

Sygn. akt: III U 249/15

WYROK W IMIENIU RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Dnia 8 lipca 2015 r.

Sąd Okręgowy w Ostrołęce III Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych

w składzie:

Przewodniczący:	SSO Teresa Suchcicka
Protokolant:	starszy sekretarz sądowy Emilia Kowalczyk

po rozpoznaniu na rozprawie w dniu 8 lipca 2015 r. w O.

sprawy z odwołania G. B.

przeciwko Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych Oddziałowi w P.

o zwrot nienależnie pobranego świadczenia

na skutek odwołania G. B.

od decyzji Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddziału w P.

z dnia 12.03.2015r. **znak** (...)

orzeka:

oddala odwołanie.

Sygn. akt III U 249 / 15

UZASADNIENIE

Decyzją z dnia 12 marca 2015r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w P. zobowiązał G. B. do zwrotu nienależnie pobranego świadczenia emerytalnego w kwocie 6550,77zł w związku z przychodem osiągniętym w okresie pobierania świadczenia emerytalnego od 1.01.2014r. do 31.12.2014r.

W odwołaniu od powyższej decyzji G. B. podniósł, że nie zgadza się z powyższą decyzją ponieważ w 2014r. nie osiągnął z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej żadnego przychodu.

W odpowiedzi na odwołanie organ rentowy wniósł o jego oddalenie.

Sąd Okręgowy ustalił, co następuje:

Decyzją z dnia 09.09.2009r. Oddział ZUS w P. Inspektorat w P. przyznał odwołującemu G. B. (ur. (...)) prawo do emerytury na podstawie przepisów ustawy z dnia 26.01.1982r. Karta Nauczyciela oraz ustawy z dnia 17.12.1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych. Wyplata emerytury podjęta została z dniem

01.09.2009r. Do decyzji załączone zostało pouczenie o okolicznościach powodujących zawieszenie lub zmniejszenie emerytury. W szczególności w pkt VI pouczenia wskazano, iż prawo do emerytury ulega zawieszeniu albo zmniejszeniu w razie osiągania przychodu z tytułu prowadzenia pozarolniczej działalności. Jednocześnie wyjaśniono, iż za przychód osiągany z tytułu pozarolniczej działalności uważa się przychód stanowiący podstawę wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne. W pkt VIII podpunkt 2 pouczenia zawarto informację, iż w celu ustalenia, czy zachodzą okoliczności powodujące zawieszenie prawa do emerytury albo wstrzymanie wypłaty świadczenia lub zmniejszenie jej wysokości wnioskodawca obowiązany jest powiadomić organ rentowy o kwocie przychodu osiągniętego łącznie w roku kalendarzowym lub w poszczególnych miesiącach, w terminie do końca lutego następnego roku; w przypadku nieopłacania składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z tytułu prowadzonej pozarolniczej działalności obowiązany jest powiadomić Zakład o kwocie, jaką zadeklarowałby gdyby opłacał te składki (nie mniejszej niż kwota najniższej podstawy wymiaru składek).

(dowód: decyzja ZUS k.32 a.r.)

Analogiczne pouczenie zostało doręczone odwołującemu m.in. wraz z decyzjami z dnia 1.12.2009r., z dnia 13.01.2010r., z dnia 5 marca 2010r., 8 kwietnia 2010r., 5 lipca 2010r., 5 października 2010r., 18.01.2011r., 5.04.2011r., 5.07.2011r., 8.09.2011r., 10.10.2011r., 25.01.2012r., 20.04.2012r., 11.07.2012r., 10.10.2012r., 14.01.2013r. oraz z dnia 20.01.2014r w przedmiocie przeliczenia emerytury.

(dowód: decyzje k.35 a.r., k.47.k.64,k.71, k.80, k.86, k.100, k.113, k.117,k.128, k.124,k.127,k.146,k.150, i następne a.r.).

G. B. zatrudniony jest na czas określony na podstawie umowy o pracę w Zespole Szkół Centrum (...) w G. na stanowisku nauczyciel. Prowadzi także pozarolniczą działalność gospodarczą z tytułu której za rok 2014 opłacił składki jedynie na ubezpieczenie zdrowotne.

W okresie od dnia 1 stycznia 2014r. do dnia 31 grudnia 2014r. z tytułu zatrudnienia na podstawie umowy o pracę uzyskał przychód w łącznej kwocie 27.456,56 zł :w styczniu 2978,75zł, w lutym 2328,79zł i 2232,36 (DWR za 2013r.), w marcu 2286,43, w kwietniu 2286,43zł, w maju 2286,43 zł, w czerwcu 2286,43zł, w sierpniu 2369,07 zł, we wrześniu 2229,07 zł, w październiku 2057,60 zł, w listopadzie 2057,60 zł i w grudniu 2057,60 zł.

Przychód z tytułu prowadzonej przez odwołującego działalności gospodarczej ustalany w myśl przepisów ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych okresie od 01.02.2014r. do 31.12.2014r. wyniósł 24723.60 zł (tj. 2247,60 zł czyli 60% prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego, przyjętego do ustalenia kwoty ograniczenia rocznej podstawy wymiaru składek, ogłoszonego w trybie art. 19 ust. 10 ustawy na dany rok kalendarzowy).

Przyjmując zatem przychody odwołującego uzyskane z tytułu zatrudnienia podane w zaświadczeniu z dnia 12.02.2015r. oraz przychody z tytułu prowadzonej pozarolniczej działalności gospodarczej po ich zsumowaniu wyniosły one miesięcznie:

- styczeń 2014r. - 2978,75 zł,

- luty 2014r.-4576,39 zł,

- marzec 2014r. - 4479,96 zł,

- kwiecień 2014r. - 4534,03 zł,

- maj 2014r.-4534,03 zł,

- czerwiec 2014r. - 4534,03 zł,

- lipiec 2014r.-4534,03 zł,

- sierpień 2014r. - 4616,67 zł,
- wrzesień 2014r. - 4476,67 zł,
- październik 2014r. - 4305,20 zł,
- listopad 2014r. - 4305,20 zł,
- grudzień 2014r. - 4305,20 zł.

Kwota maksymalnego zwiększenia dla emerytury lub renty z tytułu całkowitej niezdolności do pracy w okresie od 01.03.2013r. do 28.02.2014r. wynosi 549,12 zł (M.P. z 2013r. poz.95), a w okresie od 01.03.2014r. do 28.02.2015r. - 557,91 zł (M. P. z 2014r., poz.165).

Natomiast kwota przychodu odpowiadająca 70% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia wynosi: w okresie od 01.01.2014r. do 28.02.2014r. - 2556,20 zł (M. P. z 2013 r. poz. 960), od 01.03.2014r. do 31.05.2014r. - 2676,40 zł (M. P. z 2014 r. poz. 160), w okresie od 01.06.2014r. do 31.08.2014r. - 2726,80 zł (M. P. z 2014 r. poz. 369), w okresie od 01.09.2014r. do 30.11.2014r. - 2618 zł (M. P. z 2014 r. poz. 719) i w okresie od 01.12.2014r. do 31.12.2014r. - 2646,80 zł (M. P. z 2014 r. poz. 1129).

Po dokonaniu miesięcznego rozliczenia emerytury za 2014r. wynika, że uzyskany przychód odwołującego uzasadniał zmniejszenie emerytury w styczniu 2014r. o kwotę przekroczenia wynoszącą 422,55 zł, a w okresie od 01.03.2014r. do 31.12.2014r. o kwoty maksymalnego zwiększenia tj. w miesiącu marcu 2014r. o kwotę 549,12 zł, a w okresie od 01.04.2014r. do 31.12.2014r. o kwotę 557,91 zł w każdym miesiącu. Łącznie przychód osiągnięty w poszczególnych miesiącach uzasadniał zmniejszenie świadczenia o kwotę 6550,77 zł.

(dowód: akta emerytalne G. B. (...)).

Sąd Okręgowy zważył, co następuje:

Odwołanie nie jest zasadne i na uwzględnienie nie zasługuje.

Zgodnie z art. 103 ust. 1 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 153, poz. 1227 z późn. zm.) prawo do emerytury i renty ulega zawieszeniu lub świadczenia te ulegają zmniejszeniu na zasadach określonych w art. 103a-106.

Stosownie do art. 104 ust. 1 prawo do emerytury lub renty ulega zawieszeniu lub świadczenia te ulegają zmniejszeniu, na zasadach określonych w ust. 3-8 oraz w art. 105, w razie osiągnięcia przychodu z tytułu działalności podlegającej obowiązkowi ubezpieczenia społecznego, o której mowa w ust. 2 oraz z tytułu służby wymienionej w art. 6 ust. 1 pkt 4 i 6. W myśl ust. 2 za działalność podlegającą obowiązkowi ubezpieczenia społecznego, o której mowa w ust. 1, uważa się zatrudnienie, służbę lub inną pracę zarobkową albo prowadzenie pozarolniczej działalności. Zgodnie z ust. 1a dla emerytów i rencistów prowadzących pozarolniczą działalność za przychód, o którym mowa w ust. 1 przyjmuje się przychód stanowiący podstawę wymiaru składki na ubezpieczenia społeczne w rozumieniu przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych. Prawo do emerytury, do której uprawniona jest jedna osoba, ulega zawieszeniu w razie osiągnięcia przychodu w kwocie wyższej niż 130% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia za kwartał kalendarzowy, ostatnio ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego (art. 104 ust. 7b ustawy emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych).

Zgodnie z przepisem art. 138 ust. 1 ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych osoba, która nienależnie pobrała świadczenia, jest obowiązana do ich zwrotu. Za nienależnie pobrane świadczenia w rozumieniu ust. 1 uważa się świadczenie wypłacone mimo zaistnienia okoliczności powodujących ustanie lub zawieszenie prawa do świadczeń albo wstrzymanie wypłaty świadczeń w całości lub w części, jeżeli osoba pobierająca świadczenia była pouczona o braku prawa do ich pobierania (ust. 2 pkt 1).

Jak wynika z zebranego w sprawie materiału dowodowego przychód uzyskany przez G. B. w okresie od dnia 1 stycznia 2014 r. do dnia 31 grudnia 2014r. uzasadniał zmniejszenie emerytury. **Złożyła się na niego kwota przychodu uzyskana z tytułu zatrudnienia uzyskana nie tylko na podstawie umowy o pracę ale także kwota przychodu z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej.** Przyjęcie miesięcznej kwoty przychodu wynika z faktu, iż odwołujący się nie opłacał składek na fundusz emerytalno - rentowy z tytułu prowadzonej pozarolniczej działalności, a zatem zgodnie z przepisami prawa za przychód przyjmuje się kwotę stanowiącą najniższą podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe.

Kwota maksymalnego zwiększenia dla emerytury lub renty z tytułu całkowitej niezdolności do pracy w okresie od 01.03.2013r. do 28.02.2014r. wynosi 549,12 zł (M.P. z 2013r. poz.95), a w okresie od 01.03.2014r. do 28.02.2015r. - 557,91 zł (M. P. z 2014r., poz.165). Natomiast kwota przychodu odpowiadająca 70% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia wynosi: w okresie od 01.01.2014r. do 28.02.2014r. - 2556,20 zł (M. P. z 2013 r. poz. 960), od 01.03.2014r. do 31.05.2014r. - 2676,40 zł (M. P. z 2014 r. poz. 160), w okresie od 01.06.2014r. do 31.08.2014r. - 2726,80 zł (M. P. z 2014 r. poz. 369), w okresie od 01.09.2014r. do 30.11.2014r. - 2618 zł (M. P. z 2014 r. poz. 719) i w okresie od 01.12.2014r. do 31.12.2014r. - 2646,80 zł (M. P. z 2014 r. poz. 1129).

Biorąc powyższe pod uwagę Oddział ZUS decyzją z dnia 12.03.2015r. prawidłowo dokonał miesięcznego rozliczenia emerytury za 2014r. i ustalił, że uzyskany przychód odwołującego uzasadniał zmniejszenie emerytury w styczniu 2014r. o kwotę przekroczenia wynoszącą 422,55 zł, a w okresie od 01.03.2014r. do 31.12.2014r. o kwoty maksymalnego zwiększenia tj. w miesiącu marcu 2014r. o kwotę 549,12 zł, a w okresie od 01.04.2014r. do 31.12.2014r. o kwotę 557,91 zł w każdym miesiącu. Łącznie przychód osiągnięty w poszczególnych miesiącach uzasadniał zmniejszenie świadczenia o kwotę 6550,77 zł. Odwołujący się osiągnął bowiem we wskazanym okresie przychód w kwocie wyższej niż 130% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia za kwartał kalendarzowy ostatnio ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego do celów emerytalnych.

G. B. był prawidłowo pouczonej o pojęciu przychodu uzasadniającego zawieszenie prawa do świadczenia lub jego zmniejszenie. Stosowne pouczenia znajdują się we wszystkich decyzjach dotyczących prawa do świadczeń.

Sąd Okręgowy w pełni podziela pogląd wyrażony w analogicznym stanie faktycznym przez Sąd Apelacyjny w Krakowie w wyroku z dnia 21 listopada 2012 r.

II AUa 823/12 (LEX nr 1237011).

Mając powyższe na uwadze, Oddział ZUS decyzją z dnia 12.03.2015r. słusznie zobowiązał odwołującego do zwrotu nienależnie pobranej emerytury za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. w kwocie 6.550,77 zł i **na podstawie art. 47714 § 1 k.p.c. Sąd Okręgowy oddalił odwołanie.**