

Sygn. akt **VII U 385/13**

## WYROK W IMIENIU RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Dnia 4 lutego 2014 roku

**Sąd Rejonowy Lublin - Zachód w Lublinie VII Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych w składzie:**

**Przewodniczący:** SSR Irena Grymuza

**Protokolant:** Małgorzata Pawłowska

po rozpoznaniu na rozprawie w dniu 21 stycznia 2013 roku w Lublinie

sprawy Z. Ś.

przeciwko Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych Oddział w B.

o wysokość zasiłku pogrzebowego

na skutek odwołania Z. Ś.

od decyzji Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddział w B.

z dnia 18 marca 2013 r. nr (...)

I. zmienia zaskarżoną decyzję w ten sposób, że podwyższa kwotę przyznanego wnioskodawcy Z. Ś. zasiłku pogrzebowego o 63 złote (sześćdziesiąt trzy);

II. oddala odwołanie w pozostałej części.

VII U 385/13

## UZASADNIENIE

Decyzją z dnia 18 marca 2013 roku nr (...) Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w B. przyznał Z. Ś. prawo do zasiłku pogrzebowego po zmarłej w dniu 10 lutego 2013 roku wnuczce M. D. w wysokości 1.080,00 zł, przy czym odmówił prawa do zasiłku pogrzebowego w wysokości 63,00 zł z rachunku Nr (...) z dnia 15 lutego 2013 roku. Przyznana wnioskodawcy kwota, nie wyższa niż 4000 zł, odpowiadała wysokości udokumentowanych przez niego kosztów pogrzebu, przy czym organ rentowy nie uwzględnił rachunku nr (...) z dnia 15 lutego 2013 roku opiewającego na kwotę 63,00 zł za wiązanekę i bukiet, ponieważ na rachunku brakowało informacji, że wiązanekę i bukiet zostały zakupione dla zmarłej wnuczki M. D.. (decyzja k. 10 akt ZUS).

Od powyższej decyzji odwołanie wniósł dziadek zmarłej Z. Ś., domagając się wypłaty zasiłku pogrzebowego jako członkowi rodziny w pełnej wysokości tj. w kwocie 4000 zł. Zdaniem wnioskodawcy decyzja w części ustalenia kwoty zasiłku jest sprzeczna z przepisami prawa, gdyż narusza art. 77 ust. 2 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 roku o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 153, poz. 1227 z późn. zm.). W uzasadnieniu odwołania nie zgodził się z organem rentowym, iż nie jest członkiem rodziny zmarłej, gdyż co do wnuków nie wymaga się spełnienia warunku przyjęcia na wychowanie i utrzymanie przed osiągnięciem pełnoletniości. Podniósł ponadto, iż organizacja pogrzebu wymaga bardzo dużego wysiłku organizacyjnego i w związku z tym ciężko jest myśleć o fakturach za pogrzeb (odwołanie a. ZUS).

W odpowiedzi na odwołanie organ rentowy wniósł o oddalenie odwołania, podtrzymując stanowisko zawarte w uzasadnieniu zaskarżonej decyzji. (k.1-2).

**Sąd Rejonowy Lublin-Zachód w Lublinie ustalił następujący stan faktyczny:**

M. D. zmarła w dniu 10 lutego 2013 roku w K.. Zmarła miała matkę i ojca, jednak organizacją pogrzebu zajął się jej dziadek Z. Ś., z uwagi na to, iż rodzice zmarłej jeszcze nie pracowali z powodu podjętych studiów dziennych na Akademii Górniczo Hutniczej w K.. Wnioskodawca Z. Ś. pokrył również koszty z tym związane. Pogrzeb odbył się w K.. Celem uzyskania zasiłku pogrzebowego wnioskodawca złożył organowi rentowemu rachunki i faktury VAT potwierdzające wysokość poniesionych wydatków na pogrzeb zmarłej. Łączna wysokość wydatków poniesionych przez wnioskodawcę z tytułu pogrzebu M. D. opiewała na kwotę 1.143,00 zł. Na powyższą sumę składały się koszty: trumny dziecięcej oraz usługi pogrzebowej (autokarawan) świadczonej przez (...) Zakład Usług (...) s.c. w K. – 750,00 zł (faktura VAT k. 6 a. ZUS), pochowania dziecka do lat 6 - 300 zł (faktura VAT k.7 a. ZUS), wiązanki – 30,00 zł (faktura VAT k.5 a. ZUS) oraz wiązanki pogrzebowej i bukietka – 63 zł (rachunek - k. 4 a. ZUS).

W dniu 6 marca 2013 roku Z. Ś. wystąpił do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddział w B. o wypłatę zasiłku pogrzebowego po zmarłej wnuczce M. D. (wniosek k.1 a. ZUS).

Decyzją z dnia 18 marca 2013 roku organ rentowy przyznał wnioskodawcy Z. Ś. prawo do zasiłku pogrzebowego w wysokości 1080,00 zł tj. w wysokości poniesionych kosztów pogrzebu nie przewyższającej kwoty 4000 zł, oraz odmówił prawa do zasiłku pogrzebowego w wysokości 63,00 zł z rachunku nr (...) z dnia 15 lutego 2013 roku, ponieważ na ww. rachunku brakowało informacji, że wiązanka i bukiet zostały zakupione dla zmarłej wnuczki M. D. (decyzja k. 10).

Wiązanka wraz z bukietem zostały położone na grobie zmarłej wnuczki w dniu pogrzebu tj. 15 lutego 2013 roku (zeznania wnioskodawcy k. 9-9v.).

Powyższy stan faktyczny Sąd ustalił na podstawie w/w dowodów oraz dokumentów z akt Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddział w B., które nie budzą wątpliwości co do ich treści i autentyczności, gdyż zostały one sporządzone przez uprawnione do tego podmioty, w przepisanej prawem formie, dlatego też Sąd uznał je za wiarygodne i nie odmówił im mocy dowodowej, a także na podstawie zeznań Z. Ś., które uznał za spójne, logiczne i zasługujące na obdarzenie ich walorem wiarygodności.

**Sąd Rejonowy lublin-Zachód w Lublinie zważył co następuje:**

Odwołanie zasługuje na częściowe uwzględnienie w zakresie kwoty 63,00 zł.

Zgodnie z art. 77 ust.1 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 roku o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2009 roku, Nr 153 poz. 1227 ze zm.) zasiłek pogrzebowy przysługuje w razie śmierci:

- 1)ubezpieczonego;
- 2)osoby pobierającej emeryturę lub rentę;
- 3)osoby, która w dniu śmierci nie miała ustalonego prawa do emerytury lub renty, lecz spełniała warunki do jej uzyskania i pobierania;
- 4)członka rodziny osoby wymienionej w pkt 1 i 2.

Zgodnie z ust. 2 tego artykułu członkami rodziny, o których mowa w ust. 1 pkt 4, są osoby wymienione w art. 67.

Stosownie zaś do art. 67 ust. 1 cyt. ustawy do renty rodzinnej uprawnieni są następujący członkowie rodziny spełniający warunki określone w art. 68-71:

- 1) dzieci własne, dzieci drugiego małżonka oraz dzieci przysposobione,
- 2) przyjęte na wychowanie i utrzymanie przed osiągnięciem pełnoletności wnuki, rodzeństwo i inne dzieci, w tym również w ramach rodziny zastępczej,
- 3) małżonek (wdowa i wdowiec);
- 4) rodzice.

W świetle zaś art. 79 ust 1 cyt. ustawy w razie poniesienia kosztów pogrzebu przez inną osobę niż wymieniona w art. 77 ust. 1 pkt 4 (a więc inną niż wymieniona w art. 67), pracodawcę, dom pomocy społecznej, gminę, powiat, osobę prawną kościoła lub związku wyznaniowego, zasiłek pogrzebowy przysługuje w wysokości udokumentowanych kosztów pogrzebu, nie wyższej jednak niż określona w art. 80, a więc w wysokości 4000 zł, której koszty pogrzebu zostały poniesione.

Mając na uwadze powyższe uregulowania, bezsprzecznym jest fakt, iż Z. Ś. jako osobie pobierającej rentę przysługuje po wnuczce jako po członku rodziny, (zaświadczenie k. 9 a. ZUS), zasiłek pogrzebowy w ograniczonej wysokości do udokumentowanych kosztów pogrzebu, nie wyższej jednak niż 4000 zł.

Wnioskodawca Z. Ś. udokumentował poniesione z tego tytułu wydatki na kwotę 1.143,00 zł, co potwierdzają przedstawione przez niego faktury VAT oraz rachunki.

Wątpliwości budzi natomiast dokonana przez organ rentowy ocena zasadności udokumentowania wydatku w kwocie 63,00 zł z rachunku nr (...) z dnia 15 lutego 2013 roku, (k. 4) tytułem poniesionych kosztów zakupu wieńca pogrzebowego i bukietu, polegająca na nieuwzględnieniu w decyzji o przyznaniu zasiłku pogrzebowego kosztów zakupu wieńca pogrzebowego oraz bukietu w kwocie 63,00 zł, z uwagi na brak informacji, iż zostały one zakupione dla zmarłej wnuczki M. D..

W ocenie Sądu powyższa decyzja ZUS jest w tym zakresie nieprawidłowa. Pojęcie kosztów pogrzebu nie zostało, co prawda sprecyzowane przez ustawodawcę, jednakże zgodnie z ugruntowanymi w doktrynie i orzecznictwie poglądami należy je pojmować szeroko. Obowiązek zwrotu kosztów pogrzebu na podstawie art. 446 § 1 k.c. obejmuje zwrot kosztów bezpośrednio z pogrzebem związanych (jak przewóz zwłok, nabycie trumny, zakup miejsca na cmentarzu i in.), jak również zwrot wydatków, odpowiadających zwyczajom danego środowiska. Do tych wydatków zalicza się koszt postawienia nagrobku (w granicach kosztów przeciętnych, jeżeli nawet koszty rzeczywiste były znaczne, np z uwagi na materiał lub wystrój nagrobku, wyższe), wydatki na wieńce i kwiaty, koszty zakupu odzieży żałobnej i in. Do tych wydatków należy zaliczyć także wydatki na poczęstunek biorących udział w pogrzebie osób, przy uwzględnieniu okoliczności konkretnego przypadku, skoro jest to zwyczaj w zasadzie powszechnie przyjęty, zwłaszcza jeżeli jest w danym środowisku stosowany, i dotyczy przede wszystkim krewnych zmarłego (bliższych i dalszych członków rodziny), jak również innych osób bliżej z denatem związanych, np najbliższych współpracowników itp. Koszt takiego poczęstunku, utrzymany w rozsądnych stosownie do okoliczności granicach (nie mającego charakteru tzw. stypy pogrzebowej), podlega zwrotowi na równi z innymi kosztami pogrzebu zgodnie z art. 446 § 1 k.c. ( wyrok SN z dnia 6 stycznia 1982 r. II CR 556/81, LEX nr (...)).

W pierwszej kolejności podnieść należy, iż M. D. urodziła się w K. i tam też zmarła. Pogrzeb odbył się w K. w dniu 15 lutego 2013 roku. Oboje rodzice zmarłej jeszcze nie pracowali, wobec czego pogrzeb zorganizował i za niego zapłacił dziadek M. D. Z. Ś..

Wśród udokumentowanych przez niego wydatków poniesionych z tytułu zorganizowania pogrzebu znalazła się także kwota 63,00 zł poniesiona na zakup wieńca pogrzebowego i bukietu. Powyższy rachunek nr (...) z dnia 15 lutego 2013 roku wystawiony przez KWIATY T. Z. faktycznie nie zawiera wzmianki, iż zakup został dokonany na rzecz zmarłej M. D., jednakże z zeznań wnioskodawcy oraz doświadczenia życiowego, którym kierował się Sąd w niniejszej sprawie jednoznacznie wynika, iż zakup ten był związany z ceremonią pogrzebową zmarłej M. D. i został w

sposób wystarczający wykazany przez wnioskodawcę. Za powyższym przemawia fakt iż ww. koszt został niewątpliwie poniesiony przez dziadka zmarłej w dniu pogrzebu tj. w dniu 15 lutego 2013 roku, zakup został dokonany w K., a więc w miejscu gdzie został dokonany pochówek zmarłej, zaś koszt zakupu wieńca i bukietu w wysokości 63,00 zł mieści się w rozsądnych granicach i jest współmierny do okoliczności.

Zgodnie z art. 79 ust. 1 w zw. z art. 80 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 roku o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych zasiłek pogrzebowy przysługuje w wysokości udokumentowanych kosztów pogrzebu, nie wyższej jednak niż 4 000 zł. Z uwagi na powyższe, Sąd podwyższył Z. Ś. należny zasiłek pogrzebowy o kwotę 63 złote, gdyż wydatek ten był bezpośrednio związany z ceremonią pogrzebową oraz mieścił się w granicach zwyczajowo przyjętych kosztów pogrzebu i w tym zakresie zmienił zaskarżoną decyzję. W pozostałym zakresie odwołanie należało oddalić.

Stąd też Sąd w oparciu o cytowane powyżej przepisy oraz art. 477<sup>14</sup> § 1 i 2 kpc orzekł jak w sentencji wyroku.