

## UZASADNIENIE

Decyzją z **dnia 15 marca 2018 (Znak: (...) - 2018)** 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 A. Ś. 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 01.01.1976r. do 31.12.1985r. Wskaźnik wysokości podstawy wymiaru kapitału początkowego wyniósł 28,54%. Podstawę wymiaru kapitału początkowego ustalono w wyniku pomnożenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru wynoszącego 28,54% przez kwotę 1220,89 zł, tj. kwotę bazową określoną ww. ustawie ( $28,54\% \times 1\ 220,89\ \text{zł} = 348,44\ \text{zł}$ ). Do obliczenia kapitału początkowego organ rentowy przyjął łącznie: 13 lat, 6 miesięcy, 28 dni, tj. 162 miesiące okresów składkowych. Współczynnik proporcjonalny do osiągniętego do 31.12.1998r. – wieku oraz okresu składkowego i nieskładkowego wyniósł 58,78%. 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 14 lat.

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 48 776,42 zł.

Do ustalenia wartości kapitału początkowego zakład nie uwzględnił:

- okresów zatrudnienia w (...) Spółdzielni Pracy (...) od 27-05-1986 do 01-08-1986, od 06-08-1986 do 15-10-1986, gdyż nie został wystarczająco udowodniony – brak świadectwa pracy,
- okresów zatrudnienia w Spółdzielni Pracy (...) od 03-01-1994 do 30-06-1995, z uwagi na brak informacji o okresach nieskładkowych na świadectwie pracy.

Za okresy zatrudnienia, za które nie przedłożono dochodów przyjęto minimalne wynagrodzenie obowiązujące w tym okresie dla pracowników uspołecznionych zakładów pracy: 18-03-1974 do 23-09-1974, 18-08-1976 do 31-07-1978, 01-12-1978 do 28-02-1983, 02-05-1983 do 30-06-1984, 21-10-1986 do 31-01-1988, 04-02-1988 do 31-03-1990.

/decyzja oraz obliczenie wskaźnika podstawy wymiaru kapitału początkowego ubezpieczonego k. 29-31 plik I akt ZUS /

Decyzją z dnia **19 marca 2018 roku (Znak: ENP/20/021193558)** Zakład Ubezpieczeń Społecznych I Oddział w Ł., na podstawie art. 24 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1383 ze zm.) po rozpatrzeniu wniosku z dnia 26 lutego 2018 r. r. przyznał A. Ś. emeryturę od 1-02-2018 r., tj. od miesiąca w którym złożono wniosek.

Podstawę obliczenia emerytury 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. 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 składek zewidencjonowanych na koncie z uwzględnieniem waloryzacji wynosi 16904,39 zł
- kwota zwaloryzowanego kapitału początkowego wynosi 182178,36 zł
- średnie dalsze trwanie życia wynosi 206,40 m-cy
- wyliczona kwota emerytury zgodnie z zasadami określonymi w art. 26 ustawy emerytalnej wynosi 964,55 zł.

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

Emerytura przyznana od 1.02.2018 r. w kwocie 964,55 zł jest niższa od najniższej emerytury, która wynosi 1000,00 zł. Emerytury nie podwyższa się, ponieważ wnioskodawca nie udowodnił łącznie okresów składkowych i nieskładkowych w wymiarze 25 lat.

Emerytura po waloryzacji wyniosła 993,29 zł

/ decyzja k. 32 -33v. plik I akt ZUS/

Odwołania od obu powyższych decyzji w dniu 23 kwietnia 2018 r. wniósł ubezpieczony A. Ś. kwestionując wysokość obliczonych przez ZUS: kapitału początkowego i emerytury. Odwołujący podniósł, iż legitymuje się o wiele wyższym (36 letnim) niż przyjął to organ rentowy stażem ubezpieczeniowym.

/ odwołanie k. 3 akt sprawy VIII U 1391/18, koperta – k.5 oraz k. 3 akt sprawy VIII U 1390/18/

W odpowiedzi na oba odwołania z dnia 5.07.2018 r. organ rentowy wniósł o ich oddalenie. W uzasadnieniu swego stanowiska podniósł, iż brak podstaw do podwyższenia emerytury przyznanej decyzją z dnia 19.03.2018 r., gdyż wnioskodawca nie udokumentował łącznie 25 lat okresów składkowych i nieskładkowych. Organ rentowy wskazał, iż decyzją z dnia 15.03.2018r. ustalił wartość kapitału początkowego uwzględniając na dzień 31.12.1998- 13 lat, 6 miesięcy i 28 okresów składkowych.

Do stażu pracy nie zaliczono okresu :

-zatrudnienia w (...) Spółdzielni Pracy (...), gdyż nie zostało przedłożone świadectwo pracy (załączono jedynie książeczkę pracy),

- zatrudnienia w Spółdzielni Pracy (...) od 03.01.1994-30.06.1995, gdyż brak jest informacji w świadectwie pracy o okresach nieskładkowych podczas zatrudnienia.

Począwszy od 01.01.1999r. zaliczono do stażu pracy jedynie 4 lata i 10 dni okresów składkowych oraz 1 rok , 9 miesięcy i 28 dni okresów nieskładkowych.

Nie uwzględniono okresów zgłoszenia wnioskodawcy jedynie do ubezpieczenia zdrowotnego :

-19-08-2004 do 20-02-2006 - Powiatowy Urząd Pracy

- 0-12-2008 do 31-12-2011 - Powiatowy Urząd Pracy

-01-01-2012 do 16-12-2012 - Powiatowy Urząd Pracy

-04-11-2014 do 10-01-2015- 2K (...) Sp. z o.o.

- 01-01-2015 do 31-03-2015 - (...) Sp. z o.o.

- 01-04-2015 do 30-06-2015 - (...)
- 01 -07-2015 do 14-07-2015 - (...) ( brak zgłoszenia do ubezpieczenia )
- 15-07-2015 do 31 -07-2015 - (...)
- 06-08-2015 do 31-12-2015 - (...) Sp. z o.o.
- 15-01-2016 do 01-07-2015 - (...) Sp. z o.o.
- 02-07-2016 do 31 -12-2016 - Link (...) A.
- 28-02-2016 do 30-06-2017 - V6 (...) Sp. Z o.o.

Łącznie wnioskodawca na dzień przyznania emerytury udokumentował 17 lat, 7 miesięcy i 8 dni okresów składkowych 1 rok, 9 miesięcy i 28 dni okresów nieskładkowych. Tym samym wydane decyzje są prawidłowe.

/ odpowiedzi na odwołania k. 6 akt sprawy VIII U 1391/18 oraz k. 7 akt sprawy VIII U 1390/18/

Postanowieniem z dnia 25 lipca 2018 r. Sąd Okręgowy w Łodzi VIII Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych połączył sprawę o sygn. akt VIII U 1391/18 ze sprawą o sygn. akt VIII U 1390/18 do łącznego rozpoznania pod numerem VIII U 1390/18.

/postanowienie k. 8 akt sprawy VIII U 1391/18 /

**Sąd Okręgowy w Łodzi ustalił następujący stan faktyczny:**

Wnioskodawca A. Ś. urodził się w dniu (...).

/okoliczność bezsporna/

W dniu 26 lutego 2018 roku wnioskodawca złożył wniosek o emeryturę.

/wniosek k. 1 – 6 plik I akt ZUS/

W wyniku złożenia powyższego wniosku organ rentowy wydał zaskarżone decyzje.

/ bezsporne/

W okresie od 18.03.1974 r. do 23.09.1974 r. wnioskodawca był zatrudniony na podstawie umowy o pracę w Zakładach (...) Ł.. Okres ten został uwzględniony przy wyliczeniu kapitału początkowego i należnej wnioskodawcy emerytury. Za okres ten przyjęto kwoty wynagrodzenia minimalnego w jgu, wobec braku informacji o osiągniętych dochodach.

/świadczenie pracy k. 6 plik I akt ZUS, wykaz wprowadzonych dochodów ubezpieczonego k. 27-28 v. plik I akt ZUS , decyzja k. 29-31 plik I akt ZUS /

W okresie od 18.08.1976 r. - 31.07.1978 r. A. Ś. był zatrudniony na podstawie umowy o pracę w Uniwersytecie (...) w Ł.. Okres ten został uwzględniony przy wyliczeniu kapitału początkowego i należnej wnioskodawcy emerytury. Za okres ten przyjęto kwoty wynagrodzenia minimalnego w jgu, wobec braku informacji o osiągniętych dochodach.

/świadczenie pracy k. 7 plik I akt ZUS, wykaz wprowadzonych dochodów ubezpieczonego k. 27-28 v. plik I akt ZUS, decyzja k. 29-31 plik I akt ZUS /

W okresie od 1.12.1978 r. do 28.02.1983 r. odwołujący był zatrudniony w Przedsiębiorstwie Handlu (...) w Ł.. Okres ten został uwzględniony przy wyliczeniu kapitału początkowego i należnej wnioskodawcy emerytury. Za okres ten przyjęto kwoty wynagrodzenia minimalnego w jgu - wobec braku informacji o osiągniętych dochodach.

/świadczenie pracy k. 8 plik I akt ZUS wykaz wprowadzonych dochodów ubezpieczonego k. 27-28 v. plik I akt ZUS decyzja k. 29-31 plik I akt ZUS /

W okresie od 2.05.1983r. do 30.06.1984r. wnioskodawca pracował w Spółdzielni Pracy Technika. Za wskazany okres zatrudnienia przy wyliczeniu świadczeń przyjęto wynagrodzenie minimalne, na podstawie przedłożonej umowy o pracę na zryczałtowanym rozrachunku brak jest możliwości ustalenia faktycznie osiąganego wynagrodzenia.

/świadczenie pracy k. 9 plik I akt ZUS, szczegółowe warunki pracy załącznik 10 koperta k. 15, pismo ZUS k. 27, wykaz wprowadzonych dochodów ubezpieczonego k. 27-28 v. plik I akt ZUS, decyzja k. 29-31 plik I akt ZUS /

A. Ś. pracował w (...) Spółdzielni Pracy (...) od 27-05-1986r. do 01-08-1986r., od 06-08-1986r. do 15-10-1986r. Brak jest świadectwa pracy za ten okres.

/książeczka pracy koperta k. 15 plik I akt ZUS, bezsporne/

W okresie od 21.10.1986 r. do 31.01.1988 r. wnioskodawca pracował w oparciu o umowę o pracę w pełnym wymiarze czasu pracy w Spółdzielni Kółek Rolniczych w K. z/s w G.. Okres ten został uwzględniony przy wyliczeniu kapitału początkowego i emerytury ubezpieczonego. Za okres ten przyjęto kwoty wynagrodzenia minimalnego w jgu, wobec braku informacji o osiągniętych dochodach.

/świadczenie pracy k. 10 plik I akt ZUS wykaz wprowadzonych dochodów ubezpieczonego k. 27-28 v. plik I akt ZUS decyzja k. 29-31 plik I akt ZUS /

W okresie od 4.02.1988 r. do 31.03.1990 r. i 03.01.1994r.-30.06.1995r. ubezpieczony był zatrudniony w oparciu o umowę o pracę w Spółdzielni Pracy (...) w Ł.. Za ostatni z wymienionych okresów zatrudnienia brak jest informacji w świadectwie pracy o okresach nieskładkowych. Za okres zatrudnienia 4.02.1988 r. do 31.03.1990 organ rentowy przyjął kwoty wynagrodzenia minimalnego w jgu, wobec braku informacji o osiągniętych dochodach.

/świadectwa pracy k. 11 i 12 plik I akt ZUS, wykaz wprowadzonych dochodów ubezpieczonego k. 27-28 v. plik I akt ZUS, decyzja k. 29-31 plik I akt ZUS /

W okresie od 1.08.1990r. do 30.06.1992r. oraz od 1.08.1992r. do 31.12.1993r. wnioskodawca podlegał ubezpieczeniom społecznym z tytułu prowadzonej działalności w ramach spółki cywilnej (...). W wymiarze kapitału początkowego - wobec prawidłowego opłacenia składek organ rentowy uwzględnił jedynie okresy: od 1.08.1990 – 30.06.1992, od 01.08.1992 -30.04.1993 i od 01.06.1993 -30.06.1993. Brak jest podstaw do uwzględnienia okresu od 1.05.1993 do 31.05.1993 z uwagi na przedawnienie zobowiązań i od 01.07.1993 do 31.12.1993 z uwagi na umorzenie należności.

/poświadczenie ubezpieczenia k. 37- 40 plik I akt ZUS, pismo ZUS k. 31, zaświadczenie o przebiegu ubezpieczenia znacznik 29 koperta k. 15, wykaz wprowadzonych dochodów ubezpieczonego k. 41 -42 v. plik I akt ZUS/

(...) Hurtownia (...) Sp. z o. o. w Ł. zatrudniała wnioskodawcę w okresie od 5.09.1996r. do 6.08.2004 r. Wskazany okres, odprowadzane składki, nadto wynagrodzenie z tytułu wskazanego zatrudnienia zostały uwzględnione przy wyliczeniu należnego wnioskodawcy świadczenia.

/świadczenie pracy k. 13 plik I akt ZUS, pismo ZUS k. 27, wykaz zarobków – k.17 plik I akt ZUS, wykaz wprowadzonych dochodów ubezpieczonego k. 27-28 v. plik I akt ZUS /

W okresie od 1.12.2000 r. do 30.04.2001 r. wnioskodawca podlegał ubezpieczeniom społecznym z tytułu zatrudnienia w firmie (...). Wskazany okres i uiszczony za wnioskodawcę za ten okres składki oraz faktycznie osiągnięte wynagrodzenie zostały uwzględnione przy wyliczeniu należnych mu świadczeń.

/ umowa o pracę załącznik 9 koperta k. 15, potwierdzenie ubezpieczenia k. 1-2 plik II akt ZUS, wydruk opłaconych składek k. 32-34 pismo ZUS k. 27/

W okresach od 19-08-2004 r. do 20-02-2006 r., od 10-12-2008r. do 31-12-2011r. od 01-01-2012r. do 16-12-2012r. wnioskodawca był zarejestrowany w Powiatowym Urzędzie Pracy jako osoba bezrobotna, nie pobierająca zasiłku – był wówczas zgłoszony wyłącznie do ubezpieczenia zdrowotnego.

/ potwierdzenie ubezpieczenia k. 3-8 plik II akt ZUS/

W okresach od 01.05.2006 r. do 08.01.2008 r. i od 01.10.2017 r. do 31.10.2017 r. wnioskodawca prowadził własną działalność gospodarczą pod firmą (...) i z tego tytułu w tym okresie opłacał składki na ubezpieczenia społeczne. Wskazany okres opłacania składek został uwzględniony przy wyliczeniu emerytury wnioskodawcy.

/ poświadczenie ubezpieczenia k. 9-11 plik II akt ZUS /

W okresie wykonywania umowy zlecenia zawartej z (...) Sp. z o. o. od 03.11.2014r. do 31.12.2014r. wnioskodawca podlegał ubezpieczeniom społecznym. odprowadzono za wnioskodawcę składki na ubezpieczenia społeczne. Okres ten i wypłacane wówczas wynagrodzenie uwzględniono przy wyliczeniu emerytury wnioskodawcy.

/ poświadczenie ubezpieczenia k. 12-14 plik II akt ZUS, umowa zlecenie załącznik 21 koperta k. 15 /

W okresach wykonywania umów zlecenia:

-04-11-2014 do 10-01-2015-2 w K (...) Sp. z o.o.

- 01-01-2015 do 31-03-2015 – w (...) Sp. z o.o.

- 01-04-2015 do 30-06-2015 – w (...)

- 01 -07-2015 do 14-07-2015 – w (...) ( brak zgłoszenia do ubezpieczenia)

- 15-07-2015 do 31 -07-2015 – w (...)

- 06-08-2015 do 31-12-2015 – w (...) Sp. z o.o.

-15-01-2016 do 01-07-2015 – w (...) Sp. z o.o.

- 02 -07 -2016 do 31-12 -2016 w (...) Sp. z o.o.

- 28-02-2016 do 30.06 -2017 V6 (...) Sp. Z o. o.

wnioskodawca był zgłoszony jedynie do ubezpieczenia zdrowotnego, a nie do ubezpieczeń społecznych.

/pismo ZUS k. 27, dane dotyczące zatrudnienia pozyskane z (...) k. 34 plik I akt ZUS wydruk opłaconych składek k. 32-33v. poświadczenie ubezpieczenia (...) Sp. zoo. k. 15-16 plik II akt ZUS, poświadczenie ubezpieczenia (...) k 17 -18 plik II akt ZUS, poświadczenie ubezpieczenia 2K (...) sp. z o.o. k. 24-25 akt ZUS, poświadczenie ubezpieczenia G. SP z o. o. k. 30-31 plik II akt ZUS, poświadczenie ubezpieczenia (...) Sp. zoo. k. 35- 36 plik II akt ZUS. poświadczenie ubezpieczenia Link (...) A. Sp. zo.o. k. 37 -38 poświadczenie ubezpieczenia V6 (...) Sp. Z o. o. k. 39-40 plik I akt ZUS, umowa zlecenia (...) Sp. z o.o. załącznik 18 koperta k. 15 umowa zlecenie z (...) załącznik 23 koperta k. 15 umowa

zlecenie z V6 (...) Sp. Z o. o. załącznik 32 koperta k. 15 umowa zlecenie załącznik 35 koperta k. 15 umowa zlecenie Link (...) A. Sp. zo.o. znacznik 37 koperta k. 15 /

Wnioskodawca wykonywał w (...) umowę zlecenia w okresie od 1.01.2015r. do 02.07.2015r. Wynagrodzenie i kwoty odprowadzanych składek za okresy 04/2015 i 07/2015 zostały uwzględnione w wymiarze emerytury.

/ pismo ZUS k. 31, wydruk opłaconych składek k. 32-33v., poświadczenie ubezpieczenia (...) k. 21-23 oraz k. 41-42 plik II akt, ZUS PIT -11 za 2015 r. załącznik 15 koperta k. 15, umowa zlecenia załącznik 20 koperta k. 15 wykaz wprowadzonych dochodów ubezpieczonego k. 41-42 v. plik I akt ZUS /

W okresie od 1.07.2015r. do 30.11.2015r. wnioskodawca był zatrudniony w oparciu o umowę o pracę w (...) SP. Z o.o. Okres ten został uwzględniony przy wyliczeniu kapitału początkowego i należnych wnioskodawcy świadczeń, a opłacone składki, faktycznie wypłacone wynagrodzenie uwzględniono przy wyliczeniu należnych mu świadczeń.

/świadczenie pracy załącznik 31 koperta k. 15, umowa o pracę załącznik 36 koperta k. 15, poświadczenie (...) SP. Z o.o. k. 19-20 plik II akt ZUS /

W okresie od 1.12.2015 r. do 31.12.2015 r. wnioskodawca był zatrudniony u płatnika (...) w oparciu o umowę o pracę tymczasową. Odprowadzone za niego składki na ubezpieczenie społeczne w miesiącu styczniu 2016 r. i rzeczywiście wypłacone wynagrodzenie uwzględniono przy wyliczeniu emerytury odwołującego.

/ umowa o pracę tymczasową załącznik 33 koperta k. 15, świadectwo pracy załącznik 38 koperta k. 15, poświadczenie ubezpieczenia (...) k. 26-29 plik II akt ZUS wydruk opłaconych składek k. 32-33v. PIT 11- załącznik 27 koperta k. 15 /

W okresie od 01.01.2016r. do 01.08.2017 r. wnioskodawca był zatrudniony w oparciu o umowę o pracę w (...) Sp. zoo. Wskazany okres uwzględniono przy ustalaniu ogólnego stażu ubezpieczeniowego, a opłacone składki i faktycznie wypłacone wynagrodzenie z tego tytułu uwzględniono przy wyliczeniu emerytury wnioskodawcy.

/ umowa o pracę załącznik 34 koperta k. 15, poświadczenie ubezpieczenia (...) Sp. zoo. k. 33-34 plik II akt ZUS /

Wnioskodawca miał też zawarte umowy zlecenia z Agencją Ochrony Mienia (...) w okresach: 8-10.06.1995 r. oraz 6-10.03.1996 r. Jednakże ww. zakład rozliczał się w ZUS-ie składając deklaracje bezimienne. Brak jest możliwości potwierdzenia ubezpieczenia w tym zakresie.

/pismo ZUS k 31 załącznik 5 i 6 koperta k. 15, informacja o dochodach PIT 8B załącznik 8 koperta k. 15/

Za okres od 13.06.2007 r. do 11.12.2007 r. wypłacono wnioskodawcy zasiłek chorobowy, a za okres od 12.12.2007 r. do 5.12.2008 r. świadczenie rehabilitacyjne. Powyższe wypłaty zostały uwzględnione przy obliczaniu emerytury wnioskodawcy.

/ zaświadczenie o wypłaconych zasiłkach z ubezpieczenia społecznego za okres 1.12.2000 do 11.06.2018 r. k. 7 plik III akt ZUS, bezsporne/

Na dzień przyznania emerytury organ rentowy uznał za udokumentowany okres 17 lat, 7 miesięcy i 8 dni okresów składkowych 1 rok, 9 miesięcy i 28 dni okresów nieskładkowych.

/ bezsporne/

Obliczając staż ubezpieczeniowy wnioskodawcy niezbędny do ustalenia kapitału początkowego organ rentowy nie uwzględnił okresów:

-zatrudnienia w (...) Spółdzielni Pracy (...) od 27-05-1986 do 01-08-1986, od 06-08-1986 do 15-10-1986,

- zatrudnienia w Spółdzielni Pracy (...) od 03.01.1994-30.06.1995.

/decyzja k. 29-31 plik I akt ZUS/

Począwszy od 01.01.1999r. wnioskodawcy zaliczono do stażu pracy jedynie 4 lata i 10 dni okresów składkowych oraz 1 rok , 9 miesięcy i 28 dni okresów nieskładkowych.

/ bezsporne/

We wskazanym okresie nie uwzględniono do stażu okresów zgłoszenia wnioskodawcy jedynie do ubezpieczenia zdrowotnego:

-19-08-2004 do 20-02-2006 - Powiatowy Urząd Pracy

- 10-12-2008 do 31-12-2011 - Powiatowy Urząd Pracy

-01-01-2012 do 16-12-2012 - Powiatowy Urząd Pracy

-04-11-2014 do 10-01-2015-2K (...) Sp. z o.o.

- 01-01-2015 do 31-03-2015 - (...) Sp. z o.o.

- 01-04-2015 do 30-06-2015 - (...)

- 01 -07-2015 do 14-07-2015 - (...) ( brak zgłoszenia do ubezpieczenia )

- 15-07-2015 do 31 -07-2015 - (...)

- 06-08-2015 do 31-12-2015 - (...) Sp. z o.o.

-15-01-2016 do 01-07-2015 - (...) Sp. z o.o.

- 02 -07 -2016 do 31-12 -2016 Link (...) A.

- 28-02-2016 do 30.06 -2017 V6 (...) Sp. Z o. o.

/ bezsporne/

Decyzją z dnia 12 lutego 2019 (Znak: (...) -2018) wydaną w toku postępowania Zakład Ubezpieczeń Społecznych I Oddział w Ł., po otrzymaniu nowych dowodów mających wpływ na wysokość kapitału początkowego na podstawie ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 887) ponownie ustalił A. Ś. 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 01.01.1989r. do 31.12.1998r. Wskaźnik wysokości podstawy wymiaru kapitału początkowego wyniósł 38,90%. Podstawę wymiaru kapitału początkowego ustalono w wyniku pomnożenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru wynoszącego 38,90% przez kwotę 1220,89 zł, tj. kwotę bazową określoną ww. ustawie ( $38,90\% \times 1220,89 \text{ zł} = 474,93 \text{ zł}$ ). Do obliczenia kapitału początkowego organ rentowy przyjął łącznie: 16 lat, 3 miesiące, 28 dni, tj. 195 miesięcy okresów składkowych.

Współczynnik proporcjonalny do osiągniętego do 31.12.1998r – wieku oraz okresu składkowego i nieskładkowego wyniósł 63,48%. 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, 3 miesiące, 28 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 59847,15 zł.

Do ustalenia wartości kapitału początkowego zakład nie uwzględnił:

- okresów zatrudnienia w (...) Spółdzielni Pracy (...) od 27-05-1986 do 01-08-1986, od 06-08-1986 do 15-10-1986, gdyż nie został wystarczająco udowodniony – brak świadectwa pracy,

- okresów zatrudnienia w Spółdzielni Pracy (...) od 03-01-1994 do 30-06-1995, z uwagi na brak informacji o okresach nieskładkowych na świadectwie pracy.

Uwzględniono natomiast okres wykonywania przez wnioskodawcę działalności gospodarczej od 1.08.1990 – 30.06.1992, od 01.08.1992 -30.04.1993 i od 01.06.1993 -30.06.1993.

/ decyzja i obliczenie wskaźnika wysokości podstawy wymiaru k. 43-45 plik I akt ZUS pismo ZUS k. 31/

Natomiast decyzją z dnia 14.02.2019 r. organ rentowy ponownie przeliczył wysokość emerytury wnioskodawcy od dnia 1.02.2018 r., tj. od miesiąca w którym złożono wniosek. Podstawę obliczenia emerytury 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. 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 składek zewidencjonowanych na koncie z uwzględnieniem waloryzacji wynosi 16866,41 zł
- kwota zwaloryzowanego kapitału początkowego wynosi 223527,23 zł
- średnie dalsze trwanie życia wynosi 206,40 m-cy
- wyliczona kwota emerytury zgodnie z zasadami określonymi w art. 26 ustawy emerytalnej wynosi 1164,70 zł

Emerytura po waloryzacji wyniosła 1164,70 zł i przewyższa kwotę emerytury minimalnej.

/ decyzja k. 46- 47 v. plik I akt ZUS, bezsporne/

Brak jest jakiegokolwiek innej dokumentacji potwierdzającej fakt zatrudnienia, podlegania ubezpieczeniom, czy wysokość rzeczywistych zarobków wnioskodawcy.

/ bezsporne/

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 pominął w części, w jakiej nie posłużyła do poczynienia ustaleń w sprawie, dokumentację złożoną przez wnioskodawcę – koperta k. 15. Podkreślić należy, iż dokumentacja dotycząca wykonywania umów zlecenia w firmach: 2K (...) Sp. z o.o., (...) Sp. z o.o., (...) Sp. z o.o., (...) Sp. z o.o., (...) Sp. z o.o., (...) Sp. z o.o., V6 (...) Sp. z o.o. pozostaje bez wpływu na zmianę wysokości świadczenia, bowiem - jak ustalono, w ww. okresach wnioskodawca był zgłoszony jedynie do ubezpieczenia zdrowotnego, a nie do ubezpieczeń społecznych. W kwestii otrzymanych przez

wnioskodawcę wynagrodzeń po 1 stycznia 1999 roku - w (...) Sp. z o.o., F., (...) Sp. z o.o., (...) Sp. z o.o., (...) za 04 i 07 2015, (...), (...) Sp. z o.o. podnieść należy, iż zostało ono ustalone na podstawie danych z systemu (...), a złożona dokumentacja za okresy zatrudnienia w ww. zakładach nie wnosi nic nowego do sprawy, a tym bardziej nie podważa prawidłowości tych ustaleń.

Za okres pracy w Spółdzielni Pracy Technika brak było podstaw do przyjęcia wynagrodzenia innego niż minimalne, gdyż na podstawie przedłożonej umowy o pracę w zakładzie usługowym na zryczałtowanym rozrachunku brak jest możliwości ustalenia faktycznie osiągniętego wynagrodzenia.

Wskazać jednak należy, iż przy uwzględnieniu złożonej przez wnioskodawcę dokumentacji dotyczącej prowadzonej przez niego działalności w ramach spółki cywilnej (...), wobec poświadczenia faktu ubezpieczenia i opłacania składek, w wymiarze kapitału początkowego należało uwzględnić okresy od 1.08.1990 – 30.06.1992, od 01.08.1992 -30.04.1993 i od 01.06.1993 -30.06.1993. Przy czym brak było podstaw do uwzględnienia okresu od 1.05.1993 do 31.05.1993 z uwagi na przedawnienie zobowiązań i od 01.07.1993 do 31.12.1993 z uwagi na umorzenie należności. Znamiennym jest przy tym, iż organ rentowy w toku postępowania, uwzględniając wskazane okoliczności zmodyfikował zaskarżone decyzje, ponownie ustalając wysokość kapitału początkowego oraz emerytury wnioskodawcy - kolejnymi decyzjami odpowiednio z dnia 12.02.2019 r. i 14.02.2019 r.

W ocenie Sądu nie zasługują na uwzględnienie twierdzenia wnioskodawcy, co do konieczności uwzględnienia w stażu ubezpieczeniowym innych okresów, niż te przyjęte przez organ rentowy ww. decyzjami. Zgromadzony w sprawie materiał dowodowy nie potwierdza bowiem faktu podlegania ubezpieczeniom w innych okresach. Wnioskodawca nie składał także żadnych wniosków dowodowych w celu wykazania, iż w okresach za które organ rentowy przyjął minimalne wynagrodzenie – otrzymywał wynagrodzenie w wyższej wysokości. W toku postępowania nie podnosił zresztą takich okoliczności.

#### ***Sąd Okręgowy w Łodzi zważył, co następuje:***

Odwołania nie zasługują na uwzględnienie.

W myśl art.26 ustawy z 17 grudnia 1998 roku o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. , poz.1270) 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 miesięcy 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).

Stosownie do treści art. 87 ust. 1 i 3 powołanej ustawy w przypadku gdy emerytura przysługująca z Funduszu określona w art. 26, łącznie z okresową emeryturą kapitałową, albo emerytura przysługująca z Funduszu określona w art. 26, jest niższa niż kwota, o której mowa w art. 85 ust. 2 i 3, emeryturę przysługującą z Funduszu, w tym emeryturę ustaloną ze zwiększeniem, o którym mowa w art. 26a, podwyższa się w taki sposób, aby suma tych świadczeń nie była niższa od tej kwoty, o ile ubezpieczony: mężczyzna - osiągnął wiek emerytalny wynoszący 65 lat i ma okres składkowy i nieskładkowy wynoszący co najmniej 25 lat.

Przy obliczaniu okresów składkowych przypadających po dniu wejścia w życie ustawy dla celów podwyższenia emerytury w myśl ust. 1 miesiące, w których składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe były obliczone od podstawy wymiaru niższej od kwoty minimalnego wynagrodzenia pracowników, uwzględnia się w części odpowiadającej proporcji tej podstawy do kwoty minimalnego wynagrodzenia.

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.

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).

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 z okresami zatrudnienia wnioskodawcy i podlegania ubezpieczeniom społecznym, co dało podstawę do oceny prawidłowości zaskarżonych decyzji w świetle zarzutów ubezpieczonego.

W ocenie Sądu, w świetle zgromadzonego w sprawie materiału dowodowego, brak jakichkolwiek podstaw do uznania, iż wnioskodawca podlegał ubezpieczeniom społecznym w okresach innych, niż ostatecznie przyjęte przez ZUS w decyzjach z dnia 12.02.2019 r. i 14.02.2019 r. Podkreślenia wymaga, iż w procesie nie zostały złożone dodatkowo żadne świadectwa pracy, ani jakiegokolwiek inne dowody, czy to z dokumentów czy to zeznań świadków, mogące poświadczyć fakt zatrudnienia wnioskodawcy i rzeczywistego wykonywania przez niego pracy. Tym samym okres ubezpieczenia w czasie zatrudnienia w (...) Spółdzielni Pracy (...) pozostaje nadal nieudowodniony.

Nie podlega także zaliczeniu do stażu pracy okres zatrudnienia w Spółdzielni Pracy (...) od 03.01.1994r. -30.06.1995r., gdyż pracodawca nie podał informacji o okresach nieskładkowych w świadectwie pracy. W tym miejscu należy poczynić kilka uwag natury prawnej.

Zgodnie bowiem z treścią art. 6 ust. 1 punkt 1 ustawy z dnia 17 grudnia 1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych – za okresy składkowe uznane są przypadające przed dniem 15 listopada 1991 r. okresy, za które była opłacana składka na ubezpieczenie społeczne albo za które nie było obowiązku odprowadzania składek na ubezpieczenie społeczne. Zgodnie z § 21 ust. 1, § 24 ust. 1 i 27 ust.1 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 07 lutego 1983r. w sprawie postępowania o świadczenia emerytalno – rentowe i zasad wypłaty tych świadczeń (Dz. U. z dnia 25 lutego 1983r. Nr10, poz. 49 z późniejszymi zmianami) – środkiem dowodowym stwierdzającym okresy zatrudnienia są: pisemne zaświadczenia zakładów pracy – wydane na podstawie posiadanych dokumentów oraz legitymacja ubezpieczeniowa, a także inne dowody z przebiegu ubezpieczenia np. zeznania świadków.

Zaliczenie nieudokumentowanych okresów składkowych i nieskładkowych do uprawnień oraz wzrostu świadczeń emerytalno – rentowych wymaga dowodów nie budzących wątpliwości, spójnych i precyzyjnych (wyrok Sądu Najwyższego z dnia 9 stycznia 1998r. II UKN 440 / 97 OSNAP 1998 / 22 / 667).

Co do okresów przed 15 listopada 1991 r. w przypadku pracowników zatrudnionych w wymiarze co najmniej 1/2 etatu - okresami składkowymi są okresy zatrudnienia, za które pracownik otrzymał wynagrodzenie lub zasiłki z ubezpieczenia społecznego. Co do okresów od 15 listopada 1991 r. okresami składkowymi są tylko okresy ubezpieczenia, czyli nie są takimi okresami, okresy gdy nie było obowiązku opłacania składek na ubezpieczenie społeczne - np. okresy pobierania zasiłków chorobowych. Zgodnie z art. 7 punkt 1 wymienionej ustawy okresami nieskładkowymi są okresy pobierania wynagrodzenia za czas niezdolności do pracy i zasiłków chorobowych.

Ze względu na redakcję art. 6 i 7 ustawy z dnia 17 grudnia 1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych, zaliczenie danego okresu do okresów składkowych bądź nieskładkowych wymaga jednoznacznego umieszczenia go w katalogu tych okresów, brak jest argumentów przemawiających za możliwością domniemywania, że dany okres ma charakter składkowy bądź nieskładkowy (por. wyrok Sądu Najwyższego z dnia 24 września 2015 roku, II UK 319/14, LEX nr 1813479).

Mając na uwadze powyższe Sąd podzielił stanowisko organu rentowego i nie znalazł podstaw do uwzględnienia wnioskodawcy do stażu pracy okresu 03.01.1994r. -30.06.1995r.

Niedopuszczalnym jest też przyjęcie, iż do obliczenia podstawy wymiaru kapitału początkowego i emerytury winien zostać zaliczony staż pracy wnioskodawcy w oparciu o umowy zlecenia z 2K (...) Sp. z o.o., (...) Sp. z o.o., (...), (...) Sp. z o.o., (...) Sp. z o.o., Link (...) A., V6 (...) Sp. z o. o., Agencją Ochrony Mienia (...) oraz okres, w jakim wnioskodawca był zarejestrowany w Urzędzie Pracy jako bezrobotny bez prawa do zasiłku. Zgromadzony w sprawie materiał dowodowy jednoznacznie bowiem potwierdza, iż w przypadku wskazanych okresów z wyjątkiem okresu wykonywania umowy u K. K., wnioskodawca był zgłoszony wyłącznie do ubezpieczenia zdrowotnego. Tymczasem prawo do emerytury nierozzerwalnie wiąże się z faktem podlegania ubezpieczeniom społecznym, których w tych przypadkach nie wykazano. Nie sposób dojść też do przekonania, iż wnioskodawca pozostawał w ubezpieczeniu społecznym w okresie wykonywania umowy zlecenia u K. K., gdyż ten rozliczał się deklaracjami bezimiennymi. Wobec tego w tym przypadku, w ogóle nie wiadomo, czy za wnioskodawcę były odprowadzane składki.

Brak też jest podstaw do przyjęcia, iż do stażu ubezpieczeniowego winien zostać zaliczony okres 17.07.1990 r. do 21.06.1995r. jako okres prowadzenia działalności gospodarczej przez ubezpieczonego. Podnieść należy, iż w ramach poświadczenia ubezpieczenia potwierdzono wyłącznie okresy podlegania ubezpieczeniom z tytułu wykonywania działalności przez wnioskodawcę w ramach spółki cywilnej (...): od 1.08.1990r. do 30.06.1992r. oraz od 1.08.1992r. do 31.12.1993r. Przy tym w wymiarze kapitału początkowego wobec prawidłowego opłacenia składki można było uwzględnić jedynie okresy: od 1.08.1990 – 30.06.1992, od 01.08.1992 -30.04.1993 i od 01.06.1993 -30.06.1993. Brak natomiast jest podstaw do uwzględnienia okresu od 1.05.1993 do 31.05.1993 z uwagi na przedawnienie zobowiązań i od 01.07.1993 do 31.12.1993 z uwagi na umorzenie należności. Powyższe jak już wskazano znalazło pełne odzwierciedlenie w decyzjach ZUS wydanych w toku niniejszego postępowania, tj. w decyzjach z dnia 12.02.2019 r. o ponownym ustaleniu wysokości kapitału początkowego wnioskodawcy i z dnia 14.02.2019 r. o przeliczeniu emerytury, w następstwie których podwyższono emeryturę wnioskodawcy ponad kwotę minimalną. W pozostałym jednak zakresie z uwagi na powołane okoliczności, pozostałe wskazane okresy (wniosek o emeryturę – k.4 odwrót plik I akt ZUS) wykonywania działalności gospodarczej pozostają bez wpływu na wynik rozstrzygnięcia.

W tym miejscu podkreślić bowiem należy, że z art. 5 ust. 4 pkt 1 ustawy o emeryturach i rentach z FUS wynika, że przy ustalaniu prawa do emerytury lub renty dla płatników składek, zobowiązanych do opłacania składek na własne ubezpieczenia emerytalne i rentowe - nie uwzględnia się okresu, za który nie zostały opłacone składki, mimo podlegania obowiązkowo ubezpieczeniom emerytalnemu i rentowym w tym okresie. Stosownie również do treści przepisu art. 6 ust. 2 pkt 14 lit. a ww. ustawy (dotyczącego wyłącznie jednak okresów przypadających przed dniem 15 listopada 1991 r.) za okresy składkowe uważa się przypadające przed dniem 15 listopada 1991 r. okresy prowadzenia pozarolniczej działalności gospodarczej na obszarze Państwa Polskiego objętej obowiązkiem ubezpieczenia społecznego i okresy kontynuowania tego ubezpieczenia, za które opłacono składkę na to ubezpieczenie lub w których występowało zwolnienie od opłacania składki. Tym samym możliwość zaliczenia okresów prowadzenia działalności gospodarczej do stażu pracy niezbędnego przy ustalaniu prawa do emerytury uzależniona jest od wykazania, że za okresy te zostały opłacone należne składki na ubezpieczenia społeczne. Zasadniczo chodziło więc o sam fakt opłacania składek, który w ubezpieczeniu wnioskodawcy warunkował uznanie okresu jako składkowego. W postępowaniu o świadczenie emerytalne obowiązuje zasada, że to zainteresowany ma wykazać okres ubezpieczenia (art. 232 KPC), a w tym przypadku opłacania składek na ubezpieczenie społeczne lub zwolnienie od ich opłacania. Prowadzenie działalności bez opłacania składek, nie stanowi okresu składkowego w ubezpieczeniu emerytalno-rentowym.

W dalszej kolejności wskazać należy, że w niniejszym postępowaniu wnioskodawca nie dochodził ustalenia, iż w okresach podlegania ubezpieczeniom społecznym należało przyjąć inne przychody uzyskane za te okresy. Kwestionował jedynie ustalony przez organ rentowy jego staż ubezpieczeniowy.

W ocenie Sądu, w oparciu o materiał dowodowy niemożliwym jest ustalenie wynagrodzenia rzeczywiście osiąganego przez wnioskodawcę w sposób niewątpliwy w zakresie innym, niż przyjął to ostatecznie organ rentowy.

Należy podkreślić, że 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 potwierdzających wysokość osiągniętych przez niego faktycznie zarobków w zakresie innym niż przyjął ZUS. Nie należy zaś tracić z pola widzenia, iż przepisy prawa ubezpieczeń społecznych są normami bezwzględnie obowiązującymi i nie zawierają unormowań pozwalających na ustalanie wynagrodzeń w sposób przybliżony lub prawdopodobny. Ustalenie rzeczywistych zarobków jest decydujące o rozmiarze opłacanej składki na ubezpieczenia społeczne. Właściwie tylko dokumentacja własna stanowi w postępowaniu sądowym precyzyjny dowód na wysokość wynagrodzenia świadczeniobiorcy. W orzecznictwie zgodnie przyjmuje się, że co do zasady nie ma możliwości wyliczenia wynagrodzenia, a co za tym idzie wysokości składek na ubezpieczenie społeczne oraz wskaźnika podstawy wymiaru emerytury lub renty, w oparciu o wyliczenia hipotetyczne, uśrednione, czy też wynikające z porównania wynagrodzenia innych pracowników (por. wyrok Sądu Najwyższego z dnia 4 lipca 2007 r., I UK 36/07, Legalis nr 181419). Tym samym tylko niewątpliwe dochody w udowodnionej wysokości, od których odprowadzono składki, mogą być uwzględnione do ustalania wysokości świadczeń emerytalno-rentowych. Wobec tego brak podstaw do ustalenia innego wymiaru należnych wnioskodawcy świadczeń.

Reasumując, zarówno podwyższenie stażu ubezpieczeniowego jak i uwzględnienie dodatkowo innych zarobków w zakresie szerszym niż określony decyzjami ZUS z dnia 12.02.2019 r. i 14.02.2019 r. przy obliczeniu wartości kapitału

początkowego, jak i należnej wnioskodawcy emerytury nie jest możliwe jako nieudowodnione. W konsekwencji brak jest podstaw do zmiany zaskarżonych decyzji.

Biorąc powyższe pod uwagę, Sąd Okręgowy w Łodzi na podstawie art. 477<sup>14</sup> § 1 k.p.c. oddalił odwołania ubezpieczonego jako bezzasadne.

z/odpis wyroku z uzasadnieniem doręczyć wnioskodawcy

J.L.