

UZASADNIENIE

Decyzją z dnia 20 grudnia 2017 r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych I Oddział w Ł., na podstawie ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 887) ustalił C. G. kapitał początkowy na dzień 01.01.1999r.

Do obliczenia podstawy wymiaru kapitału początkowego oraz obliczenia wskaźnika wysokości tej podstawy przyjęto przeciętną podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne z 10 kolejnych lat kalendarzowych, tj. od 01.01.1977 do 31.12.1986. Wskaźnik wysokości podstawy wymiaru kapitału początkowego wyniósł 88,42%.

Podstawę wymiaru kapitału początkowego ustalono w wyniku pomnożenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru wynoszącego 88.42% przez kwotę 1220,89 zł, tj. kwotę bazową określoną ww ustawie ($88,42\% \times 1\ 220,89\ \text{zł} = 1079,51\ \text{zł}$).

Do obliczenia kapitału początkowego organ rentowy przyjął łącznie: 16 lat, 5 miesięcy, 12 dni, tj. 197 miesięcy okresów składkowych .

Współczynnik proporcjonalny do- osiągniętego do 31 12.1998r – wieku oraz okresu składkowego i nieskładkowego wyniósł 64,52%.

Współczynnik ten służy do obliczenia części 24% kwoty bazowej. Wysokość 24% kwoty bazowej wynosi 293,01 zł.

Do ustalenia współczynnika przyjęto:

- wiek w dniu 31.12.1998r. - po zaokrągleniu do pełnych lat - wynoszący 47 lat

- łączny staż ubezpieczeniowy - po zaokrągleniu w górę do pełnych lat - wynoszący 16 lat, 5 miesięcy 12 dni.

Średnie dalsze trwanie życia - wyrażone w miesiącach dla osób w wieku 62 lat - wynosi 209 miesięcy (komunikat Prezesa GUS z dnia 25 marca 1999r. w sprawie tablicy średniego dalszego trwania życia kobiet i mężczyzn - M.P. Nr 12, poz.173).

Kapitał początkowy ustalony na dzień 1.01.1999 r. wyniósł 87 658,78zł.

Do ustalenia wartości kapitału początkowego Zakład nie uwzględnił okresów:

- od 02-01-1977 do 02-01-1977, od 01-10-1977 do 07-10-1977, od 01-06-1978 do 01-06-1978, od 01-07-1978 do 01-07-1978, od 01-04-1980 do 01-04-1980, od 01-06-1980 do 01-06-1980, od 01-07-1980 do 01-07-1980, od 01-08-1980 do 01-08-1980, od 01-11-1980 do 02-11-1980, od 01-12-1980 do 01-12-1980,

ponieważ pracodawca wykazał nieobecność usprawiedliwioną bezpłatną,

- od 05-10-1986 do 28-02-1987, od 18-01-1988 do 31-03-1988, od 25-11-1989 do 31-03-1991,

gdyż w tych okresach wnioskodawca przebywał na urlopie bezpłatnym,

- od 13-08-1985 do 31-07-1986, od 02-05-1989 do 01-07-1989,

brak świadectwa pracy z budowy eksportowej.

/decyzja k. 37-39 akt kapitałowych ZUS./

Decyzją z dnia 22 grudnia 2017 roku Zakład Ubezpieczeń Społecznych I Oddział w Ł., na podstawie ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1383 ze zm.) oraz umowy między Rzeczpospolitą Polską a Kanadą o zabezpieczeniu społecznym z dnia 2 kwietnia 2008 r. (Dz.U. 2009 r. Nr 133 poz 1095 po rozpatrzeniu wniosku z dnia 25.10.2017 r. przyznał C. G. emeryturę od 1-10-2017 r., tj. od miesiąca w którym zgłoszono wniosek.

Podstawę obliczenia emerytury stanowi kwota kapitału początkowego z uwzględnieniem waloryzacji kapitału początkowego zewidencjonowanego na koncie do końca miesiąca poprzedzającego miesiąc, od którego przysługuje wypłata emerytury. Emerytura stanowi równowartość kwoty będącej wynikiem podzielenia podstawy obliczenia emerytury przez średnie dalsze trwanie życia, dla osób w wieku równym wiekowi przejścia na emeryturę.

- kwota zwaloryzowanego kapitału początkowego wynosi 327402,80 zł

- średnie dalsze trwanie życia wynosi 211,30 m-cy

- wyliczona kwota emerytury wynosi 1549,47 zł

Wysokość emerytury została obliczona zgodnie z zasadami określonymi w art. 26 ustawy emerytalnej: (...),80 / 211,30 = 1549,47 zł.

Do obliczenia emerytury przyjęto średnie dalsze trwanie życia wynikające z tablicy trwania życia obowiązującej w dniu osiągnięcia powszechnego wieku emerytalnego, ponieważ jest dla Pana korzystniejsze, tj. niższe niż średnie dalsze trwanie życia ustalone na podstawie tablicy trwania życia obowiązującej w dniu zgłoszenia wniosku o emeryturę.

Jednocześnie ZUS wskazał, iż wypłata świadczenia została zawieszona gdyż we wniosku ubezpieczony nie odnosi się do czasookresów zatrudnienia na terenie Kanady, w związku z tym istnieje wątpliwość czy zatrudnienie na terenie Kanady również ustało, a jeżeli tak to w jakiej dacie.

Organ rentowy podniósł, iż zgodnie z art. 103a ustawy emerytalnej prawo do emerytury ulega zawieszeniu bez względu na wysokość przychodu uzyskiwanego przez emeryta z tytułu zatrudnienia kontynuowanego bez uprzedniego rozwiązania stosunku pracy z pracodawcą, na rzecz którego wykonywał je bezpośrednio przed dniem nabycia prawa do emerytury, ustalonym w decyzji organu rentowego. Zasada wprowadzona wyżej wymienionym przepisami dotyczy również emerytów kontynuujących zatrudnienie u pracodawców kanadyjskich. Zgodnie bowiem z zasadą zrównania zdarzeń i okoliczności określoną przepisami umowy z dnia 2 kwietnia 2008 r. między Rzeczpospolitą Polską a Kanadą (Dz. U. z 2009 r., nr 133, poz. 1095), stosunek pracy w Kanadzie zawarty zgodnie z przepisami prawa obowiązującymi w tym państwie należy traktować jak stosunek pracy w Polsce.

Organ rentowy wskazał, iż w przypadku gdy na dzień nabycia prawa wnioskodawca nadal kontynuuje zatrudnienie to wobec niego znajduje zastosowanie art. 25 ustawy emerytalnej . Zgodnie z w/w artykułem podstawę obliczenia emerytury wykazanej w części II pkt 2 stanowi kwota składek na ubezpieczenie emerytalne oraz kapitału początkowego z uwzględnieniem waloryzacji składek i kapitału początkowego zewidencjonowanych na koncie do końca miesiąca poprzedzającego miesiąc, od którego przysługuje wypłata emerytury, wysokość emerytury zostanie ustalona w ostatecznej kwocie z chwilą podjęcia wypłaty emerytury, tj. po rozwiązaniu stosunku pracy i zgłoszeniu wniosku o podjęcie wypłaty emerytury. Średnie dalsze trwanie życia zostanie ustalone na dzień zgłoszenia wniosku o podjęcie wypłaty emerytury.

Za okresy zatrudnienia, za które nie udokumentowano wynagrodzenia tj. od 20-05-1970 do 22-08-1970, 01-05-1974 do 03-05- 1975, 08-09-1975 do 31-12-1976, 18-01-1984 do 14-02-1985 r. przyjęto kwoty minimalnego wynagrodzenia w jednostce gospodarki uspołecznionej w wymiarze odpowiadającym wymiarowi czasu pracy w jakim wnioskodawca był zatrudniony.

W stażu nie uwzględniono okresu od 02-01-1977 do 02-01-1977, 01-10-1977 do 07-10-1977, 01-06-1978 do 01-06-1978, 01-07-1978 do 01-07-1978, 01-04-1980 do 01-04-1980, 01-06-1980 do 01-06-1980, 01-07-1980 do 01-07-1980, 01-08-1980 do 01-08-1980, 01-11-1980 do 02-11-1980, 01-12-1980 do 01-12-1980, 05-10-1986 do 28-02-1987, 18-01-1988 do 31-03-1988 r. ponieważ wówczas wnioskodawca przebywał na urlopie bezpłatnym.

/decyzja k.34-35 v.akt ZUS/

Odwołania od obu powyższych decyzji w dniu 31.01.2018 r. wniósł pełnomocnik wnioskodawcy wnosząc o ich zamianę. Skarżący w odwołaniu domagał się uwzględnienia wszystkich okresów nie uwzględnionych ww. decyzjach oraz, ustalenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru w oparciu o przedstawione wynagrodzenie pracownika, wykonującego pracę na podobnym stanowisku oraz na podstawie przedłożonych dokumentów. Nadto o zasądzenie kosztów zastępstwa procesowego według norm przepisanych, o ile nie zostanie przedłożony spis kosztów.

/Odwołania k. 3-5 akt VIII U 579/18 k. 6-8 akt. VIII U 543/18/

Po ponownym rozpoznaniu sprawy decyzją z dnia 27.02.2018 r. organ rentowy ponownie ustalił wysokość kapitału początkowego ubezpieczonego.

Do obliczenia podstawy wymiaru kapitału początkowego oraz obliczenia wskaźnika wysokości tej podstawy przyjęto przeciętną podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne z 10 kolejnych lat kalendarzowych, tj. od 01.01.1978 do 31.12.1987. Wskaźnik wysokości podstawy wymiaru kapitału początkowego wyniósł 111,36%.

Podstawę wymiaru kapitału początkowego ustalono w wyniku pomnożenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru wynoszącego 111,36% przez kwotę 1220,89 zł, tj. kwotę bazową określoną ww. ustawie ($111,36\% \times 1220,89 \text{ zł} = 1359,58 \text{ zł}$).

Do obliczenia kapitału początkowego organ rentowy przyjął łącznie: 17 lat, 5 miesięcy, 0 dni, tj. 209 miesięcy okresów składkowych.

Współczynnik proporcjonalny do- osiągniętego do 31.12.1998r – wieku oraz okresu składkowego i nieskładkowego wyniósł 66,39%.

Współczynnik ten służy do obliczenia części 24% kwoty bazowej. Wysokość 24% kwoty bazowej wynosi 293,01 zł.

Do ustalenia współczynnika przyjęto:

- wiek w dniu 31.12.1998r. - po zaokrągleniu do pełnych lat - wynoszący 47 lat

- łączny staż ubezpieczeniowy - po zaokrągleniu w górę do pełnych lat - wynoszący 17 lat, 5 miesięcy.

Średnie dalsze trwanie życia - wyrażone w miesiącach dla osób w wieku 62 lat - wynosi 209 miesięcy (komunikat Prezesa GUS z dnia 25 marca 1999r. w sprawie tablicy średniego dalszego trwania życia kobiet i mężczyzn - M.P. Nr 12, poz.173).

Kapitał początkowy ustalony na dzień 1.01.1999 r. wyniósł 104 989,06 zł.

Do ustalenia wartości kapitału początkowego Zakład nie uwzględnił okresów: od 02-01-1977 do 02-01-1977, od 01-10-1977 do 07-10-1977, od 01-06-1978 do 01-06-1978, od 01-07-1978 do 01-07-1978, od 01-04-1980 do 01-04-1980, od 01-06-1980 do 01-06-1980, od 01-07-1980 do 01-07-1980, od 01-08-1980 do 01-08-1980, od 01-11-1980 do 02-11-1980, od 01-12-1980 do 01-12-1980, ponieważ pracodawca wykazał nieobecność usprawiedliwioną bezpłatną,

- od 05-10-1986 do 28-02-1987, od 18-01-1988 do 31-03-1988, od 25-11-1989 do 31-03-1991, gdyż w tych okresach wnioskodawca przebywał na urlopie bezpłatnym,
- od 02-05-1989 do 01-07-1989, brak świadectwa pracy z budowy eksportowej.

/ decyzja k. 46-48 akt kapitałowych ZUS/

Decyzją z dnia 28 lutego 2018 r. organ rentowy na podstawie ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1383 ze zm.), oraz umowy między Rzeczypospolitą Polską a Kanadą o zabezpieczeniu społecznym z dnia 2 kwietnia 2008 r. (Dz. U. z 2009 r. Nr 133. poz. 1095). po rozpatrzeniu wniosku z dnia 30-01-2018 r. - w związku z przeliczeniem kapitału początkowego – ponownie przeliczył emeryturę od 01-10-2017 r., tj. od daty nabycia uprawnień do emerytury oraz podjadł wypłatę świadczenia.

Podstawę obliczenia emerytury stanowi kwota kapitału początkowego z uwzględnieniem waloryzacji kapitału początkowego zewidencjonowanego na koncie do końca miesiąca poprzedzającego miesiąc, od którego przysługuje wypłata emerytury. Emerytura stanowi równowartość kwoty będącej wynikiem podzielenia podstawy obliczenia emerytury przez średnie dalsze trwanie życia, dla osób w wieku równym wiekowi przejścia na emeryturę.

- kwota zwaloryzowanego kapitału początkowego wynosi 392130,82 zł

- średnie dalsze trwanie życia wynosi 211,30 m-cy

- po korekcie kapitału początkowego na koncie, wysokość emerytury wynosi: (...),82 / 214,80 = 1855,80 zł.

Emerytura po waloryzacji przysługuje w kwocie: od 01-03-2018- 1911,10 zł

Niniejszą decyzją podjęto wypłatę świadczenia od 01-10-2017 r. w związku z nadesłanym dokumentem potwierdzającym ustanie stosunku pracy na terenie Kanady oraz dokonano przeliczenia świadczenia z uwzględnieniem wynagrodzeń za lata pracy na eksporcie w latach 1981-1987.

Zakład dokonał ponownego ustalenia wysokości kapitału początkowego, uwzględniając wysokość wynagrodzeń zastępczych za okres pracy na eksporcie w latach 1981 - 1987.

W. z podstawy obliczenia kapitału wynagrodzenie za 1986r. B. O. wykazane na zaświadczeniu z dnia 26.08.2005r. wystawionym przez przechowawcę dokumentów (...) ponieważ z tym czasie nie wnioskodawca nie wykonywał zatrudnienia za terenie kraju, udzielono urlopu bezpłatnego.

Decyzję z dnia 22-12-2017 r. uchylono się w części dotyczącej wysokości kapitału początkowego.

/ decyzja k. 40-41 v. akt ZUS/

W odpowiedzi na odwołania od decyzji z dnia z 20 i 22 grudnia 2017 r złożonymi przez ZUS odpowiednio w dniu 2 i 9 marca 2018 r. organ rentowy wniósł o ich oddalenie powołując się na fakt wydania decyzji z dnia 27 i 28 lutego 2018 r.

W uzasadnieniu stanowiska organu rentowego wskazano, iż decyzją z dnia 27.02.2018r. dokonano przeliczenia kapitału początkowego z uwzględnieniem wynagrodzeń zastępczych za okres pracy na eksporcie w latach 1981r. do 1987r.

Przyjęto następujące okresy pracy na eksporcie:

- 27.11.1981r. - 21.05.1983r.
- 15.02.1984r. - 14.02.1985r.

- 13.08.1985r. - 31.07.1986r.
- 01.08.1986r. - 04.10.1986r.
- 08.06.1987r. - 31.12.1987r.

Za te okresy przyjęto następujące wynagrodzenia zastępcze na podstawie zastępczych kart wynagrodzeń:

- 1981 - 11545,40zł
- 1983 - 63.965,50 zł
- 1984- 17.595,93zł
- 1985 -22.202,20zł
- 1985 - 100.952zł
- 1986-216.048,33zł
- 1987 - 200.852,67zł

Do stażu przyjęto okresy zatrudnienia w Polsce:

- (...) Przedsiębiorstwo (...)08.1968r. - 30.11.1968r. (zarobki z Rp-7)
- (...) Zakłady (...) 20.05.1970r. - 22.08.1970r. (zarobki z karty wynagrodzeń)
- Sosnowieckie Przedsiębiorstwo Budownictwa (...) 18.05.1971r. - 30.08.1971r. (zarobki w leg. ubez.)
- Sosnowieckie Przedsiębiorstwo Budownictwa (...) 01.09.1971r. - 20.06.1973r.
- Przedsiębiorstwo Budownictwa Rolniczego w (...)08.1973r. - 03.05.1975r. (karty wynagrodzeń do 30.04.1974r. , 01.05.1974r. - 03.05.2975r. - wynagr. minimalne).
- (...) Przedsiębiorstwo Budowlane 08.09.1975. - 28.02.1981 r. - z wyłączeniem nieobecności nieusprawiedliwionych (08.09.1975r. - 31.12.1976r. -wynagr. minimalne, 1977 - 1981r. - Rp-).
- (...) Przedsiębiorstwo Budownictwa (...) w (...)03.1981r. -26.11.1981 r. i 27.07.1983r. - 30.11.1983r. (karty wynagrodzeń)

Ponadto przyjęto okresy pracy w (...) na terenie Polski:

- 18.01.1984r. -14.02.1984r.
- 15.02.1985r. - 12.08.1985r.
- 01.03.1987r. - 07.06.1987r.
- 01.01.1988r. - 17.01.1988r.
- 01.04.1988r.-01.05.1989r.
- 02.07.1989r.-24.11.1989r.

Za te okresy przyjęto następujące wynagrodzenia:

-1984 – 5040 zł (wynagrodzenie minimalne - zaświadczenie o zarobkach obejmuje lata 1985 -1989)

- 1982 - 16.410zł

- 1985 -110.432 zł

- 1987-162.537 zł

- 1988 - 50.217 zł

- 1989 -1.048.722zł

Nie przyjęto wynagrodzenia za 1986r. z zaświadczenia wystawionego przez archiwum, znieważ w tym roku wnioskodawca nie pracował w Polsce.

Organ rentowy jednocześnie wskazał że do systemu omyłkowo nie wprowadzono wynagrodzenia minimalnego za kres 01.09.1971 r. - 20.06.1973r. oraz zdublowano w 1970r. wynagrodzenie minimalne z wynagrodzeniem z karty - co nie ma wpływu na wskaźnik wysokości podstawy wymiaru kapitału początkowego.

Aktualny wskaźnik wysokości podstawy wymiaru ustalony decyzją z dnia 27.02.2018r. wynosi 111,36% z lat 1978 - 1987.

W stażu pracy nie uwzględniono okresów zatrudnienia w (...) Przedsiębiorstwie Budowlanym 02.01.1977r od 01.10.1977r. do 07.10.1977r 01.06.1978r., 01.07.1978r., 01.04.1980r., 1.06.1980r, 01.07.1980r., od 01.08.1980r. do 01,08.1980r., od 01.11.1980r. do 02.11.1980r.,1.12.1980r., ponieważ pracodawca wykazał w Rp-7 nieobecność usprawiedliwioną bezpłatną.

W stażu pracy nie uwzględniono również okresów urlopów bezpłatnych od 22.05.1983r. -26.07.1983r., od 05.10.1986r. do 28.02.1987r., od 18.01.1988r. do 31.03.1988r., od 25.11.1989r. do 31.03.1991r.

W stażu pracy nie uwzględniono również okresu od 02.05.1989r. do 01.07.1989r. z uwagi na brak świadectwa pracy z budowy eksportowej w Bułgarii (urlop bezpłatny w (...)).

/ odpowiedzi na odwołania k. 7-8 akt VIII U 579/18 oraz k. 6-7 akt. VIII U 543/18/

Postanowieniem z dnia 14 marca 2018 r. Sąd Okręgowy w Łodzi VIII Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych połączył sprawę o sygn akt VIII U 579/18 ze sprawą o sygn. akt VIII U 543/18 do łącznego rozpoznania pod numerem VIII U 543/18

/postanowienie k. 7 akt sprawy VIII U 579/18 /.

Pismem procesowym z dnia 26.09.2018 r. skarżący poparł odwołania i wniósł o uwzględnienie wszystkich okresów pracy niezliczonych i wysokości trzymanego wynagrodzenia do wyliczenia emerytury ubezpieczonego wskazując iż, organ rentowy nie uwzględnił do wyliczenia emerytury:

- jednodniowych okresów zatrudnienia,

- okresów zatrudnienia z nieobecnością usprawiedliwioną:

05.10.1986 do 28.02.1987 kontrakt Czechosłowacja

18.01.1988 do 31.03.1988

25.11.1989 do 31.03.1991 B. O.

3 okresów na urlopie bezpłatnym

02.05.1989 do 01.07.1989 Bułgaria

Nadto w ostatniej decyzji, organ rentowy nie uwzględnił wynagrodzenia:

-1986 - z zaświadczenia wystawionego przez archiwum

- 1985-1989 - nie przyjęto zaświadczenia o zarobkach

- nie udokumentowano wynagrodzenia w okresie:

20.05.1970-22.08.1970

01.05.1974-03.05.1975

08.09.1975-31.12.1976

18.01.1984-14.02.1985 przyjęto minimalne wynagrodzenia

Tymczasem w ocenie odwołującego zgromadzona dokumentacja pozwala na uwzględnienie wskazanych okresów zatrudnienia i zarobków osiągniętych w tym okresie.

/ pismo procesowe k. 41-44/

Na rozprawie w dniu 21 stycznia 2019 r. organ rentowy wniósł oddalenie odwołań .

/ stanowisko procesowe organu rentowego protokół rozprawy z dnia 21 stycznia 2019 r. 00:01:31 – 00:05:03 płyta CD k. 78/

Sąd Okręgowy w Łodzi ustalił następujący stan faktyczny:

C. G. urodził się w dniu (...).

/okoliczność bezsporna/

W dniu 25 października 2018 roku wnioskodawca złożył wniosek o ustalenie kapitału początkowego.

/ wniosek k. 5 -6 akt ZUS/

Tego samego dnia wnioskodawca złożył wniosek o emeryturę.

/wniosek k. 1 – 4 akt ZUS/

Decyzją z dnia 27.02.2018r. ostatecznie dokonano przeliczenia kapitału początkowego z uwzględnieniem wynagrodzeń zastępczych za okres pracy na eksporcie w latach 1981r. do 1987r.

Przyjęto następujące okresy pracy na eksporcie:

- 27.11.1981r. - 21.05.1983r.
- 15.02.1984r. - 14.02.1985r.
- 13.08.1985r. - 31.07.1986r.
- 01.08.1986r. - 04.10.1986r.

- 08.06.1987r. - 31.12.1987r.

Za te okresy przyjęto następujące wynagrodzenia zastępcze na podstawie zastępczych kart wynagrodzeń:

- 1981 - 11545,40zł
- 1983 - 63.965,50 zł
- 1984- 17.595,93zł
- 1985 -22.202,20zł
- 1985 - 100.952zł
- 1986-216.048,33zł
- 1987 - 200.852,67zł

Do stażu przyjęto okresy zatrudnienia w Polsce:

- (...) Przedsiębiorstwo (...)08.1968r. - 30.11.1968r. (zarobki z Rp-7)
- (...) Zakłady (...) 20.05.1970r. - 22.08.1970r. (zarobki z karty wynagrodzeń)
- Sosnowieckie Przedsiębiorstwo Budownictwa (...) 18.05.1971r. - 30.08.1971r. (zarobki w leg. ubez.)
- Sosnowieckie Przedsiębiorstwo Budownictwa (...) 01.09.1971r. - 20.06.1973r.
- Przedsiębiorstwo Budownictwa Rolniczego w (...)08.1973r. - 03.05.1975r. (karty wynagrodzeń do 30.04.1974r. , 01.05.1974r. - 03.05.1975r. - wynagr. minimalne).
- (...) Przedsiębiorstwo Budowlane 08.09.1975. - 28.02.1981 r. – z wyłączeniem nieobecności nieusprawiedliwionych (08.09.1975r. - 31.12.1976r. -wynagr. minimalne, 1977 - 1981r. - Rp-7).
- (...) Przedsiębiorstwo Budownictwa (...) w (...)03.1981r. -26.11.1981 r. i 27.07.1983r. - 30.11.1983r. (karty wynagrodzeń)

Ponadto przyjęto okresy pracy w (...) na terenie Polski:

- 18.01.1984r. -14.02.1984r.
- 15.02.1985r. - 12.08.1985r.
- 01.03.1987r. - 07.06.1987r.
- 01.01.1988r. - 17.01.1988r.
- 01.04.1988r.-01.05.1989r.
- 02.07.1989r.-24.11.1989r.

Za te okresy przyjęto następujące wynagrodzenia:

- 1984 – 5040 zł (wynagrodzenie minimalne - zaświadczenie o zarobkach obejmuje lata 1985 -1989)
- 1982 - 16.410zł

- 1985 -110.432 zł

- 1987-162.537 zł

- 1988 - 50.217 zł

- 1989 -1.048.722zł

Nie przyjęto wynagrodzenia za 1986r. z zaświadczenia wystawionego przez archiwum, ponieważ w tym roku wnioskodawca nie pracował w Polsce.

Kapitał początkowy ustalony na dzień 1.01.1999 r. wyniósł 104 989,06 zł.

/ dokumentacja, płacowa i osobowa k. 5-13, 18 akt kapitałowych ZUS dokumentacja osobowa k. 7-16 akt ZUS, zaświadczenie o zarobkach zastępczych k. 14-17 akt kapitałowych ZUS, zaświadczenie RP -7 k. 19 akt kapitałowych ZUS, kartoteka zarobkowa k. 21 akt ZUS zaświadczenie RP -7 k. 17 akt ZUS, zaświadczenie o zarobkach zastępczych k. 20 akt kapitałowych ZUS, kartoteki zarobkowe zastępcze k.21-23akt kapitałowych ZUS legitymacja ubezpieczeniowa k. 22-23 akt ZUS. dokumentacja osobowa i płacowa za okres zatrudnienia w Kanadzie k. 24-29 akt ZUS decyzja k. 46-48 akt kapitałowych ZUS, dokumentacja osobowa i płacowa koperta k. 46, karta zarobkowa k. 63 -63 v. dokumentacja osobowa k. 64 - 69 /

W stażu pracy nie uwzględniono okresów zatrudnienia w (...) Przedsiębiorstwie Budowlanym 02.01.1977r od 01.10.1977r. do 07.10.1977r 01.06.1978r., 01.07.1978r., 01.04.1980r., 1.06.1980r, 01.07.1980r., od 01.08.1980r. do 01.08.1980r., od 01.11.1980r. do 02.11.1980r.,1.12.1980r., ponieważ pracodawca wykazał w Rp-7 nieobecność usprawiedliwioną bezpłatną.

W stażu pracy nie uwzględniono również okresów urlopów bezpłatnych od 22.05.1983r. -26.07.1983r., od 05.10.1986r. do 28.02.1987r., od 18.01.1988r. do 31.03.1988r., od 25.11.1989r. do 31.03.1991r.

W stażu pracy nie uwzględniono również okresu od 02.05.1989r. do 01.07.1989r. z uwagi na brak świadectwa pracy z budowy eksportowej w Bułgarii (urlop bezpłatny w (...)).

/ decyzja k. 46-48 akt kapitałowych ZUS/

Ostatecznie decyzją z dnia 28 lutego 2018 r. organ rentowy po rozpatrzeniu wniosku C. G. z dnia 30-01-2018 r.- w związku z przeliczeniem kapitału początkowego – ponownie przeliczył emeryturę od 01-10-2017 r., tj. od daty nabycia uprawnień do emerytury oraz podjadł wypłatę świadczenia.

Po korekcie kapitału początkowego na koncie, wysokość emerytury wynosi: 1855,80 zł.

Niniejszą decyzją podjęto wypłatę świadczenia od 01-10-2017 r. w związku z nadesłanym dokumentem potwierdzającym ustanie stosunku pracy na terenie Kanady oraz dokonano przeliczenia świadczenia z uwzględnieniem wynagrodzeń za lata pracy na eksporcie w latach 1981-1987.

Zakład dokonał ponownego ustalenia wysokości kapitału początkowego, uwzględniając wysokość wynagrodzeń zastępczych za okres pracy na eksporcie w latach 1981 - 1987.

W. z podstawy obliczenia kapitału wynagrodzenie za 1986r. B. O. wykazane na zaświadczeniu z dnia 26.08.2005r. wystawionym przez przechowawcę dokumentów (...) ponieważ z tym czasie nie wnioskodawca nie wykonywał zatrudnienia za terenie kraju, udzielono urlopu bezpłatnego.

/ decyzja k. 40-41 v. akt ZUS, zaświadczenie o ustaniu stosunku pracy k. 38 akt ZUS. zaświadczenie zarobki zastępcze k. 15-17 akt kapitałowych ZUS oraz zaświadczenie zarobkach zastępczych wraz kartotekami k. 20 -23 akt kapitałowych ZUS, dokumentacja osobowa i płacowa koperta k. 46, karta zarobkowa k. 63 -63 v. dokumentacja osobowa k. 64 - 69 /

Dokonując wyboru współczynnika wysokości podstawy wymiaru ZUS dokonywał analizy innych jego wariantów także z 20 lat. Zawarte w aktach sądowych karty zarobkowe wnioskodawcy z lat 1973 -1974 były przedmiotem analizy i zostały uwzględnione , podobnie jak lata i wynagrodzenie z okresu pracy na eksporcie z lat 1981-1987 r.

/Oświadczenie pełnomocnika ZUS protokół z rozprawy z dnia 21 stycznia 2019 r. 00:05:03 -00:09:44 wykaz wprowadzonych dochodów ubezpieczonego k., 44 akt kapitałowych ZUS/

Powyższych ustaleń Sąd Okręgowy w Łodzi dokonał na podstawie powołanych dowodów w postaci dokumentów zgromadzonych w aktach sprawy, w tym w aktach ZUS, których wiarygodność nie budzi wątpliwości i nie była kwestionowana przez żadną ze stron. Sąd posiłkował się dokumentacją osobową i płacową wnioskodawcy złożoną do akt sprawy jedynie pomocniczo gdyż ta albo już znajdowała się w aktach rentowych lub potwierdzała okresy i zarobki wnioskodawcy już uznane przez organ rentowy. Ponadto angaże dotyczące okresu za który przyjęto wynagrodzenie minimalne tj. od 1.05.1974 – 3 .05.1975 okazały się nieprzydatne ponieważ angaż z 1.07.1974 wskazuje tylko procentowa wysokość dodatku brygadzystowskiego a w angażu z 23 07.1974 podano stawkę godzinową nadto zawierał on poprawkę nieparafowaną przez osobę podpisaną pod angażem.

Na podstawie art. 217 § 3 kpc Sąd pominął wniosek pełnomocnika wnioskodawcy o hipotetyczne wyliczenie emerytury z uwzględnieniem wszystkich okresów przyjętych do wyliczenia okresów składkowych i nieskładkowych oraz wszystkich wynagrodzeń przyjętych do wyliczenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru jako zbędny dla rozstrzygnięcia, wobec dopuszczenia innych dowodów, które wystarczyły dla zbadania podstawy merytorycznej dochodzonego roszczenia. Obowiązki sądu w tym zakresie nie obejmują bowiem powinności uwzględnienia wszelkich wniosków dowodowych na okoliczności co do zasady wpisujące się w podstawę faktyczną powództwa. Cezurę czasową w realizacji tego obowiązku stanowi bowiem uzyskanie przez sąd przekonania, że okoliczności takie zostały już dostatecznie wyjaśnione. /Wyrok Sądu Apelacyjnego w Szczecinie - I Wydział Cywilny z dnia 19 lipca 2018 r. I AGa 61/18 Legalis Numer 1824356/.

Sąd Okręgowy w Łodzi zważył, co następuje:

Postępowanie w sprawie w zakresie objętym decyzjami z dnia 27 i 28 lutego 2018 r częściowo podlega umorzeniu w pozostałej zaś części odwołania jako bezzasadne należało oddalić.

Stosownie do art. 477¹³ kpc zmiana przez organ rentowy zaskarżonej decyzji przed rozstrzygnięciem sprawy przez sąd - przez wydanie decyzji uwzględniającej w całości lub w części żądanie strony - powoduje umorzenie postępowania w całości lub w części.

Zgodnie zaś z art. 355 § 1 kpc sąd wydaje postanowienie o umorzeniu postępowania, jeżeli wydanie wyroku stało się zbędne.

W rozpoznawanej sprawie organ rentowy, w toku postępowania sądowego, wydał kolejno decyzje z dnia 27 lutego 2018 r. w przedmiocie ustalenia wysokości kapitału początkowego oraz decyzje z dnia 28 lutego 2018 r. w przedmiocie ustalenia wysokości emerytury wnioskodawcy, uwzględniające żądania odwołującego przeliczenia kapitału początkowego i świadczenia z uwzględnieniem wynagrodzeń za lata pracy na exporcie w latach 1981-1987, oraz wypłaty świadczenia w związku z nadesłaniem dokumentu potwierdzającego ustanie stosunku pracy na terenie Kanady.

Mając powyższe na uwadze Sąd Okręgowy, w Ł. na podstawie art. 477¹³ kpc w związku z art. 355 § 1 kpc, postępowanie w sprawie w zakresie objętym wskazanymi decyzjami umorzył.

Co do pozostałego żądania uwzględnienia wszystkich pozostałych okresów zatrudnienia nie ujętych w przedmiotowych decyzjach wraz z zarobkami za wskazany okres wskazać należy iż nie jest ono uzasadnione.

W myśl art.26 ustawy z 17 grudnia 1998 roku o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku, poz.1383 z późn. zm.) emerytura stanowi równowartość kwoty będącej wynikiem podzielenia podstawy obliczenia ustalonej w sposób określony w art.25 (podstawę obliczenia emerytury, o której mowa w art.24, stanowi kwota składek na ubezpieczenie emerytalne, z uwzględnieniem waloryzacji składek zewidencjonowanych na koncie ubezpieczonego do końca miesiąca poprzedzającego miesiąc, od którego przysługuje wypłata emerytury, zwaloryzowanego kapitału początkowego określonego w art.173-175 oraz kwot środków zewidencjonowanych na subkoncie, o którym mowa w art.40a ustawy z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych, z zastrzeżeniem ust.1a i 1b oraz art.185) przez średnie dalsze trwanie życia dla osób w wieku równym wiekowi przejścia na emeryturę danego ubezpieczonego, z uwzględnieniem ust.5 i art.183.

Zgodnie art. 173 ust. 1 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 roku o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych dla ubezpieczonych urodzonych po dniu 31 grudnia 1948 roku, którzy przed dniem wejścia w życie ustawy opłacali składki na ubezpieczenie społeczne lub za których składki opłacali płatnicy składek, ustala się kapitał początkowy. Kapitał początkowy stanowi równowartość kwoty obliczonej według zasad określonych w art. 174 pomnożonej przez wyrażone w miesiącach średnie dalsze trwanie życia ustalone zgodnie z art. 26 ust. 3 dla osób w wieku 62 lat (art. 173 ust. 2).

Kapitał początkowy ustala się na zasadach określonych w art. 53, z uwzględnieniem ust. 2-12 (art. 174 ust. 1 ww. ustawy). Jak stanowi art. 174 ust. 2 powołanej ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych przy ustalaniu kapitału początkowego przyjmuje się przebyte przed dniem wejścia w życie ustawy:

- 1) okresy składkowe, o których mowa w art. 6,
- 2) okresy nieskładkowe, o których mowa w art. 7 pkt 5,
- 3) okresy nieskładkowe, o których mowa w art. 7 pkt 1-4 i 6-12, w wymiarze nie większym niż określony w art. 5 ust. 2.

W myśl ust. 3 ww. przepisu podstawę wymiaru kapitału początkowego ustala się na zasadach określonych w art. 15, 16, 17 ust. 1 i 3 oraz art. 18, z tym że okres kolejnych 10 lat kalendarzowych ustala się przed dniem przed dniem 1 stycznia 1999 roku. Natomiast ust. 7 art. 174 stanowi, że do obliczenia kapitału początkowego przyjmuje się kwotę bazową wynoszącą 100 % przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w II kwartale kalendarzowym 1998 roku. Ustęp 8 analizowanego przepisu stanowi zaś, że przy obliczaniu kapitału początkowego część kwoty bazowej wynoszącej 24 % tej kwoty mnoży się przez współczynnik proporcjonalny do wieku ubezpieczonego oraz okresu składkowego i nieskładkowego osiągniętego do dnia 31 grudnia 1998 roku według określonego w ustawie wzoru. Wartość współczynnika, obliczonego na podstawie ust. 8, w zależności od płci, wieku ubezpieczonego oraz stażu ubezpieczeniowego w dniu 31 grudnia 1998 r., przedstawiona jest w tabeli, stanowiącej załącznik do ustawy (ust. 13).

Jeżeli okres wskazany do ustalenia podstawy wymiaru kapitału początkowego obejmuje rok kalendarzowy, w którym ubezpieczony pozostawał w ubezpieczeniu społecznym na podstawie przepisów prawa polskiego jedynie przez część miesiący tego roku, do obliczenia stosunku sumy kwot podstaw wymiaru składek i kwot, o których mowa w art. 15 ust. 3, w okresie tego roku do przeciętnego wynagrodzenia, przyjmuje się sumę kwot przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia ogłoszonego za ten rok kalendarzowy odpowiednią do liczby miesięcy pozostawania w ubezpieczeniu (ust. 3b).

Zgodnie z treścią §21 ust.1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 11 października 2011 roku sprawie postępowania o świadczenia emerytalno-rentowe (Dz.U. nr 237, poz.1412) środkiem dowodowym stwierdzającym wysokość wynagrodzenia, dochodu, przychodu oraz uposażenia przyjmowanego do ustalenia podstawy wymiaru

emerytury lub renty są zaświadczenia pracodawcy lub innego płatnika składek, legitymacja ubezpieczeniowa lub inny dokument, na podstawie którego można ustalić wysokość wynagrodzenia, dochodu, przychodu lub uposażenia.

Wskazana regulacja § 21 ust.1 powołanego rozporządzenia stanowiąca odpowiednik obowiązującego do dnia 23 listopada 2011 roku § 20 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia

7 lutego 1983 roku w sprawie postępowania o świadczenia emerytalno - rentowe i zasad wypłaty tych świadczeń (Dz.U. nr 10, poz.49) wyznacza kierunek postępowania dowodowego, nie oznacza to jednak aby wysokość uzyskiwanego uposażenia nie mogła być wskazana i w inny sposób, tak przy pomocy pisemnych środków dowodowych pochodzących od pracodawcy, czy też nawet dowodów pośrednich, nie wyłączając zeznań świadków - aczkolwiek wskazujących wprost na wysokość wynagrodzenia danego zainteresowanego (tak stanowi m. in. teza wyroku Sądu Najwyższego z dnia 25 lipca 1997 roku - II UKN 186/97, OSNAP 1998/11/324, a także wyroki: Sądu Apelacyjnego w Warszawie z dnia 4 marca 1997 roku - III AUa 105/97, Apel. W-wa 1997/2/7, Sądu Apelacyjnego w Rzeszowie z dnia 27 czerwca 1995 roku - III AUr 177/95, OSA 1996/10/32, czy Sądu Apelacyjnego Białymstoku - III AUr 294/93, PS - wkład. 1994/3/6).

Do ustalenia podstawy wymiaru świadczeń emerytalno-rentowych może być uwzględnione tylko wynagrodzenie faktycznie uzyskane przez ubezpieczonego w danym okresie, a nie zaś wynagrodzenie ustalone na podstawie przypuszczeń czy też uśrednień. Jedynie wynagrodzenie ubezpieczonego ustalone w sposób niewątpliwy, wobec którego nie istnieje wątpliwość, iż zostało ono zawyżone, może być podstawą do ustalenia współczynnika wysokości podstawy wymiaru.

Należy podkreślić, że Sąd nie jest związany ograniczeniami dowodowymi określonymi dla dowodzenia przed organami rentowymi, co wynika z treści art. 473 k.p.c. i sprawia, że każdy fakt może być dowodzony wszelkimi środkami, które Sąd uzna za pożądane, a ich dopuszczenie za celowe.

Sąd przeprowadził postępowanie dowodowe obejmujące analizę dostępnej dokumentacji związanej ze spornym okresem zatrudnienia wnioskodawcy, co dało podstawę do oceny prawidłowości zaskarżonej decyzji w świetle zarzutów ubezpieczonego. Wysokości wynagrodzenia lub danego składnika wynagrodzenia nie można ustalać w sposób przybliżony, ale pewny, na podstawie konkretnego dokumentu bądź jego kopii, który zachował się w dokumentacji osobowej ubezpieczonego (ostatecznie w oparciu o wiarygodne i precyzyjne zeznania świadków). W takim wypadku uwzględnić można składniki wynagrodzenia, które są pewne, wypłacane były w danym okresie, stałe i w określonej wysokości (por. wyrok Sądu Apelacyjnego we Wrocławiu z dnia 18 stycznia 2012 r., III AUa 1555/11, LEX nr 1113058).

W ocenie Sądu, w świetle zgromadzonego w sprawie materiału dowodowego, brak jakichkolwiek podstaw do ustalenia wysokości wynagrodzenia z okresu zatrudnienia ubezpieczonego poza tym uwzględnionym przez ZUS.

Wnioskodawca, na którym zgodnie z art. 6 k.c. spoczywał ciężar dowodowy, nie udowodnił swojego roszczenia w tym zakresie. Stosownie bowiem do art. 6 k.c., ciężar udowodnienia faktu spoczywa na osobie, która z faktu tego wywodzi skutki prawne. W postępowaniu sądowym ubezpieczony może korzystać z wszelkich środków dowodowych stwierdzających wysokość zarobków lub dochodów stanowiących podstawę wymiaru emerytury lub renty, w szczególności z dowodów dokumentów oraz z przesłuchania świadków (zob. wyrok SN z 25.07.1997 r., II UKN 186/97, OSNP 11/1998, poz. 342).

Nie jest możliwe obliczanie wysokości emerytury wyłącznie na podstawie twierdzeń wnioskodawcy. Twierdzenia te muszą być udowodnione. Wskazać należy, iż nie jest rzeczą sądu zarządzenie dochodzeń w celu uzupełnienia lub wyjaśnienia twierdzeń stron i wykrycia środków dowodowych pozwalających na ich udowodnienie ani też Sąd nie jest zobowiązany do przeprowadzenia z urzędu dowodów zmierzających do wyjaśnienia okoliczności istotnych dla rozstrzygnięcia sprawy (art. 232 k.p.c.). Obowiązek przedstawienia dowodów spoczywa na stronach (art. 3 k.p.c.), a ciężar udowodnienia faktów mających dla rozstrzygnięcia sprawy istotne znaczenie (art. 227 k.p.c.) spoczywa na stronie, która z faktów tych wywodzi skutki prawne (art. 6 k.c.). Stanowisko takie zawarł Sąd Najwyższy w wyroku z dnia 17 grudnia 1996r. sygn. akt I CKU 45/96 (opubl. OSNC z 1997r., z.6-7, poz.76). Podobnie, w wyroku

z 7 października 1998 r., II UKN 244/98, OSNAPiUS 1999, nr 20, poz. 662, Sąd Najwyższy stwierdził nawet, że od 1 lipca 1996 r. nastąpiło zniesienie zasady odpowiedzialności sądu za wynik postępowania dowodowego, także w sprawach z zakresu ubezpieczeń społecznych.

Podobny pogląd zaprezentował Sąd Apelacyjny w Łodzi w uzasadnieniu wyroku z dnia 15 marca 2006 roku, zapadłego w sprawie o sygn. akt III AUa 1096/05, wskazując, iż ujemne konsekwencje związane z trudnościami w dokumentowaniu wysokości wynagrodzeń z lat odległych nie powinny obciążać wyłącznie ubezpieczonych, jednakże nie można również odpowiedzialności za taki stan rzeczy przenosić wyłącznie na Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Ustawowym wymogiem jest bowiem wykazanie przez ubezpieczonego konkretnych kwot otrzymanych przez niego zarobków, jako podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe lub ubezpieczenie społeczne, przy czym nie może istnieć tu żaden stan niepewności co do wysokości.

Jak już podniesiono powyżej wnioskodawca nie przedłożył żadnych miarodajnych dowodów pozwalających na uwzględnienie w stażu pracy okresów nie przyjętych przez ZUS jak i potwierdzających wysokość faktycznie osiągniętych wówczas zarobków

W przypadku wynagrodzenia zasadniczego lub innych obligatoryjnych składników wynagrodzenia, wynikających z obowiązujących przepisów, można przyjąć najniższe wynagrodzenie obowiązujące w czasie, którego dotyczy żądanie uwzględnienia tego okresu do przeliczenia świadczenia – co ZUS niewątpliwie uczynił. Jednakże w pozostałym zakresie, konieczne jest jednak istnienie dowodów potwierdzających bez wątpliwości fakt wypłaty poszczególnych składników wynagrodzenia. Nie można bowiem pominąć, iż wysokość świadczenia emerytalnego pozostaje związana z funkcją uzyskiwanych niegdyś dochodów, a zatem dla jego wyliczenia nieodzownym pozostaje ustalenie rzeczywistych zarobków, jako decydujących o rozmiarze opłacanej składki na ubezpieczenie społeczne. Niedopuszczalne przy tym jest opieranie się jedynie na hipotezach czy założeniach, wynikających z przyjęcia średnich wartości. Tylko niewątpliwe dochody ze stosunku pracy w udowodnionej wysokości, od których odprowadzono składki, mogą być uwzględnione do ustalania wysokości świadczeń emerytalno-rentowych. Tych natomiast jak już podniesiono wnioskodawca nie wykazał. Dokumentacja zgromadzona w procesie poza okresem uwzględnionym przez ZUS nie pozwala bowiem ustalanie wynagrodzeń w sposób pewny. Z powyższych względów nie jest możliwe ustalenie nowej wysokości kapitału początkowego i świadczenia emerytalnego wnioskodawcy zgodnie z żądaniem.

Na marginesie jedynie podnieść należy, iż nie jest możliwe uwzględnienie w stażu pracy okresów, za które wskazano nieobecność usprawiedliwioną czy urlop bezpłatny gdyż w okresach tych nie opłacano składki. Ponadto znamienym jest, iż obliczając wysokość kapitału początkowego a i ostatecznie należnego wnioskodawcy świadczenia organ rentowy analizował kilka możliwych wariantów uwzględniając zawarte w aktach sądowych karty zarobkowe wnioskodawcy z lat 1973 -1974, podobnie jak lata i wynagrodzenie z okresu pracy na eksporcie z lat 1981-1987 r. ZUS uwzględnił zarobki za lata udokumentowane w sposób pewny a świadczenie ustalono w oparciu podstawę wymiaru uwzględniającą najkorzystniejszy wariant.

Zaskarżone decyzje w tym zakresie w pełni zatem odpowiadają prawu.

Biorąc powyższe pod uwagę Sąd Okręgowy w Łodzi na podstawie art. 477¹⁴ § 1 k.p.c. oddalił odwołania ubezpieczonego w pozostałej części jako bezzasadne.

J.L.