

WYROK

W IMIENIU RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

3 kwietnia 2024 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 3 kwietnia 2024 roku w Sieradzu

odwołania M. S.

od decyzji Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (...) Oddział w Ł.

z 14 grudnia 2023 r. nr (...)

w sprawie M. S.

przeciwko Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych (...) Oddział w Ł.

o kapitał początkowy

zmienia zaskarżoną decyzję i zobowiązuje organ rentowy do ustalenia wartości kapitału początkowego M. S. na 1 stycznia 1999 roku również przy uwzględnieniu wynagrodzenia osiąganego przez ubezpieczonego w trakcie zatrudnienia w (...) w C. od 1 września 1973 roku do 17 sierpnia 1981 roku

i w Przedsiębiorstwie (...) w C. od 18 sierpnia 1981 roku do 18 kwietnia 1983 roku według miesięcznych kart płacy z w/w okresów, a w przypadku braku list płac za dane miesiące według minimalnego wynagrodzenia obowiązującego w j.g.u.

Sygn. akt IV U 55/24

UZASADNIENIE

Decyzją z 14.12.2023r., ZUS (...) Oddział w Ł. ponownie ustalił M. S. wartość kapitału początkowego na dzień 1.01.1999r. w kwocie 115 393,08zł. Do obliczenia podstawy wymiaru kp oraz obliczenia wwpw przyjęto przeciętną podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne z 10 kolejnych lat kalendarzowych, tj. od 1.01.1989 – 31.12.1998; wwpw wyniósł 90,62%. Do ustalenia wartości kapitału początkowego przyjęto okresy składkowe w wymiarze 24 lat 1 miesiąca 14 dni, tj. 289 miesięcy, a okresy nieskładkowe uwzględniono w wymiarze 19 dni, tj. 0 miesięcy. Do ustalenia wartości kp nie uwzględniono okresów: 24.01.1979r., 1.01.1983r., 1.08.1984 – 30.09.1984, 15.12.1985 – 15.01.1985, 1.01.1987 – 31.01.1987, 5.08.1987 – 31.08.1987, 1.01.1988 – 31.01.1988, 1.01.1989 – 31.01.1989, 12.11.1998 – 13.11.1998 – urlopy bezpłatne, 7.03.1980 – 5.04.1980 – nie podjął pracy po wojsku, 1.10.1984 – 31.12.1984 – w tym okresie nie występuje na listach płac.

Nie dzielając powyższej decyzji pełnomocnik strony ustanowiony w sprawie złożył odwołanie, wnosząc o zmianę decyzji i ponowne obliczenie wysokości kapitału początkowego ubezpieczonego po uwzględnieniu wynagrodzenia wnioskodawcy z okresu pracy w (...) w C. od 1.09.1973 - 17.08.1981 oraz w Przedsiębiorstwie (...) w C. od 18.08.1981 - 18.04.1983.

W odpowiedzi na odwołanie organ rentowy wnosił o oddalenie odwołania.

Sąd Okręgowy ustalił następujący stan faktyczny:

M. S., ur. (...)

W okresie od 1.09.1973 - 17.08.1981, M. S. był zatrudniony w (...) w C. Zakład (...) jako betoniarz.

Od 18.08.1981 - 18.04.1983, był zatrudniony w Przedsiębiorstwie (...) w C. jako betoniarz.

Zarobki wnioskodawcy były dość duże. Pracowało się po godzinach, na akord. W tamtych latach dużo się budowało. W czerwcu 1978r., odwołujący zarobił prawie 12 tysięcy złotych, były to nieporównywalne zarobki. Zimą zarobki były rzędu 5-6 tysięcy. W tym czasie ubezpieczony osiągał wyższe zarobki niż ówczesne wynagrodzenie minimalne za pracę. Przykładowo w 1976r. minimalne wynagrodzenie za pracę wynosiło 1.200zł. Jak wynika z karty wynagrodzenia, ubezpieczony w tymże roku, uzyskał wynagrodzenie w wysokości 57.510,00zł., co daje średnie wynagrodzenie za miesiąc w wysokości 4.792,5zł. W 1978r. wynagrodzenie minimalne wynosiło 1.600zł., a ubezpieczony w tymże roku uzyskał wynagrodzenie w wysokości 80.049,00zł., co daje średnie wynagrodzenie za miesiąc w wysokości (zeznania wnioskodawcy – na nagraniu CD – 00:02:40 – 00:06:21 k. 29/akta sprawy; akta osobowe).

Decyzją z 14.12.2023r., ZUS (...) Oddział w Ł. ponownie ustalił M. S. wartość kapitału początkowego na dzień 1.01.1999r. w kwocie 115 393,08zł. Do obliczenia podstawy wymiaru kp oraz obliczenia wwpw przyjęto przeciętną podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne z 10 kolejnych lat kalendarzowych, tj. od 1.01.1989 – 31.12.1998; wwpw wyniósł 90,62%. Do ustalenia wartości kp nie uwzględniono okresów: 24.01.1979r., 1.01.1983r., 1.08.1984 – 30.09.1984, 15.12.1985 – 15.01.1985, 1.01.1987 – 31.01.1987, 5.08.1987 – 31.08.1987, 1.01.1988 – 31.01.1988, 1.01.1989 – 31.01.1989, 12.11.1998 – 13.11.1998 – urlopy bezpłatne, 7.03.1980 – 5.04.1980 – nie podjął pracy po wojsku, 1.10.1984 – 31.12.1984 – w tym okresie nie występuje na listach płac (decyzja/akta ZUS).

Powyższy stan faktyczny Sąd ustalił na podstawie materiału dowodowego zgromadzonego w sprawie i w postępowaniu przed organem rentowym. Fakty związane z wynagrodzeniem wnioskodawcy w (...) w C. i (...) w C., Sąd ustalił na podstawie zeznań odwołującego, którym dał wiarę. W poczet materiału dowodowego Sąd przyjął akta osobowe skarżącego z (...) w C. i z (...) w C..

Sąd Okręgowy zważył:

Odwołanie zasługuje na uwzględnienie.

Jak wynika z art. 173 ust. 1 ustawy z 17.12.1998r. o emeryturach i rentach z FUS (Dz. U. z 2021, poz. 291 ze zm.), dla ubezpieczonych urodzonych po dniu 31.12.1948r., 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 dla osób w wieku 62 lat , tj. zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 25.03.1999r. (art.173 ust. 2 ustawy).

Zgodnie z przepisem art. 174 ust. 1 cyt. ustawy, 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 (ust. 2).

Przy ustalaniu kapitału początkowego do okresów, o których mowa w art. 7 pkt 5 stosuje się art. 53 ust. 1 pkt 2 (ust. 2a).

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. (ust. 3).

Stosownie do art. 116 ust. 5 ustawy w związku z §21 powołanego rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 11.10.2011r., środkiem dowodowym stwierdzającym wysokość wynagrodzenia, dochodu, przychodu oraz uposażenia przyjmowanego do ustalenia podstawy wymiaru emerytury lub renty są zaświadczenia pracodawcy lub innego płatnika składek, legitymacja ubezpieczeniowa lub inny dokument, na podstawie którego można ustalić wysokość wynagrodzenia, dochodu, przychodu lub uposażenia. W razie przedłożenia w organie rentowym dokumentacji innej niż zaświadczenie o zarobkach lub legitymacja ubezpieczeniowa, uwzględnieniu podlegają tylko takie składniki wynagrodzenia określone w aktach osobowych, które przysługiwały bezwarunkowo w czasie trwania zatrudnienia jako stałe składniki określone kwotowo, np. wynagrodzenie zasadnicze, stałe dodatki określone kwotowo lub procentowo od znanego kwotowo składnika wynagrodzenia, itp. Inne składniki wynagrodzenia - premie, nagrody czy dodatki mogą być uwzględnione tylko wówczas, jeżeli zachowana dokumentacja wskazuje niewątpliwie na ich faktyczną wypłatę w określonej wysokości, od której została odprowadzona składka na ubezpieczenie społeczne. W sytuacji, gdy z dokumentacji innej niż płacowa wynika, iż wynagrodzenie było określone stawką godzinową, to wynagrodzenie stanowiące podstawę wymiaru emerytury może być ustalone tylko w przypadku, gdy została określona liczba godzin, jaką pracownik faktycznie przepracował w danym okresie na określonym stanowisku (dziennie, tygodniowo lub miesięcznie).

Postępowanie dowodowe wykazało, że zachodzą podstawy do ustalenia wartości kapitału początkowego wnioskodawcy na dzień 1.01.1999r., również przy uwzględnieniu wynagrodzenia osiąganego przez ubezpieczonego w trakcie zatrudnienia w (...)w C. od 1.09.1973 – 17.08.1981 i w Przedsiębiorstwie (...) w C. od 18.08.1981 – 18.04.1983 według miesięcznych kart płacy z w/w okresów, a w przypadku braku list płac za dane miesiące według minimalnego wynagrodzenia obowiązującego w j.g.u. Z kart tych jasno wynika wysokość zarobków ubezpieczonego, a zatem powinny one być uwzględnione do wyliczenia kapitału początkowego.

Mając na uwadze powyższe, na podstawie art. 47714§2 k.p.c., Sąd zmienił zaskarżoną decyzję i zobowiązał organ rentowy do ustalenia wartości kapitału początkowego M. S. na 1.01.1999r. również przy uwzględnieniu wynagrodzenia osiąganego przez ubezpieczonego w trakcie zatrudnienia w (...) w C. od 1.09.1973 – 17.08.1981 i w Przedsiębiorstwie (...)w C. od 18.08.1981 – 18.04.1983 według miesięcznych kart płacy z w/w okresów, a w przypadku braku list płac za dane miesiące według minimalnego wynagrodzenia obowiązującego w j.g.u.