

**Sygn. akt:** III U 968/14

# WYROK

## W IMIENIU RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Dnia 3 lutego 2015 r.

**Sąd Okręgowy w Ostrołęce III Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych**

**w składzie:**

Przewodniczący:	SSO Grażyna Załęska-Bartkowiak
Protokolant:	sekretarz sądowy Emilia Kowalczyk

**po rozpoznaniu na rozprawie w dniu** 3 lutego 2015 r. w O.

**sprawy z odwołania** E. W.

**przeciwko** Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych Oddziałowi w P.

**o** wysokość emerytury

**na skutek odwołania** E. W.

**od decyzji** Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddziału w P.

**z dnia** 10.10.2014r. **znak** (...)

**iz dnia** 14.10.2014r. **znak** (...)

**orzeka:**

oddala odwołanie.

## UZASADNIENIE

Decyzją z dnia 10.10.2014r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w P. przyznał E. W. począwszy od dnia 01.10.2014r. prawo do emerytury po uzyskaniu przez niego powszechnego wieku emerytalnego.

Natomiast decyzją z dnia 14.10.2014r. przeliczył od dnia 01.09.2014r. emeryturę E. W., którą uprzednio uzyskał po ukończeniu 60-tego roku życia.

E. W. wniósł odwołanie od powyższych decyzji w zakresie wysokości emerytury. Podniósł, że jego emerytura winna być obliczona w oparciu o wskaźnik 104%. Ponadto wskazał, że w obu zaskarżonych decyzjach ZUS wskazał inną wysokość zwaloryzowanego kapitału początkowego, co także odwołujący uznał za błąd.

Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w P. wniósł o oddalenie odwołania. Stwierdził, iż emerytura E. W. obliczona jest w sposób prawidłowy.

**Sąd Okręgowy ustalił następujący stan faktyczny:**

Decyzją z dnia 08.07.2009r. ZUS przyznał E. W. począwszy od dnia 01.04.2009r. prawo do emerytury w oparciu o art.184 ustawy z dnia 17.12.1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (tekst jedn.Dz.U. z 2013r., poz.1440 ze zm.). Wysokość emerytury została ustalona na podstawie art.183 w/w ustawy tj. 80% emerytury obliczonej na podstawie art.53 oraz 20% emerytury obliczonej na podstawie art.26.

Obliczając emeryturę zgodnie z art.53 w/w ustawy, ZUS przyjął wskaźnik wysokości podstawy wymiaru emerytury wynoszący 100,95% obliczony z 20 lat kalendarzowych wybranych z całego okresu podlegania ubezpieczeniu społecznemu tj. z lat : 1971-1973, 1977-1984, 1986-1993 i 1999. Kwestia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru emerytury przyjęta w tej decyzji była przedmiotem analizy Sądu Okręgowego w Ostrołęce, który wyrokiem z dnia 01.12.2009r. w sprawie IIIU 731/09 oddalił odwołanie E. W..

W dniu 29.09.2014r. E. W. złożył wniosek o ponowne ustalenie uprawnień do emerytury w związku z osiągnięciem powszechnego wieku emerytalnego.

Wobec powyższego ZUS decyzją z dnia 10.10.2014r. przyznał E. W. prawo do emerytury począwszy od dnia 01.10.2014r.

Do ustalenia wysokości tej emerytury obliczonej zgodnie z art.53 w/w ustawy – ZUS przyjął wskaźnik wysokości podstawy wymiaru wynoszący 100,95%. Natomiast obliczając wysokość emerytury zgodnie z art.26 w/w ustawy – ZUS przyjął kwotę składek na ubezpieczenie emerytalne oraz kapitału początkowego zaewidencjonowanych na koncie E. W. do końca miesiąca poprzedzającego miesiąc, od którego przysługuje wypłata emerytury tj. do dnia 30.09.2014r. Kwota zwaloryzowanego kapitału początkowego obliczona na tę datę wyniosła 476.852,38zł.

W związku ze złożonym wnioskiem o emeryturę, ZUS dokonał przeliczenia emerytury przyznanej od dnia 01.04.2009r. Uczynił to decyzją z dnia 14.10.2014r.

Podstawę obliczenia emerytury stanowi w tym przypadku kwota składek na ubezpieczenie emerytalne oraz kapitału początkowego zaewidencjonowanych na koncie E. W. do końca miesiąca poprzedzającego miesiąc, od którego przysługuje wypłata tej emerytury tj. do dnia 31.03.2009r. Kwota zwaloryzowanego kapitału początkowego obliczona na tę datę wyniosła 378.914,01zł.

ZUS wypłaca E. W. emeryturę ustaloną decyzją z dnia 14.10.2014r. obliczoną w oparciu o art.26 w/w ustawy, gdyż jest to świadczenie najkorzystniejsze. Po waloryzacji na dzień 01.03.2013r. – wynosi bowiem 1.947,62zł.

### **Sąd zważył, co następuje:**

E. W. w niniejszym postępowaniu zakwestionował wskaźnik wysokości podstawy wymiaru wynoszący 100,95%. Twierdził bowiem, że ostatnio ZUS obliczał jego emeryturę w oparciu o wskaźnik 104%, zatem nadal winien go stosować.

Kolejną kwestią, którą E. W. podniósł, była okoliczność, że w decyzji z dnia 10.10.2014r. ZUS przyjął kwotę zwaloryzowanego kapitału początkowego w wysokości 476.852,38zł. Natomiast w decyzji z dnia 14.10.2014r. – w wysokości 378.914,01zł.

Zdaniem odwołującego te różnice świadczą o dowolności ZUS-u przy obliczaniu jego emerytury.

Odwołujący nie ma racji, a obliczenia dokonane przez ZUS są prawidłowe.

Odnosząc się do wskaźnika wysokości podstawy wymiaru wynoszącego 100,95%, stwierdzić należy, że kwestia ta była przedmiotem analizy Sądu Okręgowego w Ostrołęce, który wyrokiem z dnia 01.12.2009r. w sprawie IIIU 731/09 oddalił odwołanie E. W., uznając tym samym, że wskaźnik ten obliczony jest prawidłowo. Wskaźnik, na który powołuje się odwołujący tj.104%, nie jest wskaźnikiem wysokości podstawy wymiaru, od którego oblicza się emeryturę, lecz jest to wskaźnik waloryzacji emerytur i rent w 2013r. Wysokość ta wynika z Komunikatu Ministra Pracy i Polityki

Společnej z dnia 13.02.2013r. w sprawie wskaźnika waloryzacji emerytur i rent w 2013r. (M.P. z 2013r., poz.78). Dla zobrazowania odwołującemu, że są różne kwestie, nadmienić należy dla przykładu, że wskaźnik waloryzacji emerytur i rent w 2014r. wynosi 101,6%.

Przekładając te rozważania na grunt niniejszej sprawy oznacza to, że ta część emerytury, której wysokość obliczona jest na podstawie art.53 w/w ustawy, będzie obliczana od wskaźnika wysokości podstawy wymiaru wynoszącego 100,95%. Niezależnie od tego emerytura odwołującego będzie podlegała waloryzacji według wskaźnika każdorazowo ustalanego w Monitorze Polskim.

Kolejną kwestią wskazywaną przez odwołującego jako nieprawidłowość przy obliczaniu wysokości jego emerytury jest wysokość zwaloryzowanego kapitału początkowego. Odwołujący zwrócił uwagę, że w decyzji z dnia 10.10.2014r. ZUS przyjął kwotę zwaloryzowanego kapitału początkowego w wysokości 476.852,38zł, natomiast w decyzji z dnia 14.10.2014r. – w wysokości 378.914,01zł.

Także i w tym zakresie obliczenia dokonane przez ZUS są prawidłowe. Te obliczenia dotyczą wysokości emerytury obliczonej w oparciu o art.26 w/w ustawy.

W pierwszej kolejności wskazać należy, że wartość kapitału początkowego w myśl art.173 ust.3 w/w ustawy ustalana jest na dzień 01.01.1999r. Po tej dacie kapitał jest jedynie waloryzowany, o czym stanowi art.173 ust.4-5a w/w ustawy.

Kapitał początkowy E. W. obliczony na dzień 01.01.1999r. wynosi 166.823,80zł.

Różnica w wysokości zwaloryzowanego kapitału początkowego w decyzjach z dnia 10.10.2014r. i z dnia 14.10.2014r. wynika z faktu, że w decyzji z dnia 14.10.2014r. dokonano waloryzacji kapitału na dzień 31.03.2009r., albowiem decyzja ta dotyczy przeliczenia emerytury, która była wypłaca odwołującemu od dnia 01.04.2009r. Dlatego kwota zwaloryzowanego kapitału początkowego obliczona na tę datę wyniosła 378.914,01zł. Natomiast w decyzji z dnia 10.10.2014r. kwota zwaloryzowanego kapitału początkowego wynosi 476.852,38zł. Jest to wyższa kwota, gdyż w tym przypadku waloryzacji kapitału dokonywano na późniejszą datę, bo na dzień 30.09.2014r. Skoro waloryzacja w decyzji z dnia 10.10.2014r. była dokonywana na datę ponad 4 lata późniejszą niż w decyzji z dnia 14.10.2014r., to nie może budzić zdziwienia, że jest to kwota wyższa.

Z analogicznych względów w obu zaskarżonych decyzjach pojawiają się różnice w kwocie składki zaewidencjonowanej na koncie z uwzględnieniem waloryzacji. W decyzji z dnia 14.10.2014r. jest to kwota 16.177,09zł, a w decyzji z dnia 10.10.2014r. – 24.633,23zł. Wprawdzie odwołujący tej okoliczności nie podnosi, lecz Sąd uznał za celowe zwrócenie na to uwagi, aby unaocznić odwołującemu mechanizm przeliczeń jego emerytury, a w szczególności to, że przeliczenia te obejmują różne warianty, a różnice wynikają także z dat, na które te emerytury się przelicza w związku z tym, że odwołujący jest aktualnie uprawniony do emerytury, którą uzyskał do ukończeniu 60 lat oraz po ukończeniu powszechnego wieku emerytalnego.

Mając na uwadze, że ZUS prawidłowo obliczył wysokość emerytury E. W., Sąd na podstawie **art.477<sup>14</sup>§1 kpc** oddalił jego odwołanie.