obliczania emerytury z uwzględnieniem waloryzacji wskazując ,że kwota 70,00 zł winna zostać doliczona jej do kwoty 1 100,00 zł tj. kwoty minimalnej emerytury.

W ocenie Sądu stanowisko wnioskodawczynie jest błędne , bowiem stosownie do przedstawionych powyżej regulacji prawnych waloryzacja od dnia 1 marca 2019 r. polegała na podwyższeniu kwoty świadczenia w wysokości przysługującej wnioskodawczynie w dniu 28 lutego 2019 r. i tym samym nie było możliwym zwaloryzowanie kwoty minimalnej emerytury wynoszącej 1 100,00 zł , bowiem taka wartość obowiązywała dopiero od 1 marca 2019 r. Oczywiście natomiast jest, że kwota waloryzacji , jak i świadczenia ( przed doliczeniem kwoty dodatku pielęgnacyjnego) została prawidłowo pomniejszona przez organ rentowy o kwotę zaliczki na podatek oraz kwotę składki na ubezpieczenie zdrowotne.

W tym stanie rzeczy, uznając, że zaskarżona decyzja organu rentowego odpowiada prawu, Sąd Okręgowy na podstawie art.47714§1 k.p.c. odwołanie oddalił.

S.B.