

Sygn. akt IV U 564/18

## WYROK W IMIENIU RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Dnia 27 sierpnia 2019 r.

**Sąd Okręgowy w Siedlcach IV Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych**

**w składzie:**

Przewodniczący	Sędzia Sądu Okręgowego Jerzy Zalasiński
Protokolant	st. sekr. sądowy Anna Wąsak

po rozpoznaniu na rozprawie w dniu 27 sierpnia 2019 r. w S.

odwołania E. G. (1)

od decyzji Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddziału w S.

z dnia 15 czerwca 2018 r. Nr (...)

w sprawie E. G. (1)

przeciwko Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych Oddziałowi w S.

o wysokość emerytury

**oddala odwołanie.**

Sygn. akt IV U 564/18

## UZASADNIENIE

Decyzją z 15 czerwca 2018r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w S., działając na podstawie przepisów ustawy z 17 grudnia 1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych przeliczył ubezpieczonemu E. G. (1) od 16 kwietnia 2018r. emeryturę. Przeliczając emeryturę organ rentowy uwzględnił wniosek E. G. (1) z 4 czerwca 2018r. o ponowne obliczenie świadczenia emerytalno-rentowego przy uwzględnieniu wynagrodzenia z lat 1984-1989 z tytułu zatrudnienia w Ośrodku (...) Lasów Państwowych w S. (decyzja o przeliczeniu emerytury z 15 czerwca 2018r. k.56 akt emerytalnych).

Odwołanie od w/w decyzji złożył ubezpieczony E. G. (1) wnosząc o jej zmianę i ponowne ustalenie wysokości emerytury przy uwzględnieniu do stażu ubezpieczeniowego okresu podlegania ubezpieczeniom społecznym jako osoba współpracująca z osobą prowadzącą pozarolniczą działalność gospodarczą - płatnikiem składek E. G. (2), tj. okresu od 21 sierpnia 1989r. do 31 grudnia 1998r., a także przyjęcia do wyliczenia kapitału początkowego za okres od 1 stycznia 1984r. do 20 sierpnia 1989r. zarobków wskazanych przez pracodawcę w świadectwie pracy z 30 kwietnia 1992r. W uzasadnieniu stanowiska ubezpieczony podniósł, że na koniec zatrudnienia w Ośrodku (...) Lasów Państwowych w S. jego wynagrodzenie zasadnicze wynosiło 138.000 złotych, zaś dodatek funkcyjny 18.500 złotych (odwołanie k.1-3v akt sprawy).

W odpowiedzi na odwołanie organ rentowy wniósł o jego oddalenie wskazując, że w okresie od 21 sierpnia 1989r. do 18 lipca 1998r. E. G. (1) nie został zgłoszony do ubezpieczenia społecznego jako osoba współpracująca z osobą prowadzącą pozarolniczą działalność gospodarczą - E. G. (2). Podniósł, że świadectwo pracy z 30 kwietnia 1992r. nie stanowi środka dowodowego stwierdzającego wysokość wynagrodzenia ubezpieczonego za okres od 1 stycznia 1984r. do 20 sierpnia 1989r. Na podstawie przedstawionych przez ubezpieczonego angaży i list płac organ rentowy przyjął, iż w latach 1984-1988 wynagrodzenie zasadnicze wyniosło 9 600 złotych, a dodatek funkcyjny 1 500 złotych. Zdaniem organu rentowego zaskarżona decyzja jest prawidłowa, a odwołanie nie wnosi do sprawy żadnych nowych dowodów faktycznych lub prawnych uzasadniających jej zmianę (odpowiedź organu rentowego na odwołanie k.4-5 akt sprawy).

### **Sąd ustalił, co następuje:**

Ubezpieczony E. G. (1), ur. (...), w dniu 23 kwietnia 2018r. wystąpił do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddział w S. z wnioskiem o emeryturę (wniosek k.1-3v akt emerytalnych).

Decyzją z 16 maja 2018r. Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddział w S., działając na podstawie art. 24 ustawy z 17 grudnia 1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych przyznał E. G. (1) emeryturę od 16 kwietnia 2018r. Wysokość emerytury obliczona została na podstawie art. 26 w/w ustawy na kwotę 2 042,48 złotych brutto miesięcznie (decyzja z 16 maja 2018r. k.24 akt emerytalnych). W celu obliczenia wysokości emerytury decyzją z 15 maja 2018r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w S. dokonał obliczenia wysokości kapitału początkowego E. G. (1) na dzień 1 stycznia 1999r. na kwotę 82 881,04 złotych, przy czym wskaźnik wysokości podstawy wymiaru kapitału obliczony został z 10 lat kalendarzowych – od 1978r. do 1987r. i wyniósł 62,68%. Za okres od 7 października 1981r. do 31 grudnia 1981r. oraz od 1 stycznia 1984r. do 20 sierpnia 1989r. zostało przyjęte minimalne wynagrodzenie z uwagi na nieudokumentowanie osiągniętego w tym okresie wynagrodzenia (decyzja o ustaleniu kapitału początkowego z 15 maja 2018r. k.4 akt o ustalenie kapitału początkowego).

W dniu 4 czerwca 2018r. ubezpieczony wystąpił do organu rentowego z wnioskiem o przeliczenie wysokości emerytury poprzez uwzględnienie rzeczywistych zarobków z lat 1984-1989. Do wniosku ubezpieczony załączył dokumentację osobowo-płacową z okresu zatrudnienia w Ośrodku (...) Lasów Państwowych w S. (wniosek wraz z załącznikami k.32-54 akt emerytalnych).

Po ponownym ustaleniu wysokości wynagrodzenia ubezpieczonego z okresu zatrudnienia w Ośrodku (...) Lasów Państwowych w S. od 1 stycznia 1984r. do 20 sierpnia 1989r. w oparciu o dokumentację płacową wysokość kapitału początkowego wyniosła 99 343,97 zł. Na mocy decyzji z dnia 14 czerwca 2018r. o ponownym ustaleniu kapitału początkowego wskaźnik wysokości podstawy wymiaru kapitału początkowego wyniósł 78,44% (decyzja o ponownym ustaleniu kapitału początkowego z 14 czerwca 2018r. k.10-11 akt o ustalenie kapitału początkowego). Do ponownego wyliczenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru kapitału początkowego przyjęto następujące kwoty zarobków stanowiących podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne: rok 1978 – 17 737 złotych; rok 1979 – 67 936 złotych, rok 1980 – 82 143 złotych, rok 1981 – 95 172 złotych, rok 1982 – 132 207 złotych, rok 1983 – 175 294 złotych, rok 1984 – 133 200 złotych, rok 1985 – 133 200 złotych, rok 1986 – 133 200 złotych, rok 1987 – 133 200 złotych (na podstawie list płac i kart wynagrodzeń k50-54 akt emerytalnych).

Decyzją z dnia 15 czerwca 2018r. organ rentowy przeliczył ubezpieczonemu emeryturę od 16 kwietnia 2018r., tj. od nabycia uprawnień do świadczenia. Wysokość emerytury obliczona została na podstawie art.26 powyższej ustawy na kwotę 2 327,12 złotych brutto miesięcznie (zaskarżona decyzja z 15 czerwca 2018r. k.56 akt emerytalnych).

Ubezpieczony E. G. (1) od dnia 21 sierpnia 1989r. przebywał na urlopie bezpłatnym i pomagał żonie E. G. (3) w prowadzeniu działalności gospodarczej w zakresie szycia i sprzedaży odzieży damskiej (pismo pracodawcy z 25 lipca 1989r. – akta osobowe oraz zeznania świadka E. G. (2) k.20-20v akt sprawy).

W dniu 1 stycznia 1991r. E. G. (1) został zgłoszony do ubezpieczeń społecznych jako osoba współpracująca z osobą prowadzącą pozarolniczą działalność gospodarczą - płatnikiem składek E. G. (2) i od tej daty była odprowadzana

składka (pismo organu rentowego k.25 akt sprawy oraz informacja o okresach podlegania ubezpieczeniom społecznym k.28 akt emerytalnych).

### **Sąd zważył, co następuje:**

Odwołanie ubezpieczonego E. G. (1) okazało się nieuzasadnione i podlegało oddaleniu.

Zgodnie z art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 17 grudnia 1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2016r. poz. 887) 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. W myśl art. 25 ust. 1 w/w ustawy 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, zwaloryzowanego kapitału początkowego określonego w art. 173-175 oraz kwot środków zewidencjonowanych na subkoncie, o którym mowa w art. 40a ustawy z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych, z zastrzeżeniem ust. 1a i 1b oraz art. 185. Stosownie do treści art. 173 ust. 1 w/w ustawy dla ubezpieczonych urodzonych po dniu 31 grudnia 1948r., którzy przed dniem wejścia w życie ustawy opłacali składki na ubezpieczenie społeczne lub za których składki opłacali płatnicy składek, ustala się kapitał początkowy. Przepis art. 174 ust. 1 ustawy emerytalnej stanowi, że kapitał początkowy ustala się na zasadach określonych w art. 53, z uwzględnieniem ust. 2-12, przy czym zgodnie z art. 174 ust. 3 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 1999r.

Odnosząc powyższe uregulowanie do okoliczności sprawy Sąd uznał, że decyzja organu rentowego z 15 czerwca 2018r. prawidłowo ustala wysokość emerytury ubezpieczonego. W odwołaniu od tej decyzji ubezpieczony kwestionował wysokość emerytury i domagał się uwzględnienia do wyliczenia kapitału początkowego wynagrodzenia za okres od 1 stycznia 1984r. do 20 sierpnia 1989r. wskazanego przez pracodawcę w świadectwie pracy z 30 kwietnia 1992r., a ponadto uwzględnienia do stażu ubezpieczeniowego okresu podlegania ubezpieczeniom społecznym jako osoba współpracująca z osobą prowadzącą pozarolniczą działalność gospodarczą - płatnikiem składek E. G. (2), tj. okresu od 21 sierpnia 1989r. do 31 grudnia 1998r.

Analizując okoliczności sprawy Sąd doszedł do przekonania, że stanowisko ubezpieczonego jest nieuzasadnione. Na podstawie dokumentacji placowej załączonej do wniosku o przeliczenie emerytury z 4 czerwca 2018r. organ rentowy prawidłowo obliczył wysokość emerytury ubezpieczonego. Wysokość wynagrodzeń przyjętych do ustalenia podstawy emerytury i kapitału początkowego zgodna jest z obowiązującymi przepisami. Dokonując przeliczenia emerytury organ rentowy uwzględnił zarobki ubezpieczonego za okres zatrudnienia w Ośrodku (...) Lasów Państwowych w S. od 1 stycznia 1984r. do 20 sierpnia 1989r. wynikające z list płac wystawionych przez pracodawcę (na k. 50-54 akt emerytalnych). Podkreślić przy tym należy, że zgodnie z art. 21 pkt 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 11 października 2011r. w sprawie postępowania o świadczenia emerytalno-rentowe środkiem dowodowym stwierdzającym wysokość wynagrodzenia, dochodu, przychodu oraz uposażenia przyjmowanego do ustalenia podstawy wymiaru emerytury lub renty są zaświadczenie pracodawcy lub innego płatnika składek, legitymacja ubezpieczeniowa lub inny dokument, na podstawie którego można ustalić wysokość wynagrodzenia, dochodu, przychodu lub uposażenia. Przedstawione przez ubezpieczonego świadectwo pracy z 30 kwietnia 1992r. nie może zatem zostać przyjęte do obliczeń, gdyż na jego podstawie nie można ustalić zarobków osiągniętych w okresie od 1 stycznia 1984r. do 20 sierpnia 1989r. Dane co do wysokości średniego wynagrodzenia za rok 1983 nie mogły stanowić podstawy ustaleń co do wysokości wynagrodzenia ubezpieczonego za cały w/w okres.

Niezasadny jest również zarzut nieuwzględnienia do stażu ubezpieczeniowego ubezpieczonego okresu podlegania ubezpieczeniom społecznym jako osoby współpracującej z osobą prowadzącą pozarolniczą działalność gospodarczą - płatnikiem składek E. G. (2) od 21 sierpnia 1989r. do 31 grudnia 1998r. W ocenie Sądu Okręgowego organ rentowy zaliczył wszystkie możliwe okresy składkowe i nieskładkowe. Stosownie do przepisu art. 6 ust. 2 pkt 15 w/w ustawy za

okresy składkowe uważa się również przypadające przed dniem 15 listopada 1991r. okresy, za które została opłacona składka na ubezpieczenie społeczne albo za które nie było obowiązku opłacania składek na ubezpieczenie społeczne, w tym okresy współpracy przy prowadzeniu pozarolniczej działalności gospodarczej na obszarze Państwa Polskiego objętej obowiązkiem ubezpieczenia społecznego oraz okresy kontynuowania tego ubezpieczenia, za które opłacono składkę na to ubezpieczenie lub w których występowało zwolnienie od opłacania składki. Co prawda, w powyższym okresie ubezpieczony pomagał żonie przy prowadzeniu działalności gospodarczej, jednakże z tego tytułu nie został zgłoszony do ubezpieczeń społecznych. Z przedstawionych wyżej ustaleń Sądu wynika, że zgłoszenie ubezpieczonego do ubezpieczeń społecznych jako osoby współpracującej przy prowadzeniu pozarolniczej działalności gospodarczej przez płatnika składek - E. G. (2) nastąpiło dopiero w dniu 1 stycznia 1991r. i od tej daty odprowadzane były składki (pismo organu rentowego k.25 akt sprawy). Tym samym przyjąć należało, że zaskarżona decyzja z 15 czerwca 2018r. jest prawidłowa.

Mając na uwadze powyższe okoliczności Sąd, na podstawie art.477<sup>14</sup>§1 kpc odwołanie ubezpieczonego oddalił.