

Sygn. akt V U 931/15

WYROK W IMIENIU RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Dnia 30 listopada 2015 r.

Sąd Okręgowy w Kaliszu V Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych

w składzie :

Przewodniczący SSO Marzena Głuchowska

Protokolant Barbara Wypych

po rozpoznaniu w dniu 24 listopada 2015 r. w Kaliszu

odwołania M. C.

od decyzji Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddział w O.

z dnia 3 lipca 2015 r. Nr (...)

w sprawie M. C.

przeciwko Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych Oddział w O.

o wysokość świadczenia

1. Zmienia zaskarżoną decyzję Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddział w O. z dnia 3 lipca 2015 r. znak (...) i ustala, że odwołujący M. C. ma prawo do przeliczenia emerytury z uwzględnieniem, iż w roku 1976 osiągnął wynagrodzenie wynoszące 105 888,00 st. zł,

2. Oddala odwołanie w pozostałym zakresie.

UZASADNIENIE

Decyzją z dnia 03.07.2015 r. znak (...) Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w O. odmówił odwołującemu M. C. przeliczenia emerytury z uwzględnieniem za rok 1976 zarobków wynoszących 121771 zł.

Od powyższej decyzji odwołanie złożył M. C., domagając się jej zmiany i uwzględnienia przy obliczaniu podstawy wymiaru świadczenia zarobków za rok 1976 wynoszących 121771 zł.

Organ rentowy wniósł o oddalenie odwołania.

Sąd ustalił i zważył co następuje.

Odwołujący M. C. rocznik 1941, w październiku 1997 r. wniósł o przyznanie emerytury. Do wniosku dołączono zarobki z lat 1981-1988. Decyzją z dnia 25.11.1997 r. odwołującemu przyznano emeryturę, obliczając ją według zarobków z 8 lat 1981-1988 i wskaźnika wysokości podstawy wymiaru 180,43%. W grudniu 1999 r. odwołujący wniósł o przeliczenie emerytury według zarobków z 20 lat, wskazując zarobki z lat 1970, 1971, 1972, 1973, 1974, 1979- 1988, 1989, 1990, 1995-1997. Decyzją z dnia 05.01.2000 r. odwołującemu przeliczono emeryturę obliczając ją według zarobków z 20 lat: 1970, 1971, 1972, 1973, 1974, 1979, 1980, 1981, 1982, 1983, 1984, 1985, 1986, 1987, 1988, 1989, 1990, 1995, 1996, 1997 i wskaźnika wysokości podstawy wymiaru 187,32%. Wyrokiem z dnia 11.07.2000 r. w sprawie VU 1637/00 Sąd Okręgowy w Kaliszu zmienił decyzję organu rentowego i ustalił iż odwołujący ma prawo do uwzględnienia

przy przeliczeniu świadczenia zarobków za rok 1975- 52800 zł, za rok 1976 – 52800 zł, za rok 1977 r. – 107580zł, za rok 1978- 107580 zł. Sąd ustalając zarobki odwołującego w 1976 r. przyjął, iż osiągał on miesięcznie 4400 zł wynagrodzenia zasadniczego, stąd roczne wynagrodzenie wynosiło 52800 zł. Natomiast co do roku 1977 przyjęto miesięczne wynagrodzenie wynoszące 5500 zł. W wykonaniu powyższego wyroku została wydana przez organ rentowy decyzja z dnia 17.08.2000 r., w której przeliczono odwołującemu emeryturę według zarobków z 20 lat: 1971, 1972, 1973, 1977, 1978, 1979, 1980, 1981, 1982, 1983, 1984, 1985, 1986, 1987, 1988, 1989, 1990, 1995, 1996, 1997 i wskaźnika wysokości podstawy wymiaru 193,57%. Do obliczenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru przyjęto m.in. zarobki za rok 1977 wynoszące 107580 zł, za rok 1973- 102228 zł, a rok 1976 pominięto. W marcu 2007 r. odwołujący wniósł o przeliczenie części socjalnej emerytury z uwagi na ukończenie 65 lat. Decyzją z dnia 04.05.2007 r. dokonano takiego przeliczenia. W marcu 2015 r. odwołujący wniósł o przeliczenie emerytury. Decyzją z dnia 01.04.2015 r. odmówiono przeliczenia emerytury w myśl art. 111 i 110 ustawy o emeryturach i rentach z FUS.

W kwietniu 2015 r. odwołujący wniósł o przeliczenie emerytury z uwzględnieniem zarobków z 1976 r. w kwocie 121771 zł. Do wniosku dołączył dokument z którego wynika wynagrodzenie zasadnicze od 01.01.1977 r. wynoszące 5500 zł oraz dokument nazwany rozliczenie zmian w elementach płacy wskazujący iż płaca dotychczasowa wynosiła 8824 zł, a płaca nowa – 8965 zł. Zmiana przyjęta jest przez odwołującego do wiadomości 18.02.1977 r.

Odwołujący w okresie od 20.04. 1967 r. do 28.12.1997 r. zatrudniony był (...)w P.– (...). Pracował tam jako osoba z wyższym wykształceniem magisterskim i inżynierskim na stanowisku starszego projektanta.

Z dokumentu, który stanowi tzw. obiegówkę z dnia 21.04.1967 r. wynika, iż odwołujący od początku zatrudnienia otrzymywał wynagrodzenie składające się z wynagrodzenia zasadniczego i premii. Z dokumentu dotyczącego przeniesienia odwołującego do innego działu, z dnia 26.08.1967 r. wynika, iż wynagrodzenie odwołującego określono jako wynagrodzenie zasadnicze i premia uznaniowa. Z pisma z dnia 30.08.1967 r. wynika iż wynagrodzenie odwołującego składało się z wynagrodzenia zasadniczego i premii wypłacanej według zasad określonych w regulaminie. Z dalszych dokumentów z dnia 15.08.1968 r., z dnia 13.07.1970 r., z dnia 29.09.1973 r. wynika, iż odwołującemu podwyższano wynagrodzenie zasadnicze. Z dokumentu z dnia 13.07.1970 r. wynika, iż wypłacana była odwołującemu także premia według zasad wynikających z regulaminu. Z pisma z dnia 29.09.1973 r. wynika, iż odwołujący w okresie oddelegowania do konkretnej pracy będzie otrzymywał wynagrodzenie odpowiadające średniej za ostatnie 3 miesiące- 5969 zł. Z powyższego wynika, iż w 1973 r. w okresie czerwca, lipca, sierpnia, przy wynagrodzeniu zasadniczym 3500 zł, odwołujący otrzymywał wynagrodzenie średnio miesięcznie 5969 zł. Z angażu z dnia 27.07.1974 r. wynika, iż od 01.08.1974 r. wynagrodzenie zasadnicze odwołującego wynosi 4400 zł miesięcznie. Z tego angażu wynika także, iż pozostałe warunki umowy pozostają bez zmian. Z uwagi na brak innych dokumentów określających wynagrodzenie zasadnicze odwołującego w 1976 r., co do tego roku przyjęto w wyroku Sądu z dnia 20.07.2000 r. wynagrodzenie zasadnicze wynoszące 4400 zł miesięcznie, a w 1975 r. – 5500 zł miesięcznie. Z angażu z dnia 18.10.1980 r. wynika wynagrodzenie zasadnicze odwołującego wynoszące 6000 zł oraz informacja, iż pozostałe warunki pozostają bez zmian.

Co do wynagrodzenia zasadniczego odwołującego w 1976 r. wyniosło ono 4400 zł miesięcznie. Odwołujący obok wynagrodzenia zasadniczego miał także wypłacaną premię. Brak jest list płac i regulaminu premiowania pozwalającego określić sposób, warunki i ewentualnie reduktory wpływające na wysokość i wypłatę premii. Nie budzi wątpliwości, iż premia była wypłacana. Analiza kart wynagrodzeń odwołującego od 1979 r., które się zachowały, wskazuje, iż premia wypłacona była w styczniu, kwietniu, maju, lipcu i listopadzie. W miesiącach, w których nie wypłacono premii wynagrodzenie odwołującego w 1979 r. miesięcznie wynosiło 6050 zł. Jednakże przy wynagrodzeniu zasadniczym 5500 zł miesięcznie, odwołujący w 1979 r. otrzymał premii w całym roku na kwotę 50410 zł, co średnio miesięcznie daje kwotę 4200 zł. Podobnie w kolejnych latach premia jest 4 lub 5 razy w roku. W 1980 r. przy wynagrodzeniu zasadniczym wynoszącym 5500 zł, odwołujący otrzymał rocznie 46682 zł premii, czyli średnio miesięcznie – po ponad 3800 zł. W 1981 r. przy wynagrodzeniu zasadniczym 6000 zł odwołujący otrzymał premie na łączną kwotę 57646 zł, co stanowi średnio miesięcznie kwotę premii 4803 zł. Z powyższego wynika, iż odwołujący

otrzymywał, także w spornym roku wynagrodzenie zasadnicze i premię, której kwoty w rozliczeniu miesięcznym stanowiły wielkości nie odbiegające wiele od kwoty wynagrodzenia zasadniczego.

Z pisma ze stycznia 1977 r., które odwołujący przyjął w dniu 03.03.1977 r., wynika iż od 01.01.1977 r. co do odwołującego obowiązywały warunki wynagradzania: wynagrodzenie zasadnicze 5500 zł i premia według regulaminu wypłacana kwartalnie. Z dokumentu rozliczenie zmian w elementach płac, który to odwołujący zaaprobował w dniu 18.02.1977 r. wynika jak kształtowało się wynagrodzenie odwołującego przed styczniem 1977 r. i od stycznia 1977 r. Z tego dokumentu wynika więc płaca miesięczna odwołującego w 1976 r. Dla powyższego rozliczenia uwzględniono jako płacę zasadniczą kwotę 3740 zł, gdyż określono ją netto, a nie jak dotychczas w kwocie brutto. Oprócz wynagrodzenia zasadniczego w skład wyliczonej płacy wchodziła premia regulaminowa - 4974 zł, dodatek stażowy – wysługa lat-110 zł. Łącznie dotychczasową płacę miesięczną określono na 8824 zł, a nową – obowiązującą od stycznia 1977 r. – na 8965 zł. Przy przyjęciu, iż w 1976 r. miesięcznie odwołujący osiągał wynagrodzenie wynoszące 8824 zł, wynagrodzenie roczne wyniosło 105888 zł. Ustalenie w wyższej kwocie zarobków za 1976 r. nie znajduje uzasadnienia w zgromadzonym materiale dowodowym.

(dowód: akta osobowe odwołującego, dokument- rozliczenie zmian w elementach płac)

W myśl art. 111 ustawy z dnia 17.12.1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 748) możliwe jest przeliczenie emerytury według zarobków z 20 lat z całego okresu ubezpieczenia, gdy wskaźnik wysokości podstawy wymiaru jest wyższy od dotychczasowego.

Sposób dokumentowania zarobków wynika z przepisu art.117 ust 5 wymienionej ustawy. Dowodem stwierdzającym wysokość zarobków są listy płac, angaże, wpisy do legitymacji ubezpieczeniowej, zaświadczenia Rp7 wystawione przez pracodawcę i inne dokumenty, z których wynika wysokość wynagrodzenia i fakt jego pobrania.

Istotną okolicznością jest także, czy określone wypłaty były poddane obowiązkowi opłacanie składek. W okresie objętym sporem obowiązywało w tym zakresie rozporządzenie Przewodniczącego Komitetu Pracy i Płac z dnia 19.08.1968 r. w sprawie obliczania podstawy wymiaru emerytury lub renty, zasiłków z ubezpieczenia na wypadek choroby i macierzyństwa oraz składek na ubezpieczenie społeczne (Dz. U. Nr.35 poz.246), uchwała nr 103 Rady Ministrów z dnia 25.05.1971 r. w sprawie składników funduszu płac i pozostałych wynagrodzeń z tytułu pracy w jednostkach gospodarki uspołecznionej, rozporządzenie Ministra Pracy, Płac i Spraw Socjalnych z dnia 13.12.1976 r. w sprawie dostosowania niektórych przepisów o ubezpieczeniu społecznym i o ubezpieczeniu rodzinnym do zasad określających składniki funduszu płac (Dz. U. Nr 40 poz. 239 z późn. zmianami). Podstawę wymiaru składek dla pracowników stanowi dochód w gotówce i w naturze z tytułu wykonywania pracy w ramach stosunku pracy, z pewnymi wyjątkami, od którego odprowadzano składki na ubezpieczenie społeczne. Składnikami objętymi składką na ubezpieczenie społeczne były wynagrodzenia zasadnicze, dodatki stażowe, premie.

Przeprowadzone postępowanie dowodowe, w szczególności nowy dowód w postaci rozliczenie zmian w elementach płac między 1976 i 1977 r., wskazuje iż odwołujący w 1976 r. osiągnął wynagrodzenie wynoszące co najmniej 105888 zł. Wynagrodzenie tak ustalone może zostać uwzględnione w przeliczeniu odwołującemu emerytury. W roku 1983 wskaźnik wysokości podstawy wymiaru co do zarobków odwołującego ustalono na 138,80%, w 1984- 132,44%. W sytuacji gdy wskaźnik wysokości podstawy wymiaru za 1976 r. przy wynagrodzeniu 105888 zł wynosi, możliwe jest przeliczenie emerytury odwołującego z uwzględnieniem zarobków z roku 1976 i wskaźnik wysokości podstawy wymiaru będzie wyższy od dotychczasowego

Zaskarżona decyzja podlegała więc zmianie w myśl art. 477¹⁴ § 2 kpc w ten sposób, iż ustalono prawo odwołującego do przeliczenia emerytury z uwzględnieniem zarobków w 1976 r. – 105888 zł. Co do wyższej kwoty zarobków za powyższy rok odwołanie podlegało oddaleniu po myśli art. 477¹⁴ § 1 kpc.