

## UZASADNIENIE

Decyzją z dnia 20 lutego 2018 r. znak (...) - 2018 Zakład Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Ł. ustalił Z. K. wysokość kapitału początkowego na dzień 1.01.1999r., który wyniósł 75 461,54 zł. Do ustalenia podstawy wymiaru kapitału początkowego oraz obliczenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru, ZUS przyjął podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne z 20 lat kalendarzowych wybranych z całego okresu ubezpieczenia tj. z lat: 1971 – 1974, 1979, 1982- 1988, 1990- 1992, 1994-1998, wskaźnik wysokości podstawy wymiaru wyniósł 44,79%. Podstawę wymiaru kapitału początkowego, ZUS ustalił w wyniku pomnożenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru 44,79% przez kwotę bazową 1220,89 zł.:  $44,79\% \times 1220,89 \text{ zł.} = 546,84 \text{ zł.}$  ZUS przyjął za udowodnione – okresy składkowe w wymiarze 20 lat 9 miesięcy , 5 dni tj. 249 miesięcy , nieskładkowe 6 miesięcy , 13 dni tj. 6 miesięcy. Współczynnik proporcjonalny do osiągniętego do dnia 31.12.1998r. wieku oraz okresu składkowego i nieskładkowego wnioskodawcy wyniósł 72,22%. Przy jego zastosowaniu, została obliczona 24% kwoty bazowej, która wyniosła 293,01%.

ZUS poinformował w decyzji, że nie uwzględnił , do obliczenia wartości kapitału początkowego okresu: 1.06.1989-30.06.1989r. z uwagi na brak opłacenia składki na ubezpieczenie społeczne. , a uwzględnił kwoty minimalnej wyangrodzaj za okresy , z aktore nie przedłożono wynagrodzen. W celu , ewntualnego zaliczenia okresu 15.03.1979-31.12.1979 jako agentu należy przedłożyć odpis umowy agencyjnej lub zaświadczenie , że był agentem zatrudnionym w tym okresie.

(decyzja k. 5-6 akt ZUS)

Odwołanie od tej decyzji wniósł Z. K. w dniu 19 marca 2018 r., wnosząc o przeliczenie kapitału początkowego z uwzględnieniem wynagrodzeń od roku 1976, nie zaś od 1979, jak przyjęto w decyzji.

/odwołanie k. 2/

W odpowiedzi na odwołanie z dnia 6 kwietnia 2018 r. pełnomocnik Zakładu Ubezpieczeń Społecznych wniósł o odrzucenie odwołania, jednocześnie podnosząc, że do stażu pracy nie uwzględniono okresu zatrudnienia w (...) Przedsiębiorstwie (...) w charakterze agenta w okresie od 15 marca 1979 r. do 31 grudnia 1979 r. na podstawie wpisu do legitymacji ubezpieczeniowej, a to z uwagi na brak informacji, w jakim wymiarze czasu zatrudniony był wnioskodawca oraz okresu od 1 czerwca 1989 r. do 30 czerwca 1989 r. – okresu prowadzenia działalności gospodarczej z uwagi na nieopłacenie składki na ubezpieczenie społeczne.

/ odpowiedź na odwołanie k. 4/

### **Sąd ustalił następujący stan faktyczny:**

Z. K. urodził się (...)

/okoliczność bezsporna/

Wnioskodawca był zatrudniony w (...) Ośrodku (...) w Ł. od 15 lutego 1973r. do 12 lutego 1975r.

/świadectwo pracy z dnia 6.03.1975r. k. 6 akt ZUS/

**Na rozprawie dnia 14 maja 2018 r.** wnioskodawca złożył zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu z 23 kwietnia 2018 r. z Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Ł. z dnia 23 kwietnia 2018 r. za okres zatrudnienia 15.02.1973 do 12.02.1975 r. , ze wskazaniem wynagrodzeń za lata 1973,1974, 1975.

/ oryginał zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu Rp-7 k. 11/

W piśmie z dnia 24 maja 2018 r. ZUS uznał, że zaświadczenie mogłoby być uwzględnione, o ile Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji jest pracodawcą lub następcą prawnym po (...) Ośrodku (...).

/pismo k. 15/

W dniu 29 czerwca 2018 wnioskodawca złożył zaświadczenie, zgodnie z którym (...) Ośrodek (...) przy ul. ks. Skorupki 21, w którym był on zatrudniony został na mocy Uchwały Nr LXIII/1438/01 Rady Miejskiej w Ł. z dnia 27 czerwca 2001 r. zlikwidowany, zaś z dniem 1 września 2001 r. utworzono Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Ł., przy ul. ks. Skorupki 21.

/wniosek i załącznik do zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu Rp-7 k. 24-25/ ZUS nie zakwestionował przedłożonego zaświadczenia.

/pismo k. 26/

Wnioskodawca był zatrudniony od 28.01.1976 r. do 28.02.1979r. w Przedsiębiorstwie (...). Brak zapisanych wysokości wynagrodzeń w legitymacji ubezpieczeniowej wnioskodawcy Seria (...)

/wpis w legitymacji ubezpieczeniowej wnioskodawcy k. 7 akt ZUS/

Dnia 30 stycznia 2018 r. Z. K. wystąpił do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z wnioskiem o emeryturę, do którego dołączono dokumenty potwierdzające zatrudnienie w wymaganych okresach składkowych i nieskładkowych.

/wniosek k. 1-4 akt ZUS/

Decyzją z dnia 20 lutego 2018 r. znak (...) -2018 Zakład Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Ł. ustalił Z. K. wysokość kapitału początkowego na dzień 1.01.1999r., który wyniósł 75 461,54 zł. Do ustalenia podstawy wymiaru kapitału początkowego oraz obliczenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru, ZUS przyjął podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne z 20 lat kalendarzowych wybranych z całego okresu ubezpieczenia tj. z lat: 1971 – 1974, 1979, 1982- 1988, 1990- 1992, 1994-1998, wskaźnik wysokości podstawy wymiaru wyniósł 44,79%. Podstawę wymiaru kapitału początkowego, ZUS ustalił w wyniku pomnożenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru 44,79% przez kwotę bazową 1220,89 zł.:  $44,79\% \times 1220,89 \text{ zł.} = 546,84 \text{ zł.}$  ZUS przyjął za udowodnione – okresy składkowe w wymiarze 20 lat 9 miesięcy , 5 dni tj. 249 miesięcy , nieskładkowe 6 miesięcy , 13 dni tj. 6 miesięcy. Współczynnik proporcjonalny do osiągniętego do dnia 31.12.1998r. wieku oraz okresu składkowego i nieskładkowego wnioskodawcy wyniósł 72,22%. Przy jego zastosowaniu, została obliczona 24% kwoty bazowej, która wyniosła 293,01%.

ZUS poinformował w decyzji, że nie uwzględnił , do obliczenia wartości kapitału początkowego okresu: 1.06.1989-30.06.1989r., z uwagi na brak opłaconych składki na ubezpieczenie społeczne. , a uwzględnił kwoty minimalnego wynagrodzenia za okresy , za które nie przedłożono wynagrodzeń. W celu , ewentualnego zaliczenia okresu 15.03.1979-31.12.1979 jako agent sklepu należy przedłożyć odpis umowy agencyjnej lub zaświadczenie , że był agentem, zatrudnionym w tym okresie.

(decyzja k. 5-6 akt ZUS)

Ustalając stan faktyczny, Sąd oparł się na dokumentach, załączonych do akt sprawy , w tym złożonych także , w trakcie postępowania przed Sądem, w postaci zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu z 23 kwietnia 2018 r. z Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Ł. z dnia 23 kwietnia 2018 r. za okres zatrudnienia 15.02.1973 do 12.02.1975 r. , ze wskazaniem wynagrodzeń wnioskodawcy za lata 1973,1974, 1975.

Sąd , zobowiązał ZUS, do hipotetycznego wyliczenia kapitału początkowego wnioskodawcy , z przyjęciem, do ustalenia podstawy wymiaru , dochodu, stanowiącego podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne – w

najkorzystniejszym wariantcie z uwzględnieniem udokumentowanych wynagrodzeń oraz z przyjęciem wynagrodzeń za lata 1973-1975 , przedstawionych w zaświadczeniu o zatrudnieniu i wynagrodzeniu Rp-7 z dnia 23.04.2018r.

/ e- protokół rozprawy z dnia 14.05.2018r. płyta CD k. 14, postanowienie k. 13 /

ZUS wykonał prośbę Sądu . Hipotetycznie obliczony kapitał początkowy wnioskodawcy z 10 kolejnych lat kalendarzowych – tj. z lat 1971-1980, wyniósł 76 585,96 zł. wskaźnik wysokości podstawy wymiaru - 44,84% . Hipotetycznie obliczony kapitał początkowy wnioskodawcy z 20 lat kalendarzowych, wybranych z całego okresu ubezpieczenia – tj. z lat 1971-1975, 1982-1988, 1990-97, wyniósł 82 793,26 zł. wartość kapitału , po waloryzacji - 309 230,22 zł. , wskaźnik wysokości podstawy wymiaru - 53,64%.

/pismo ZUS z dnia 24.05.2018r k. 15/

### **Sąd zważył, co następuje:**

odwołanie jest zasadne.

Zgodnie z treścią art. 173 ust. 1 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. 2017 poz. 1383) 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. Przy ustalaniu kapitału początkowego przyjmuje się przebyte przed dniem wejścia w życie ustawy okresy składkowe wymienione w art. 6 niniejszej ustawy i okresy nieskładkowe określone w art. 7 ustawy.

W toku postępowania sądowego wnioskodawca wykazał, że Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Ł. jest następcą prawnym (...) Ośrodka (...), a co za tym idzie, wstąpił w jego prawa i obowiązki. W związku z powyższym, uzasadnione było ponowne przeliczenie kapitału początkowego, z uwzględnieniem przedłożonych w sprawie dokumentów w postaci wynagrodzeń za lata 1973-1975 , przedstawionych w zaświadczeniu o zatrudnieniu i wynagrodzeniu Rp-7 z dnia 23.04.2018r.

W przedmiotowej sprawie zasadnym było, zatem, na podstawie art. 477 ze zn. 14 & 2 k.p.c zmiana zaskarżonej decyzji i przyjęcie, do obliczenia kapitału początkowego Z. K., dochodu , stanowiącego podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne z 20 lat kalendarzowych wybranych z całego okresu ubezpieczenia, tj. z lat 1971-1975, 1982-1988, 1990-1997, z uwzględnieniem wynagrodzeń z lat 1973-1975 na podstawie zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu z 23 kwietnia 2018 r. z Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Ł., ze wskaźnikiem wysokości podstawy wymiaru składek 53,64% , od dnia 14 maja 2018r. Data ta - przyjęta, z uwagi na złożenie czyli ujawnienie dokumentu - zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu Rp-7 z dnia 23.04.2018r. , **na rozprawie w dniu 14.05.2018r.**

## ZARZĄDZENIE

Odpis wyroku z uzasadnieniem doręczyć pełnomocnikowi ZUS, wyrażając zgodę na wypożyczenie akt.