

Sygn. akt IV U 620/21

WYROK W IMIENIU RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

23 lutego 2022 roku

Sąd Okręgowy w Sieradzu IV Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych

w składzie:

Przewodniczący: sędzia Sławomir Górny

Protokolant: st. sekr. sąd. Katarzyna Wawrzyniak

po rozpoznaniu na rozprawie w dniu 23 lutego 2022 roku w Sieradzu

odwołania J. C.

od decyzji Zakładu Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Ł.

z 2 kwietnia 2021 r. Nr (...)

w sprawie J. C.

przeciwko Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Ł.

o wysokość emerytury

zmienia zaskarżoną decyzję i zobowiązuje organ rentowy do przeliczenia emerytury J. C. od 1 marca 2021 roku przy zastosowaniu wskaźnika wysokości podstawy wymiaru emerytury wynoszącego 107,20%.

Sygn. akt IV U 620/21

UZASADNIENIE

Decyzją z 2.04.2021r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Ł. odmówił J. C. prawa do przeliczenia emerytury.

Nie podzielając powyższej decyzji ww. złożył odwołanie, wnosząc o ponowne rozpoznanie sprawy.

W odpowiedzi organ rentowy, wniósł o oddalenie odwołania w przypadku przywrócenia terminu do jego wniesienia.

Sąd Okręgowy ustalił następujący stan faktyczny:

J. C., ur. (...) urodził się (...)

W dniu 11.03.2021r., J. C. złożył w ZUS wniosek o przeliczenie emerytury, załączając karty zarobkowe za lata: 1982 – 1986 (**wniosek z załącznikami k. 345 - 357/akta ZUS**).

W toku postępowania odwoławczego został dopuszczony dowód z opinii biegłego sądowego z dziedziny rachunkowości, który po zapoznaniu się z aktami sprawy, stanowiskami stron procesu, aktami rentowymi, przeliczył podstawę wymiaru i wysokość emerytury J. C. na dzień 1 marca 2021r. w najkorzystniejszym wariantcie oraz wysokość kapitału początkowego na dzień 1 stycznia 1999r., mając na uwadze załączone do akt rentowych karty płacy skarżącego z okresu zatrudnienia w (...) w T. od 2.01.1982r. w wymiarze 1/2 etatu (**k. 11/akta sprawy**).

Wnioskodawca udokumentował niżej wymienione okresy pracy: Huta (...) B. od 12.10.1966 - 31.05.1967, Uniwersytet (...) - studia od 1.10.1967 - 21.06.1971r., Kombinat (...) B. od 1.10.1971 - 30.09.1973, Urząd Powiatowy w T. - od 1.10.1973 - 30.06.1975, Urząd Miejski w P. - od 1.07.1975 - 31.07.1977 (wynagrodzenie od 01.08.1975r. - 4500zł., od 1.01.1977r. - 5200zł.), Urząd Gminy w Ś. - od 1.08.1977 - 15.06.1981, (...) T. - od 16.06.1981 - 31.12.1987, Urząd Gminy w O. - od 1.07.1977 - 31.12.1981, od 1.10.1983 - 1.05.1985, od 1.07.1985 - 31.12.1990, Urząd Miejski K. - od 1.10.1987 - 30.06.1989, Wojewódzkie Przedsiębiorstwo (...) w K. od 16.05.1988 - 12.11.1988, Urząd Gminy w S. od 15.10.1990 - 29.02.1996, Urząd Gminy S. od 6.04.1992 - 29.02.1996, działalność gospodarcza od 4.03.1996 - 21.02.2005, 1.12.2007 - 31.08.2008, (...) Agencja (...) - od 1.02.2010 - 30.06.2010, 1.07.2010 - 31.07.2010, 1.08.2010 - 31.08.2010. Okresy pracy do 31.08.2010 Or. wynoszą - składkowe: 34 lata, 3 m-ce, 25 dni, tj. 411 m-cy, nieskładkowe: 4 lata, tj. 48 m-cy.

Wnioskodawca udokumentował wynagrodzenia za okresy pracy: 1966r. od 12.10 - 2.249,00 nie udokum. Przyjęto najniższe wynagrodz, w jgu, przec. wyn. - 3.208,00, wskaźnik -

9,69%, 1967r. do 31.05. - 4.250,00 jw., od 01.10. do 21.06.1971r. - studia, przec. wyn. - 24.192,00, wskaźnik 17,57%, 1971r. od 01.10. - 6.300,00 leg. ubez., przec. wyn. - 28.296,00, wskaźnik 22,26%, 1972r. - 35.265,00 jw., przec. wyn. - 30.108,00, wskaźnik 117,13%, 1973r. do 30.09. - 29.074,00 jw., od 01.10. 3.000,00 najn. wynagr. w jgu, razem 32.074,00, przec. wyn. - 33.576,00, wskaźnik 95,53%, 1974r. - 13.000,00 nie udok. przyjęto najniższe wynagrodz, w jgu, przec. wyn. - 38.220,00, wskaźnik 34,01%, 1975r. do 31.07. - 7.200,00 nie udok., przyjęto najn. wynagrodzenie w jgu od 01.08. do 31.12. - 4.500 x 5 = 22.500,00 i 5.82, razem 29.700,00, przec. wyn. - 46.956,00, wskaźnik 63,25%, 1976r. - 54.000,00 przyjęto najn. wynagr. w jgu, przec. wyn. 51.372,00, wskaźnik 105,12%, 1977r. do 31.07. - 36.400,00 jw. - 5.200 x 7, od 01.07. - 8.900,00 plus 8.400,00, razem 53.700,00, 1978r. - razem 45.860,00, przec. wyn. 58.644,00, wskaźnik 78,20%, 1979r. - 38.447,00, 20.800,00, razem 59.247,00, przec. wyn. - 63.924,00, wskaźnik 92,68%, 1980r. - 29.343,00 jw., 24.000,00, razem 53.343,00, przec. wyn. 72.480,00, wskaźnik 73,60%, 1981r. - 34.850,00, od 10.06. - 52.197,00 + 13.200,00, razem 100.247,00, przec. wyn. 92.268,00, wskaźnik 108,65%, 1982r. - 144.147,00, przec. wyn. - 139.572,00, wskaźnik - 103,28%, 1983r. - 18.150,00, 187.986,00 Rp 7, razem 206.136,00, przec. wyn. 173.700,00, wskaźnik 118,67%, 1984r. - 75.420,00, 198.019,00 Rp7, razem 273.439,00, przec. wyn. 202.056,00, wskaźnik 135,33%, 1985r. - 97.950,00 Rp 7, przec. wyn. - 222.562,00 Rp 7, razem 320.512,00, przec. wyn. - 240.060,00, wskaźnik 133,51%, 1986r. - 139.083,00 Rp - 7 korekta, 238.955,00 Rp - 7, razem 378.038,00, przec. wyn. - 289.140,00, wskaźnik 130,75%, 1987r. - 161.565 Rp - 7 korekta, 276.280,00 plus 33.000,00 Rp - 7, razem 470.845,00, przec. wyn. - 350.208,00, wskaźnik 134,45%, 1988r. - 53.246,00 Rp 7, 290.468,00 Rp - 7 korekta, 199.200,00, razem 542.914,00, przec. wyn. 637.080,00, wskaźnik 85,22%, 1989r. - 1.554.330,00 Rp 7 korekta, 220.840,00 Rp 7, razem 1.775.170,00, przec. wyn. - 2.481.096,00, wskaźnik 71,55%, 1990r. - 6.052.242,00 Rp 7 korekta, od 15.10 - 1.166.000,00 Rp 7, razem 7.218.242,00, przec. wyn. - 12.355.644,00, wskaźnik 58,42%, 1991r. - 7.038.000,00 Rp 7, przec. wyn. - 21.240.000,00, wskaźnik 33,14%, 1992r. - 9.925.200,00 Rp 7, od 06.04. - 16.200.000,00 Rp 7, razem 26.125.200,00, przec. wyn. - 35.220.000,00, wskaźnik - 4,18%, 1993r. - 12.886.300,00 Rp 7, 25.596.100,00 wg ZUS, razem 38.482.400,00, przec. wyn. - 47.940.000,00, wskaźnik 80,27%, 1994r. - 17.180.000,00 Rp - 7, 31.651.600,00, razem 48.831.600, przec. wyn. - 63.936.000,00, wskaźnik 76,38%, 1995r. - 2.425,80 Rp - 7, 3.341,42, razem 5.767,22, przec. wyn - 8.431,44, wskaźnik - 68,40%, 1`996r. - do 28.02 - 379,00, 763,80 Rp - 7, od 4.03 - 5.106,92, razem - 6.249,12, przec. wyn - 10.476,00, wskaźnik - 59,65%, 1997r. - 7.181,68, przec. wyn. - 12.743,16, wskaźnik - 56,36%, 1998r. - 8.540,62, przec. wyn. - 14.873,88, wskaźnik - 57,42%, 1999r. - 10.812,26, przec. wyn. - 20.480,88, wskaźnik - 52,79%, 2000r. - 13.270,81, przec. wyn. - 23.085,72, wskaźnik - 57,48%, 2021r. - 14.199,25, przec. wyn. - 24.742,20, wskaźnik - 58,60%, 2002r. - 15.181,07, przec. wyn. - 25.598,52, wskaźnik - 59,30, 2003r. - 15.682,20, 15.982,20 wgq. ZUS, przec. wyn. 26.417,64, wskaźnik - 60,50%, 2004r.- 16.265,14, przec. wyn. - 27.474,84, wskaźnik - 59,20%, 2005r. - 2.383,43, przec. wyn. - 28.563,48, wskaźnik - 8,34%, 2006r. - przec. wyn. - 29.726,76, 2007r. - 1.622,05, przec. wyn. - 32.292,36, wskaźnik 5,02%, 2008r. - 10.254,19, przec. wyn. - 35.326,56, wskaźnik - 29,03%, 2010r. - od 1.02 - 30.06. - 7.000, VII - 1.400, razem 8.400, wg ZUS 9.800, od 1.02. do 31.08., przec.

wyn. – 38.699,76, wskaźnik – 25,32%. Najkorzystniejszy wwpw emerytury z najkorzystniejszych 20 lat z całego okresu ubezpieczenia wg ZUS wynosi 99,01%, tj. z lat 1972 - 1973, 1976 - 1989, 1992 - 1995, (1980,27 : 20).

ZUS decyzją z 23.09.2010r., przyznał odwołującemu się od 01.08.2010r. emeryturę w wysokości 1.857,84zł. brutto przy najkorzystniejszym wwpw emerytury wynoszącym 94,17% i podstawie wymiaru w kwocie 2.558,33zł. (94,17% x obowiązująca w 2010r. kwota bazowa 2.716,71zł. = 2.558,33zł.).

Do ustalenia wysokości emerytury przyjęto do 31.07.2010r. okresy pracy: składkowe : 34 lata, 1 m-c, 28 dni, tj. 409 m-cy, nieskładkowe : 4 lata, 24 dni, tj. 48 m-cy. Do stażu ZUS nie uwzględnił okresu pracy w UG S. od 1.01.1991 - 14.11.1991, ponieważ praca wykonywana była w wymiarze czasu pracy niższym niż 1/2 etatu. Przy ustalaniu podstawy wymiaru emerytury za dalsze nieudokumentowane okresy, przyjęto minimalne wynagrodzenia w jgu od 12.10.1966 - 31.05.1967, od 1.10.1973 - 30.06.1975, od 1.07.1977 - 31.07.1977. Natomiast za okresy zatrudnienia od 1.06.1977 - 15.05.1981 w Urzędzie Gminy Ś., oraz od 16.05.1988 - 12.11.1988 w (...)K. nie przyjęto minimalnych wynagrodzeń z uwagi na brak w świadectwach pracy wymiaru czasu pracy.

ZUS decyzją z 1.12.2010r. po rozpatrzeniu wniosku z 5.11.2010r., i po uwzględnieniu kwot minimalnych wynagrodzeń za okres od 1.08.1977 - 15.05.1981 w Urzędzie Gminy Ś. i od 16.05.1988 - 12.11.1988 w (...)K. oraz dalszych przeliczeń stażu pracy, ustalił ponownie wysokość emerytury od 1.08.2010r., tj. od nabycia uprawnień do emerytury przy najkorzystniejszym wwpw z 20 lat, wynoszącym 99,01% i podstawie 2.689,81zł., przy uwzględnieniu okresów pracy-składkowych: 34 lata, 2 m-ce, 25 dni, tj. 410 m-cy, nieskładkowych: 4 lata, tj. 48 m-cy. Wysokość emerytury wynosiła 1.922,13zł. brutto. Decyzją ZUS z 22.04.2011r. po uwzględnieniu wniosku z 25.03.2011r. od 1.03.2011r. przeliczono emeryturę wn – cy z wwpw wynoszącym 99,01% i okresach pracy do 31.08.2010r., składkowych 34 lata, 3 m-ce, 25 dni, tj. 411 m-cy, nieskładkowych : 4 lata, tj. 48 m-cy. Emerytura wynosiła 1.984,77zł. brutto. Świadczenie od 01.09.2015r. wynosiło 2.208,21zł. brutto, od 01.11.2017r. - 2.223,51zł., od 01.08.2019r. - 2.359,77zł., 1.07.2021r. - 2.547,40zł. W dniu 9.03.2021r. wnioskodawca przedłożył nowe dokumenty dotyczące zatrudnienia w Przedsiębiorstwie (...) T. w okresie od 2.01.1982 - 6.05.1986r. na 1/2 etatu wg kart zarobków. Wynagrodzenie to wynosiło: 1982r. - 48.008zł., 1983r. - 65.500zł., 1984r. - 83.136zł., 1985r. - 91.408zł., 1986r. do 6.05. - 35.989zł.

Uwzględniając powyższe wynagrodzenia podstawy wymiaru za lata 1982 - 1986 wynosiłyby: 1982r. przyjęte do wyliczeń wynagrodzenie wynosiło 144.147 wg Rp 7 plus 48.008zł., razem wynagrodzenie wynosiło 192.155zł. Podstawa wymiaru wynosiłaby 137,67%, tj. 192.155zł. : 139.572zł., 1983r. - przyjęte do wyliczeń wynagrodzenie wynosiło 206.136 wg Rp 7 plus 65.500zł., razem wynagrodzenie wynosiło 271.636zł. Podstawa wymiaru wynosiłaby 156,38%, tj. 271.636zł. : 173.700zł., 1984r. - przyjęte do wyliczeń wynagrodzenie wynosiło 273.439 wg Rp 7 plus 83.136zł., razem wynagrodzenie wynosiło 356.575zł. Podstawa wymiaru wynosiłaby 176,47%, tj. 356.575zł. : 202.056zł., 1985r. - przyjęte do wyliczeń wynagrodzenie wynosiło 320.512 wg Rp 7 plus 91.408zł., razem wynagrodzenie wynosiło 411.920zł. Podstawa wymiaru wynosiłaby 171,59%, tj. 411.920zł. : 240.060zł., 1986r. do 06.05. - przyjęte do wyliczeń wynagrodzenie wynosiło 378.038 wg Rp 7 plus 35.989zł., razem wynagrodzenie wynosiło 414.027zł. Podstawa wymiaru wynosiłaby 143,19%, tj. 414.027zł. : 289.140zł.

Biorąc powyższe wyliczenia pod uwagę, najkorzystniejszy wwpw emerytury z 20 lat z całego okresu ubezpieczenia, tj. z lat 1972 - 1973, 1976 - 1989, 1992 - 1995 wynosiłby 107,20% (2144,03 : 20). Zgodnie z przepisami ustawy emerytalnej art. 173, osobom urodzonym przed 01 stycznia 1949r. emerytura ustalana jest na starych zasadach, zgodnie z art. 53 nie wylicza się zatem kapitału początkowego i emerytury według zasad określonych w art. 24 - 26 ustawy emerytalnej. Przy uwzględnieniu wynagrodzeń wynikających z kart zarobkowych skarżącego z okresu zatrudnienia w (...) w T. od 2.01.1982 - 6.05.1986, najkorzystniejszy wwpw emerytury z 20 lat z całego okresu ubezpieczenia wynosiłby 407,20% (**opinia k. 18 – 23/akta sprawy**).

Decyzją z 2.04.2021r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Ł. odmówił J. C. prawa do przeliczenia emerytury (**decyzja k. 359/akta ZUS**).

W maju i kwietniu 2020r., J. C. przebywał w szpitalu dwa razy w związku z Covid – 19. Podczas pobytu w szpitalu wnioskodawca nie wiedział gdzie jest, ani jak się nazywa; dopiero na 3 dzień pobytu w szpitalu wiedział gdzie jest. Odwołujący otrzymał decyzję ZUS listem zwykłym. W dniu otrzymania decyzji wnioskodawca był chory, niechodzący, miał założony cewnik, nie mógł nic napisać. Odwołujący zaczął chodzić po dwóch turnusach rehabilitacyjnych; rehabilitacje były od października do listopada (**zeznania wnioskodawcy – na nagraniu CD – 00:03:13 – 00:09:03 k. 47/akta sprawy**).

Powyższy stan faktyczny Sąd ustalił na podstawie materiału dowodowego zgromadzonego w postępowaniu przed organem rentowym oraz w niniejszej sprawie. W poczet materiału dowodowego Sąd również przyjął opinię biegłego z zakresu rachunkowości, który po zapoznaniu się z aktami sprawy, stanowiskami stron procesu, aktami rentowymi, przeliczył podstawę wymiaru i wysokość emerytury J. C. na dzień 1 marca 2021r. w najkorzystniejszym wariantcie oraz wysokość kapitału początkowego na dzień 1 stycznia 1999r., mając na uwadze załączone do akt rentowych karty płacy skarżącego z okresu zatrudnienia w (...) w T. od 2.01.1982r. w wymiarze ½ etatu. Zdaniem Sądu przedmiotowa opinia jest wiarygodna i fachowa. Z opinii tej wynika, że najkorzystniejszy wwpw emerytury z 20 lat z całego okresu ubezpieczenia, tj. z lat 1972 - 1973, 1976 - 1989, 1992 - 1995 wynosiłby 107,20%. Powyższe obliczenia nie były kwestionowane.

Sąd Okręgowy zważył:

Biorąc pod uwagę stan zdrowia wnioskodawcy w dacie wydania zaskarżonej decyzji, Sąd uznał, że nie zaszyły przesłanki do odrzucenia odwołania z uwagi na jego złożenie po terminie.

Odwołanie zasługuje na uwzględnienie.

Jak wynika z art.15 ust. 1 ustawy z 17.12.1998r. o emeryturach i rentach z FUS (Dz. U. 2021. 291), podstawę wymiaru emerytury i renty stanowi ustalona w sposób określony w ust. 4 i 5 przeciętna podstawa wymiaru składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe lub na ubezpieczenie społeczne na podstawie przepisów prawa polskiego w okresie kolejnych 10 lat kalendarzowych, wybranych przez zainteresowanego z ostatnich 20 lat kalendarzowych poprzedzających bezpośrednio rok, w którym zgłoszono wniosek o emeryturę lub rentę, a zgodnie z ust. 6 wymienionego przepisu ustawy, na wniosek ubezpieczonego podstawę wymiaru emerytury lub renty może stanowić ustalona w sposób określony w ust. 4 i 5 przeciętna podstawa wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne lub ubezpieczenie emerytalne i rentowe w okresie 20 lat kalendarzowych przypadających przed rokiem zgłoszenia wniosku, wybranych z całego okresu podlegania ubezpieczeniu.

Zgodnie z §21 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 11 października 2011r. w sprawie postępowania o świadczenia emerytalno-rentowe (Dz. U. Nr 237, poz. 1412), środkiem dowodowym stwierdzającym wysokość wynagrodzenia, dochodu, przychodu oraz uposażenia przyjmowanego do ustalenia podstawy wymiaru jest zaświadczenie pracodawcy lub innego płatnika składek, legitymacja ubezpieczeniowa lub inny dokument, na podstawie którego można ustalić wysokość wynagrodzenia, dochodu, przychodu lub uposażenia.

Fakty, od których uzależnione jest prawo do renty bądź emerytury oraz wysokość tych świadczeń, mogą być wykazywane wszelkimi środkami dowodowymi przewidzianymi w kpc, co znajduje bezpośrednie odzwierciedlenie w utrwalonym orzecznictwie Sądu Najwyższego, który wielokrotnie akcentował, że w postępowaniu sądowym nie obowiązują ograniczenia, co do środków dowodowych stwierdzających wysokość zarobków lub dochodów stanowiących podstawę wymiaru emerytury lub renty (por. wyroki SN z: 8.08.2006r., I UK 27/06, 2.02.1996r., II URN 3/95, 25.07.1997r., II UKN 186/97, 14.06.2006r., I UK 115/06).

Jak wynika z opinii biegłego z zakresu rachunkowości, którą Sąd w całości podzielił, najkorzystniejszy wwpw emerytury z 20 lat z całego okresu ubezpieczenia, tj. z lat 1972 - 1973, 1976 - 1989, 1992 - 1995 wynosiłby 107,20%.

Z uwagi na powyższe, Sąd Okręgowy na podstawie art. 477¹⁴§2 k.p.c., zmienił zaskarżoną decyzję i orzekł, jak w sentencji.