

UZASADNIENIE

Decyzją z dnia 30 marca 2021 r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Ł. ponownie ustalił E. S. kapitał początkowy i określił jego wartość na dzień 1 stycznia 1999 r. na kwotę 45 125,19 zł. Wyliczony z lat 1989 – 1998 wskaźnik podstawy wymiaru kapitału początkowego wyniósł 29,14 %. Do ustalenia wartości kapitału początkowego Zakład Ubezpieczeń Społecznych przyjął : podstawę wymiaru kapitału początkowego w kwocie 355,77 zł (pomnożono wskaźnik wysokości podstawy wymiaru wynoszący 29,14 % przez kwotę bazową tj. 1 220,89 zł); okresy składkowe (13 lat , 1 miesiąc i 1 dzień tj. 157 miesięcy) , okresy nieskładkowe (1 miesiąc i 4 dni tj. 1 miesiąc) ; współczynnik proporcjonalny do osiągniętego do 31 grudnia 1998 r. wieku oraz okresu składkowego i nieskładkowego w wysokości 52,96 % ; 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 nie uwzględnił wnioskodawcy następujących okresów: od 28 lipca 1979 r. do 19 maja 1980 r. ponieważ dokumenty zgromadzone w ZUS nie potwierdzają ubezpieczenia w tym okresie oraz od 15 października 1991 r. do 1 stycznia 1992 r. , gdyż umowa agencyjna trwała mniej niż 6 miesięcy.

/decyzja k.14 - 15 plik I ZUS/

W dniu 4 maja 2021 r. E. S. złożył odwołanie od ww. decyzji wskazując, że Zakład Ubezpieczeń Społecznych wydając zaskarżoną decyzję nie uwzględnił mu okresu zatrudnienia w Spółdzielni Pracy (...) w okresie od 5 listopada 1985 r. do 15 października 1991 r.

/odwołanie k.3/

W odpowiedzi na odwołanie pełnomocnik organu rentowego wniósł o jego oddalenie. W treści odpowiedzi wskazał, że do obliczenia wartości kapitału początkowego wnioskodawcy Zakład uwzględnił 13 lat i miesiąc okresów składkowych i 1 miesiąc okresów nieskładkowych.

Do stażu pracy uwzględniono podnoszony w odwołaniu okres zatrudnienia w Spółdzielni Pracy (...) od 5.11.1985r. do 15.10.1990r. i 15.10.1991r. do 1.01.1992r. Natomiast nie uwzględniono do stażu pracy okresu zatrudnienia w Piekarni (...) od 28.07.1979r. do 19.05.1980r., bowiem wnioskodawca nie został zgłoszony do ubezpieczeń społecznych. Nie uwzględniono również okresu od 15.10.1991r. do 1.01.1992r., bowiem umowa agencyjna trwała mniej niż 6 miesięcy. Za okresy zatrudnienia od 22.01.1974r. do 10.07.1974r., od 30.10.1974r. do 27.01.1975 , od 10.04.1975r. do 14.06.1975r., od 19.06.1975r. do 29.06.1975r., od 6.08.1975 r. do 3.06.1976r., od 22.11.1976r. do 24.12.1976r., od 28.04.1977r. do 2.06.1977r., od 23.08.1977 r. do 2.11.1977r., od 29.07.1982r. do 15.01.1983r., od 14.06.1984r. do 9.03.1985 r. do ustalenia podstawy wymiaru kapitału początkowego przyjęto minimalne w godzenie w j.g.u - zgodnie z art. 15 ust. 2a w/w ustawy.

/odpowiedź na odwołanie k.5 – 6/

Sąd Okręgowy w Łodzi ustalił następujący stan faktyczny:

Ubezpieczony E. S. urodził się (...)

/okoliczność bezsporna/

Zaskarżoną decyzją z dnia 30 marca 2021 r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Ł. ponownie ustalił E. S. kapitał początkowy i określił jego wartość na dzień 1 stycznia 1999 r. na kwotę 45 125,19 zł.

/decyzja k.14 - 15 plik I ZUS/

Do obliczenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru kapitału początkowego przyjęto wynagrodzenia ubezpieczonego w następującej wysokości:

- za rok 1989 – 0,00 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 2 481 096,00 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 0,00 %,

- za rok 1990 – 0,00 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 12 355 644,00 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 0,00 %,

- za rok 1991 – 0,00 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 21 240 000,00 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 0,00 %,

- za rok 1992 – 0,00 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 35 220 000,00 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 0,00 %,

- za rok 1993 – 0,00 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 47 940 000,00 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 0,00 %,

- za rok 1994 – 4 596 000,00 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 63 936 000,00 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 43,13 %,

- za rok 1995 – 5 160,54 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 8 431,44 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 61,21 %,

- za rok 1996 – 6 395,60 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 10 476,00 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 61,05 %,

- za rok 1997 – 7 905,50 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 12 743,16 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 62,04 %,

- za rok 1998 – 9 511,90 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 14 873,88 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 63,95 %,

Wyliczony na podstawie powyższych danych wskaźnik wyniósł 29,14 %.

/obliczenie wskaźnika wysokości podstawy wymiaru kapitału początkowego k.16 plik I akt ZUS/

W okresie od 22 stycznia 1974 r. do 10 lipca 1974 r. E. S. zatrudniony był w Zespole (...), gdzie w pełnym wymiarze czasu pracy wykonywał obowiązki ślusarza. Początkowo wnioskodawca został zatrudniony na 7 - dniowy okres próbny. Miesięczne wynagrodzenie wnioskodawcy zostało określone na kwotę 2 050,00 zł. Z dniem 11 lipca 1974 r. wnioskodawca porzucił pracę.

/świadczenie pracy k.7 plik II akt ZUS, dokumentacja osobowa wnioskodawcy k.114 – 128/

W okresie od 30 października 1974 r. do 27 stycznia 1975 r. E. S. zatrudniony był w Miejskim Przedsiębiorstwie (...) w Ł. , gdzie w pełnym wymiarze czasu pracy wykonywał obowiązki ślusarza. W spornym okresie wnioskodawca osiągał wynagrodzenie w wysokości 12,00 zł za godzinę pracy plus 10% premii. Z dniem 27 stycznia 1975 r. wnioskodawca porzucił pracę.

/świadczenie pracy k.80 plik II akt ZUS , dokumentacja osobowa wnioskodawcy k.80 – 86/

W okresie od 10 kwietnia 1975 r. do 14 czerwca 1975 r. E. S. zatrudniony był w Przędzalni (...) w Ł. , gdzie w pełnym wymiarze czasu pracy wykonywał obowiązki robotnika transportu. W spornym okresie wnioskodawca osiągał miesięczne wynagrodzenie w wysokości 1 560,00 zł (ryczałt) plus premia do 35 %.

/świadczenie pracy k.11 – 11 odwrót plik II akt ZUS , dokumentacja osobowa wnioskodawcy k.32 – 33 odwrót/

W okresie od 19 czerwca 1975 r. do 29 czerwca 1975 r. E. S. zatrudniony był w Przędzalni (...) w Ł. , gdzie w pełnym wymiarze czasu pracy wykonywał obowiązki pracza. W spornym okresie wnioskodawca osiągał wynagrodzenie w wysokości 9,00 zł za godzinę pracy.

/umowa o pracę k.34 – 34 odwrót/

W okresie od 6 sierpnia 1975 r. do 3 czerwca 1976 r. (w dniach: 19 marca 1976 r. , 1 kwietnia 1976 r. , 27 kwietnia 1976 r. , 4 maja 1976 r. nieusprawiedliwiona nieobecność wnioskodawcy) E. S. zatrudniony był w (...) Fabryce (...), gdzie w pełnym wymiarze czasu pracy wykonywał obowiązki ślusarza – blacharza. W spornym okresie wnioskodawca osiągał wynagrodzenie w wysokości 13,00 zł za godzinę pracy.

/dokumentacja osobowa wnioskodawcy k.56 – 70/

W okresie od 22 listopada 1976 r. do 24 grudnia 1976 r. E. S. zatrudniony był w Akademii Medycznej w Ł. , gdzie w pełnym wymiarze czasu pracy wykonywał obowiązki pracza. Z dniem 27 stycznia 1975 r. wnioskodawca porzucił pracę.

/świadczenie pracy k.16 – 16 odwrót plik II akt ZUS/

W okresie od 28 kwietnia 1977 r. do 2 czerwca 1977 r. E. S. zatrudniony był w Zespole Elektrociepłowni w Ł. , gdzie w pełnym wymiarze czasu pracy wykonywał obowiązki blacharza – dekarza. Z dniem 2 czerwca 1977 r. wnioskodawca porzucił pracę.

/świadczenie pracy k.17 – 17 odwrót plik II akt ZUS/

W okresie od 23 sierpnia 1977 r. do 2 listopada 1977 r. E. S. zatrudniony był w Przędzalni (...) w Ł. , gdzie w pełnym wymiarze czasu pracy wykonywał obowiązki konserwatora maszyn. W ww. okresie wnioskodawca uzyskiwał wynagrodzenie w wysokości 8 zł za godzinę pracy. Z dniem 2 listopada 1977 r. wnioskodawca porzucił pracę.

/świadczenie pracy k.19 – 19 odwrót plik II akt ZUS , umowa o pracę k.37 – 38/

W okresie od 26 maja 1979 r. do 27 lipca 1979 r. E. S. zatrudniony był w Przędzalni (...) w Ł. , gdzie w pełnym wymiarze czasu pracy wykonywał obowiązki ślusarza (miesięczny ryczałt w wysokości 3 220,00 zł plus 10 %).W ww. okresie wnioskodawca uzyskał wynagrodzenie w wysokości 3 890,00 zł.

/świadczenie pracy k.20 – 20 odwrót plik II akt ZUS , zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu k.23 plik II akt ZUS/

W okresie od 19 marca 1981 r. do 19 marca 1982 r. E. S. zatrudniony był w (...) Zachód, gdzie w pełnym wymiarze czasu pracy wykonywał obowiązki dekarza z wynagrodzeniem w wysokości 15,10 zł za godzinę pracy. W 1981 r. wnioskodawca uzyskał wynagrodzenie w wysokości 20 337,00 zł.

/dokumentacja osobowa wnioskodawcy k.45 – 50 plik I akt ZUS/

W okresie od 29 lipca 1982 r. do 15 stycznia 1983 r. (w dniu 1 września 1982 r. oraz 24 grudnia 1982 r. nieobecność nieusprawiedliwiona) E. S. zatrudniony był w W. Zakładach (...) „ 1 –go M.” w Ł. , gdzie w pełnym wymiarze czasu pracy wykonywał obowiązki ślusarza. W początkowym okresie uzyskiwał wynagrodzenie w wysokości 21,10 zł za godzinę pracy plus 20% premii plus 1 zł za hałas plus 350 zł miesięcznie. Począwszy od 1 sierpnia 1982 r. wnioskodawca uzyskiwał miesięczne wynagrodzenie w wysokości 26,00 zł za godzinę pracy plus 15% premii plus 1 zł za szkodliwość.

/świadcstwo pracy k.24 – 24 odwrót plik II akt ZUS/

W okresie od 14 czerwca 1984 r. do 9 marca 1985 r. E. S. zatrudniony był w Zakładach (...) „ 9 –go M.” w Ł. , gdzie w pełnym wymiarze czasu pracy wykonywał obowiązki ślusarza. W 1984 r. wnioskodawca uzyskał w powyższym zakładzie pracy wynagrodzenie w wysokości 84 957,00 zł , a w 1985 r. jego wynagrodzenie wyniosło 24 138,00 zł

/świadcstwo pracy k.27 – 27 odwrót plik II akt ZUS , dokumentacja osobowa wnioskodawcy k.108/

W okresie od 12 lipca 1985 r. do 22 października 1985 r. E. S. zatrudniony był w Przędzalni (...) w Ł. , gdzie w pełnym wymiarze czasu pracy wykonywał obowiązki konserwatora maszyn (wynagrodzenie w wysokości 59 zł za godzinę pracy). W ww. okresie wnioskodawca uzyskał wynagrodzenie w wysokości 35 941,00 zł.

/świadcstwo pracy k.25 – 25 odwrót plik II akt ZUS , zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu k.23 plik II akt ZUS/

W okresie od 5 listopada 1985 r. do 15 października 1990 r. oraz okresie od 15 października 1991 r. do 1 stycznia 1992 r. E. S. na podstawie umowy zlecenia świadczył na rzecz Spółdzielni Pracy (...) w Ł. pracę zbieracza wędrownego w zakresie skupu surowców wtórnych. Wynagrodzenie wnioskodawcy w poszczególnych latach kształtowało się następująco:

- 1985 r. – 10 534,00 zł

- 1986 r. – 35 914,00 zł

- 1987 r. – 28 643,00 zł

- 1988 r. – 200 039,00 zł

- 1989 r. – 257 065,00 zł

- 1990 r. – 3 719 606,00 zł

- 1991 r. – 2 629 313,00 zł

/świadcstwo pracy k.35 plik II akt ZUS , karta wynagrodzeń k.31 plik II akt ZUS/

Uwzględniając dokumentację płacową wnioskodawcy wskaźnik wysokości podstawy wymiaru kapitału początkowego wyniósł 41,51% - wyliczony z 20 lat kalendarzowych wybranych z całego okresu ubezpieczenia (podstawa wymiaru kapitału początkowego wyniosła 506,79 zł). Wartość kapitału początkowego na dzień 1 stycznia 1999 r. wyniosła 52 530,06 zł.

Do obliczenia wskaźnika wysokości podstawy wymiaru kapitału początkowego przyjęto wynagrodzenia wnioskodawcy w następującej wysokości:

- za rok 1974 – 16 685,00 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 38 220,00 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 52,39 %,
- za rok 1975 – 18 203,82 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 46 956,00 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 51,69 %,
- za rok 1976 – 14 819,20 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 51 372,00 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 43,27 %,
- za rok 1977 – 5 353,34 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 55 152,00 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 16,64 %,
- za rok 1979 – 3 890,00 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 63 924,00 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 24,34 %,
- za rok 1981 – 34 477,00 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 92 268,00 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 44,84 %,
- za rok 1982 – 35 456,00 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 139 572,00 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 33,87 %,
- za rok 1983 – 2 984,00 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 173 700,00 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 20,61 %,
- za rok 1984 – 84 957,00 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 202 056,00 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 72,08 %,
- za rok 1985 – 70 613,00 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 240 060,00 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 39,22 %,
- za rok 1986 – 35 914,00 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 289 140,00 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 12,42 %,
- za rok 1988 – 200 039,00 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 637 080,00 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 31,40 %,
- za rok 1989 – 257 065,00 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 2 481 096,00 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 10,36 %,

- za rok 1990 – 3 719 606,00 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 12 355 644,00 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 36,13 %,
- za rok 1991 – 2 629 313,00 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 21 240 000,00 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 49,52 %,
- za rok 1994 – 4 596 000,00 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 63 936 000,00 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 43,13 %,
- za rok 1995 – 5 160,54 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 8 431,44 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 61,21 %,
- za rok 1996 – 6 395,60 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 10 476,00 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 61,05 %,
- za rok 1997 – 7 905,50 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 12 743,16 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 62,04 %,
- za rok 1998 – 9 511,90 zł, co przy kwocie rocznego przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego za dany rok kalendarzowy wynoszącej 14 873,88 zł dało stosunek podstawy wymiaru składek do rocznego przeciętnego wynagrodzenia o wartości 63,95 %,

Wyliczony na podstawie powyższych danych wskaźnik wyniósł 41,51 %.

/wyliczenia ZUS wariant II k.153 – 157/

Powyższych ustaleń Sąd Okręgowy w Łodzi dokonał na podstawie powołanych dowodów w postaci dokumentów zgromadzonych w aktach sprawy, w tym w aktach ZUS , w szczególności na podstawie zachowanej dokumentacji pracowniczej pochodzącej ze spornych okresów zatrudnienia w ww. zakładach pracy Organ rentowy dokonał hipotetycznego wyliczenia wysokości kapitału początkowego wnioskodawcy w dwóch wariantach , z uwzględnieniem stawek godzinowych oraz wysokości premii wynikających wprost z umów o pracę jakie zawierał wnioskodawca , a także w oparciu o zaświadczenia o wysokości osiąganego przez wnioskodawcę przychodu. Sąd przyjął, że wyliczenia dokonane przez ZUS w II wariantcie powinny zostać uwzględnione wnioskodawcy przy wyliczaniu wysokości należnego mu kapitału początkowego , bowiem znajdują one jednoznaczne potwierdzenie w zgromadzonym materiale dowodowym i nie pozostawiają wątpliwości , że takie wynagrodzenie było rzeczywiście wypłacane wnioskodawcy. Co istotne , wariant ten przyjął za dzień 1 stycznia 1992 r. wynagrodzenie w wysokości minimalnej , bowiem nieprawdopodobnym jest , aby wnioskodawca przez jeden dzień , w dodatku wolny od pracy , zarobił blisko 4 – krotnie więcej niż za cały 1991 r. (z wystawionej przez Spółdzielni Pracy (...) w Ł. karty wynagrodzeń wynikało , że wnioskodawca miał wówczas uzyskać wynagrodzenie w wysokości 8 043 600,00 zł). Podkreślić również należy, że hipotetyczne wyliczenia organu rentowego , pod kątem matematycznym, nie były kwestionowane przez wnioskodawcę.

Sąd Okręgowy w Łodzi zważył, co następuje:

Odwołania wnioskodawcy są uzasadnione.

Wnioskodawca E. S. urodził się (...), a zatem jego emerytura musiała zostać ustalona w oparciu zasady określone w art.26 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 roku o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (tj. Dz. U z 2021 r., poz.291)

W myśl wskazanego artykułu 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.

Istota niniejszego postępowania sprowadziła się zatem do rozstrzygnięcia czy możliwym jest przyjęcie innej wartości wynagrodzenia przy wyliczaniu kapitału początkowego wnioskodawcy. Nie ulegało bowiem wątpliwości, że wartość kapitału początkowego ubezpieczonego przekłada się bezpośrednio na wysokość świadczenia emerytalnego.

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, 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.

Stosownie zaś do treści art.174 ust.3b 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 miesiący 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.

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. Sąd Najwyższy w wyroku z dnia 25 lipca 1997 roku - II UKN 186/97, a także wyroki: Sądu Apelacyjnego w Warszawie z dnia 4 marca 1997 roku - III AUa 105/97, Sądu Apelacyjnego w Rzeszowie z dnia 27 czerwca 1995 roku - III AUr 177/95, czy Sądu Apelacyjnego Białymstoku - III AUr 294/93).

Przeprowadzone w niniejszej sprawie postępowanie dowodowe ponad wszelką wątpliwość wykazało, że w spornych okresach tj. podczas zatrudnienia wnioskodawcy w: Zespole (...), Miejskim Przedsiębiorstwie (...) w Ł., Przędzalni (...) w Ł. (od 10 kwietnia 1975 r. do 14 czerwca 1975, od 19 czerwca 1975 r. do 29 czerwca 1975 r., od 23 sierpnia 1977 r. do 2 listopada 1977 r., od 26 maja 1979 r. do 27 lipca 1979 r., od 12 lipca 1985 r. do 22 października 1985 r.), (...) Fabryce (...), Akademii Medycznej w Ł., Zespole Elektrociepłowni w Ł., (...) Zachód, W. Zakładach (...) „1-go M.” w Ł., Zakładach (...) „9-go M.” w Ł., Spółdzielni Pracy (...) (za lata 1985 – 1991) osiągał wyższe wynagrodzenie niż przyjmowane dotychczas przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych wynagrodzenie w kwocie minimalnej. Przedstawiona dokumentacja osobowa ze wskazanych okresów nie pozostawia jakichkolwiek wątpliwości co do faktycznego wynagrodzenia wnioskodawcy jakie osiągał w tych okresach, zważywszy na stawkę oraz ilość przepracowanych godzin. W tym miejscu Sąd pragnie wskazać, że 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. W ocenie Sądu przedstawione dowody pozwoliły ponad wszelką wątpliwość ustalić wysokość wynagrodzenia osiąganego przez ubezpieczonego w ww. spornych okresach. Na podstawie dokumentacji pracowniczej wnioskodawcy, organ rentowy obliczył wskaźnik wysokości podstawy wymiaru kapitału początkowego oraz jego wartość. Wyliczony wskaźnik wysokości podstawy wymiaru kapitału początkowego z 20 lat kalendarzowych wybranych z całego okresu ubezpieczenia to jest z lat 1974-1977, 1979, 1981-1986, 1988-1991, 1994-1998 okazał się wyższy od dotychczas przyjmowanego przez organ rentowy względem ubezpieczonego i co istotne skutkowało zwiększeniem wartości należnego mu kapitału początkowego do kwoty 52 530,06 zł.

Wobec powyższego Sąd, na podstawie art.477¹⁴§2 k.p.c., zmienił zaskarżoną decyzję i orzekł jak w sentencji wyroku.

ZARZĄDZENIE

odpis wyroku z uzasadnieniem doręczyć pełnomocnikowi organu rentowego wraz z aktami rentowymi pocztą oraz z pouczeniem, iż w terminie 14 dni od dnia otrzymania wyroku z uzasadnieniem przysługuje mu prawo złożenia apelacji do tutejszego Sądu Okręgowego w Łodzi, które rozpoznaje Sąd Apelacyjny w Łodzi

S.B.