

Sygn. akt VIII U 1734/16

WYROK

W IMIENIU RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Dnia 24 listopada 2016 roku

Sąd Okręgowy w Lublinie VIII Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych

w składzie:

Przewodniczący – Sędzia SO Lucyna Stąsik-Żmudziak

Protokolant sądowy Agnieszka Goluch

po rozpoznaniu w dniu 24 listopada 2016 roku w Lublinie

sprawy W. K. (1)

przeciwko Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych Oddział w L.

o wysokość kapitału początkowego

na skutek odwołań W. K. (1)

od decyzji Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddział w L.

z dnia 22 stycznia 2015 roku znak(...)

z dnia 18 sierpnia 2015 roku znak (...)

I. zmienia zaskarżone decyzje w ten sposób, że ustala W. K. (1) wysokość kapitału początkowego na kwotę 75127, 14 złotych (siedemdziesiąt pięć tysięcy sto dwadzieścia siedem złotych i czternaście groszy), przyjmując do ustalenia wysokości kapitału początkowego wskaźnik wysokości podstawy wymiaru wynoszący 57,36%, obliczony w oparciu o podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne z lat 1982-1991 z uwzględnieniem do podstawy wymiaru kapitału początkowego za rok 1983 wynagrodzenia w (...) Sp. z o.o. w L. w okresie od 1 stycznia 1983 roku do 30 kwietnia 1983 roku w wysokości 30720 złotych (trzydzieści tysięcy siedemset dwadzieścia złotych) oraz okresu zatrudnienia w (...) Sp. z o.o. w R. od dnia 21 maja 1992 roku do 31 marca 1993 roku i w (...) Sp. z o.o. w S. w okresie od 1 czerwca 1994 roku do 26 czerwca 1995 roku;

II. umarza postępowanie w zakresie uwzględnienia do wysokości kapitału początkowego zarobków za rok 1998;

III. w pozostałym zakresie odwołanie oddala.

VIII U 1734/16

UZASADNIENIE

Decyzją z dnia 22.01.2015r. ZUS w L. ustalił W. K. (1) kapitał początkowy na dzień 01.09.1999r. w wysokości 63 954zł. (decyzja k.15– akta kapitałowe)

Odwołanie od decyzji złożył W. K. (1), który nie zgadzał się z ustaloną wysokością kapitału początkowego, a w szczególności nieuwzględnieniem do ustalenia wartości kapitału początkowego okresu zatrudnienia od 21.05.1992. do 31.03.1993r. w (...) w R., okresu zatrudnienia od 01.06.1994r. do 26.06.1995r. w (...) sp. z o.o. w S. oraz nieuwzględnienia dochodów za rok 1983 w wysokości 28 747,00zł. związanych z zatrudnieniem w (...) sp. z o.o. w L. oraz dochodów z 1998r. w wysokości 2600 zł. (odwołanie k. 2-4 plus załączniki k. 5-12 as)

W odpowiedzi na odwołanie ZUS wnosił o jego oddalenie wskazując na argumenty zawarte w zaskarżonej decyzji, jednocześnie podając, że w związku z dołączonymi do odwołania nowymi dokumentami, w tym RP-7 w decyzji z 16.02.2015r. uwzględniono do podstawy wymiaru sporną kwotę za rok 1998 w wysokości 2600 zł. (odpowiedź na odwołanie k. 12 as)

Decyzją z 18.08.2015 roku ZUS odmówił ponownego ustalenia wysokości kapitału początkowego, twierdząc, że złożone dowody nie powodują zmiany wysokości kapitału początkowego, który ustalony w z lat 1987-1996 jest najkorzystniejszy. (k. ...ak)

Również od tej decyzji odwołał się wnioskodawca domagając się nieuwzględnionych dotychczas okresów zatrudnienia i osiągniętych dochodów, zgodnie z przedłożonymi dokumentami. (k.24-25as)

W odpowiedzi na odwołanie ZUS wskazał przyczyny, z powodu których odmówił ponownego ustalenia kapitału początkowego. (k.28ak)

Postanowieniem z dnia 04.02.2016 roku Sąd obydwie odwołania połączył do wspólnego rozpoznania i rozstrzygnięcia. (k. 37as)

Sąd ustalił następujący stan faktyczny:

W. K. (1), ur. (...), uprawniony do renty, w dniu 23.01.2015 r. przedłożył dodatkowe dokumenty w celu doliczenia dodatkowych okresów do stażu pracy i ustalenia kapitału początkowego. (k.92-104 ar)

W oparciu o przedłożoną dokumentację ZUS skarżoną decyzją z dnia 22.01.2015r. ustalił wartość kapitału początkowego na dzień 01.01.1999r. na kwotę 63 954 zł.

Do obliczenia podstawy wymiaru kapitału początkowego oraz obliczenia wskaźnika wysokości podstawy przyjęto przeciętną podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne z 10 kolejnych lat kalendarzowych, tj. od 01.01.1982r. do 31.2.1991r. Wskaźnik wysokości podstawy wymiaru wynosił 49,48%.

Na podstawie dołączonych do wniosku dokumentów Oddział przyjął za udowodnione:

-16 lat i 8 miesięcy okresów składkowych, tj. 200 miesięcy.

- 2 miesiące i 9 dni okresów nieskładkowych.

ZUS nie uwzględnił natomiast okresów:

- przebywania wnioskodawcy na urlopie bezpłatnym,

- okresu zatrudnienia od 21.05.1992. do 31.03.1993r. w (...) w R. gdyż w świadectwie pracy z 30.09.1993r. podano błędną datę urodzenia wnioskodawcy,

- okresu od 14.10.1993r. do 04.04.1994r. gdyż w zaświadczeniu z 23.08.1995r. wystawionym przez Rejonowy Urząd Pracy w J. błędnie wpisano datę urodzenia,

- okresu zatrudnienia od 01.06.1994r. do 26.06.1995r. w (...) sp. z o.o. w S. gdyż żaden z dokumentów potwierdzających pracę w (...) spółka z o.o. nie zawiera podpisu i pieczęci imiennej osoby uprawnionej do wystawienia dokumentu,

Nadto ZUS nie uwzględnił:

- dochodów za rok 1983 w wysokości 28 747,00zł. związanych z zatrudnieniem w (...) sp. z o.o. w L. gdyż w zaświadczeniu podano, że zostało wystawione na podstawie kartoteki wynagrodzeń za rok 1982,

- dochodów z 1998r. w wysokości 2600 zł. gdyż na RP-7 z 06.04.2006r. brak podpisu pracodawcy na pieczęcie firmowej lub pieczęci ze stanowiskiem służbowym E. F.. (k.15-19ak)

Następnie decyzją z tej samej daty 22.01.15r. (k.20 ak) ZUS ustalił wartość kapitału początkowego na kwotę 67 350 zł. przyjmując do ustalenia wartości kapitału początkowego te same zarobki co poprzednio a mimo to na ich podstawie ustalając zupełnie inny wskaźnik wysokości podstawy wymiaru kapitału początkowego – 55,59%, a co za tym idzie inną podstawę wymiaru kapitału początkowego -678,69zł. Nadal przyjęto 200 miesięcy okresów składkowych oraz 2 miesiące okresów składkowych.

W lutym 2015 przy okazji wydawania decyzji o przeliczeniu renty (decyzja k. 108 ar) ZUS dokonał ponownej analizy okresów ubezpieczeniowych wnioskodawcy i wydał decyzję z 16.02.2015r. o ponownym ustaleniu wysokości kapitału początkowego, w której wartość kapitału początkowego ustalono na kwotę 64 996,91 zł. a następnie decyzję z 23.02.2015r., w której wartość kapitału początkowego ustalono na kwotę 69 555, 20 zł. Jak wynika z ich treści i analizy wprowadzonych okresów ubezpieczenia uwzględniono okres związany z pobieraniem zasiłku dla bezrobotnych od 14.10.1993r. do 04.04.1994r., oraz wysokość pobranego zasiłku dla bezrobotnych.

Uwzględniono także już w decyzji z 16.02.2015r. kwotę zarobków w wysokości 2600 zł. z 1998 r. związanych z zatrudnieniem w firmie (...). Żadnej z decyzji z lutego 2015r. wnioskodawca nie skarżył.

W sierpniu 2015r. przedłożył do ZUS dwa dokumenty, a mianowicie informację kierowaną przez (...) w R. do urzędu skarbowego o dochodach, jakie uzyskał W. K. (2) w okresie od 18.05.do 31.12.1992r. oraz Pit -11 wystawiony przez (...) w R. za okres od 01.01.do 31.03.1993r. (k. ...ar), domagając się uwzględnienia tego okresu zatrudnienia do stażu pracy.

Kolejną decyzją, zaskarżoną w niniejszym postępowaniu z dnia 18.08.2015r. ZUS odmówił ponownego ustalenia wysokości kapitału początkowego uznając, że nowe dowody nie powodują zmiany wartości kapitału początkowego.

Wskazać należy, że w aktach rentowych znajduje się świadectwo pracy, z którego wynika, że W. K. (2) w okresie od 06.09.1982r. do 30.04.1983r. był zatrudniony w L. Centrali (...) w K. jako ładowacz, na którym otrzymywał wynagrodzenie wg kategorii 8 -32 zł./godz. (k.10ar)

W 2007 roku wnioskodawca przedłożył do akt kapitałowych zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu wydane w dniu 10.10.2006r. przez L. Centralę (...) ' (...) (...) w którym podano, że W. K. (2) w 1983 roku uzyskał wynagrodzenie w wysokości 28 747 zł., z tym że wynagrodzenie to wskazano w wysokości jaka wynikała z kartoteki wynagrodzeń z rok 1982, gdyż w dokumentach spółki brak było kart zasiłkowych i kartoteki wynagrodzeń z rok 1983. Innymi słowy skoro wnioskodawca w 1982 roku przepracował w firmie prawie 4 miesiące oraz niemal tyle samo w 1983r. uznano, że zarobki uzyskane w 1982 roku są tożsame z zarobkami z 1983 roku.

Wnioskodawca na tej podstawie domagał się ich uwzględnienia do wysokości kapitału początkowego. Sam fakt zatrudnienia w w/w firmie we wskazanym okresie nie budził wątpliwości.

Jeśli chodzi o zakwestionowane przez ZUS zatrudnienie wnioskodawcy w (...) przedłożył do ZUS świadectwo pracy wydane przez tego pracodawcę w dniu 16.04.1993r. Ze świadectwa wynikało, że W. K. (1), syn J., w okresie od 18.05.1992r. do 31.03.1993r. będąc zatrudnionym na pełny etat wykonywał pracę na budowie eksportowej, przy (...) spółka (...) opłacała składki na ZUS z tytułu zatrudniania pracowników na budowie eksportowej. W świadectwie tym

błędnie wpisano datę urodzenia W. K. (1) a mianowicie wskazano 20.05.1957r., w sytuacji kiedy wnioskodawca urodził się (...) Wnioskodawca omyłki tej nie zauważył w momencie uzyskania świadectwa i jej nie prostował a obecnie z powodu likwidacji zakładu i niemożności uzyskania jakichkolwiek dokumentów pracowniczych jest to niemożliwe. Natomiast W. K. (1) stanowczo oświadczył, że wykonywał pracę w (...) w R. w tym okresie. Wskazał, iż w związku z tym uzyskał w macierzystym zakładzie pracy – (...) urlop bezpłatny, aby wyjechać do pracy za granicę. Istotnie jak wynika ze świadectwa pracy z (...) (k.11 ar) W. K. (2) był zatrudniony w (...) w okresie od 17.02.1987r. do 30.09.1993r. i w okresie od 21.05.1992r. do 31.09.1993r. korzystał z urlopu bezpłatnego. Nadto wnioskodawca dokumentując okres zatrudnienia w (...) w R. w okresie urlopu bezpłatnego w (...) przedłożył do ZUS informację kierowaną przez (...) w R. do urzędu skarbowego o wysokości osiągniętych dochodów w okresie od 18.05.1992r. do 31.12.1982r. na kontrakcie w RFN oraz informację o dochodach W. K. (1) za okres od 01.01.1983r. do 31.03.1983r. Do tego została dołączona informacja dodatkowa wyjaśniająca kwestie podatkowe związane z zatrudnieniem w RFN i kwestiami unikania podwójnego opodatkowania w obydwu państwach.

Zważywszy na powyższe dokumenty Sąd uznał, że nie ma jakichkolwiek wątpliwości, że wnioskodawca w okresie od 18.05.1992r. do 31.03.1993r. wykonywał w (...) zatrudnienie dokumentowane przedłożonym świadectwem pracy a błędnie wpisana data urodzenia W. K. (1) jest wynikiem omyłki osoby wypisującej świadectwo, co nie wpływa na ważność i wiarygodność tego dokumentu. Zdaniem Sądu ewidentnie przedłożone świadectwo dotyczy wnioskodawcy. Oprócz danych wnioskodawcy prawidłowo wskazano imię jego ojca, nadto okres zatrudnienia i miejsce wykonywania pracy i znajduje to logiczne powiązanie z twierdzeniami samego wnioskodawcy oraz udokumentowaniem jego dochodów ze spornego okresu. Gdyby wnioskodawca w tym czasie nie pracował w (...) to firma nie przedłożyła by do urzędu skarbowego informacji o jego dochodach w RFN ani nie sporządziła PIT-u. Trudno też znaleźć powód, skąd w posiadaniu wnioskodawcy było by to świadectwo gdyby go nie dotyczyło.

Również w ocenie Sądu nie ulega wątpliwości, że wnioskodawca był zatrudniony w formie P. w S. w okresie od 01.06.1994r. do 26.06.1995r. Na tą okoliczność przedłożył umowę o pracę, świadectwo pracy, wydane w toku zatrudnienia dla innych celów zaświadczenie, z którego wynikała data początkowa podjęcia zatrudnienia, wysokość co miesięcznych zarobków i wysokość przychodu za rok 1994. (akta kapitałowe tom I) Wnioskodawca do akt przedłożył oryginał świadectwa dokumentującego zatrudnienie w (...) sp. z o.o. Świadectwo zostało wydane w dniu 30.06.1995r. a więc w dacie zakończenia zatrudnienia. Istotnie opatrzone jest jedynie pieczętą firmową i przy nieczytelnym podpisie osoby wydającej świadectwo nie ma imiennej pieczętki a tylko po raz kolejny pieczętka firmowa. (k.26as) Jednakże obok tego wnioskodawca przedłożył PIT 11 – czyli informację o uzyskanych dochodach i pobranych zaliczkach w firmie (...) sp. z o.o. za okres 01.06.1994 do 31.12.1994r. wydane przez pracodawcę (k.27as), który to dokument także potwierdza, że było zatrudnienie w tym okresie.

W ocenie Sądu są to wystarczające dokumenty do uznania tego zatrudnienia. Z tego też względu w toku postępowania Sąd zwrócił się do ZUS o hipotetyczne wyliczenie wysokości kapitału początkowego uwzględniając uznane za niewątpliwe zatrudnienie w (...) w okresie od 21.05.1992r. (skoro dopiero od tej daty jest wykazany urlop bezpłatny w (...) a do 20.05.1992r. zaliczony jest okres zatrudnienia w (...)) do 31.03.1993r., zatrudnienie w (...) sp. z o.o. w S. od 01.06.1994r. do 26.06.1995 roku oraz przy przyjęciu wynagrodzeń uzyskanych za rok 1983 związanych z zatrudnieniem w (...) sp. z o.o. w dwóch wariantach: w pierwszym wariantcie biorąc wysokość zarobków za rok 1983 w wysokości udokumentowanej kwestionowanym zaświadczeniem RP-7 oraz w drugim wariantcie przyjmując wysokość zarobków za okres od 01.01.1983r. do 30.04.1983r. obliczoną przez ZUS, przy założeniu, że wnioskodawca był zatrudniony w pełnym wymiarze czasu pracy wówczas obowiązującym i otrzymywał wynagrodzenie w wysokości 32 zł. za godzinę, co zostało udokumentowane świadectwem pracy.

Sąd uznał, że stosunkowo krótki okres zatrudnienia pozwala na przyjęcie takich założeń.

W odpowiedzi ZUS dokonał symulacji wysokości kapitału początkowego według wskazań Sądu.

Uwzględniając sporne okresy zatrudnienia i w I wariantcie przyjmując dodatkowo wysokość zarobków ze S. według zaświadczenia RP-7 wartość kapitału początkowego wnioskodawcy wyniosła 75001,74zł. a przy ustalaniu wysokości wynagrodzenia według świadectwa pracy 75127,14zł. (k.48-49as, akta kapitałowe)

Wnioskodawca po otrzymaniu wyliczeń ZUS zgodził się z nimi i oświadczył, że wnosi o zastosowanie korzystniejszego wariantu. (wyjaśnienia wnioskodawcy k. 57 as)

Sąd zważył, co następuje:

Odwołanie wnioskodawcy jest zasadne.

Zgodnie z art. 173 ust. 1,2,3 ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (tekst jedn. DZ.U. z 2013r., poz. 1440 ze zm.) dla ubezpieczonych urodzonych po dniu 31 grudnia 1948 r., którzy przed dniem wejścia w życie ustawy opłacali składki na ubezpieczenie społeczne lub za których składki opłacali płatnicy składek, ustala się kapitał początkowy. Kapitał początkowy stanowi równowartość kwoty obliczonej według zasad określonych w art. 174 pomnożonej przez wyrażone w miesiącach średnie dalsze trwanie życia ustalone zgodnie z art. 26 ust. 3 dla osób w wieku 62 lat. Wartość kapitału początkowego ustala się na dzień wejścia w życie ustawy. Według art. 174 ust. 1 kapitał początkowy ustala się na zasadach określonych w art. 53, z uwzględnieniem ust. 2-12. Przy ustalaniu kapitału początkowego przyjmuje się przebyte przed dniem wejścia w życie ustawy:

1)okresy składkowe, o których mowa w art. 6;

2)okresy nieskładkowe, o których mowa w art. 7 pkt 5;

3)okresy nieskładkowe, o których mowa w art. 7 pkt 1-3 i 6-12, w wymiarze nie większym niż określony w art. 5 ust. 2.

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 1999 r. (ust. 2-3)

Jak wskazano wyżej Sąd uznał za wiarygodne, że wnioskodawca wykonywał zatrudnienie w (...) w R. oraz w (...) sp. z o.o. Sąd przyjął także, że w okresie zatrudnienia w firmie (...) od 01.01.1983r. do 30.04.1984r. uzyskał wynagrodzenie w wysokości obliczonej przez ZUS w oparciu o dane wynikające ze złożonego świadectwa. Dało to podstawę do prawidłowego ustalenia wysokości kapitału początkowego wnioskodawcy z uwzględnieniem wszystkich pewnych składników.

Z tych względów Sąd w punkcie I zmienił zaskarżone decyzję i na mocy wyżej wskazanych przepisów oraz art.477¹⁴ § 2 kpc orzekł o wysokości kapitału początkowego.

Sąd umorzył postępowanie w zakresie uwzględnienia do wysokości kapitału początkowego nieuwzględnionych pierwotnie w decyzji z 22 stycznia 2015 roku zarobków z 1998 roku, gdyż kwestia została rozstrzygnięta w nieskarżonych decyzjach z lutego 2015 roku. Na podstawie art.477¹⁴ § 1 kpc Sąd oddalił roszczenie w tej części, w której wnioskodawca domagał się, aby zaliczyć mu do kapitału początkowego wysokość zarobków osiągniętych w (...) na podstawie zaświadczenia RP-7, w którym zarobki za rok 1983 wykazane zostały w wysokości jakie osiągnął w 1982 roku.