

*Sygn. akt VIII U 455/20*

## UZASADNIENIE

Decyzją z dnia 21 listopada 2019 r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych I Oddział w Ł. przyznał R. F. emeryturę od 1 października 2019 r. tj. od miesiąca w którym zgłoszono wniosek. W treści decyzji wskazano, że emerytura została ustalona zgodnie z art.26 ustawy emerytalnej, a do jej obliczenia przyjęto: kwotę składek zewidencjonowanych na koncie z uwzględnieniem waloryzacji w wysokości 133 549,51 zł, kwotę zwaloryzowanego kapitału początkowego w wysokości 499 548,17 zł, średnie dalsze trwanie życia tj. 208,80 miesięcy. Wyliczona emerytura wyniosła 3 032,08 zł  $[(133\ 549,51 + 499\ 548,17) : 208,80]$ . Wysokość świadczenia do wypłaty wyniosła 2 522,19 zł.

/decyzja k.51 – 56 plik I akt ZUS/

W dniu 3 stycznia 2020 r. do organu rentowego wpłynęło odwołanie R. F. od ww. decyzji, w którym wniósł o zaliczenie do stażu pracy okresu od 1 sierpnia 1994 r. do 27 lutego 2004 r. oraz uzupełnienie stanu konta w ZUS za miesiące: czerwiec 2003 r., sierpień 2003 r., wrzesień 2003 r., październik 2003 r., grudzień 2003 r., styczeń 2004 r., luty 2004 r. do wysokości jak w okresie od stycznia do maja 2003 r., lipcu 2003 r. i listopadzie 2003 r. Nadto R. F. wniósł o ponowne obliczenie wysokości emerytury z wyrównaniem do czasu jej przyznania.

/odwołanie k.3/

W odpowiedzi na odwołanie pełnomocnik organu rentowego wniósł o jego oddalenie. W treści odpowiedzi wskazano, że okres zatrudnienia wnioskodawcy od 1 sierpnia 1994 r. do 27 lutego 2004 r. został mu zaliczony do kapitału początkowego.

/odpowiedź na odwołanie k.22 - 22 odwrót/

Decyzją z dnia 18 maja 2020 r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych I Oddział w Ł. przeliczył R. F. emeryturę od 1 października 2019 r. tj. od miesiąca w którym przyznano emeryturę. W treści decyzji wskazano, że emerytura została ustalona zgodnie z art.26 ustawy emerytalnej, a do jej obliczenia przyjęto: kwotę składek zewidencjonowanych na koncie z uwzględnieniem waloryzacji w wysokości 139 265,36 zł, kwotę zwaloryzowanego kapitału początkowego w wysokości 499 548,17 zł, średnie dalsze trwanie życia tj. 208,80 miesięcy. Wyliczona emerytura wyniosła 3 059,45 zł  $[(139\ 265,36 + 499\ 548,17) : 208,80]$ . Wysokość świadczenia do wypłaty wyniosła 2 639,20 zł. Zakład Ubezpieczeń Społecznych wskazał, że dokonując ww. wyliczeń uwzględniono wysokość zaewidencjonowanych składek za czerwiec, sierpień i wrzesień 2003 r. oraz za styczeń i luty 2004 r.

/decyzja k.71 – 73 odwrót plik I akt ZUS/

W dniu 17 czerwca 2020 r. do organu rentowego wpłynęło odwołanie R. F. od ww. decyzji, w którym wniósł o ponowne przeliczenie należnej mu emerytury stosownie do uwag zawartych w odwołaniu od decyzji z dnia 21 listopada 2019 r.

/odwołanie k.3 akt o sygn. VIII U 1572/20/

W odpowiedzi na odwołanie pełnomocnik organu rentowego wniósł o jego oddalenie. W treści odpowiedzi wskazano, że okres zatrudnienia wnioskodawcy od 1 sierpnia 1994 r. do 31.12.1998 r. został mu zaliczony do kapitału początkowego.

/odpowiedź na odwołanie k.4 akt o sygn. VIII U 1572/20/

Zarządzeniem z dnia 6 sierpnia 2020 r. Sąd połączył sprawę o sygnaturze akt VIII U 1572/20 ze sprawą o sygnaturze akt VIII U 455/20 w celu ich łącznego rozpoznania i rozstrzygnięcia oraz postanowił o ich prowadzeniu pod sygnaturą VIII U 455/20.

/zarządzenie k.6 akt o sygn. VIII U 1572/20/

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

Wnioskodawca R. F. urodził się (...)

/okoliczność bezsporna/

W dniu 24 października 2019 r. R. F. złożył wniosek o emeryturę.

/wniosek k.1 – 6 plik I akt ZUS/

Decyzją z dnia 14 listopada 2019 r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych I Oddział w Ł. ustalił R. F. kapitał początkowy i ustalił jego wartość na dzień 1 stycznia 1999 r. na kwotę 113 741,98 zł. Do ustalenia wartości kapitału początkowego Zakład Ubezpieczeń Społecznych przyjął : podstawę wymiaru kapitału początkowego w kwocie 961,70 zł ( pomnożono wskaźnik wysokości podstawy wymiaru wynoszący 78,77 % - wyliczony z przeciętnej podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne z 20 lat kalendarzowych wybranych z całego okresu ubezpieczenia przez kwotę bazową tj. 1 220,89 zł) ; okresy składkowe ( tj. 25 lat , 5 miesięcy i 11 dni – 305 miesięcy ) , nieskładkowe ( 0 miesięcy i 27 dni – 0 miesięcy ) ; współczynnik proporcjonalny do osiągniętego do 31 grudnia 1998 r. wieku oraz okresu składkowego i nieskładkowego w wysokości 77,29 % ; średnie dalsze trwanie życia wyrażone w miesiącach dla osób w wieku 62 lat tj. 209 miesięcy ( komunikat Prezesa GUS z dnia 25 marca 1999 r. w sprawie tablicy średniego dalszego trwania życia kobiet i mężczyzn). Zakład Ubezpieczeń Społecznych wskazał , że do ustalenia wartości kapitału początkowego nie uwzględniono wnioskodawcy okresu od 14 grudnia 1975 r. do 15 grudnia 1975 r. tj. przerwy po odbyciu służby wojskowej. Niniejszą decyzją Zakład Ubezpieczeń Społecznych uwzględnił przy wyliczaniu wysokości należnego wnioskodawcy kapitału początkowego okres jego zatrudnienia w Zakładzie (...), (...) Spółce Jawnej z siedzibą w S. od 1 sierpnia 1994 r. do 31 grudnia 1998 r.

/decyzja k.56 – 56 odwrót plik II akt ZUS/

Zaskarżoną decyzją z dnia 21 listopada 2019 r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych I Oddział w Ł. przyznał R. F. emeryturę od 1 października 2019 r. tj. od miesiąca w którym zgłoszono wniosek.

/decyzja k.51 – 56 plik I akt ZUS/

Zaskarżoną decyzją z dnia 18 maja 2020 r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych I Oddział w Ł. przeliczył R. F. emeryturę od 1 października 2019 r. tj. od miesiąca w którym przyznano emeryturę . Zakład Ubezpieczeń Społecznych wskazał , że dokonując wyliczeń wysokości emerytury uwzględniono wysokość zaewidencjonowanych składek za czerwiec, sierpień i wrzesień 2003 r. oraz częściowej składki za styczeń 2004. Nie uwzględniono nieopłaconej części składki za styczeń i w całości za luty 2004 r.

/decyzja k.71 – 73 odwrót plik I akt ZUS/

W okresie od 1 sierpnia 1994 r. do 27 lutego 2004 r. R. F. zatrudniony był w Zakładzie (...), (...) Spółce Jawnej z siedzibą w S..

/świadczenie pracy k.9 – 10 plik I akt ZUS/

Zakład (...), (...) Spółka Jawna z siedzibą w S. opłacił za R. F. należne składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych także w okresie od czerwca do grudnia 2003 r. – w pełnej wysokości , za styczeń 2004 r. w części, i oraz nie opłacił należnych składek za luty 2004 r.

/pismo k.51/

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

Odwołania nie zasługują na uwzględnienie.

W myśl art. 26 ustawy z 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 53), 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 r. 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 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych dla ubezpieczonych urodzonych po dniu 31 grudnia 1948 r., 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).

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, w myśl ust.3 art.174 ww. ustawy, ustala się na zasadach określonych w art. 5, 16, 17 ust.1 i 3 oraz art.18, z tym że okres kolejnych 10 lat kalendarzowych ustala się z okresu przed 1 stycznia 1999 roku.

W rozpoznawanej sprawie należy podkreślić, że do wysokości kapitału początkowego został uwzględniony okres zatrudnienia w Zakładzie (...), (...) Spółka Jawna z siedzibą w S. – od 1.08.1994 do 31.12.1998 roku (na ten dzień ustala się kapitał początkowy). Nie uwzględniono natomiast części zarobków z miesiąca stycznia 2004 oraz całości zarobków z miesiąca lutego 2004 roku, bowiem nie zostały odprowadzone składki przez zakład pracy. Należy bowiem pamiętać, że od 1 stycznia 1999 roku składki gromadzone są na indywidualnych kontach i w oparciu o stan tego konta ustalana jest wysokość świadczenia emerytalnego.

Sąd przeprowadził postępowanie dowodowe obejmujące m.in. analizę dostępnej dokumentacji związanej z okresem zatrudnienia wnioskodawcy w Zakładzie (...), (...) Spółce Jawnej z siedzibą w S. przypadającym od 1 sierpnia 1994 r. do 27 lutego 2004 r. Nie ulega wątpliwości, że okres zatrudnienia wnioskodawcy od 1 sierpnia 1994 r. do 31 grudnia 1998 r. został uwzględniony przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych przy wyliczeniu należnego mu kapitału początkowego, a w konsekwencji dokonano w tym zakresie prawidłowego wyliczenia należnej R. F. emerytury. Nie ulega także wątpliwości, że Zakład Ubezpieczeń Społecznych dokonując wyliczenia należnego wnioskodawcy świadczenia, w decyzji z dnia 18 maja 2020 r. uwzględnił wszystkie składki, jakie odprowadził ww. pracodawca.

Stosownie bowiem do treści art. 5 ust. 1 pkt 1 ustawy o emeryturach i rentach z FUS przy ustalaniu prawa do emerytury i renty i obliczaniu ich wysokości uwzględnia się, z zastrzeżeniem ust. 2-5, okresy składkowe, o których mowa w art.

6 tj. m.in. okresy opłacania składek na ubezpieczenie społeczne w wysokości określonej w przepisach o organizacji i finansowaniu ubezpieczeń społecznych. Skoro zatem ww. pracodawca w okresie od stycznia do lutego 2004 r. nie opłacił za wnioskodawcę składek w prawidłowej wysokości, to składki te nie mogły zostać uwzględnione przy wyliczaniu należnej mu emerytury.

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

## ZARZĄDZENIE

odpis wyroku z uzasadnieniem doręczyć wnioskodawcy pouczając go o terminie i sposobie wniesienia apelacji.

S.B.