

Sygn. akt V U 319/19

# WYROK

**W IMIENIU RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ**

Dnia 6 sierpnia 2019 r.

**Sąd Okręgowy w Piotrkowie Trybunalskim V Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych  
w następującym składzie:**

**Przewodniczący: SSO Urszula Sipińska-Sęk**

**Protokolant: st. sekr. sądowy Zofia Aleksandrowicz**

po rozpoznaniu w dniu 6 sierpnia 2019 r. w Piotrkowie Trybunalskim na rozprawie

**sprawy z wniosku Z. M.**

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

**o wysokość świadczenia ( waloryzacja emerytury)**

**na skutek odwołania Z. M.**

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

**z dnia 1 marca 2019 r.**

**oddala odwołanie.**

**Sygn. akt VU 319/19**

## UZASADNIENIE

Decyzją z dnia 1 marca 2019 roku Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w T. dokonał waloryzacji przysługującej wnioskodawcy Z. M. emerytury od dnia 1 marca 2019 roku.

Wysokość zwaloryzowanej emerytury ustalono poprzez pomnożenie kwoty świadczenia wnioskodawcy ustalonego na dzień 28 lutego 2019 roku w wysokości 1.580,40 złotych poprzez wskaźnik waloryzacji wynoszący w 2019 roku 102,86%, co dało kwotę 1.625,60 złotych. Ponieważ tak wyliczona kwota waloryzacji była niższa niż 70 złotych, to organ rentowy ustalił wysokość zwaloryzowanej emerytury na podstawie art. 5 ust 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 roku o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych ustaw (Dz.U. z 2019 r., poz. 39) przez dodanie do świadczenia kwoty w wysokości 70 zł. Emerytura wnioskodawcy po waloryzacji od 1 marca 2019 roku wyniosła 1.650,40 złotych. Wydając decyzję ZUS ustalił ponadto, że od dnia 1 marca 2019 roku podstawę opodatkowania stanowi miesięcznie kwota 1.650 złotych, zaliczka na podatek dochodowy wynosi miesięcznie 123 złote, składka na ubezpieczenie zdrowotne 148,54 złote, w tym odliczana od podatku 127,91 złotych, a odliczana od świadczenia 20,63 złotych. W związku z powyższym wysokość świadczenia do wypłaty wynosi miesięcznie 1600,87 złotych

Od powyższej decyzji Z. M. wniósł odwołanie wnosząc o waloryzację emerytury wskaźnikiem 250%.

Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w T. wniósł o oddalenie odwołania.

### **Sąd Okręgowy ustalił następujący stan faktyczny :**

Z. M., urodzony w dniu (...), złożył w dniu 11 grudnia 2000 roku wniosek o przyznanie emerytury.

(dowód: wniosek o emeryturę k. 1 w aktach ZUS)

Decyzją z dnia 20 czerwca 2001 roku Zakład Ubezpieczeń Społecznych w T. przyznał wnioskodawcy prawo do emerytury od dnia (...)Do obliczenia wysokości emerytury ZUS przyjął wynagrodzenie z 10 lat kalendarzowych tj. lat 1987-1996. Wyliczony z tych lat wskaźnik podstawy wymiaru wyniósł 47,68 %. Podstawa wymiaru obliczona przez pomnożenie wskaźnika wysokości podstawy przez kwotę bazową 1540,20 zł wyniosła 734,37 zł. Do ustalenia wysokości emerytury Zakład uwzględnił 30 lat i 5 miesięcy okresów składkowych oraz 2 lata i 6 miesięcy okresów nieskładkowych. Wysokość emerytury została ustalona na kwotę 672,87 złotych.

(dowód: decyzja ZUS z dnia 20 czerwca 2001 roku k. 106 w aktach ZUS)

Decyzją z dnia 7 listopada 2007 roku ZUS dokonał przeliczenia emerytury wnioskodawcy od dnia 1 lutego 2001 roku w oparciu o wynagrodzenia z 10 lat od 1980 do 1989 roku. Wyliczony z tych lat wskaźnik podstawy wymiaru wyniósł 68,32 %. Podstawa wymiaru obliczona przez pomnożenie wskaźnika wysokości podstawy przez kwotę bazową 1540,20 zł wyniosła 1052,26 zł. Do ustalenia wysokości emerytury Zakład uwzględnił 32 lata i 7 miesięcy okresów składkowych oraz 2 lata i 6 miesięcy okresów nieskładkowych. Wysokość emerytury została ustalona na kwotę 833,80 złotych.

(dowód: decyzja ZUS z dnia 7 listopada 2007 roku k. 338 w aktach ZUS)

Decyzją z dnia 23 listopada 2017 roku ZUS dokonał przeliczenia emerytury wnioskodawcy od dnia 1 czerwca 2005 roku w oparciu o wynagrodzenia z 10 lat od 1980 do 1989 roku. Wyliczony z tych lat wskaźnik podstawy wymiaru wyniósł 72,50 %. Podstawa wymiaru obliczona przez pomnożenie wskaźnika wysokości podstawy przez kwotę bazową 1540,20 zł wyniosła 1116,65 zł. Do ustalenia wysokości emerytury Zakład uwzględnił 32 lata, 7 miesięcy i 18 dni okresów składkowych oraz 2 lata, 6 miesięcy oraz 19 dni okresów nieskładkowych. Organ rentowy wskazał, że wysokość emerytury po waloryzacji od dnia 1 marca 2017 roku wynosi 1534,67 zł. Ponadto poinformował, że do emerytury przysługuje dodatek pielęgnacyjny w kwocie 205,59 zł.

(dowód: decyzja z dnia 23 listopada 2017 roku, k. 518 akt ZUS)

Na dzień 28 lutego 2019 roku emerytura wnioskodawcy wynosiła 1.580,40 złotych (okoliczność bezsporna).

### **Sąd Okręgowy zważył co następuje:**

#### **Odwołanie nie zasługuje na uwzględnienie.**

Na wstępie wskazać należy, że w sprawach z zakresu ubezpieczeń społecznych przedmiot i zakres rozpoznania sądu wyznacza treść zaskarżonej decyzji (por. Sąd Najwyższy w postanowieniu z dnia 13 maja 1999 roku, II UZ 52/99, OSNP 2000/15/601).

Zaskarżona przez wnioskodawcę decyzja z dnia 1 marca 2019 roku dotyczy waloryzacji emerytury, a zatem przedmiotem sporu w niniejszej sprawie było ustalenie, czy waloryzacja została dokonana w sposób zgodny z prawem.

Zgodnie z treścią art. 88 ust. 1 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 roku o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 887 ze zm.) emerytury i renty podlegają corocznie waloryzacji od dnia 1 marca roku kalendarzowego. Sposób waloryzacji określa ustęp 2 i 3 cytowanego przepisu, stanowiąc, iż waloryzacja polega na pomnożeniu kwoty świadczenia i podstawy jego wymiaru przez wskaźnik waloryzacji. Waloryzacji podlega kwota świadczenia i podstawa jego wymiaru w wysokości przysługującej ostatniego dnia lutego roku kalendarzowego, w którym przeprowadza się waloryzację.

Wysokość wskaźnika waloryzacji została z kolei uregulowana w art. 89 ww. ustawy, który stanowi w ust. 1, że wskaźnik waloryzacji to średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w poprzednim roku kalendarzowym zwiększony o co najmniej 20% realnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w poprzednim roku kalendarzowym. Ustęp 2 cytowanego przepisu stanowi, że wskaźnikiem cen towarów i usług konsumpcyjnych, o którym mowa w ust. 1, jest średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych dla gospodarstw domowych emerytów i rencistów albo średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem, jeżeli jest on wyższy od wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych dla gospodarstw domowych emerytów i rencistów.

Zaś wskaźnikiem cen towarów i usług konsumpcyjnych, o którym mowa w ust. 1, jest średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych dla gospodarstw domowych emerytów i rencistów albo średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem, jeżeli jest on wyższy od wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych dla gospodarstw domowych emerytów i rencistów.

Wskaźnik waloryzacji jest ogłaszany przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego w drodze komunikatu, w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej "Monitor Polski".

Zgodnie z komunikatem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 13 lutego 2019 roku w sprawie wskaźnika waloryzacji emerytur i rent w 2019 roku (M. P. z 2019 r., poz. 1270) wskaźnik waloryzacji wynosi 102,86 %.

W 2019 roku waloryzacja od dnia 1 marca - stosownie do treści art. 5 ust.1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 roku o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych ustaw (Dz.U. z 2019 r., poz. 39) - polega na podwyższeniu kwoty świadczenia w wysokości przysługującej w dniu 28 lutego 2019 roku, wskaźnikiem waloryzacji ustalonym zgodnie z art. 89 ustawy o emeryturach i rentach z FUS, nie mniej niż o kwotę 70 zł.

Organ rentowy w sposób prawidłowy dokonał waloryzacji przysługującego wnioskodawcy świadczenia. W wyniku waloryzacji emerytury dokonanej w myśl art. 88 w zw. z art. 89 ustawy o emeryturach i rentach z FUS polegającej na pomnożeniu kwoty świadczenia i podstawy jego wymiaru przez wskaźnik waloryzacji, który zgodnie z komunikatem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 13 lutego 2019 roku w sprawie wskaźnika waloryzacji emerytur i rent w 2019 roku (M. P. z 2019 r., poz. 1270) wyniósł 102,86 %, wysokość świadczenia wnioskodawcy wyniosła 1.625,60 złotych, a zatem wzrosła o kwotę niższą niż 70zł. (wysokość emerytury na dzień 28 luty 2019 rok 1.580,40 złotych). Z uwagi na powyższe ZUS dokonał waloryzacji emerytury wnioskodawcy na podstawie art. 5 ust.1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 roku o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych ustaw (Dz.U. z 2019 r., poz. 39) przez dodanie do kwoty świadczenia przysługującego wnioskodawcy na dzień 28 lutego 2019 roku 1.580,40 złotych kwoty 70 zł. , w wyniku czego emerytura po waloryzacji wyniosła 1.650,40 złotych.

W świetle treści art. 88-89 ustawy o emeryturach i rentach z FUS oraz art. 5 ust. 1 ustawy o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych innych ustaw, brak zatem podstaw do dokonania waloryzacji emerytury wnioskodawcy wskaźnikiem 250%, jak tego sobie życzył w odwołaniu. Żądanie wnioskodawcy nie ma oparcia w przepisach prawnych.

Nie ma także podstaw, aby zakwestionować dokonane przez ZUS w zaskarżonej decyzji wyliczenie składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz zaliczki na podatek dochodowy. Wyliczenia te zostały dokonane prawidłowo w oparciu o art. 79 ust. 1 i art. 95 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2008r. Nr 164, poz. 1027 ze zm.) oraz art. 27b ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 26 lipca 1991 roku o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jedn. Dz. U. z 2012r., poz. 361 ze zm.).

Z tych względów Sąd Okręgowy – Sąd Pracy i Ubezpieczeń Społecznych, uznając odwołanie za nieuzasadnione, na podstawie art. 477<sup>14</sup> § 1 k.p.c. , orzekł jak w sentencji.