

## UZASADNIENIE

Decyzją z dnia 17 kwietnia 2018r. znak (...) -2002 Zakład Ubezpieczeń Społecznych I Oddział w Ł. odmówił Z. J. ponownego ustalenia **wartości kapitału początkowego**. Organ rentowy wskazał, że przedłożone karty wynagrodzeń nie zostały uwzględnione, gdyż na te lata, jest wystawione zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu. Uwzględniono wynagrodzenia na podstawie umów o pracę od 1.02.1980 do 31.12.1980r. Za okresy zatrudniania od 1.01.1976 – 26.10.1977, od 1.01.1980- 31.01.1980r. zastosowano minimalne wynagrodzenia pracowników, z uwagi na brak kwoty wynagrodzenia. Nadal najkorzystniejsze 10-lecie, przyjęte do obliczenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru 1989-1998

/decyzja k. 74 akt ZUS/

Odwołanie od decyzji organu rentowego wniósł, działając za pośrednictwem pełnomocnika, Z. J. w dniu 28 maja 2018r., wnosząc o zmianę zaskarżonej decyzji poprzez ponowne ustalenia wysokości kapitału początkowego z uwzględnieniem rzeczywiście osiągniętych przez wnioskodawcę, dochodów w okresie zatrudnienia, w szczególności w okresach: od 1 stycznia 1976r. do 26 października 1977r, oraz od 1 stycznia do 31 stycznia 1980r. Wniósł o przesłuchanie świadków na te okoliczności, oraz wniósł o dopuszczenie dowodu z opinii biegłego z zakresu rachunkowości na okoliczność, jakie wynagrodzenia uzyskiwał wnioskodawca w okresach 1.01.1976 do 26.10.1976r, od 1.01 do 31.01.1980r. i ustalenia, który okres zatrudnienia jest najkorzystniejszy dla odwołującego jako podstawa wyliczenia kapitału początkowego.

Wnioskodawca załączył kserokopie: kart wynagrodzeń za lata 1973-1975, 1979, umowy o pracę z dnia 22.10.1979r, oraz 1981-1993 oraz angaży za 1980 - **od 1.02.1980r.**

/ odwołanie k. 3-7, kserokopie kart wynagrodzeń za lata 1973-1975, 1979 oraz 1981-1993 oraz angaży za lata 1980 k. 10-30/

Organ rentowy, w odpowiedzi na odwołanie z dnia 27.06.2018r., wniósł oddalenie odwołania.

(odpowiedz na odwołanie k. 31).

Sąd Okręgowy, rozpoznając odwołanie, ustalił co następuje:

Z. J. urodził się (...) Ma wykształcenie średnie; z zawodu jest technikiem.

/okoliczności bezsporne/

W okresie od 12.09.1973r. do 31.03.1993r. wnioskodawca był zatrudniony na stanowisku monter, mistrza, ostatnio - zastępcy kierownika D. zaopatrzenia w Miejskim Przedsiębiorstwie (...) w Ł..

W okresie od 26.10. 1977r. do 21.10.1979r. wnioskodawca odbywał zasadniczą służbę wojskową. Na mocy umowy o pracę z dnia 22.10.1979r., jego wynagrodzenie na stanowisku monter, wносиło 12 zł. na godzinę. Od dnia 1.02.1080r. zakład pracy powierzył wnioskodawcy obowiązki mistrza i jego wynagrodzenie wynosiło 3100 zł. plus 800 zł. dodatku funkcyjnego.

W okresie od 13.08.1984r. do 31.03.1985r. przebywał na urlopie bezpłatnym w związku z wyjazdem na budowę eksportową.

(świadczenie pracy k. 49 akt ZUS, kserokopie kart wynagrodzeń za lata 1973-1975, 1979 oraz 1981-1993, umowy o pracę z dnia 22.10.1979r, oraz 1981-1993 oraz angaży za 1980 - od 1.02.1980r., k. 10- 30)

W dniu 9 sierpnia 2002r. wnioskodawca złożył wniosek o ustalenie wartości kapitału początkowego .

(wniosek 1 -3 akt ZUS)

Decyzją z dnia 27 listopada 2002r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych I Oddział w Ł. ustalił wnioskodawcy wartość kapitału początkowego na dzień 1.01.1999r., który wyniósł 121 934,78 zł. Do ustalenia podstawy wymiaru kapitału początkowego oraz obliczenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru ZUS przyjął podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne z 10 kolejnych lat kalendarzowych tj. z okresu 1. (...) -31. (...), wskaźnik wysokości podstawy wymiaru wyniósł 95,90%. Podstawę wymiaru kapitału początkowego, ZUS ustalił w wyniku pomnożenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru 95,90% przez kwotę bazową 1220,89 zł.:  $95,90\% \times 1220,89 \text{ zł.} = 1170,83 \text{ zł.}$  ZUS przyjął za udowodnione – okresy składkowe w wymiarze 24 lata 1 miesiąc , nieskładkowe 5 miesięcy . Współczynnik proporcjonalny do osiągniętego do dnia 31.12.1998r., wieku oraz okresu składkowego i nieskładkowego wnioskodawcy wyniósł 72,84%. Przy jego zastosowaniu, została obliczona 24% kwoty bazowej, która wyniosła 293,01%. ZUS poinformował w decyzji, że do ustalenia kapitału początkowego , nie uwzględnił: okresu od 27.10.1977r. do 27.10.1977r, gdyż w tym okresie został zwolniony do odbycia służby wojskowej , więc nie była odprowadzana składka na ubezpieczenia społeczne,

Od 17.10.1979- 21.01.1979r , gdyż w tym czasie nie podjął zatrudnienia po odbyciu służby wojskowej , a więc nie była odprowadzana składka na ubezpieczenie społeczne.

Od 13.08.1984 do 31.03.1985 , gdyż w tym okresie przebywał na urlopie bezpłatnym

(decyzja k. 21-23 akt ZUS)

W dniu 2.02.2018r. wnioskodawca złożył do ZUS wniosek o przeliczenie kapitału początkowego, załączając – kolejny raz, kserokopie, nadesłane przez Archiwum , kart wynagrodzeń za lata 1973-1975, 1979 oraz 1981-1993, umowy o prace z dnia 22.10.1979r, oraz 1981-1993 oraz angaży za 1980 - od 1.02.1980r.

/ wniosek k. 46, kserokopie kart wynagrodzeń za lata 1973-1975, 1979 oraz 1981-1993, umowy o prace z dnia 22.10.1979r, oraz 1981-1993 oraz angaży za 1980 - od 1.02.1980r., k. 48- 73 akt ZUS)

Zaskarżoną decyzją z dnia 17 kwietnia 2018r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych I Oddział w Ł. odmówił Z. J. ponownego ustalenia wartości kapitału początkowego. Organ rentowy wskazał, że przedłożone karty wynagrodzeń nie zostały uwzględnione , gdyż na te lata, jest wystawione zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu. Uwzględniono wynagrodzenia na podstawie umów o pracę od 1.02.1980 do 31.12.1980r. Za okresy zatrudniania od 1.01.1976 – 26.10.1977, od 1.01.1980- 31.01.1980r. zastosowano minimalne wynagrodzenia pracowników, z uwagi na brak kwoty wynagrodzenia . Nadal najkorzystniejsze 10-letnie, przyjęte do obliczenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru 1989-1998

/decyzja k. 74 akt ZUS/

Ustalając stan faktyczny, Sąd oparł się na dokumentach zawartych w aktach rentowych oraz załączonych do akt sprawy , zeznaniach świadków: Z. D., który pracował w MPK od 11.09.1980r. do 25.09.1994r. i P. S., który pracował w MPK od stycznia 1978r do kwietnia 1991 oraz wnioskodawcy . Świadek P. S. zeznał, że nie pamięta nawet własnych wynagrodzeń, zatem nie pamięta także wynagrodzeń wnioskodawcy. Sąd dał wiarę zeznaniom świadka , z uwagi na upływ czasu od relacjonowanych zdarzeń – 40 lat ! Zgłoszony, w charakterze świadka i przesłuchany, Z. D. - nie pracował w MPK , w okresach , o które uwzględnienie wnosi – wnioskodawca.

Brak dokumentacji płacowej i osobowej wnioskodawcy z okresu , od 1.01.1976r. do 26.10.1977r. w Miejskim Przedsiębiorstwie (...) w Ł., jest w sprawie bezsporny.

W odwołaniu i na rozprawie w dniu 3.10.2018r. , pełnomocnik wnioskodawcy wniósł o dopuszczenie dowodu z opinii biegłego księgowego wnosząc , o dopuszczenie dowodu na okoliczność, jakie wynagrodzenia uzyskiwał

wnioskodawca w okresach 1.01.1976 do 26.10.1976r, od 1.01 do 31.01.1980r. i ustalenia , który okres zatrudnienia jest najkorzystniejszy dla odwołującego jako podstawa wyliczenia kapitału początkowego.

Sąd oddalił ten wniosek, ponieważ podstawą przyjęcia określonej wysokości - dochodów, do ustalenia wysokości podstawy wymiaru świadczenia, a więc także kapitału początkowego , są realnie uzyskiwane wynagrodzenia w , objętym decyzją, okresie .

ZUS ,na prośbę Sądu, hipotetycznie obliczył wskaźnik wysokości podstawy wymiaru kapitału początkowego wnioskodawcy, z przyjęciem, za okres 1-31 stycznia 1980r., wynagrodzenia, wynikającego z, załączonej kserokopii, umowy o pracę z dnia 22.10.1979r. czyli 12 zł. na godzinę , zwracając uwagę , że od dnia 1.02.1980r., zakład pracy powierzył wnioskodawcy obowiązki mistrza i jego wynagrodzenie wynosiło 3100 zł. plus 800 zł. dodatku funkcyjnego.

/postanowienie Sądu e-protokół rozprawy z dnia 3.10.2018r. płyta CD k. 56/

W piśmie procesowym z dnia 5.10.2018r., ZUS poinformował, że przyjęcie wynagrodzenia za styczeń 1980r. , obliczanego na podstawie stawki zaszerogowania 12 zł. na godzinę z uwzględnieniem normatywnego wymiaru czasu pracy , nie wpływa na wskaźnik wysokości podstawy wymiaru, gdyż wskaźnik za 1980r. - z takim uwzględnieniem wynagrodzenia [ 12 zł./godz.] za styczeń 1980r. daje wynik 66,36 %.

Nadal najkorzystniejsze są wskaźniki wysokości podstawy wymiaru za lata 1989 – 1998.

/pismo ZUS , **szczegółowe wyliczenia k. 57, 58/**

Sąd zważył co następuje:

Odwołanie nie jest zasadne.

Z dokonanych ustaleń wynika, że wnioskodawca, w okresie od 12.09.1973r. do 31.03.1993r. był zatrudniony na stanowisku montera, mistrza, ostatnio - zastępcy kierownika D. zaopatrzenia w Miejskim Przedsiębiorstwie (...) w Ł..

W okresie od 26.10. 1977r. do 21.10.1979r. wnioskodawca odbywał zasadniczą służbę wojskową . Na mocy umowy o pracę z dnia 22.10.1979r., jego wynagrodzenie na stanowisku montera, wynosiło 12 zł. na godzinę. Od dnia 1.02.1980r. zakład pracy powierzył wnioskodawcy obowiązki mistrza i jego wynagrodzenie wynosiło 3100 zł. plus 800 zł. dodatku funkcyjnego.

Z dokonanych ustaleń wynika, że decyzją z dnia 27 listopada 2002r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych I Oddział w Ł. ustalił wnioskodawcy wartość kapitału początkowego na dzień 1.01.1999r., który wyniósł 121 934,78 zł. Do ustalenia podstawy wymiaru kapitału początkowego oraz obliczenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru ZUS przyjął podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne z 10 kolejnych lat kalendarzowych tj. z okresu 1. (...) -31. (...), wskaźnik wysokości podstawy wymiaru wyniósł 95,90%. Podstawę wymiaru kapitału początkowego, ZUS ustalił w wyniku pomnożenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru **95,90%** przez kwotę bazową 1220,89 zł.: $95,90\% \times 1220,89 \text{ zł.} = 1170,83 \text{ zł.}$  ZUS przyjął za udowodnione – okresy składkowe w wymiarze 24 lata 1 miesiąc , nieskładkowe 5 miesięcy . Współczynnik proporcjonalny do osiągniętego do dnia 31.12.1998r., wieku oraz okresu składkowego i nieskładkowego wnioskodawcy wyniósł 72,84%. Przy jego zastosowaniu, została obliczona 24% kwoty bazowej, która wyniosła 293,01%. ZUS poinformował w decyzji, że do ustalenia kapitału początkowego , nie uwzględnił okresów:

od 27.10.1977r. do 27.10.1977r, gdyż w tym okresie został zwolniony do odbycia służby wojskowej , więc nie była odprowadzana składka na ubezpieczenia społeczne,

od 17.10.1979- 21.01.1979r , gdyż w tym czasie nie podjął zatrudnienia po odbyciu służby wojskowej , a więc nie była odprowadzana składka na ubezpieczenie społeczne.

od 13.08.1984 do 31.03.1985 , gdyż w tym okresie przebywał na urlopie bezpłatnym.

Z dokonanych ustaleń wynika, że w dniu 2.02.2018r. wnioskodawca złożył do ZUS wnioski o przeliczenie kapitału początkowego, załączając, kolejny raz, kserokopie, nadesłane przez Archiwum, kart wynagrodzeń za lata 1973-1975, 1979 oraz 1981-1993, umowy o pracę z dnia 22.10.1979r, oraz 1981-1993 oraz angaży za 1980 - od 1.02.1980r.

Zaskarżoną decyzją z dnia 17 kwietnia 2018r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych I Oddział w Ł. odmówił Z. J. ponownego ustalenia **wartości kapitału początkowego**.

I ta decyzja jest prawidłowa.

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. Ponieważ wnioskodawca nie przedstawił dokumentów, potwierdzających realnie uzyskiwane wynagrodzenie z okresu od 1.01.1976r. do 26.10.1977r., dlatego Sąd przeprowadził wnikliwe postępowanie dowodowe na okoliczność faktycznych zarobków wnioskodawcy, uzyskiwanych w Miejskim Przedsiębiorstwie (...) w Ł.. Jednakże, brak dokumentacji płacowej za ten okres, brak, w zeznaniach świadków, wiedzy o faktycznej wysokości wynagrodzeń wnioskodawcy, brak wiedzy w tym zakresie, także w zeznaniach wnioskodawcy [co jest zrozumiałe i usprawiedliwione, wpływem bardzo długiego czasu], uniemożliwia przyjęcie kwoty, która odpowiadałaby faktycznym – faktycznym, nie hipotetycznym – zarobkom. ZUS, na prośbę Sądu, hipotetycznie obliczył wskaźnik wysokości podstawy wymiaru kapitału początkowego wnioskodawcy, z przyjęciem, za okres 1-31 stycznia 1980r., wynagrodzenia, wynikającego z umowy o pracę z dnia 22.10.1979r. czyli 12 zł. na godzinę, zwracając uwagę, że od dnia 1.02.1980r., zakład pracy powierzył wnioskodawcy obowiązki mistrza i jego wynagrodzenie wynosiło 3100 zł. plus 800 zł. dodatku funkcyjnego.

W piśmie procesowym z dnia 5.10.2018r., ZUS poinformował, że przyjęcie wynagrodzenia za styczeń 1980r., obliczanego na podstawie stawki zaszerogowania 12 zł. na godzinę z uwzględnieniem normatywnego wymiaru czasu pracy, nie wpływa na wskaźnik wysokości podstawy wymiaru, gdyż wskaźnik za 1980r. - z takim uwzględnieniem wynagrodzenia [12 zł./godz.] za styczeń 1980r. daje wynik 66,36 %.

### **Nadal najkorzystniejsze są wskaźniki wysokości podstawy wymiaru za lata 1989 – 1998.**

Zgodnie z art. 15 ust. 2a Ustawy z dnia 17.12.1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2017r poz. 1338 z późn. Zm), 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.

Zgodnie z **art. 173** Ustawy z dnia 17.12.1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2013r poz. 1440) 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** Ustawy z dnia 17.12.1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2015r. poz. 748 z późn zm.) 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 z liczby 20 lat kalendarzowych i 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.

Zgodnie z art. 15 ust. 2a Ustawy z dnia 17.12.1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2017r poz. 1338 z późn. Zm ), 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.

I mając na uwadze powyższe regulacje prawne , Sąd , na **podstawie art. 477 ze zn. 14 & 1 k.p.c** oddalił odwołanie.

## ZARZĄDZENIE

odpis wyroku z uzasadnieniem doręczyć pełnomocnikowi wnioskodawcy / bez pouczenia/