

**Sygn. akt: VU 1657/13**

## WYROK

### W IMIENIU RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Dnia 14 kwietnia 2014 roku

**Sąd Okręgowy - Sąd Pracy i Ubezpieczeń Społecznych w Legnicy**

w składzie:

**Przewodniczący: SSO Mirosława Molenda-Migdalewicz**

**Protokolant:** Katarzyna Awsiukiewicz

**po rozpoznaniu w dniu 14 kwietnia 2014 r. w Legnicy**

**sprawy z wniosku E. K.**

**przeciwko** Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych Oddział w L.

o ponowne ustalenie wartości kapitału początkowego i o ponowne ustalenie wysokości emerytury

**na skutek odwołania E. K.**

**od decyzji** Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddział w L.

**z dnia** 14 października 2013 roku **znak(...)**

**z dnia** 16 października 2013 roku **znak (...)**

**oddala odwołanie**

Sygn. akt VU 1657/13

## UZASADNIENIE

Decyzją z dnia 14 października 2013 r., znak (...) Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w L. w oparciu o art.173 ust. 2 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z FUS ustalił dla wnioskodawcy E. K. wartość kapitału początkowego na dzień 01.01.1999 r. przyjmując średnie dalsze trwanie życia dla osób w wieku 62 lat wyrażone w miesiącach w wymiarze 209 miesięcy. Następnie decyzją z dnia 16 października 2013 r., znak (...) Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w L. po rozpatrzeniu wniosku z dnia 05 sierpnia 2013 r. przyznał wnioskodawcy emeryturę od dnia 03 sierpnia 2013 r., tj. od osiągnięcia wieku emerytalnego. Organ rentowy obliczył emeryturę w myśl nowych zasad na podstawie art.26 ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych, wskazując, iż emerytura obliczona w ten sposób jest świadczeniem korzystniejszym od emerytury obliczonej w myśl dotychczasowych zasad na podstawie art.53 ustawy emerytalnej.

Odwołanie od powyższych decyzji wniósł E. K. zarzucając decyzji z dnia 14.10.2013 r. przyjęcie wieku 62 lat przy ustaleniu wartości kapitału początkowego na dzień 01.01.1999 r. podczas gdy w tej dacie wiek ubezpieczonego wynosił 50 lat i 7 miesięcy. W opinii skarżącego zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS z dnia 25 marca 1999 r. w sprawie tablicy średniego dalszego trwania życia dla kobiet i mężczyzn (M.P. nr 12, poz. 173) na dzień ustalenia kapitału początkowego jego średnie dalsze trwanie życia powinno wynosić 313 miesięcy, a nie 209 jak przyjął organ rentowy w decyzji z dnia 14.10.2013 r. co ma bezpośredni wpływ na końcowy wynik wartości kapitału początkowego oraz wysokość świadczenia emerytalnego .

W odpowiedzi na odwołanie organ rentowy wniósł o jego oddalenie, podtrzymując w całości treść zaskarżonych decyzji i argumenty w nich przedstawione. W uzasadnieniu organ rentowy podniósł, iż zasadniczo dla osób urodzonych przed 01 stycznia 1949 r. do których należy ubezpieczony nie ustala się kapitału początkowego lecz jeżeli spełnia on warunki wymienione w art.55 ustawy emerytalnej, wówczas może być obliczona emerytura według nowych zasad na podstawie art.26 przewidzianych dla osób urodzonych po dniu 31 grudnia 1948 r. dla których oblicza się kapitał początkowy. Natomiast kapitał początkowy został ustalony się w oparciu o treść art. 173 ust.2 i 3 ustawy emerytalnej poprzez pomnożenie równowartości kwoty obliczonej według zasad określonych w art. 174 przez wyrażone w miesiącach średnie dalsze trwanie życia ustalone zgodnie z art. 26 ust. 3 dla osób w wieku 62 lat na dzień wejścia w życie ustawy.

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

E. K., urodzony w dniu (...), w dniu 05 sierpnia 2013 r. złożył wniosek o przyznanie prawa do emerytury. Wiek emerytalny 65 lat i 2 miesiące osiągnął (...), kontynuował zatrudnienie po osiągnięciu wieku emerytalnego.

(okoliczności bezsporne)

Decyzją z dnia 14 października 2013 r. znak (...) Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w L. ustalił dla wnioskodawcy E. K. wartość kapitału początkowego na dzień 01.01.1999 r. przyjmując średnie dalsze trwanie życia dla osób w wieku 62 lat wyrażone w miesiącach w wymiarze 209 miesięcy. Następnie decyzją z dnia 16 października 2013 r., znak (...) Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w L. po rozpatrzeniu wniosku z dnia 05 sierpnia 2013 r. przyznał wnioskodawcy emeryturę od dnia (...), tj. od osiągnięcia wieku emerytalnego na podstawie art.26 w związku z art.55 ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych, wskazując, iż emerytura obliczona w ten sposób jest świadczeniem korzystniejszym od emerytury obliczonej w myśl dotychczasowych zasad na podstawie art.53 ustawy emerytalnej.

Dowody: akta ubezpieczeniowe: decyzja z dnia 14 października 2013 r. znak (...), k. 4-5; decyzja z dnia 16 października 2013 r., znak (...), k.77-78.

### ***Sąd zważył, co następuje:***

Odwołanie E. K. nie zasługiwało na uwzględnienie.

Jak wynika z art. 55 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (tekst jednolity Dz. U. 2004 r., nr 39, poz. 353 ze zm.), ubezpieczonemu spełniającemu warunki do uzyskania emerytury na podstawie art. 27, który kontynuował ubezpieczenia emerytalne i rentowe po osiągnięciu przewidzianego w tym przepisie wieku emerytalnego i wystąpił z wnioskiem o przyznanie emerytury po dniu 31 grudnia 2008 r., może być obliczona emerytura na podstawie art. 26 (emerytura stanowi równowartość kwoty będącej wynikiem podzielenia podstawy obliczenia ustalonej w sposób określony w art. 25 przez średnie dalsze trwanie życia dla osób w wieku równym wiekowi przejścia na emeryturę danego ubezpieczonego, z uwzględnieniem ust. 5 i art. 183), jeżeli jest wyższa od obliczonej zgodnie z art. 53.

Stosownie do treści art. 27 ust. 1 ustawy emerytalnej, ubezpieczonym urodzonym przed dniem 1 stycznia 1949 r. przysługuje emerytura, jeżeli osiągnęli wiek emerytalny określony w ust. 2 albo 3 (wiek emerytalny dla mężczyzn urodzonych w okresie od dnia 1 kwietnia 1948 r. do dnia 30 czerwca 1948 r. wynosi co najmniej 65 lat i 2 miesiące) oraz mają okres składkowy i nieskładkowy wynoszący co najmniej 20 lat dla kobiet i 25 lat dla mężczyzn, z zastrzeżeniem art. 27a.

Stosując zasady obliczenia emerytury określone w art.26 konieczne jest ustalenie kapitału początkowego, który ustala się w sposób określony w art. 173 i 174 ustawy emerytalnej.

Zgodnie z ust.2 i 3 art.173 w/w ustawy 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.

Średnie dalsze trwanie życia ustala się wspólnie dla mężczyzn i kobiet oraz wyraża się w miesiącach. Prezes Głównego Urzędu Statystycznego ogłasza w formie komunikatu w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej "Monitor Polski" corocznie w terminie do dnia 31 marca tablice trwania życia, z uwzględnieniem ust. 3, dla wieku ubezpieczonych określonego w myśl ust. 2 – art.26 ust.3 i 4 ustawy.

Bezspornym w sprawie jest, iż wnioskodawca w dniu złożenia wniosku o emeryturę spełniał przesłanki do przyznania mu świadczenia na podstawie art.26 w związku z art.55 ustawy emerytalnej jako wariantu korzystniejszego od emerytury obliczonej na podstawie art. 53 ustawy.

Sporną kwestią wymagającą ustalenia Sądu była prawidłowość ustalenia przez organ rentowy wartości kapitału początkowego, która wpływa w konsekwencji na wysokość emerytury obliczonej na podstawie art. 26 ustawy.

Wnioskodawca kwestionuje przyjęcie wieku 62 lat przy ustaleniu wartości kapitału początkowego na dzień 01.01.1999 r. podczas gdy w tej dacie wiek ubezpieczonego wynosił 50 lat i 7 miesięcy. W opinii skarżącego zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS z dnia 25 marca 1999 r. w sprawie tablicy średniego dalszego trwania życia dla kobiet i mężczyzn ( M.P. nr 12, poz. 173 ) na dzień ustalenia kapitału początkowego jego średnie dalsze trwanie życia powinno wynosić 313 miesięcy, a nie 209 jak przyjął organ. Powyższe wpływa zarówno na wartość kapitału początkowego jak i na wysokość świadczenia emerytalnego.

Organ rentowy stoi na stanowisku, iż zasadniczo dla osób urodzonych przed 01 stycznia 1949 r. do których należy ubezpieczony nie ustala się kapitału początkowego lecz jeżeli spełnia on warunki wymienione w art.55 ustawy emerytalnej, wówczas może być obliczona emerytura według nowych zasad na podstawie art.26 przewidzianych dla osób urodzonych po dniu 31 grudnia 1948 r. dla których oblicza się kapitał początkowy.

Analizując ustalony w sprawie stan faktyczny Sąd doszedł do przekonania, iż decyzje organu rentowego o ustaleniu wartości kapitału początkowego i ustaleniu wysokości emerytury są prawidłowe. Wnioskodawca urodzony (...) do którego zastosowano zasady obliczenia emerytury na podstawie art. 26 w związku z art. 55 ustawy został objęty obowiązkiem ustalenia wobec niego kapitału początkowego według zasad określonych w art. 173 i 174 ustawy.

Kapitał ustala się w sposób jednakowy dla wszystkich osób ubezpieczonych po przyjęciu pewnych stałych założeń bez względu na to czy ustala się go w stosunku do kobiety czy mężczyzny oraz bez względu na wiek osiągnięty w dniu 01.01.1999 r., przyjmując średnie dalsze trwanie życia dla osób w wieku 62 lat na dzień 01.01.1999 r. Średnie dalsze trwanie życia określone w komunikacie Prezesa GUS z dnia 25 marca 1999 r. dla osób w wieku 62 lat wynosi 209 miesięcy i nie ma możliwości określenia innej liczby tych miesięcy, takiej jaką podnosi skarżący w odwołaniu.

Reasumując Sąd uznał, iż organ rentowy prawidłowo przyjął 209 miesięcy jako średnie dalsze trwanie życia będące podstawą ustalenia wartości kapitału początkowego a wyliczenie kapitału w sposób proponowany przez wnioskodawcę poprzez przyjęcie innej liczby miesięcy nie znajduje podstaw prawnych.

W konsekwencji Sąd – kierując się treścią art. 477<sup>(14)</sup> § 1 kodeksu postępowania cywilnego oddalił odwołanie E. K. od decyzji Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddział w L. z dnia 14 i 16 października 2013r. - znak (...) i znak (...).