

UZASADNIENIE

Decyzją z dnia 21 lutego 2018 r. znak (...), organ odmówił K. P. (1) przeliczenia emerytury, obliczonej wg. zreformowanych zasad. W uzasadnieniu, organ stwierdził, iż przedłożone przez wnioskodawczynią angaże z lat 1974-1977, pozostają bez wpływu na wysokość kapitału początkowego. Ponadto organ poinformował, że w okresie 1 października 1998 r. – 31 grudnia 1998 r. nadal są przyjęte minimalne wynagrodzenia oraz, że dostarczone przez wnioskodawczynię zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu z dnia 14 lutego 2018 r. nie zawiera wynagrodzenia za powyżej wyodrębniony okres. Ponadto, organ wskazał, iż nie spełnia wymogów formalnych – brak pieczętek osób służbowych osób podpisujących dokument oraz, że składniki wynagrodzeń wpisane w powyższym dokumencie są rozbieżne ze składnikami wykazanymi w kserokopii zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu z dnia 14 kwietnia 2000 r.

/decyzja k.24 - 24 odwrót plik I akt ZUS/

Dnia 29 marca 2018 r. wpłynęło odwołanie K. P. (1) od ww. decyzji z 21 lutego 2018 r., w którym wniosła o jej zmianę i ponowne ustalenie wysokości emerytury, z uwzględnieniem wynagrodzenia za okresy od 1 stycznia 1975 r. do 31 marca 1977 r. Skarżąca zarzuciła, że osiągane przez Nią wynagrodzenia w latach 1974 -1977, mają wpływ na wysokość kapitału początkowego i powinny zostać uwzględnione przez ZUS, co stanowi podstawę do przeliczenia kapitału początkowego a tym samym emerytury. Ponadto Skarżąca zarzuciła, iż wyliczając kapitał początkowy, organ rentowy:

1. przyjął błędnie wskaźnik średniego dalszego trwania życia, przyjmując wskaźnik z daty wejścia w życie ustawy emerytalnej (tj. 247,6), zamiast wskaźnika z daty złożenia przez Skarżącą wniosku o emeryturę tj. z dnia 29 grudnia 2017 r. – 246,1;
2. nie zaliczył do okresów nieskładkowych urlopu wychowawczego bezpłatnego na córkę w wymiarze 3 lat;
3. nie zaliczył do okresów nieskładkowych okresu nauki w szkole zawodowej (od 1 września 1971 r. do 31 czerwca 1976 r.);
4. nie zaliczył do okresów nieskładkowych ani okresu renty chorobowej ani okresu, w którym Skarżąca wychowywała syna;

Skarżąca wniosła ustalenie podstawy wymiaru na nowo – według zasad określonych dla świadczeń przyznanych po raz pierwszy;

/odwołanie k.3 - 4 akt o sygn. VIII U 959/18/

W odpowiedzi na odwołanie , która wpłynęła do tutejszego Sądu w dniu 30 kwietnia 2018 r. pełnomocnik organu rentowego wniósł o jego oddalenie. W treści odpowiedzi wskazano ,że decyzją z dnia 21 lutego 2018 r. odmówiono K. P. (1) ponownego ustalenia wysokości emerytury. Organ wskazał, iż K. P. (1) pobierała od 12 września 1983 r. rentę inwalidzką, która stała się rentą z tytułu niezdolności do pracy. Renta była obliczona, z przyjęciem wskaźnika wysokości podstawy wymiaru, ustalonego przy rewaloryzacji z okresu 03/1982 – 02/1983, wynoszącego 58,18%. Od 1 grudnia 2017 r. Wnioskodawczyni pobierała emeryturę. Do kapitału początkowego przyjęto wskaźnik wysokości podstawy wymiaru renty jako najkorzystniejszy, w dniach 2, 8 i 14 lutego Wnioskodawczyni złożyła wnioski o przeliczenie emerytur, załączając nowe dokumenty, a zaskarżoną decyzją odmówiono przeliczenia emerytury. Organ w odpowiedzi wskazał, iż przedłożone angaże z lat 1974 – 1977 pozostają bez wpływu na wysokość kapitału początkowego. Podstawa wymiaru ustalona do wyliczenia kapitału początkowego nie uległa zmianie i nadal najkorzystniejszym wariantem jest wskaźnik wysokości podstawy wymiaru przyjęty z renty z tytułu niezdolności do pracy w wysokości 58,18%. Natomiast wskaźnik wysokości podstawy wymiaru z 10 lat kolejnych kalendarzowych, wyliczony z lat 1973 -1982 wynosi 29,84%, zatem jest niższy od dotychczasowego. Przed 01 stycznia 1999 r.

wnioskodawczyni podlegała ubezpieczeniu w latach 1971 – 1978, 1981 – 1983, 1993 – 1998. Organ podniósł również, że w okresie od 1 września 1971 r. do 31 marca 1977 r. wnioskodawczyni była zatrudniona w (...) w P. (w tym od 31 stycznia 1974 r. jako uczeń). Za ten okres przyjęto wynagrodzenie z angażu z wyjątkiem okresu 1 lutego 1974 – 31 maja 1974 r., za który brak angażu (przyjęto wynagrodzenie minimalne). Organ wskazał, że wynagrodzenie minimalne przyjęto również za okres zatrudnienia w A. (...) od (...), ponieważ wystawiony druk Rp-7 dotyczy pełnych lat kalendarzowych 1997-1999, a zakład od 1 października 1998 r. rozliczał się bezimiennie. Przyjęto zatem wynagrodzenie z poświadczenia ZUS za rok 1997 oraz za okres 01/1998 – 09/1998, a za okres 10/1998 – 12/1998 wynagrodzenie minimalne. Co do okresu urlopu wychowawczego na dziecko, Organ wskazał, że został zaliczony maksymalny wymiar tj. 3 lata, natomiast okres osobistej opieki nad dzieckiem urodzonym (...) t. nie może zostać zaliczony do ustalenia wysokości kapitału początkowego, gdyż okres nieskładkowy można zaliczyć, jeżeli przypada przed dniem nabycia prawa do emerytury lub renty, a Wnioskodawczyni została przyznana renta z tytułu niezdolności do pracy od 12 września 1983 r. Organ podniósł również, że do obliczenia emerytury przyjęto średnie dalsze trwanie życia wynikające z tablicy trwania życia obowiązującej w dniu osiągnięcia powszechnego wieku emerytalnego, ponieważ jest dla świadczeniobiorcy korzystniejszy, tj. niższe niż średnie dalsze trwanie życia ustalone na podstawie tablicy trwania życia obowiązującej w dniu zgłoszenia wniosku o emeryturę; zatem przyjęto średnie dalsze trwanie życia 247,60 miesięcy zamiast 251,30 miesięcy.

/odpowiedź na odwołanie k.5-6 akt o sygn. VIII U 959/18/

Wraz z odwołaniem, wniesionym 29 marca 2018 r. Skarżąca złożyła ponowny wniosek o przeliczenie emerytury. Decyzją nr (...) z dnia 18 kwietnia 2018 r., Organ odmówił przeliczenia kapitału początkowego i emerytury, wskazując, że podstawa wymiaru ustalona do wyliczenia kapitału początkowego nie uległa zmianie i nadal najkorzystniejszym wariantem jest przyjęcie wskaźnika wysokości podstawy wymiaru renty z tytułu niezdolności do pracy w wysokości 58,18%. Organ wskazał ponadto, iż w przedłożonej legitymacji ubezpieczeniowej nie ma wpisów wynagrodzeń, a wpisane okresy:

- okres zatrudnienia 01 września 1971 – 31 marca 1977 w (...) Spółem w K. został zaliczony do ustalenia kapitału początkowego;

- okres urlopu wychowawczego na dziecko urodzone (...) został zaliczony w pełnym wymiarze tj. 3lata

- okres osobistej opieki nad dzieckiem urodzonym (...) nie może zostać zaliczony do ustalenia wysokości kapitału początkowego, gdyż powyższy okres nieskładkowy można zaliczyć jedynie przed dniem nabycia prawa do emerytury lub renty, a Wnioskodawczyni została przyznana renta z tytułu niezdolności do pracy od 12 września 1983 r. zatem przed urodzeniem dziecka.

/decyzja k. 15 akt o sygn. VIII U 959/18/

Decyzją nr (...) z dnia 18 kwietnia 2018 r. Organ rentowy odmówił K. P. (1) ponownego ustalenia wysokości kapitału początkowego na dzień 1 stycznia 1999 r., uzasadniając decyzję twierdzeniem, iż przedłożone dowody nie powodują zmiany wartości kapitału początkowego.

/decyzja k. 16 akt o sygn. VIII U 959/18/

Dnia 17 maja 2018 r. wpłynęło odwołanie K. P. (1) od ww. decyzji z 18 kwietnia 2018 r., w którym wniosła:

1. w zakresie decyzji (...) o zmianę zaskarżonej decyzji i ponowne ustalenie wysokości emerytury, m.in z uwzględnieniem wynagrodzenia za okresy od 1 stycznia 1975 r. do 31 marca 1977 r oraz uwzględnieniem należnych składek od wynagrodzenia za miesiąc grudzień 2017 r.;

2. w zakresie decyzji (...) o zmianę zaskarżonej decyzji i ponowne ustalenie kapitału początkowego.

Skarżąca podniosła, że w skarżonych decyzjach organ zupełnie pomija, że w aktach ZUS znajdują się złożone przez skarżącą angaże z okresu zatrudnienia od 1 stycznia 1975 r. do 31 marca 1977r. Skarżąca ponadto zarzuciła, że w decyzji z 15 stycznia 2018 r. Organ wskazywał, że za okres od 1 stycznia 1975 r. do 31 marca 1977 r. przyjęto minimalne kwoty wynagrodzenia – tymczasem Organ powinien przyjąć zarobki z angaży, które były wyższe od kwoty minimalnego wynagrodzenia; i tak od 1 maja 1977 r. minimalne wynagrodzenie wynosiło 1200 zł, zaś Skarżąca podnosi, że zarabiała w okresach:

- 03.05.1974 r. – 25.08.1975 r. – 1700zł;

- 25.08.1975 r. – 07.11.1975 r. – 1976 zł;

- 07.11.1975 r. – 19.12.1975 r. – 2184 zł;

- 19.12.1975 r. – 24.08.1976 r. -1976 zł;

- 24.08.1976 r. – 29.01.1977 r. – 2875 zł;

- 29.01.1977 r. – 2205 zł;

/odwołanie od decyzji k. 17-19 akt o sygn. VIII U 959/18/

W odpowiedzi na odwołanie , która wpłynęła do tutejszego Sądu w dniu 5 czerwca 2018 r. pełnomocnik organu rentowego wniósł o jego oddalenie oraz o łączne rozpoznanie ze sprawą VIII 959/18. W treści odpowiedzi powołano tę samą argumentację jak we wskazanym wcześniej odwołaniu, które wpłynęło do Sądu dnia 30 kwietnia 2018 r.

/odpowiedź na odwołanie k.6-7 akt o sygn. VIII U 1188/18/

Zarządzeniami z dnia 7 czerwca 2018 r.. sprawy o sygnaturze akt VIII U 1188/18 oraz VIII U 1189/18 zostały połączone ze sprawą o sygnaturze akt VIII U 959/18 w celu łącznego rozpoznania; ich prowadzenie zostało zarządzone pod sygnaturą VIII U 959/18.

/zarządzenie k.9 akt o sygn. VIII U 1188/18; zarządzenie k.8 akt o sygn. VIII U 1189/18/

Pismem procesowym, które zostało złożone w Sądzie dnia 11 czerwca 2018 r. K. P. (2) podniosła, że wskutek wniesionego przez Skarżącą odwołania od decyzji wydanych dnia 18 kwietnia 2018 r., Organ Rentowy wydał decyzję z dnia 24 maja 2018 r. o przeliczeniu emerytury, w uzasadnieniu, której Organ wskazał, że doliczył składki zgodnie z art. 108 ustawy emerytalnej, zaś w pozostałej części odwołanie przekazał do Sądu Okręgowego. Ponadto Skarżąca podniosła, że , w jej ocenie , organ rentowy nie przyjął do wyliczenia wynagrodzenia z angaży za okres zatrudnienia w (...) w K. za okres od 1 września 1971 r. do 31 marca 1977 r. z wyłączeniem okresu od 1 lutego 1974 r. do 31 maja 1974 r.

/pismo procesowe k. 24-25 akt o sygn. VIII U 959/18/

W odpowiedzi na powyższe pismo, Organ rentowy podniósł, że bez względu na to jakie składniki wynagrodzenia zostały uwzględnione za okres od 1 czerwca 1974 r. do 31 marca 1977 r., tj. minimalne wynagrodzenie, czy też wynagrodzenie podane w angażach, nadal korzystniejszy pozostaje wariant przyjęcia do podstawy wymiaru kapitału początkowego podstawy wymiaru renty z tytułu niezdolności do pracy ze wskaźnikiem wysokości podstawy wymiaru wynoszącym 58,18% z okresu od marca 1982 r. do lutego 1983 r. Ponadto Organ wskazał, **że oba warianty były brane pod uwagę przy ustalaniu wysokości kapitału początkowego**, a wyliczenie wynagrodzeń z, dołączonych angaży, znajduje się w aktach rentowych **na str. 73**

/pismo procesowe k. 34 akt o sygn. VIII U 959/18/

Wnioskodawczyni nie zaskarżyła decyzji z dnia 24.05.2018r.

/oświadczenie wnioskodawczynie e-protokół rozprawy z dnia 11.06.2018r. płyta CD k. 23, pismo wnioskodawczynie z dnia 11.06.2018r. k. 24/

Sąd Okręgowy w Łodzi ustalił następujący stan faktyczny:

K. P. (3) z domu R., urodziła się w 28.08.1956r. Wnioskodawczynie ma dwoje dzieci: córkę M. urodzoną (...), syna P. urodzonego (...) Jej mąż A. P., urodzony (...), zmarł – 24.05.2005r.

/okoliczność bezsporna, odpis aktu urodzenia dzieci k. 30 akt ZUS, k. 31 akt ZUS, odpis skrócony aktu zgonu k. 350 akt ZUS,/

W okresie od 1.09.1971r. do 31.03.1977r. wnioskodawczynie pracowała w Wojewódzkiej Spółdzielni (...) P., Oddział w K., w tym: na podstawie umowy o naukę zawodu od dnia 1.09.1971r. do dnia 31.01.1974r., od dnia 1.06.1974r. Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Handlu (...) Oddział w K. powierzyło wnioskodawczynie stanowisko sprzedawczynie sklepu nr 7 w K. z uposażeniem : płaca zasadnicza 1700 zł., wyszczególniona brygadowa stawka prowizyjna 3,26 i średniomiesięczny obrót – 350 000, od dnia 25.08.1975r. dyrekcja P.H.S w K. powierzyła wnioskodawczynie stanowisko sprzedawcy w sklepie nr 15, z wynagrodzeniem miesięcznym (...), stawką prowizyjną brygadową – 4 %, z dniem 7.11.1975r. Dyrekcja P.H.S powierzyła wnioskodawczynie pełnieni obowiązków kierownika sklepu nr 15 z wynagrodzeniem miesięcznym zasadniczym 1900 zł, plus dodatek funkcyjny 200 zł., stawka prowizyjna brygadowa 4%. Z dniem 15.XII.1975r. Dyrekcja P.H.S Oddział w K. przeniosła wnioskodawczynię ze sklepu nr 15 do sklepu nr 9 na stanowisko sprzedawcy z dotychczasowym wynagrodzeniem tzn. 1900 płaca zasadnicza plus premia zgodnie z obowiązującymi przepisami. Z dniem 24 sierpnia 1976r. Wojewódzka Spółdzielnia (...) P., Oddział w K. powierzyła wnioskodawczynie stanowisko kierownika sklepu nr 51, z wynagrodzeniem miesięcznym 2100 zł. plus dodatek funkcyjny 400 zł.. Od dnia 29.I.1977r. Wojewódzka Spółdzielnia (...) P., Oddział w K. powierzyła wnioskodawczynie stanowisko sprzedawcy w sklepie nr 51, z wynagrodzeniem miesięcznym 2100 zł. plus dodatek stażowy w wysokości 5% płacy zasadniczej plus premia zgodnie z obowiązującymi przepisami.

/ świadectwo pracy z dnia 1.IV.1977r. k. 5 akt ZUS, dokumentacja pracownicza, załączona do wniosku z dnia 2.02.2018r.: umowy o naukę zawodu k. 18, 19, 20, angaż z dnia 3.06.1974r. k. 10, angaż z dnia 25.08.1975r, k. 11, angaż z dnia 7.XI.1975r. k. 12, angaż z dn. 19.XII.1975r. k. 13, angaż z dn. 29.I.1977r. k. 16/

Wnioskodawczynie, od dnia 12.09.1983r., pobierała rentę inwalidzką III grupy inwalidów, przyznaną decyzją ZUS z dnia 7.10.1983r. Do ustalenia podstawy wymiaru renty, ZUS uwzględnił wynagrodzenia, stanowiące podstawę wywaru składek na ubezpieczenie społeczne **z 12 miesięcy tj. 1.03.1982-28.02.1983r.**

/decyzja k. 25 akt ZUS/

Wskaźnik wysokości podstawy wymiaru **renty z tytułu częściowej** niezdolności, wnioskodawczynie, do pracy, wskazany, na tej podstawie czyli wynagrodzeń, stanowiących podstawę wywaru składek na ubezpieczenie społeczne z 12 miesięcy tj. 1.03.1982-28.02.1983r., w decyzji z dnia 18.03.1998r. **wyniósł 58,18%**

/decyzja z 18.03.1998r. k. 167-168 akt ZUS/

W okresie po śmierci męża A. P., pobierała rentę rodzinną.

/zeznania wnioskodawczynie e-protokół rozprawy z dnia 16.07.2018r., płyta CD k. 38/ W dniu 30.01.2008r. wnioskodawczynie złożyła wniosek o wyliczenie kapitału początkowego.

/wniosek k. 1-4 akt kapitałowych ZUS/

Decyzją z **dnia 26.10 2010r.** znak (...) -2008 Zakład Ubezpieczeń Społecznych I Oddział w Ł. ustalił wnioskodawczynie **wartość kapitału początkowego** na dzień 1.01.1999r., który wyniósł 73 795,81 zł. Do ustalenia podstawy wymiaru kapitału początkowego oraz obliczenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru ZUS przyjął

wskaźnik wysokości podstawy wymiaru renty z tytułu niezdolności do pracy wynoszący 58,18%. Podstawę wymiaru kapitału początkowego ZUS ustalił w wyniku pomnożenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru 58,18% przez kwotę bazową 1220,89 zł. - 45,38% x 1220,89 zł.= 710,31 zł. ZUS przyjął za udowodnione – okresy składkowe w wymiarze 16 lat 3 miesiące , nieskładkowe – 8 miesięcy . Współczynnik proporcjonalny do osiągniętego do dnia 31.12.1998r. wieku oraz okresu składkowego i nieskładkowego wnioskodawczyni wyniósł 69,28%. Przy jego zastosowaniu, została obliczona 24% kwoty bazowej, która wyniosła 293,01%.

/decyzja k. 29/30 akt kapitałowych ZUS/

W dniu 27.12.2017r. wnioskodawczyni rozwiązała stosunek pracy , a w dniu 29.12.2017r. wnioskodawczyni złożyła wniosek o emeryturę.

/wniosek k. 1 -4 akt ZUS/

W dniu 30.01.2008r. wnioskodawczyni złożyła wniosek o wyliczenie kapitału początkowego.

/wniosek k. 1-4 akt kapitałowych ZUS/

Decyzją z dnia 12 czerwca 2013r. znak (...) -2013 Zakład Ubezpieczeń Społecznych I Oddział w Ł. ustalił Z. K. **wartość kapitału początkowego** na dzień 1.01.1999r., który wyniósł 101923,03 zł. Do ustalenia podstawy wymiaru kapitału początkowego oraz obliczenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru ZUS przyjął podstawę składek z 10 kolejnych lat kalendarzowych tj. z okresu 1. (...) -31. (...), wskaźnik wysokości podstawy wymiaru wyniósł 45,38% i kwotę bazową – 1220,89 zł. Podstawę wymiaru kapitału początkowego ZUS ustalił w wyniku pomnożenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru 45,38% przez kwotę bazową 1220,89 zł. : 45,38% x 1220,89 zł.= 554,04 zł. ZUS przyjął za udowodnione – okresy składkowe w wymiarze 27 lat 9 miesięcy 21 dni. Współczynnik proporcjonalny do osiągniętego do dnia 31.12.1998r. wieku oraz okresu składkowego i nieskładkowego wnioskodawczyni wyniósł 98,21%. Przy jego zastosowaniu, została obliczona 24% kwoty bazowej, która wyniosła 293,01%.

(decyzja k. 42/44 akt ZUS)

Decyzją z dnia 15 stycznia 2018 roku Zakład Ubezpieczeń Społecznych I Oddział w Ł. przyznał K. P. (1) emeryturę od 1 grudnia 2017 r. tj. od miesiąca w którym zgłoszono wniosek. W treści decyzji wskazano, że emerytura została ustalona zgodnie z art. 26 ustawy emerytalnej, a do jej obliczenia przyjęto: kwotę składek zewidencjonowanych na koncie ubezpieczonej z uwzględnieniem waloryzacji w wysokości 66 829,51 zł, kwotę zwaloryzowanego kapitału początkowego w wysokości 275 804,57 zł , średnie dalsze trwanie życia tj.247,60 miesięcy. Wyliczona emerytura wyniosła 1 383,82 zł [(66 829,51 zł + 275 804,57) : 247,60].

/decyzja k.6 - 7 odwrót plik I akt ZUS/

W dniach 2 lutego 2018 r., 8 lutego 2018r. i 14 lutego 2018 r. K. P. (1) złożyła, do organu rentowego, wnioski o przeliczenie emerytury, załączając nowe dokumenty: **zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ,wykaz zwolnień lekarskich** z okresu pracy w Zespole Szkół nr (...) w K. jako pomoc administracyjna do wniosku z dnia 8.02.2018r. , nadto – do pozostałych wniosków - umowy o naukę zawodu, angaż z dnia 3.06.1974r. , angaż z dnia 25.08.1975r, angaż z dnia 7.XI.1975r., angaż z dn. 19.XII.1975r., angaż z dn. 29.I.1977r.

./wniosek z 2.02.2018r. k. 8, zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu k. 410, 411, wykaz zwolnień lekarskich k. 412 akt ZUS – załączone do wniosku z dn. 8.02.2018r. /

dokumentacja umowy o naukę zawodu k. 18, 19, 20, angaż z dnia 3.06.1974r. k. 10, angaż z dnia 25.08.1975r, k. 11, angaż z dnia 7.XI.1975r. k. 12, angaż z dn. 19.XII.1975r. k. 13, angaż z dn. 29.I.1977r. k. 16, wniosek z 14.02.2018r. k. 22/

Zaskarżoną decyzją z dnia 21 lutego 2018 r. znak (...), organ odmówił K. P. (1) przeliczenia emerytury, obliczonej wg. zreformowanych zasad. Organ stwierdził, iż przedłożone przez Wnioskodawczynią angaże z lat 1974-1977, pozostają

bez wpływu na wysokość kapitału początkowego. Ponadto organ poinformował, że w okresie 1 października 1998 r. – 31 grudnia 1998 r. nadal są przyjęte minimalne wynagrodzenia oraz, że dostarczone przez wnioskodawczynię zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu z dnia 14 lutego 2018 r. nie zawiera wynagrodzenia za powyżej wyodrębniony okres. Ponadto organ wskazał, iż nie spełnia wymogów formalnych – brak pieczętek osób służbowych osób podpisujących dokument oraz, że składniki wynagrodzeń wpisane w powyższym dokumencie są rozbieżne ze składnikami wykazanymi w kserokopii zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu z dnia 14 kwietnia 2000 r.

/decyzja k.24 - 24 odwrót plik I akt ZUS/

W dniu 29 marca 2018 r. wnioskodawczyni złożyła ponowny wniosek o przeliczenie emerytury, wnosząc o przyjęcie, do wyliczenia kapitału początkowego, wynagrodzenie z lat 1973-1983r. .

/wniosek k. 25- 26 akt ZUS/

Organ rentowy dokonał **hipotetycznego wyliczenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru z 10 kolejnych lat kalendarzowych tj. z lat 1973-1982**, zgodnie z żądaniem wnioskodawczyni, i **wskaźnik wysokości podstawy wymiaru – tak obliczony wyniósł 29,84%**

/ hipotetyczne wyliczenie wskaźnika wysokości podstawy wymiaru z 10 kolejnych lat kalendarzowych **1973-1982 k. 73, 80 akt kapitałowych ZUS/**

Zaskarżoną decyzją znak (...) -2008 z dnia 18 kwietnia 2018 r. organ rentowy odmówił K. P. (1) ponownego ustalenia wysokości kapitału początkowego na dzień 1 stycznia 1999 r., z uwagi na to, że przedłożone dowody nie powodują zmiany wartości kapitału początkowego.

/decyzja k. 16 akt o sygn. VIII U 959/18/

Zaskarżoną decyzją znak (...) z dnia 18 kwietnia 2018 r., organ odmówił wnioskodawczyni przeliczenia wysokości emerytury, wskazując, że podstawa wymiaru ustalona do wyliczenia kapitału początkowego nie uległa zmianie i nadal najkorzystniejszym wariantem jest przyjęcie wskaźnika wysokości podstawy wymiaru renty z tytułu niezdolności do pracy w wysokości 58,18%. Wskaźnik wysokości podstawy wymiaru z 10 kolejnych lat kalendarzowych tj. z lat 1973-1982, zgodnie z żądaniem wnioskodawczyni, wyniósł 29,84%

Organ wskazał ponadto, iż w przedłożonej legitymacji ubezpieczeniowej nie ma wpisów wynagrodzeń, a wpisane okresy:

- okres zatrudnienia 01 września 1971 – 31 marca 1977 w (...) Oddział w K., został zaliczony do ustalenia kapitału początkowego;

- okres urlopu wychowawczego na dziecko urodzone (...) został zaliczony w pełnym wymiarze tj. 3lata

- okres osobistej opieki nad dzieckiem urodzonym (...) nie może zostać zaliczony do ustalenia wysokości kapitału początkowego, gdyż powyższy okres nieskładkowy można zaliczyć jedynie przed dniem nabycia prawa do emerytury lub renty, a wnioskodawczyni została przyznana renta z tytułu niezdolności do pracy od 12 września 1983 r., zatem przed urodzeniem dziecka.

/decyzja k. 15 akt o sygn. VIII U 959/18/

W okresie od 12.08.2002r. do 27.12.2017r. wnioskodawczyni była zatrudniona Zespole Szkół nr (...) w K. jako pomoc administracyjna. W okresie od 12.10.2017r. do 27.12.2017r. – wnioskodawczyni nie świadczyła pracy - przebywała na zwolnieniach lekarskich

/zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu k. 410, 411, wykaz zwolnień lekarskich k. 412 akt ZUS/

Sąd Okręgowy zważył co następuje:

Odwolania nie są zasadnie.

Zgodnie z **treścią & 21 rozporządzenia** Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 11.10.2011r. w sprawie postępowania o świadczenia emerytalno-rentowe (Dz. U.z 2011r. nr 237 poz. 1412) środkiem dowodowym stwierdzającym wysokość wynagrodzenia lub dochodu, stanowiącego podstawę wymiaru emerytury lub renty są – zaświadczenia pracodawcy lub innego płatnika składek , legitymacja ubezpieczeniowa, lub inny dokument , zawierający wpisy dotyczące wysokości osiągniętych dochodów.

Jednakże te ograniczenia dowodowe nie mają zastosowania w postępowaniu przed Sądem . Sad wnikliwie przeanalizował, złożone przez wnioskodawczynię , do wniosków o przeliczenie kapitału początkowego i emerytury, dokumenty związane z aktywnością zawodową wnioskodawczynie . Zgodnie z wnioskiem K. P. , o uwzględnienie , przy wyliczaniu kapitału początkowego i emerytury , wynagrodzeń z lat 1973-1983 , organ rentowy dokonał hipotetycznego wyliczenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru z 10 kolejnych lat kalendarzowych tj. z lat 1973-1982 , zgodnie z żądaniem wnioskodawczynie, [10 kolejnych lat - to okres : od 1973 roku do 1982 roku , - rok 1983 to jedenasty rok] i wskaźnik wysokości podstawy wymiaru – tak obliczony wyniósł 29,84%, zatem wskaźnik jest niższy od dotychczasowego – 58, 18 %

Sąd przeprowadził wnikliwe postępowanie dowodowe na okoliczność faktycznych zarobków wnioskodawczynie, uzyskiwanych w tym okresie na podstawie przedstawionych dokumentów pracowniczych. Po analizie , Sąd zaakceptował konkluzję orzecniczą ZUS, ze wskaźnik wysokości podstawy wymiaru – tak obliczony czyli z lat 1973-1982 , wyniósł 29,84%, zatem wskaźnik jest niższy od dotychczasowego – 58, 18 %

Albowiem:

zgodnie z **art. 173** Ustawy z dnia 17.12.1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2016r poz. 887) dla ubezpieczonych urodzonych po dniu 31.12.1948r. , którzy przed dniem wejścia w życie ustawy opłacali składki na ubezpieczenie społeczne lub za których składki opłacali płatnicy składek , ustala się kapitał początkowy.

Zgodnie z treścią art. **15 w związku z art. 173 i 174 ust. 4** cyt. Ustawy z dnia 17.12.1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych, do obliczenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru kapitału początkowego przyjmuje się przeciętną podstawę wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne w **okresie kolejnych 10 lat kalendarzowych** wybranych przez zainteresowanego albo - na wniosek ubezpieczonego - przeciętną podstawę wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne lub emerytalno-rentowe , przypadających przed rokiem złożenia wniosku, wybranych z całego okresu ubezpieczenia.

Zgodnie z **art. 174 ust. 1** cyt. Ustawy kapitał początkowy ustala się na zasadach określonych w **art. 53** , z uwzględnieniem ust. 2-12.

Podstawą przyjęcia określonej wysokości - dochodów, do ustalenia wysokości podstawy wymiaru świadczenia, a więc także kapitału początkowego , są realnie uzyskiwane wynagrodzenia w , objętym decyzją, okresie . **W przypadku braku – takich danych** , ustawodawca przewidział zastosowanie **art. 15 ust. 2 a** , cyt. Ustawy z dnia 17.12.1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2016r. poz. 887 z późn zm.) czyli minimalne wynagrodzenie w gospodarce narodowej . Zgodnie z **art. 26. 1.** Ustawy z dnia 17.12.1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2013r. t.j. poz. 1440) - emerytura stanowi równowartość kwoty będącej wynikiem podzielenia podstawy obliczenia ustalonej w sposób określony w art. 25 przez średnie dalsze trwanie życia dla osób w wieku równym wiekowi przejścia na emeryturę danego ubezpieczonego, z uwzględnieniem ust. 5 i art. 183.

2. Wiek ubezpieczonego w dniu przejścia na emeryturę wyraża się w ukończonych latach i miesiącach.

3. Średnie dalsze trwanie życia ustala się wspólnie dla mężczyzn i kobiet oraz wyraża się w miesiącach.

4. Prezes Głównego Urzędu Statystycznego ogłasza w formie komunikatu w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej "Monitor Polski" corocznie w terminie do dnia 31 marca tablice trwania życia, z uwzględnieniem ust. 3, dla wieku ubezpieczonych określonego w myśl ust. 2.

Zgodnie z art. 53. 1. C.. ustawy - emerytura wynosi:

1) 24 % kwoty bazowej, o której mowa w art. 19, z zastrzeżeniem ust. 3 i 4, oraz

2) po 1,3 % podstawy jej wymiaru za każdy rok okresów składkowych,

3) po 0,7 % podstawy jej wymiaru za każdy rok okresów nieskładkowych

- z uwzględnieniem art. 55.

2. Przy obliczaniu emerytury okresy, o których mowa w ust. 1 pkt 2 i 3, ustala się z uwzględnieniem pełnych miesięcy.

3. Emeryturę, której podstawę wymiaru stanowi podstawa wymiaru świadczenia, o którym mowa w art. 21 ust. 1 pkt 1 i ust. 2, oblicza się od tej samej kwoty bazowej, którą ostatnio przyjęto do ustalenia podstawy wymiaru, a następnie emeryturę podwyższa się w ramach waloryzacji przypadających do dnia nabycia uprawnień do emerytury.

4. Przepisu ust. 3 nie stosuje się, jeżeli zainteresowany po nabyciu uprawnień do świadczenia, którego podstawę wymiaru wskazał za podstawę wymiaru emerytury, podlegał co najmniej przez 30 miesięcy ubezpieczeniu społecznemu lub ubezpieczeniom emerytalnemu i rentowym.

5. Przepisy ust. 3 i 4 stosuje się odpowiednio, jeżeli podstawę wymiaru emerytury stanowi podstawa wymiaru emerytury przyjętej do obliczenia świadczenia przedemerytalnego.

Z dokonanych ustaleń wynika, że zaskarżoną decyzją z dnia 21 lutego 2018 r. odmówiono K. P. (1) ponownego ustalenia wysokości emerytury. Organ wskazał, iż K. P. (1) pobierała od 12 września 1983 r. rentę inwalidzką, która stała się rentą z tytułu niezdolności do pracy. Renta była obliczona, z przyjęciem wskaźnika wysokości podstawy wymiaru, ustalonego przy rewaloryzacji z okresu 03/1982 – 02/1983, wynoszącego 58,18%.

Z dokonanych ustaleń wynika, że od 1 grudnia 2017 r. wnioskodawczyni pobiera emeryturę, obliczoną zgodnie z art. 26 cyt. Ustawy. Podstawę obliczenia emerytury według **art. 26 Ustawy z dn. 17.12.1998r.** (Dz. U. z 2013r. poz. 1440) to suma składek na ubezpieczenie emerytalne z uwzględnieniem waloryzacji (zaewidencjonowanych na koncie ubezpieczonego do końca miesiąca poprzedzającego miesiąc, od którego przysługuje wypłata emerytury) oraz zwaloryzowanego kapitału początkowego. ZUS ustalił emeryturę wnioskodawczyni jako równowartość kwoty będącej wynikiem podzielenia podstawy obliczenia przez średnie dalsze trwanie życia dla osób w wieku równym wiekowi przejścia na emeryturę danego ubezpieczonego.

Do kapitału początkowego ZUS przyjął wskaźnik wysokości podstawy wymiaru renty jako najkorzystniejszy. Wnioskodawczyni złożyła wnioski o przeliczenie emerytur, załączając nowe dokumenty, a zaskarżoną decyzją odmówiono przeliczenia emerytury. Organ w odpowiedzi wskazał, iż przedłożone angaże z lat 1974 – 1977 pozostają bez wpływu na wysokość kapitału początkowego.

Z dokonanych ustaleń wynika, że podstawa wymiaru, ustalona do wyliczenia kapitału początkowego, nie uległa zmianie i nadal najkorzystniejszym wariantem jest wskaźnik wysokości podstawy wymiaru przyjęty z renty z tytułu niezdolności do pracy w wysokości 58,18%. Natomiast - wskaźnik wysokości podstawy wymiaru z 10 lat kolejnych kalendarzowych, wyliczony zgodnie z żądaniem wnioskodawczyni - z lat 1973 -1982, wynosi 29,84%. Przed 01 stycznia 1999 r. wnioskodawczyni podlegała ubezpieczeniu w latach 1971 – 1978, 1981 – 1983, 1993 – 1998. Organ podniósł również, że w okresie od 1 września 1971 r. do 31 marca 1977 r. wnioskodawczyni była zatrudniona w (...) w P. (w tym

od 31 stycznia 1974 r. jako uczeń). Za ten okres przyjęto wynagrodzenie z angaży z wyjątkiem okresu 1 lutego 1974 – 31 maja 1974 r., za który brak angaży (przyjęto wynagrodzenie minimalne).

Zgodnie z art. 7 ust. 5 cyt. Ustawy - odnośnie do żądania wnioskodawczyni uwzględnienia okresu urlopu wychowawczego na dziecko, urodzone (...): z dokonanych ustaleń wynika, że organ rentowy zaliczył **maksymalny wymiar tj. 3 lata**, natomiast okres osobistej opieki nad **dzieckiem, urodzonym (...)**, nie może zostać zaliczony, do ustalenia wysokości kapitału początkowego, gdyż okres nieskładkowy można zaliczyć, jeżeli przypada przed dniem nabycia prawa do emerytury lub renty, a wnioskodawczyni została przyznana renta z tytułu niezdolności do pracy [inwalidzka III grupy inwalidów] od 12 września 1983 r., a więc przed narodzeniem dziecka.

Prawidłowo organ przyjął, do obliczenia emerytury, średnie dalsze trwanie życia, wynikające z tablicy trwania życia, obowiązującej w dniu osiągnięcia powszechnego wieku emerytalnego, ponieważ jest dla świadczeniobiorcy korzystniejszy, tj. niższe niż średnie dalsze trwanie życia ustalone na podstawie tablicy trwania życia obowiązującej w dniu zgłoszenia wniosku o emeryturę; zatem ZUS przyjął średnie dalsze trwanie życia 247,60 miesięcy zamiast 251,30 miesięcy.

Z dokonanych ustaleń wynika, że okres zatrudnienia 01 września 1971 – 31 marca 1977 w (...) Oddział w K. został zaliczony do ustalenia kapitału początkowego.

Natomiast, do ustalenia kapitału początkowego, mogą, zgodnie ze wskazanymi wyżej uregulowaniami prawnymi, mogą **być uwzględnione wynagrodzenia uzyskiwane do 31.12.1998r.**

Wobec powyższego, na podstawie art. 477¹⁴ & 1 k.p.c' Sąd oddalił odwołania od wszystkich zaskarżonych decyzji.

ZARZĄDZENIE

Odpis wyroku z uzasadnieniem doręczyć wnioskodawczyni