

Sygn. akt V U 303/21

## WYROK W IMIENIU RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Dnia 17 maja 2021 r.

**Sąd Okręgowy w Kaliszu V Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych**

**w składzie:**

**Przewodniczący: SSO Marzena Głuchowska**

**Protokolant: st.sekr.sądowy Barbara Wypych**

**po rozpoznaniu w dniu 17 maja 2021 r. w Kaliszu**

**odwołania W. P.**

**od decyzji Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddział w O.**

**z dnia 12 stycznia 2021 r. Nr (...)**

**w sprawie W. P.**

**przeciwko Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych Oddział w O.**

**o wysokość świadczenia**

**Oddala odwołanie**

Sygn. akt V U 303/21

## UZASADNIENIE

Decyzją z dnia 12.01.2021 r. znak (...) Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w O. ponownie ustalił odwołującej W. P. emeryturę w wieku powszechnym. Ustalono ją bez odejmowania emerytur pobranych.

Od powyższej decyzji odwołanie złożyła W. P. kwestionując sposób obliczenia emerytury.

Organ rentowy wniósł o oddalenie odwołania.

**Sąd ustalił i zważył co następuje.**

Odwołująca W. P. jest rocznik 1953.

W czerwcu 2008 r. odwołująca wniosła o przyznanie emerytury wcześniejszej z racji ukończenia 55 lat. Emeryturę taką odwołującej przyznano decyzją z dnia 07.08.2008 r. znak (...), poczynając od dnia 01.06.2008 r. Emerytura była odwołującej wypłacana. Świadczenie z tego tytułu w maju 2013 r. wynosiło 3004,83 zł.

W czerwcu 2013 r. odwołująca wniosła o przyznanie emerytury w wieku powszechnym. Decyzją z dnia 28.06.2013 r. znak (...) organ rentowy przyznał odwołującej od dnia 01.06.2013 r. emeryturę w wieku powszechnym. Obliczono ją przy uwzględnieniu zaewidencjonowanych zwaloryzowanych składek – 145137,80 zł, kwoty zwaloryzowanego kapitału początkowego 529865,46 zł, po odjęciu pobranych emerytur wcześniejszych – 159908,50 zł, z uwzględnieniem średniego trwania życia – 253 m-cy. Emerytura w wieku powszechnym wyliczona

została na kwotę 2035,95 zł. Emerytura w wieku powszechnym jako świadczenie mniej korzystne została zawieszona i wypłacano emeryturę wcześniejszą.

W punkcie III wymienionej decyzji wskazano na wypłacane odwołującej nadal od 01.07.2013 r. jako świadczenie korzystniejsze emeryturę wcześniejszą – 3005,00 zł i dokonywane z tej emerytury potrącenia, a w konsekwencji wskazano, iż od 01.07.2013 r. wypłacana jest odwołującej nadal emerytura wcześniejsza, po potrąceniach podatku dochodowego, składki na ubezpieczenie zdrowotne, wynosząca 2472,54 zł (3005,00 zł minus 262,00 zł, 270,45 zł i 37,56 zł = 2472,54 zł).

W dniu 01.09.2015 r. organ rentowy wydał decyzję znak (...), w której przeliczył odwołującej emeryturę w wieku powszechnym od dnia 01.05.2015 r. poprzez uwzględnienie do jej obliczenia kwoty zewidencjonowanych na koncie składek po waloryzacjach – 145137,80 zł, kwoty zwaloryzowanego kapitału początkowego – 556148,13 zł, z potrąceniem pobranych emerytur wcześniejszych – 159908,50 zł i średniego trwania życia 252,60 zł. Kwotę emerytury w wieku powszechnym ustalono na 2143,22 zł i była ona nadal zawieszona wobec tego, iż korzystniejsza była emerytura wcześniejsza. Przeliczenie emerytury w wieku powszechnym wynikało ze zmiany przepisów dotyczących korzystniejszego wyliczenia kapitału początkowego co do okresów opieki nad dziećmi.

W dniu 12.01.2021 r. organ rentowy uwzględniając ustawę z dnia 19.06.2020 r. o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z FUS (Dz. U. z 2020 r. poz. 1222) ponownie ustalił odwołującej emeryturę w wieku powszechnym od dnia 01.06.2013 r. Obliczono ją przy uwzględnieniu sumy zwaloryzowanych składek i zwaloryzowanego kapitału początkowego – 672484,35 zł, bez odejmowania pobranych emerytur wcześniejszych. Wysokość emerytury od dnia 01.06.2013 r. wyniosła 2658,04 zł. Po uwzględnieniu waloryzacji i zmian w wysokości emerytury w wieku powszechnym od dnia 01.01.2021 r. ustalono ją na kwotę 3143,83 zł. Powyższa emerytura jest nadal świadczeniem mniej korzystniejszym niż emerytura wcześniejsza wynosząca w tej dacie 3411,66 zł, stąd wypłacana jest nadal emerytura wcześniejsza.

Z treści odwołania W. P. wynika, iż czuje się pokrzywdzona, gdyż niektóre osoby z rocznika 1953 r. otrzymały wyrównania świadczeń. Z treści pisma odwołującej z dnia 06.05.2021 r. wynika, iż czytając decyzję organu rentowego o przyznaniu emerytury w wieku powszechnym, czyli z dnia 28.06.2013 r., myli wyliczenia świadczenia – emerytury w wieku powszechnym, którą na dzień 01.06.2013 r. ustalono na kwotę 2035,95 zł, z informacjami organu rentowego zawartymi w punkcie III decyzji dotyczącym wskazania jakie świadczenie odwołująca otrzymuje od lipca 2013 r. – emeryturę wcześniejszą – 3005,00 zł, dokonywane z niej potrącenia oraz kwotę obliczoną do wypłaty 2472,54 zł. Od dnia 01.06.2013 r. emerytura wcześniejsza odwołującej wynosiła 3005,00 zł brutto, emerytura w wieku powszechnym – 2035,95 zł brutto. Od dnia 01.06.2013 r. emerytura w wieku powszechnym obliczona bez potrącenia pobranych wcześniej emerytur wynosiła – 2658,04 zł, a emerytura wcześniejsza 3005,00 zł. Od dnia 01.01.2021 r. emerytura w wieku powszechnym z uwzględnieniem wszystkich waloryzacji w okresie od czerwca 2013 r. do grudnia 2020 r. wyniosła – 3143,83 zł, natomiast emerytura wcześniejsza pobierana przez odwołującą wynosi 3411,66 zł.

Korygując obliczenia matematyczne organu rentowego co do wyliczenia emerytury w wieku powszechnym dla odwołującej w ten sposób, iż podstawa wyliczenia tej emerytury stanowić powinna na 01.06.2013 r. – 675003,26 zł przy średnim trwaniu życia 253,00 miesięcy stanowi to kwotę emerytury w wieku powszechnym 2667,99 zł (675003,26 zł podzielić przez 253 miesięcy).

W wyroku Trybunału Konstytucyjnego z dnia 06.03.2019 r. (sygn. akt P 20/16) stwierdzono, że: „art. 25 ust. 1b ustawy z dnia 17.12.1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1270 oraz z 2019 r. poz. 39), w brzmieniu obowiązującym do 30.09.2017 r., w zakresie, w jakim dotyczy urodzonych w 1953 r. kobiet, które przed 01.01.2013 r. nabyły prawo do emerytury na podstawie art. 46 tej ustawy, jest niezgodny z art. 2 Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej”.

W dniu 10.07.2020 r. weszła w życie ustawa z 19.06.2020 r. o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z FUS (Dz. U. 2020 poz. 1222) realizująca powyższy wyrok Trybunału Konstytucyjnego nakazujący ustawodawcy wprowadzenie

odpowiednich regulacji mających na celu sanację konstytucyjności sytuacji prawnych, w których zastosowano art. 25 ust.1b ustawy z 17.12.1998 r. o emeryturach i rentach z FUS.

W przywołanej ustawie z 19.06.2020 r. w art.1 dodany do ustawy z 17.12.1998 r. o emeryturach i rentach z FUS (Dz. U. z 2020 poz. 53, 251 i 598) po art.194 art.194i i art.194j w brzemieniu:

Art.194i: Do ustalenia podstawy obliczenia emerytury, o której mowa w art. 24 ubezpieczonego urodzonego w 1953 r. nie stosuje się przepisu art.25 ust.1b, jeżeli wniosek o przyznanie tej emerytury zgłosił w terminie 6 miesięcy od dnia wejścia w życie ustawy z 19.06.2020 r. o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z FUS, pod warunkiem, że prawo do emerytury przed osiągnięciem wieku emerytalnego ma ustalone na podstawie wniosku złożonego przed dniem 1.01.2013r.

Art.194j:

1. Kwotę emerytury przyznanej na podstawie art.24 ubezpieczonemu urodzonemu w 1953 r., który wcześniej pobierał emeryturę wymienianą w art.25 ust.1b na podstawie wniosku złożonego przed dniem 1.01.2013r. ustala się ponownie od podstawy ustalonej z zastosowaniem art.194i

2. Przeliczeniu podlega podstawa obliczenia emerytury przyjęta w decyzji o ustaleniu prawa do emerytury.

3. Do ustalenia nowej kwoty emerytury przyjmuje się średnie dalsze trwanie życia przyjęte w decyzji o ustaleniu prawa do emerytury, a następnie uwzględnia się kolejne zmiany wysokości świadczenia.

4. Emerytura w ponownie ustalonej wysokości przysługuje od dnia, od którego podjęto wypłatę emerytury przyznanej na podstawie art.24, a w przypadku gdy prawo do tej emerytury było zawieszony – od dnia, od którego mogłaby być podjęta wypłata.

5. Jeżeli ponownie ustalona wysokość emerytury przyznanej na podstawie art.24 jest wyższa od wypłacanej dotychczas, emerytowi wypłaca się wyrównanie. Kwotę wyrównania stanowi różnica między sumą kwot emerytur jakie przysługiwałyby w okresie od dnia, o którym mowa w ust. 4, do dnia wydania decyzji, o której mowa w ust.1, z uwzględnieniem ich waloryzacji, a sumą kwot wypłaconych w tym okresie.

Skutkiem tej regulacji jest zmiana sposobu wyliczenia emerytury przyznanej po ukończeniu wieku powszechnego jedynie w tym zakresie, że od sumy zgromadzonych zwaloryzowanych składek i zwaloryzowanego kapitału początkowego nie odejmuje się kwoty pobranych składek. Takie wyliczenie wykonane zostało co do odwołującej się decyzją z dnia 12.01.2021r. W wyliczeniu tym nie odejmuje się od podstawy liczenia emerytury, pobranych emerytur wcześniejszych.

W efekcie tego wyliczenia emerytura w wieku powszechnym po corocznych waloryzacjach jest świadczeniem mniej korzystnym niż emerytura wcześniejsza, stąd nadal jest wypłacana emerytura wcześniejsza.

Złożenie wniosku o emeryturę po ukończeniu wieku powszechnego i wydanie w rozpatrzeniu tego wniosku decyzji z 28.06.2013 r. przyznającej to świadczenie wyliczone według nowych zasad, jest różnoznaczne z przyznaniem tej emerytury. Nie niweczy tego fakt, że świadczenie to jako mniej korzystne nie było wypłacane. Nastąpiło bowiem jedynie zawieszenie wypłaty przyznanego świadczenia. Decyzja z 28.06.2013 r. nie została zaskarżona, wniosek nie został cofnięty przed uprawomocnieniem się tej decyzji. Prawomocna decyzja nie może być uznawana za nieistniejącą. Odwołująca się nie może być traktowana jak osoby z jej rocznika, które o emeryturę z wieku powszechnego wystąpią po raz pierwszy dopiero po orzeczeniu Trybunału Konstytucyjnego.

Skutkiem przyznania emerytury w 2013 r. jest stosowanie do obecnych wyliczeń tych samych wartości za wyjątkiem potrącenia pobranych emerytur wcześniejszych.

Odwołanie w ocenie Sądu jest bezzasadne i zgodnie z art.477<sup>14</sup> § 1 kpc orzeczono jak w wyroku.

SSO Marzena Głuchowska