

Sygn. akt VU 1118/17

## WYROK W IMIENIU RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Dnia 6 lipca 2018 r.

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

w składzie:

Przewodniczący SSO Romuald Kompanowski

Protokolant sekr. sądowy Małgorzata Przybyła

po rozpoznaniu w dniu 6 lipca 2018 r. w Kaliszu

odwołania D. S.

od decyzji Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddział w O.

z dnia 12 października 2017 r. Nr (...)

w sprawie D. S.

przeciwko Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych Oddział w O.

o wysokość świadczenia

### **Oddala odwołanie**

## UZASADNIENIE

Decyzją z 12 października 2017 r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w O. przyznał D. S. prawo do emerytury poczynając od 1 października 2017 r. ustalając jej wysokość na kwotę 1 942,84 zł.

Kolejną decyzją – z 9 listopada 2017 r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w O. ustalił ostateczną wysokość emerytury dla D. S. na kwotę 1 948,95 zł przy identycznym co w decyzji z 12 października 2017 r. kapitale emerytalnym (kwota składek zewidencjonowanych na koncie z uwzględnieniem waloryzacji oraz kwota zwaloryzowanego kapitału początkowego).

Odwołanie od decyzji z 12 października 2017 r. złożyła D. S. wskazując na błędne obliczenie wysokości emerytury wobec nie doliczenia składek za okres 1 – 23 października 2017 r. oraz brak przejrzystego obliczenia waloryzacji składek oraz kapitału początkowego. Wskazując na powyższe skarżąca wniosła o zmianę decyzji i przyznanie emerytury w kwocie wyższej niż kwota wskazana w decyzji.

Organ rentowy wniósł o oddalenie odwołania.

### **Sąd Okręgowy – Sąd Pracy i Ubezpieczeń Społecznych ustalił i zważył, co następuje:**

Odwołująca D. S. urodzona (...), w październiku 2017 r. złożyła wniosek o przyznanie emerytury. Wydanie decyzji emerytalnej poprzedzone zostało wydaniem decyzji o ustaleniu wartości kapitału początkowego na kwotę 101 298,12 zł. Ustalając tę wartość, organ rentowy przyjął okres składkowy w rozmiarze 21 lat 4 miesiące i 10 dni tj. 256 miesięcy i okres nieskładkowy w rozmiarze 1 rok i 6 dni w tym 11 miesięcy i 4 dni okresu sprawowania opieki nad dzieckiem.

Odwołująca nie kwestionowała wielkości przyjmowanych do obliczenia samej wartości kapitału początkowego / bezsporne /.

Nie kwestionowana była także wielkość zewidencjonowanych składek, które organ rentowy przyjmował do obliczenia kapitału emerytalnego pobranego przez płatnika i przekazanego do ZUS za lata 1999 – 2016. Zarzuty sprowadzały się do pominięcia przy obliczaniu kapitału emerytalnego składek za 2016 r. oraz za 2017 r.

Zarzuty te okazały się – w świetle wyjaśnień organu rentowego składanych w toku postępowania odwoławczego za nieuzasadnione. Otóż wartość kapitału emerytalnego w odniesieniu do zewidencjonowanych składek ich waloryzacji na końcu odwołującej na dzień 31 grudnia 2016 r. stanowi kwota 94 886,22 zł. Kwota ta podlegała następnie waloryzacji kwartalnej w 2017 r. oddzielnie za I i II kwartał. W wyniku tak przeprowadzonego procesu waloryzacyjnego uzyskana została przy zastosowaniu niekwestionowanych przez odwołującą wskaźników waloryzacyjnych kwota 108 924,08 zł. Tak ustalona wartość podlegała następnie zwiększeniu o kwotę 8 349,11 zł tj. o składki za kwartały I, II i III 2016 r. podlegające waloryzacji odpowiednio w II, III i IV kwartale 2016 r., składki za IV kwartał 2016 r. i I kwartał 2017 r. podlegające waloryzacji odpowiednio w I i II kwartale 2017 r. oraz wielkości odprowadzonych składek za okres od kwietnia do września 2017 r. Nie ulega najmniejszej wątpliwości prawidłowość zastosowanych wskaźników waloryzacyjnych przedstawionych w piśmie z 9 maja 2018 r. Również zgodne z zestawieniem odprowadzonych składek są kwoty składek za poszczególne kwartały 2016 r. i 2017 r. ujęte w tym piśmie. Zatem przyjęty w zaskarżonej decyzji kapitał emerytalny w odniesieniu do zewidencjonowanych składek jest prawidłowy. Identyczną oceną odnosi się do kapitału początkowego.

Zgodnie z przepisem art. 25 ust. 1 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych, podstawę obliczenia emerytury, dla osoby urodzonej po dniu 31 grudnia 1948 r., stanowi kwota składek na ubezpieczenie emerytalne, z uwzględnieniem waloryzacji składek zewidencjonowanych na koncie ubezpieczonego do końca miesiąca poprzedzającego miesiąc, od którego przysługuje wypłata emerytury, oraz zwaloryzowanego kapitału początkowego określonego w art. 173-175.

Przedstawiane przez organ rentowy wielkości składek odprowadzanych za 2016 r. i 2017 r. odpowiadają kwotom wynikającym z przedstawionego przez odwołującą zestawienia odprowadzanych składek. Kwoty te następnie podlegały waloryzacji w sposób podany w piśmie z 9 maja 2018 r.

Tym samym nie zachodziła potrzeba powołania biegłego celem obliczenia prawidłowo tej części kapitału emerytalnego bo wielkości składowe dają się zweryfikować bez potrzeby zasięgnięcia wiadomości specjalnych.

W tych warunkach odwołanie jako nieuzasadnione polegało oddaleniu.