

Sygn. akt IV U 61/24

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 E. P.

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

z 19 stycznia 2024 r. nr (...)

w sprawie E. P.

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

o wysokość emerytury

zmienia zaskarżoną decyzję i zobowiązuje organ rentowy do przeliczenia wysokości emerytury E. P. od 1 grudnia 2023 roku przy zastosowaniu wartości kapitału początkowego ustalonego na 1 stycznia 1999 roku również przy uwzględnieniu zatrudnienia ubezpieczonej u płatnika składek (...) spółka z o.o. (...) w Z. w okresie od 1 kwietnia 1989 roku do 30 stycznia 1990 roku, na stanowisku zastępcy głównego księgowego z dochodem za rok 1989 – 2.075.900 złotych i z dochodem za rok 1990 – 480.000 złotych, wynikającymi z zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu RP-7, k. 12 akt kapitałowych wnioskodawczyni.

Sygn. akt IV U 61/24

UZASADNIENIE

Decyzją z 19.01.2024r. ((...)) ZUS odmówił E. P. prawa do przeliczenia świadczenia na podstawie przepisów ustawy z 17 grudnia 1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1251). Argumentowano, że przedłożone oświadczenie oraz umowa o pracę, nie są środkami dowodowymi w sprawie, a tym samym nie zaistniały nowe okoliczności mające wpływ na wysokość świadczenia po wydaniu decyzji w dniu 12.12.2023r.

Nie podzielając powyższej decyzji, w/w złożyła odwołanie wnosząc o przyjęcie do ustalenia kapitału początkowego dochodu uzyskanego w (...) Sp. z o.o. w Z. w wysokości: 1989r. - 2 075 900zł., 1990r. – 480 000zł.

W odpowiedzi na odwołanie organ rentowy wnosi o jego oddalenie.

Sąd Okręgowy ustalił następujący stan faktyczny:

E. P., ur. (...)

W okresie od 1.04.1989 – 30.01.1990, w/w była zatrudniona w (...) Sp. z o.o.(...) w Z. jako zastępca głównego księgowego z dochodem za 1989 – 2.075.900zł. i z dochodem za 1990r. – 480.000zł.

Kierownikiem działu kadr w okresie od 1.03.1989 – 30.03.1990, była B. K.. Z oświadczenia B. K. z 28.03.2024r. wynika, że w okresie od 1.04.1989 – 30.01.1990, E. P. była zatrudniona w (...) Sp. z o.o. (...) i dane zawarte w zaświadczeniu Rp – 7 dot. wnioskodawczyni, są zgodne z stanem rzeczywistym (**zeznania wnioskodawczyni – na nagraniu CD – 00:02:29 – 00:08:49 k. 29, oświadczenie B. K., świadectwo pracy dot. B. K. k. 25-26/akta sprawy; Rp – 7 k. 12/akta kapitałowe**).

W dniu 22.01.2001r., E. P. złożyła w ZUS wniosek o kapitał początkowy, załączając m.in. zaświadczenie Rp – 7 z okresu zatrudnienia w (...) w Z. (wniosek, Rp – t/akta kapitałowe).

Decyzją z 20.07.2001r., ZUS ustalił E. P. kapitał początkowy na 1.01.1999r. w kwocie 69 653,43zł. Do ustalenia wartości kp nie uwzględniono dochodów: 1989r. – 2 075900,00zł., 1990r. – 480 000,00zł., gdyż na druku Rp – 7 wyst. za okres zatrudnienia od 1.04.1989 – 30.01.1990 (Izolacja), brak pieczętki imiennej oraz podpisu osoby odpowiedzialnej za płace, ponadto brak także świadectwa pracy za ten okres (decyzja/akta kapitałowe).

W dniu 29.11.2023r., w/w złożyła w ZUS wniosek o emeryturę (wniosek/akta ZUS).

Decyzją z 12.12.2023r. ZUS przyznał E. P. emeryturę od 4.11.2023r. tj. od osiągnięcia wieku emerytalnego w oparciu o przepisy art. 26 w/w ustawy (**decyzja/akta ZUS**).

W dniu 29.12.2023r., E. P. złożyła w ZUS oświadczenie dotyczące zatrudnienia w (...) w Z. oraz uwierzytelnioną kserokopię umowy o pracę z 1.04.1989r. (**oświadczenie, umowa/akta ZUS**).

Decyzją z 11.12.2023r., ZUS ponownie ustalił E. P. kapitał początkowy na dzień 1.01.1999r. w kwocie 72.738,27zł. Do ustalenia podstawy wymiaru kapitału początkowego wnioskodawcy Zakład uwzględnił wynagrodzenie, które stanowiło podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne z 10 kolejnych lat kalendarzowych tj. z lat 1989 - 1998 ze wskaźnikiem wysokości kapitału początkowego wynoszącym 78,98%. Do ustalenia wartości kapitału początkowego organ rentowy nie uwzględnił dochodów za rok 1989 w kwocie 2 075 900,00zł. oraz za rok 1990 w kwocie 480.000,00zł., bowiem brak jest świadectwa pracy potwierdzającego pracę u płatnika (...) Sp. z o.o." na 1/2 etatu w charakterze zastępcy głównego księgowego. Świadectwo pracy z 14.05.1990r. wystawione przez płatnika (...) dotyczy okresu zatrudnienia na 3/4 etatu w okresie 2.05.1985 - 14.05.1990 na stanowisku kasjer hurtu i detalu. Brak jest również informacji, że wynagrodzenia zawarte w druku ZUS Rp-7 z 6.03.2000r. nie zawierają już ujętych wynagrodzeń z kwestionowanego okresu (**decyzja/akta kapitałowe**).

Decyzją z 19.01.2024r. ((...)), ZUS odmówił E. P. prawa do przeliczenia świadczenia na podstawie przepisów ustawy z 17 grudnia 1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1251). Argumentowano, że przedłożone oświadczenie oraz umowa o pracę, nie są środkami dowodowymi w sprawie, a tym samym nie zaistniały nowe okoliczności mające wpływ na wysokość świadczenia po wydaniu decyzji w dniu 12.12.2023r. (**decyzja/akta ZUS**).

Powyższy stan faktyczny Sąd ustalił na podstawie materiału dowodowego zgromadzonego w sprawie i w postępowaniu przed organem rentowym. Fakty związane ze świadczeniem przez wnioskodawczynię pracy w Spółce (...) w latach 1989 – 1990, Sąd ustalił na podstawie zeznań wnioskodawczyni, którym dał wiarę.

Sąd Okręgowy zważył:

Odwołanie zasługuje na uwzględnienie.

Zgodnie z art. 173 ust 1 i art. 174 ust. 3 w/w ustawy - dla ubezpieczonych urodzonych po dniu 31 grudnia 1948r., którzy przed dniem wejścia w życie ustawy opłacali składki na ubezpieczenie społeczne, ustala się kapitał początkowy.

Przy ustalaniu kapitału początkowego przyjmuje się przebyte przed dniem wejścia w życie ustawy:

- okresy składkowe określone w art. 6 ustawy emerytalnej,
- okresy nieskładkowe określone w art. 7 ustawy emerytalnej.

Zgodnie z art. 174 ust. 3 w/w ustawy 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 1.01.1999r.

Nową emeryturę ustala się jako równowartość kwoty będącej wynikiem podzielenia podstawy obliczenia przez średnie dalsze trwanie życia dla osób w wieku równym wiekowi przejścia na emeryturę danego ubezpieczonego. Podstawa obliczenia emerytury to suma składek na ubezpieczenia emerytalne z uwzględnieniem waloryzacji (zaewidencjonowanych na koncie ubezpieczonego od dnia 1.01.1999r. do końca miesiąca poprzedzającego miesiąc, od którego przysługuje wypłata emerytury) oraz zwaloryzowanego kapitału początkowego.

W ocenie Sądu, materiał dowodowy daje podstawy do przeliczenia wysokości emerytury wnioskodawczyni od 1.12.2023r. przy zastosowaniu wartości kapitału początkowego ustalonego na 1.01.1999r. również przy uwzględnieniu zatrudnienia ubezpieczonej u płatnika składek (...) Sp. z o.o. (...) od 1.04.1989 – 30.01.1990 na stanowisku zastępcy głównego księgowego z dochodami wynikającymi z zaświadczenia Rp – 7. Jak wynika z oświadczenia B. K. z 28.03.2024r., która była kierownikiem działu kadr w okresie od 1.03.1989 – 30.03.1990 i której pieczęć opatrzona podpisem widnieje na zaświadczeniu Rp - 7, wnioskodawczyni była zatrudniona w (...) Sp. z o.o.(...) od 1.04.1989 – 30.01.1990 i dane zawarte w zaświadczeniu Rp – 7, są zgodne z stanem rzeczywistym

Mając na uwadze powyższe, na podstawie art. 477¹⁴§2 k.p.c., orzeczono jak w sentencji.