

UZASADNIENIE

Decyzją z dnia 12 kwietnia 2018 r ZUS I Oddział w Ł. odmówił A. M. prawa do ponownego ustalenia wysokości kapitału początkowego, a tym samym przeliczenia emerytury z uwagi na to, że wysokość kapitału początkowego ustalonego decyzją z dnia 9.07.2015 r pozostaje bez zmian, ponieważ przedłożone zarobki z lat 1991 – 1998 zostały już uwzględnione do wyliczenia kapitału początkowego, wynagrodzenia za lata 1999 – 2010 również zostały przyjęte do ustalenia wysokości podstawy emerytury decyzją z 13.07.2011 r. Nadto z uwagi na to, że wniosek o świadczenie został złożony w 2011 r podstawę wymiaru części emerytury ustalonej na podstawie art. 53 może stanowić wynagrodzenie przypadające przed tym rokiem, zatem brak podstaw do przeliczenia podstawy wymiaru części świadczenia ustalonej zgodnie z art. 53 z uwzględnieniem wynagrodzenia za lata 2011 – 2015, decyzją z dnia 10.02.2016 r emerytura została przeliczona z uwzględnieniem składek zapisanych na koncie ubezpieczeniowym do 31.12.2015 r.

/decyzja – k. 185 akt ZUS/

W odwołaniu z dnia 14.05.2018 r A. M. podniosła, iż emerytura została obliczona ze szkodą dla niej.

/odwołanie – k. 3 – 4/

W odpowiedzi na odwołanie organ rentowy wniósł o jego oddalenie, argumentując jak w zaskarżonej decyzji, podnosząc dodatkowo, iż do wniosku o przeliczenie z dnia 19.08.2011 r wnioskodawczyni przedłożyła kartę wynagrodzeń za okres 1.01.1999 – 30.11.1999 za okres zatrudnienia w D. i na tej podstawie ponownie obliczono wskaźnik wysokości podstawy wymiaru świadczenia z uwzględnieniem tych zarobków decyzją z dnia 15.09.2011 r, przy wyliczeniu świadczenia zostały uwzględnione wszystkie składki zewidencjonowane do końca trwania zatrudnienia, czyli do grudnia 2015 r, uwzględniono wynagrodzenie za lata 1995,1996,1999 – na podstawie zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu z z dnia 23.05.2000 r (D.) oraz dnia 3.07.2001 r (Instytut (...)) .

/odpowiedź na odwołanie – k. 5-6/

W pismach z dnia 4 lipca 2019 r i 13 sierpnia 2019 r wnioskodawczyni ostatecznie sprecyzowała zarzuty co do spornej decyzji podnosząc:

- brak uwzględnienia przy obliczeniu świadczenia okresów zatrudnienia w PAN: 1999,2000, 2002, 2009
- brak uwzględnienia składek za 1999 r z okresu zatrudnienia w D..

/pismo – k. 102, 106/

Na rozprawie w dniu 23.08.2019 r pełnomocnik wnioskodawczyni wniósł o zasądzenie kosztów zastępstwa procesowego, oświadczył, że koszty nie zostały opłacone w całości ani części.

/e – prot. Z dnia 23.08.2019 00:10:06/

Sąd Okręgowy ustalił następujący stan faktyczny:

Decyzją z dnia **18 maja 2006 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 ustalił A. M. kapitał początkowy i określił jego wartość na dzień 1 stycznia 1999 r. w wysokości **117.915,71 zł.** Do ustalenia wartości kapitału początkowego Zakład Ubezpieczeń Społecznych przyjął: podstawę wymiaru kapitału początkowego w kwocie 1084,03 zł, wskaźnik wysokości podstawy wymiaru wynoszący **88,79 %** - wyliczony z przeciętnej podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne z 20 lat kalendarzowych tj. 1975 – 1979, 1980 – 1986, 1991 - 1998; przyjęto okresy składkowe (tj. 20 lat, 8 miesięcy i 22 dni tj. 248 miesięcy) , nieskładkowe (6 miesięcy , 9 dni, sprawowanie opieki nad dzieckiem/

dziećmi : 2 lata, 10 miesięcy , 13 dni – łącznie 40 miesięcy okresów nieskładkowych), współczynnik proporcjonalny do osiągniętego do 31 grudnia 1998 r. wieku oraz okresu składkowego i nieskładkowego w wysokości 84,52% ; średnie dalsze trwanie życia wyrażone w miesiącach dla osób w wieku 62 lat tj. 209 miesięcy.

/decyzja k.25 - 27 akt ZUS/

Decyzją z dnia 17.02.2009 r wnioskodawczyni przyznano prawo do okresowej renty z tytułu częściowej niezdolności do pracy.

/decyzja – k. 41 akt ZUS/

W dniu 12 maja 2011 r ubezpieczona złożyła wniosek o emeryturę.

/wniosek – k. 1 akt ZUS/

Decyzją z dnia **8 lipca 2011 r** organ rentowy wobec nabycia prawa do emerytury od dnia 16.05.2011 r ponownie ustalił dla wnioskodawczyni kapitał początkowy na podstawie art. 185 ustawy o emeryturach i rentach z FUS – wartość kapitału początkowego ulega przeliczeniu poprzez dodanie do okresów składkowych okresu równego różnicy pomiędzy wiekiem emerytalnym a faktycznym wiekiem przejścia na emeryturę, tj. 60 miesięcy i wynosi 132.641,85 zł. (okres składkowy został powiększony o 60 miesięcy i wyniósł łącznie 308 miesięcy).

/decyzja – k. 35 – 37 akt ZUS/

Decyzją z dnia **13 lipca 2011 r.** (znak (...)) ZUS przyznał wnioskodawczyni zaliczkę na poczet przysługującej emerytury od 16.05.2011 r, tj. od osiągnięcia wieku emerytalnego, obliczając jej wysokość zgodnie zasadami określonymi w art. 183 ustawy o emeryturach i rentach z FUS.

Do ustalenia podstawy wymiaru emerytury, obliczanej zgodnie z **art. 53 ustawy**, przyjęto przeciętną podstawę wymiaru składek na ubezpieczenia społeczne z 20 lat kalendarzowych wybranych z całego okresu ubezpieczenia, to jest lat od 1975 do 1999 (za 1999 rok przyjęto kwotę 12493,69 zł), ze wskaźnikiem wysokości podstawy wymiaru **90,67 %**, oraz kwotą bazową 2822,66 zł. Do ustalenia wysokości emerytury uwzględniono 31 lat, 6 miesięcy i 28 dni okresów składkowych oraz 4 lata, 10 miesięcy i 29 dni okresów nieskładkowych. Tak obliczona emerytura wyniosła **1811,98 zł brutto**.

Podstawę obliczenia emerytury, zgodnie z zasadami określonymi w art. **26 ustawy**, stanowiła kwota składek na ubezpieczenie emerytalne (15739,75 zł) oraz kapitału początkowego (349612,57 zł) z uwzględnieniem waloryzacji składki i kapitału początkowego zewidencjonowanych na koncie do końca miesiąca poprzedzającego miesiąc, od którego przysługuje wypłata emerytury. Tak obliczona emerytura wyniosła **1228,90 zł brutto**. Emerytura wnioskodawczyni ustalona jako 55 % emerytury obliczonej na podstawie art. 53 ustawy oraz 45 % emerytury obliczonej na podstawie art. 26 ustawy wyniosła **1549,60 zł**.

ZUS poinformował, iż decyzja ma charakter zaliczkowy, decyzja ostateczna zostanie wydana po wyjaśnieniu niezgodności na koncie ubezpieczonego, a za okres 1.01.1999 – 30.11.1999, za który nie udokumentowano dochodów przyjęto wynagrodzenie minimalne.

/decyzja k. 40 - 41 akt ZUS/.

W dniu **19.08.2011 r** ubezpieczona złożyła wniosek o przeliczenie świadczenia. Do wniosku załączyła odpis skrócony list wynagrodzeń z (...) SA za okres styczeń – listopad 1999 roku. Podniosła także, że w 2007 r pracowała w PAN, a także za 2010 rok nie ma zwaloryzowanych składek. Podniosła błędne naliczenie okresów składkowych.

/wniosek wraz z listą – k. 43,49 akt ZUS/

Decyzją z dnia **15 września 2011 r.** (znak (...)) ZUS przeliczył wnioskodawczyni zaliczkę na poczet przysługującej emerytury od 16.05.2011 r, tj. od daty, od której przyznano świadczenie, obliczając jej wysokość zgodnie z zasadami określonymi w art. 183 ustawy o emeryturach i rentach z FUS.

Do ustalenia podstawy wymiaru emerytury, obliczanej zgodnie z **art. 53 ustawy**, przyjęto przeciętną podstawę wymiaru składek na ubezpieczenia społeczne z 20 lat kalendarzowych wybranych z całego okresu ubezpieczenia, to jest lat od 1975 do 1999 (za 1999 rok przyjęto **20.203,89 zł**), ze wskaźnikiem wysokości podstawy wymiaru **92,55 %**, oraz kwotę bazową 2822,66 zł. Do ustalenia wysokości emerytury uwzględniono 31 lat, 6 miesięcy i 28 dni okresów składkowych oraz 4 lata, 10 miesięcy i 29 dni okresów nieskładkowych. Tak obliczona emerytura wyniosła **1835,51 zł brutto**.

Podstawę obliczenia emerytury, zgodnie z zasadami określonymi w art. **26 ustawy**, stanowiła kwota składek na ubezpieczenie emerytalne (15739,75 zł) oraz kapitału początkowego (349612,57 zł) z uwzględnieniem waloryzacji składki i kapitału początkowego zewidencjonowanych na koncie do końca miesiąca poprzedzającego miesiąc, od którego przysługuje wypłata emerytury. Tak obliczona emerytura wyniosła **1228,90 zł brutto**. Emerytura wnioskodawczyni ustalona jako 55 % emerytury obliczonej na podstawie art. 53 ustawy oraz 45 % emerytury obliczonej na podstawie art. 26 ustawy wyniosła **1562,54 zł**.

ZUS poinformował, iż decyzja ma charakter zaliczkowy, decyzja ostateczna zostanie wydana po wyjaśnieniu niezgodności na koncie ubezpieczonego, ponowny wniosek o przeliczenie świadczenia może zgłosić po dniu 31.12.2011 r, poinformowano, że okresy składkowe i nieskładkowe zostały przyjęte w sposób prawidłowy.

/decyzja k. 65 - 67 akt ZUS, wyliczenie wskaźnika - -k. 55 akt ZUS/

Decyzją z dnia **29 marca 2012 r** na podstawie art.108 ustawy o emeryturach i rentach z FUS organ rentowy po rozpoznaniu wniosku z dnia 24.01.2012 r ponownie przeliczył zaliczkę na poczet emerytury od 1.01.2012 r – od miesiąca, w którym zgłoszono wniosek. Decyzją tą doliczono składki zaewidencjonowane do 31.12.2011 roku, a emerytura po waloryzacji przysługuje w kwocie 1634,67 zł.

/decyzja – k. 93 akt ZUS/

Decyzją z dnia **4 kwietnia 2012 r** organ rentowy wobec złożenia wniosku o przyznanie emerytury na podstawie art. 184 r ponownie ustalił dla wnioskodawczyni kapitał początkowy na podstawie art. 185 ustawy o emeryturach i rentach z FUS – wartość kapitału początkowego ulega przeliczeniu poprzez dodanie do okresów składkowych okresu równego różnicy pomiędzy wiekiem emerytalnym a faktycznym wiekiem przejścia na emeryturę, tj. 60 miesięcy i wynosi 145.096,16 zł. (okres składkowy został powiększony o 60 miesięcy i wyniósł łącznie 308 miesięcy).

/decyzja – k. 47 akt ZUS/

Decyzją z dnia **18 maja 2012 r.** (znak (...)) ZUS przeliczył wnioskodawczyni zaliczkę na poczet przysługującej emerytury od 16.05.2011 r, tj. od daty, od której przyznano świadczenie, obliczając jej wysokość zgodnie z zasadami określonymi w art. 183 ustawy o emeryturach i rentach z FUS.

Do ustalenia podstawy wymiaru emerytury, obliczanej zgodnie z **art. 53 ustawy**, przyjęto przeciętną podstawę wymiaru składek na ubezpieczenia społeczne z 20 lat kalendarzowych wybranych z całego okresu ubezpieczenia, to jest lat od 1975 do 1999, ze wskaźnikiem wysokości podstawy wymiaru **92,55 %**, oraz kwotę bazową 2822,66 zł. Do ustalenia wysokości emerytury uwzględniono 31 lat, 6 miesięcy i 28 dni okresów składkowych oraz 4 lata, 10 miesięcy i 29 dni okresów nieskładkowych. Tak obliczona emerytura wyniosła **1835,51 zł brutto**.

Zgodnie z zasadami określonymi w art. **26 ustawy - po korekcie kapitału początkowego** obliczona emerytura wyniosła **1339,32 zł brutto**. Emerytura wnioskodawczyni ustalona jako 55 % emerytury obliczonej na podstawie art.

53 ustawy oraz 45 % emerytury obliczonej na podstawie art. 26 ustawy wyniosła **(...),2 zł** . /po waloryzacji **1684,32 zł**/.

/decyzja – k. 101 akt ZUS/

Decyzją z dnia **14 lutego 2013 r.** (znak (...)) ZUS przyznał emeryturę od 16.05.2011 r, tj. od daty nabycia uprawnień do emerytury, obliczając jej wysokość zgodnie z zasadami określonymi w art. 183 ustawy o emeryturach i rentach z FUS.

Do ustalenia podstawy wymiaru emerytury, obliczanej zgodnie z **art. 53 ustawy**, przyjęto przeciętną podstawę wymiaru składek na ubezpieczenia społeczne z 20 lat kalendarzowych wybranych z całego okresu ubezpieczenia, to jest lat od 1975 do 1999, ze wskaźnikiem wysokości podstawy wymiaru **92,55 %**, oraz kwotę bazową 2822,66 zł. Do ustalenia wysokości emerytury uwzględniono 31 lat, 6 miesięcy i 28 dni okresów składkowych oraz 4 lata, 10 miesięcy i 29 dni okresów nieskładkowych. Tak obliczona emerytura wyniosła **1835,51 zł** brutto.

Podstawę obliczenia emerytury, zgodnie z zasadami określonymi w art. **26 ustawy**, stanowiła kwota składek na ubezpieczenie emerytalne (15739,75 zł) oraz kapitału początkowego (349612,57 zł) z uwzględnieniem waloryzacji składki i kapitału początkowego zewidencjonowanych na koncie do końca miesiąca poprzedzającego miesiąc, od którego przysługuje wypłata emerytury. Tak obliczona emerytura wyniosła **1228,90 zł** brutto. Emerytura wnioskodawczyni ustalona jako 55 % emerytury obliczonej na podstawie art. 53 ustawy oraz 45 % emerytury obliczonej na podstawie art. 26 ustawy wyniosła **1612,22 zł** . /po waloryzacji 1684,32 zł/.

Doliczono składki zaewidencjonowane do 31.12.2012 r (po waloryzacji 1339,46 zł/; od 1.01.2013 r emerytura wyniosła 1689,02 zł.

/decyzja – k. 108 akt ZUS/

Decyzją z dnia **29 lipca 2014 r** przeliczono ubezpieczonej po rozpoznaniu wniosku z dnia 8.05.2014 oraz z dnia 28.07.2014 r emeryturę od 1.05.2014 r tj. od miesiąca , w którym zgłoszono wniosek. Do ustalenia wysokości emerytury uwzględniono:

- 31 lat, 7 miesięcy i 3 dni okresów składkowych, 4 lata, 10 miesięcy, 29 dni okresów nieskładkowych

- emeryturę zwiększa się o kwotę wynikającą z podzielenia składek zewidencjonowanych na koncie po dniu ponownego ustalenia wysokości emerytury do końca miesiąca poprzedzającego miesiąc zgłoszenia wniosku o ponowne ustalenie wysokości emerytury z uwzględnieniem ich waloryzacji przez średnie dalsze trwanie życia ustalone dla wieku ubezpieczonej w dniu złożenia wniosku: kwota składki z uwzględnieniem waloryzacji -1781,50 zł, średnie dalsze trwanie życia - 275,40 miesięcy

- po doliczeniu składek zaewidencjonowanych do 30.04.2014 r oraz doliczeniu okresu 10.05.2011 – 15.05.2011 emerytura wyniosła 1792,82 zł

/decyzja – k. 129 akt ZUS/

Decyzją z dnia **3 lutego 2015 r** na podstawie art. 108 ustawy o emeryturach i rentach z FUS organ rentowy po rozpoznaniu wniosku z dnia 27.01.2015 r przeliczył emeryturę wnioskodawczyni od 1.01.2015 r od miesiąca, w którym zgłoszono wniosek. Kwota składki zewidencjonowana na koncie wynosi 890,08 zł, średnie dalsze trwanie życia wynosi 268,50 miesięcy. Po ponownym ustaleniu wysokości emerytura wynosi 1796,14 zł. Doliczono składki zewidencjonowane do 31.12.2014 r.

/decyzja – k. 134 ak ZUS/

Decyzją z dnia **9 lipca 2015 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 ustalił A. M. kapitał początkowy i określił jego wartość na dzień 1 stycznia 1999 r. w wysokości **149.533,23 zł**. Do ustalenia wartości kapitału początkowego Zakład

Ubezpieczeń Społecznych przyjął: podstawę wymiaru kapitału początkowego w kwocie 1249,21 zł, wskaźnik wysokości podstawy wymiaru wynoszący **102,32 %** - wyliczony z przeciętnej podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne z 10 lat kalendarzowych tj. 1974 – 1985), ; przyjęto okresy składkowe (tj. 20 lat, 8 miesięcy i 22 dni tj. 248 miesięcy, składkowy dodany na podstawie art. 185 – 60 miesięcy) , nieskładkowe (6 miesięcy , 9 dni, sprawowanie opieki nad dzieckiem/dziećmi : 2 lata, 10 miesięcy , 13 dni – okresy opieki nad dzieckiem zostały przeliczone przy zastosowaniu art. 174 ust. 2a przy zastosowaniu przelicznika 1,3 za każdy rok, współczynnik proporcjonalny do osiągniętego do 31 grudnia 1998 r. wieku oraz okresu składkowego i nieskładkowego w wysokości 84,73% ; średnie dalsze trwanie życia wyrażone w miesiącach dla osób w wieku 62 lat tj. 209 miesięcy.

/decyzja k.52 -53 akt ZUS/

Decyzją z dnia **13 lipca 2015 r.** (znak (...)) ZUS po rozpoznaniu wniosku z dnia 8.05.2015 r przeliczono emeryturę od 1.05.2015 r , tj od miesiąca, w którym zgłoszono wniosek, obliczając jej wysokość zgodnie zasadami określonymi w art. 183 ustawy o emeryturach i rentach z FUS.

Do ustalenia podstawy wymiaru emerytury, obliczanej zgodnie z **art. 53 ustawy**, przyjęto 31 lat, 7 miesięcy i 3 dni okresów składkowych oraz 4 lata, 10 miesięcy i 29 dni okresów nieskładkowych. Tak obliczona emerytura wyniosła **1838,38 zł brutto**.

Podstawę obliczenia emerytury, zgodnie z zasadami określonymi w art. **26 ustawy**, stanowiła kwota skorygowanego i zwaloryzowanego kapitału początkowego w wysokości 394134,24 zł. Po korekcie kapitału początkowego na koncie wysokość emerytury wynosi **1378,65 zł**. Emerytura wnioskodawczynie ustalona jako 55 % emerytury obliczonej na podstawie art. 53 ustawy oraz 45 % emerytury obliczonej na podstawie art. 26 ustawy wyniosła **1850,85 zł** . /po waloryzacji/.

/decyzja – k. 139 akt ZUS/

Decyzją z dnia **10 lutego 2016 r** na podstawie art. 108 ustawy o emeryturach i rentach z FUS organ rentowy po rozpoznaniu wniosku z dnia 27.01.2016 r przeliczył emeryturę wnioskodawczynie od 1.01.2016 r od miesiąca, w którym zgłoszono wniosek. Kwota składki zewidencjonowana na koncie z uwzględnieniem waloryzacji wynosi 703,60 zł, średnie dalsze trwanie życia wynosi 264,40 miesięcy. Po ponownym ustaleniu wysokości emerytura wynosi 1853,51 zł. Doliczono składki zewidencjonowane do 31.12.2015 r.

/decyzja – k. 146 akt ZUS/

W dniu 19.10.2016 r wnioskodawczynie złożyła wniosek o ponowne ustalenie wysokości świadczenia emerytalno – rentowego, z uwagi na to, że emerytura jest zbyt niska.

/wniosek – k. 149 – 150 akt ZUS/

Decyzją z dnia 25 października 2016 r organ rentowy odmówił prawa do przeliczenia świadczenia, z uwagi na to, że ubezpieczona nie przedłożyła nowych dowodów oraz nie ujawniła nowych okoliczności mających wpływ na zmianę wysokości świadczenia .

/decyzja – k. 151 akt ZUS/

Pismem z dnia 28.11.2016 r organ rentowy wyjaśnił ubezpieczonej na jakich zasadach nabyła prawo do emerytury, wskazano dokumenty na podstawie których wyliczono świadczenie, w szczególności, że część emerytury ustalonej na podstawie art. 53 ustalono z uwzględnieniem wynagrodzenia między innymi za lata 1995 – 1996 na podstawie zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu z dnia 23.05.2000 r z D., w którym wykazano łączną wysokość wynagrodzenia, od którego odprowadzono składki na ubezpieczenie społeczne w kwocie:

- 1995 – 5850,10 zł

- 1996 – 6848,60 zł

- 1999 – 148880,20 zł

Oraz na podstawie zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu z dnia 3.07.2001 r wystawionego przez Instytut (...), w którym wykazano łączną wysokość wynagrodzenia, od którego odprowadzono składki w kwocie:

- 1995 – 2003,63 zł

- 1996 – 2694,89 zł

- 1999 – 5323,69 zł.

W części świadczenia ustalonego w myśl art. 26 - uwzględniono składki zaewidencjonowane na koncie z tytułu zatrudnienia w Fabryce (...) oraz Instytucie (...) od 1.01.1999 roku. Wskazano również sposób ponownego ustalenia świadczenia w oparciu o art. art. 183 ust. 6 ustawy o emeryturach i rentach z FUS.

/pismo – k. 154 akt ZUS/

W dniu 30.11.2016 r wnioskodawczynie złożyła ponownie wnioski o przeliczenie świadczenia.

/wniosek – k. 155 akt ZUS/

Decyzją z dnia 12 grudnia 2016 r organ rentowy odmówił przeliczenia emerytury z uwagi na brak nowych dowodów mających wpływ na zmianę wysokości świadczenia.

/decyzja – k. 157/

Od żadnej z powyższych wydawanych decyzji wnioskodawczynie nie odwoływała się.

/okoliczność bezsporna/

We wniosku z dnia 7 marca 2018 r ubezpieczona zwróciła się o ponowne obliczenie świadczenia z uwzględnieniem składek zapisanych na koncie po przyznaniu świadczenia oraz doliczenie okresów składkowych. Do wniosku załączyła zaświadczenie z Instytutu (...) za okres zatrudnienia na podstawie umowy zlecenia za okres 2.01.2012 – 31.12.2015, zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu wystawione przez Instytut (...) za lata 1991 – 1999, 2011 – 2015, 2000,2002 – 2010.

/wniosek – k. 176 – 184/

Do ustalenia wysokości emerytury organ rentowy przyjął okresy zatrudnienia:

- 20.11.1974 – 26.03.1987 – Fabryka (...)

- 1.10.1989 – 31.08.1990 – Wojewódzki (...) (1/2 etatu)

- 9.01.1991 – 30.09.1993 – Instytut (...) (1/2 etatu, okres pracy 1.10.1993 – 26.11.1999 pokrywa się z okresem zatrudnienia w D.)

- 1.10.1993 – 30.11.1999 – Fabryka (...)

- Instytut (...)/umowy zlecenia/

*1.06.-31.12.2000

*1.01.2002 – 31.12.2003

*5.01.-31.12.2004

*3.01.2005 – 31.12.2006

*2.01.2007 – 15.05.2011 r- tj. do nabycia prawa do emerytury, a od 16 maja 2011r na podstawie art. 108 następowalo doliczenie opłaconych składek z tytułu umów zlecenia.

Do wyliczenia wskaźników wysokości podstawy wymiaru przyjęto:

- wynagrodzenie za okres pracy w Fabryce (...)11.1974 – 26.03.1987, 1.10.1993 – 30.11.1999,

- wynagrodzenie za okres pracy w Wojewódzkim (...) od 1.10.1989 – 31.08.1990,

- wynagrodzenie za okres pracy w Instytucie (...) od 9.01.1991 – 26.11.1999.

/pismo ZUS – k. 62/

Sąd Okręgowy dokonał następującej oceny dowodów i zważył, co następuje:

Odwołanie nie zasługiwało na uwzględnienie.

Na wstępie należy podnieść, iż przedmiotem postępowania nie było pierwotne ustalenie wysokości emerytury ubezpieczonej, a jedynie możliwość jej przeliczenia w oparciu o obowiązujące przepisy w tym zakresie. Bowiern wnioskodawczyni pobiera świadczenie emerytalne od 2011 r, a brak dowodu, by zaskarżyła którąkolwiek decyzję – zarówno zaliczkową, jak i ostateczną ustalającą wysokość świadczenia, jak i decyzje przeliczające świadczenie – na jej wniosek, a także decyzje odmawiające jej takiego przeliczenia.

Zgodnie z art. 114 ust. 1 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 1778, ze zm.) prawo do świadczeń lub ich wysokość ulega ponownemu ustaleniu na wniosek osoby zainteresowanej lub z urzędu, jeżeli po uprawomocnieniu się decyzji w sprawie świadczeń zostaną przedłożone nowe dowody lub ujawniono okoliczności istniejące przed wydaniem tej decyzji, które mają wpływ na prawo do świadczeń lub na ich wysokość.

Zgodnie z art. 183 ust. 6 cytowanej ustawy do ponownego ustalenia wysokości emerytury, o której mowa w ust. 1-5 (emerytura mieszana), z tytułu podlegania ubezpieczeniom emerytalnemu i rentowym po dniu przyznania emerytury stosuje się art. 108.

Zgodnie z tym przepisem jeżeli po dniu, od którego przyznano emeryturę określoną w art. 24 lub 24a, emeryt podlegał ubezpieczeniom emerytalnemu i rentowym, wysokość świadczenia ulega ponownemu ustaleniu w sposób określony w ust. 2. Emerytury obliczone według zasad określonych w art. 26 powiększa się o kwotę wynikającą z podzielenia składek zewidencjonowanych na koncie ubezpieczonego po dniu ustalenia prawa do emerytury, o której mowa w art. 24 i 24a, i zwaloryzowanych zgodnie z art. 25 przez wyrażone w miesiącach średnie dalsze trwanie życia ustalone dla wieku danego ubezpieczonego w dniu złożenia wniosku o przeliczenie wysokości emerytury, z uwzględnieniem ust. 4 i 5. Ponowne ustalenie wysokości emerytury następuje na wniosek zgłoszony nie wcześniej niż po upływie roku kalendarzowego lub po ustaniu ubezpieczeń emerytalnego i rentowych. Podstawę obliczenia emerytury stanowi kwota składek zaewidencjonowanych od miesiąca, od którego została podjęta wypłata emerytury po raz pierwszy, do miesiąca poprzedzającego miesiąc zgłoszenia wniosku o ponowne ustalenie emerytury. Przepis ust. 4 stosuje się odpowiednio do kolejnych wniosków o ustalenie emerytury w nowej wysokości.

W razie podlegania ubezpieczeniom emerytalnemu i rentowym po dniu przyznania emerytury "mieszanej" przeliczenie takiego świadczenia następuje według zasad przewidzianych dla emerytur wypłacanych z nowego systemu

emerytalnego (art. 108 u.e.r.f.u.s.), co polega na powiększeniu emerytury o kwotę wynikającą z podzielenia składek zewidencjonowanych na koncie ubezpieczonego po dniu ustalenia prawa do emerytury, i zwaloryzowanych zgodnie z art. 25 u.e.r.f.u.s. przez wyrażone w miesiącach średnie dalsze trwanie życia ustalone dla wieku danego ubezpieczonego w dniu złożenia wniosku o przeliczenie wysokości emerytury. Podstawę obliczenia emerytury stanowi kwota składek zaewidencjonowanych od miesiąca, od którego została podjęta wypłata emerytury po raz pierwszy, do miesiąca poprzedzającego miesiąc zgłoszenia wniosku o ponowne ustalenie emerytury. Taka regulacja oznacza, że wykluczona jest możliwość stosowania innego mechanizmu przeliczenia emerytury./**Wyrok** Sądu Apelacyjnego w W. dnia 12 lipca 2017 r.**III AUa 159/16/**

Zgodnie z treścią 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 ww. ustawy). Wartość kapitału początkowego ustala się na dzień wejścia w życie ustawy (art.173 ust.3 ww. ustawy).

Zgodnie z treścią art.174 ust.1 i 2 ww. ustawy kapitał początkowy ustala się na zasadach określonych w art.53, z uwzględnieniem ust.2-12. 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 punkt 5,
3. okresy nieskładkowe, o których mowa w art.7 punkt 1-4 i 6-12, w wymiarze nie większym niż określony w art. 5 ust. 2.

Podstawę wymiaru kapitału początkowego ustala się na zasadach określonych w art.15, 16, 17 ust.1 i 3 oraz 18, z tym że okres kolejnych 10 lat kalendarzowych ustala się z okresu przed dniem 1 stycznia 1999 r. (ust.3)

Zgodnie z art. 175 ust. 4 ponowne ustalenie wysokości kapitału początkowego następuje w okolicznościach określonych w art. 114.

Z kolei w myśl art.15 ustawy podstawę wymiaru emerytury i renty stanowi ustalona w sposób określony w ust. 4 i 5 przeciętna podstawa wymiaru składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe lub na ubezpieczenie społeczne na podstawie przepisów prawa polskiego. Na wniosek ubezpieczonego podstawę wymiaru emerytury lub renty może stanowić ustalona w sposób określony w ust. 4 i 5 przeciętna podstawa wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne lub ubezpieczenia emerytalne i rentowe w okresie 20 lat kalendarzowych przypadających przed rokiem zgłoszenia wniosku, wybranych z całego okresu podlegania ubezpieczeniu (ust. 6 cytowanego artykułu).

Zgodnie natomiast z treścią art. 15 ust. 2a cytowanej ustawy o emeryturach i rentach z FUS jeżeli nie można ustalić podstawy wymiaru składek w okresie pozostawania w stosunku pracy wskazanym do ustalenia podstawy wymiaru emerytury i renty, za podstawę wymiaru składek przyjmuje się kwotę obowiązującego w tym okresie minimalnego wynagrodzenia pracowników, proporcjonalnie do okresu podlegania ubezpieczeniu i wymiaru czasu pracy. (por. też uchwałę Sądu Najwyższego z dnia 7 maja 2003 roku o sygn. III UZP 2/03 opubl. w OSNAPiUS z 2003 roku nr. 14 , poz.338)

Zgodnie z art. 24 ust. 1 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (t. j. Dz. U z 2009 r. Nr 153, poz. 1227 z późn. zm.) ubezpieczonym urodzonym po dniu 31 grudnia 1948 r. przysługuje emerytura po osiągnięciu wieku emerytalnego, wynoszącego co najmniej 60 lat dla kobiet i co najmniej 65 lat dla mężczyzn, z zastrzeżeniem art. 46, 47, 50, 50a i 50e i 184.

Podstawę obliczenia emerytury, o której mowa w art. 24, stosownie do art. 25 ust. 1, 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, z zastrzeżeniem art. 185.

Z mocy art. 26 ust. 1 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. Tablice trwania życia dla wieku ubezpieczonych w dniu przejścia na emeryturę corocznie w formie komunikatu w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej "Monitor Polski" Prezes Głównego Urzędu Statystycznego /art. 26 ust. 4/.

Z kolei wskazany w art. 26 ust. 1 przepis art. 183 dotyczy nabycia prawa do emerytury przez ubezpieczonych urodzonych po dniu 31 grudnia 1948 r., którzy wiek uprawniający do emerytury osiągnęli w latach 2009-2014, o ile nie pobrali emerytury na podstawie przepisów art. 46 lub 50 oraz nie przystąpili do OFE albo złożyli wniosek o przekazanie środków zgromadzonych na rachunku w funduszu emerytalnym, za pośrednictwem ZUS, na dochody budżetu państwa. Emerytura obliczana według reguł art. 183 składa się z części ustalonej na mocy art. 53 i art. 26 w określonych w tym przepisie proporcjach.

Stosownie zaś do art. 53 ust. 1 ustawy emerytura wynosi: 24 % kwoty bazowej, o której mowa w art. 19, z zastrzeżeniem ust. 3 i 4, oraz po 1,3 % podstawy jej wymiaru za każdy rok okresów składkowych i po 0,7 % podstawy jej wymiaru za każdy rok okresów nieskładkowych.

We wniosku z dnia 7 marca 2018 r ubezpieczona wniosła o ponowne obliczenie świadczenia z uwzględnieniem składek zapisanych na koncie po przyznaniu świadczenia oraz doliczenie okresów składkowych. Do wniosku załączyła zaświadczenie z Instytutu (...) za okres zatrudnienia na podstawie umowy zlecenia za okres 2.01.2012 – 31.12.2015, zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu wystawione przez Instytut (...) za lata 1991 – 1999, 2011 – 2015, 2000, 2002 – 2010.

Z poczynionych ustaleń wynika, iż powyższe dokumenty nie stanowią nowej okoliczności w sprawie, bowiem zarówno informacje co do zawartej umowy zlecenia, jak i wysokość wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia w Instytucie (...) były brane pod uwagę przy ustaleniu świadczenia, bądź w kapitale początkowym bądź w samej emeryturze, która w przypadku wnioskodawczyni ma charakter mieszany. Przy czym w kapitale początkowym uwzględniono lata 1974 – 1985 jako najbardziej korzystne (k. 53 akt ZUS).

Ostatecznie wnioskodawczyni reprezentowana przez pełnomocnika sprecyzowała (po udzieleniu terminu na zapoznanie się z aktami sprawy, w tym z aktami rentowymi), iż:

- brak uwzględnienia przy obliczeniu świadczenia okresów zatrudnienia w PAN: 1999, 2000, 2002, 2009
- brak uwzględnienia składek za 1999 r z okresu zatrudnienia w D..

Należy podnieść, że do wniosku o przeliczenie z dnia 19.08.2011 r wnioskodawczyni przedłożyła kartę wynagrodzenia za okres 1.01.1999 – 30.11.1999, wobec czego ponownie obliczono wskaźnik wysokości podstawy wymiaru świadczenia (art.53) decyzją z dnia 15.09.2011 roku. Wskaźnik uległ podwyższeniu. Natomiast w części świadczenia ustalonego na podstawie art. 26 czyli na nowych zasadach uwzględniono składki zarówno z okresu zatrudnienia w D. jak i Instytucie (...) – od dnia 1.01.1999 roku. Należy wskazać, że na wniosek ubezpieczonej na podstawie art. 108 przeliczono kilkakrotnie emeryturę, doliczając zewidencjonowane składki do dnia 31.12.2015 r.

Reasumując, z ustaleń wynika, że do ustalenia wysokości emerytury organ rentowy przyjął okresy zatrudnienia:

- 20.11.1974 – 26.03.1987 – Fabryka (...)
- 1.10.1989 – 31.08.1990 – Wojewódzki (...) (1/2 etatu)
- 9.01.1991 – 30.09.1993 – Instytut (...) (1/2 etatu, okres pracy 1.10.1993 – 26.11.1999 pokrywa się z okresem zatrudnienia w D.)
- 1.10.1993 – 30.11.1999 – Fabryka (...)
- Instytut (...)/umowy zlecenia/
 - *1.06.-31.12.2000
 - *1.01.2002 – 31.12.2003
 - *5.01.-31.12.2004
 - *3.01.2005 – 31.12.2006
 - *2.01.2007 – 15.05.2011 r- tj. do nabycia prawa do emerytury, a od 16 maja 2011r na podstawie art. 108 następowało doliczenie opłaconych składek z tytułu umów zlecenia.

Na marginesie należy podnieść, że zarówno wnioskodawczyni, jak i jej pełnomocnik precyzując stanowisko co do zastrzeżeń powołują się na wcześniejsze dokumenty dotyczące przyjętych okresów, niż ostatecznie służące do ustalenia wysokości świadczenia./k.128 akt ZUS/

Mając powyższe na uwadze brak było zarówno podstaw faktycznych jak i prawnych do ponownego przeliczenia świadczenia.

Zatem dowód z opinii biegłego był zbędny przy rozstrzygnięciu, w szczególności w związku z określoną tezą dowodową – „na okoliczność rzeczywistej wysokości przysługującego ubezpieczonej świadczenia emerytalnego”, wniosek ten zatem podlegał oddaleniu.

Mając powyższe na uwadze Sąd oddalił odwołanie na podstawie art. 477¹⁴§ 1 k.p.c.

O kosztach pełnomocnika z urzędu Sąd orzekł na podstawie § 3,4, 15 ust.2 ROZPORZĄDZENIE MINISTRA SPRAWIEDLIWOŚCI z dnia 3 października 2016 r.w sprawie ponoszenia przez Skarb Państwa kosztów nieopłaconej pomocy prawnej udzielonej przez adwokata z urzędu / Dz.U.2019.18 t.j./