

Sygn. akt IV U 1077/18

WYROK

W IMIENIU RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Dnia 18 grudnia 2018 r.

Sąd Okręgowy w Zielonej Górze, IV Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych

w składzie:

Przewodniczący: SSO Bogusław Łój

Protokolant: sekretarz sądowy Joanna Dejewski vel Dej

po rozpoznaniu w dniu 04 grudnia 2018 r. w Zielonej Górze

sprawy z odwołania **A. K.**

od decyzji Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Z.

z dnia 28.06.2018 r. znak (...)

o ustalenie wysokości kapitału początkowego

I. zmienia w części zaskarżoną decyzję w ten sposób, że ustala iż okresem składkowym jest okres od 01.01.1977 r. do 16.04.1978 r. z tytułu pobierania przez wnioskodawcę stypendium fundowanego od (...) Zakładów (...)

w N.;

II. umarza postępowanie w pozostałej części.

SSO Bogusław Łój

Sygn. akt IVU 1077/18

UZASADNIENIE

Decyzją z dnia 28.06.2018r. pozwany Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Z. odmówił ponownego ustalenia wysokości kapitału początkowego wnioskodawcy A. K., uznając że brak jest podstaw do zaliczenia do okresu składkowego:

- okresu pracy w (...) Spółdzielni Pracy (...) od 01.01.1977r. do 31.01.1978r. pracy w ramach stypendium fundowanego od (...) Zakładów (...) w N. od 01.01.1977r. do 16.04.1978r. i zaliczenia dnia 13.08.1994r.

W odwołaniu od tej decyzji wnioskodawca A. K. domagał się jej zmiany i uwzględnienia w kapitale początkowym jako okresów składkowych wskazanych okresów zatrudnienia i pobierania stypendium fundowanego.

W odpowiedzi na odwołanie pozwany organ rentowy wniósł o jego oddalenie wskazując na argumenty podniesione w zaskarżonej decyzji.

Wnioskodawca ostatecznie cofnął odwołanie w zakresie zaliczenia do okresów składkowych zatrudnienia w Spółdzielni (...) dnia 13.08.1994r. (urlop bezpłatny).

Sąd Okręgowy ustalił następujący stan faktyczny:

Decyzją z dnia 13.07.2007r. (...) pozwany organ rentowy ustalił wnioskodawcy kapitał początkowy.

Do obliczenia podstawy wymiaru kapitału początkowego oraz obliczeni wskaźnika wysokości tej podstawy przyjęto przeciętną podstawę wymiaru składek na ubezpieczenia społeczne z 10 lat kalendarzowych tj. od 01.01.1981r. do 31.12.1990r. (...) kapitału początkowego wyniósł 101,60%. Ustalono kapitał początkowy w wysokości 98102,51 zł.

Na dzień 01.01.1999r. uwzględniono łącznie 17 lat, 4 miesiące i 26 dni okresów składkowych oraz 2 miesiące i 1 dzień okresów nieskładkowych.

W dniu 04.05.2018r. wnioskodawca wystąpił z wnioskiem o ponowne obliczenie kapitału początkowego przedkładając zaświadczenie z dnia 06.04.2018r., z którego wynika, że A. K. był studentem 4,5 letnich wyższych studiów magisterskich dziennych Wyższej Szkoły (...) w Z. w latach 01.10.1973r. do 01.03.1978r.

Decyzją z dnia 08.05.2018r. organ ponownie ustalił wnioskodawcy kapitał początkowy, uwzględniając wnioskodawcy okres od 01.10.1973r. do 31.03.1978r. jako okres nieskładkowy tj. na podstawie art. 7 pkt 9 ustawy emerytalnej.

Do wartości kapitału początkowego nie uwzględniono okresów:

- od 21.06.1988r. do 30.06.1988r.,

- od 25.07.1988r. do 04.08.1988r.,

- od 24.05.1989r. do 30.06.1989r.,

- od 03.11.1989r. do 07.11.1989r.,

- 13.08.1994r.tj. w okresach urlopów bezpłatnych,

- od 29.09.1991r. do 24.12.1991r. gdyż w okresie tym nie dokonano wypłaty zasiłku chorobowego.

W dniu 08.06.2018r. wnioskodawca ponownie wystąpił o ustalenie kapitału początkowego, przedkładając książeczkę (...) Spółdzielni Pracy (...) oraz umowę o stypendium fundowane zawartą z (...) Zakładami (...) z dnia 01.10.1976r. wraz z aneksem z dnia 29.06.1977r. domagając się ustalenia zatrudnienia w latach 1976-1978 jako okresu składkowego oraz ponowne sprawdzenie okresu urlopu bezpłatnego w dniu 13.08.1994r.

Zaskarżoną decyzją z dnia 28.06.2018r. organ odmówił ponownego ustalenia kapitału początkowego wobec braku podstaw prawnych do uwzględnienia jako okresu składkowego okresu pracy w (...) Spółdzielni Pracy (...) i okresu pobierania stypendium fundowanego. Dzień 13.08.1994r. – nie został uwzględniony bowiem pracodawca wykazał ten dzień w deklaracji imiennej jako dzień urlopu bezpłatnego.

(dowód: okoliczności niesporne, akta organu rentowego)

Wnioskodawca A. K. w okresie od 01.10.1973r. do 01.03.1978r. był studentem 4,5 letnich wyższych studiów magisterskich dziennych w Wyższej Szkole (...) w Z..

(okoliczności niesporne, dokumenty w aktach organu rentowego)

Wnioskodawca A. K. w okresie studiów zawarł z (...) Zakładami (...) w N.w dniu 01.10.1976r. umowę o stypendium fundowane.

W umowie i kolejnych aneksach do tej umowy zawarto między innymi zapis, iż student ma możliwość odbycia w zakładzie pracy praktyki studenckiej oraz wykonywania pracy zarobkowej w czasie wakacji. Zobowiązano również stypendystę po zakończeniu studiów do podjęcia pracy u fundatora, a przewidywany termin podjęcia tej pracy

ustalono na luty 1978r. (zgodnie ze świadectwem pracy z dnia 06.03.2008r. wnioskodawca podjął zatrudnienie w (...) Zakładach (...) 17.04.1978r.).

Umowa o stypendium fundowane była realizowana, wnioskodawca po ukończeniu studiów w Wyższej Szkole (...) podjął zatrudnienie w (...) Zakładach (...) poczynając od 17.04.1978r.

Egzamin dyplomowy wnioskodawca złożył w dniu 10.03.1978r.

(dowód: umowa o stypendium fundowane, aneksy do niej,

zaświadczenie Wyższej Szkoły (...) w Z.

(...) w aktach organu rentowego)

Sąd zważył co następuje:

Postępowanie w części, w której wnioskodawca cofnął odwołanie należało umorzyć w oparciu o przepis art. 355 kpc.

W pozostałym zakresie odwołanie wnioskodawcy okazało się uzasadnione.

Ostatecznie pozwany organ rentowy prawidłowo wskazał na przepisy prawa, które stanowią podstawę do zaliczenia spornego okresu pobierania stypendium fundowanego przez wnioskodawcę A. K. do okresów składkowych.

Zgodnie z zapisami rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu Pracy i Płacy z dnia 19.08.1968r. w sprawie obliczania podstawy wymiaru emerytury lub renty, zasiłków z ubezpieczenia społecznego na wypadek choroby i macierzyństwa oraz składek na ubezpieczenie społeczne (Dz. U. Nr 35, poz. 246)- podstawę wymiaru składek w uspołecznionych zakładach pracy stanowiły zarobki w gotówce tj. wypłaty zaliczane w myśl uchwały nr 8 Rady Ministrów z dnia 12.01.1965r. (Mon. Pol. Nr 2, poz. 5) do osobowego funduszu płac. Stypendia pracownicze zaliczane były do tzw. innych wynagrodzeń nie objętych funduszem płac i nie stanowiących wynagrodzeń z funduszu zakładkowego. Także kolejna uchwała nr 103 Rady Ministrów z dnia 25.05.1971r. (Mon. Pol. Nr 31, poz. 196) zaliczała stypendia do tzw. innych wynagrodzeń wypłacanych poza osobowym funduszem płac.

W myśl natomiast kolejnego rozporządzenia Ministra Pracy i Płac i Spraw Socjalnych z dnia 13 grudnia 1976r. w sprawie dostosowania niektórych przepisów o ubezpieczeniu społecznym i o ubezpieczeniu rodzinnym do zasad określających składniki funduszu płac (Dz. U. Nr 40, poz. 239 ze zm.) podstawę wymiaru składek stanowiły wypłaty pieniężne oraz wartość świadczeń w naturze zaliczone do osobowego funduszu płac.

Zgodnie z uchwałą nr 158 Rady Ministrów z dnia 07.12.1976r. w sprawie składników funduszu płac (MP Nr 43, poz. 212) osobowy fundusz płac obejmował m.in. wynagrodzenia wypłacane z funduszu płac uczniów oraz stypendia pracownicze i fundowane.

Zatem w okresie od 01.01.1977r. do 31.12.1983r. stypendia pracownicze stanowiły podstawę wymiaru składek i tym samym podlegają uwzględnieniu w podstawie wymiaru emerytury.

Osobowy fundusz płac obejmował m.in. wynagrodzenia wypłacane z funduszu płac uczniów oraz stypendia pracownicze i fundowane. Zgodnie z powołaną uchwałą jeżeli stypendium fundowane było wypłacane przez zakład pracy z osobowego funduszu płac to począwszy od 01.01.1977r., od takiego stypendium zakład pracy zobowiązany by odprowadzić składkę na ubezpieczenie społeczne.

Nie ulega więc wątpliwości, że okres pobierania przez wnioskodawcę stypendium fundowanego jest okresem składkowym, a co za tym idzie powinien być wliczony do kapitału początkowego jako okres składkowy.

Sam fakt realizacji umowy o stypendium fundowanym nie budzi żadnych wątpliwości, skoro wnioskodawca realizując jej postanowienia podjął pracę po zakończeniu studiów w (...) Zakładach (...) w N..

Skoro obowiązujące ówczesne przepisy prawa traktowały sporny okres jako składkowy niewątpliwie były odprowadzane składki na ubezpieczenie społeczne. Rzeczą organu rentowego była realizacja obowiązujących przepisów prawa i ewentualnie dochodzenie nieodprowadzanych- wbrew przepisom prawa- składek.

Nawet przy założeniu, że mimo takiego obowiązku, składki na ubezpieczenie społeczne nie zostały odprowadzane, a takiego wniosku pozwany organ rentowy, nie stawia, poddając jedynie to w wątpliwość, w żadnym wypadku nie może obciążać to pracownika.

Biorąc pod uwagę powyższe zważenia należało na mocy art. 477¹⁴ § 2 kpc orzec jak w wyroku.