

УТВЕРЖДЕНА
приказом Росстата
от « 23 » _____ 06 _____ 2009 ____ года № 118

ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ГОСУДАРСТВЕННОЙ СТАТИСТИКИ
(Росстат)

Методика расчетов основных показателей пенсионного обеспечения

Москва - 2009

Настоящая Методика разработана в целях создания информационной базы статистических показателей, характеризующих состояние пенсионного обеспечения и уровень жизни пенсионеров.

В Методике приведен порядок расчета таких показателей как: средний размер назначенных пенсий; реальный размер пенсий; соотношение среднего размера пенсий и его базовой части с величиной прожиточного минимума пенсионера; соотношение среднего размера пенсий со средним размером начисленной заработной платы и ряда других расчетных показателей.

В соответствии с настоящей Методикой показатели рассчитываются по России и по субъектам Российской Федерации. Основой для расчетов служит отчетность Пенсионного Фонда Российской Федерации.

1. ПОРЯДОК РАСЧЕТА ПОКАЗАТЕЛЯ «СРЕДНИЙ РАЗМЕР НАЗНАЧЕННЫХ ПЕНСИЙ В НОМИНАЛЬНОМ ВЫРАЖЕНИИ»

Показатель среднего размера назначенной пенсии рассчитывается по всем категориям пенсионеров, состоящих на учете в органах Пенсионного фонда Российской Федерации (ПФР):

- по состоянию на 1-е число отчетного месяца;
- в среднем за месяц квартала, полугодия, 9 месяцев и отчетного года.

1.1. Порядок расчета показателей среднего размера назначенной пенсии по состоянию на 1-е число отчетного месяца

Указанный порядок предназначается для выполнения оценок по состоянию на 1 число:

- первого месяца отчетного квартала, являющегося отчетной датой по форме № 94 (пенсии)-краткая «Сведения о численности пенсионеров и суммах назначенных им пенсий», т.е. на 1-е число января, апреля, июля и октября;
- двух последующих месяцев отчетного квартала, не являющихся отчетной датой, установленной в отчетности ПФР, т.е. на 1-е число февраля, марта, мая, июня, августа, сентября, ноября, декабря.

1.1.1. Показатель среднего размера назначенных пенсий по состоянию на 1-е число отчетного месяца на основании отчетности ПФР

- (1) определяется на основании данных формы № 94 (ПЕНСИИ)-краткая делением общей суммы назначенных пенсий (стр.1, гр.5) на численность пенсионеров, состоящих на учете в системе ПФР (стр.1, гр.3).

Публикация указанного показателя сопровождается сноской (комментарием): *по данным отчетности Пенсионного фонда Российской Федерации.*

1.1.2. Показатель среднего размера назначенных пенсий по состоянию на 1-е число отчетного месяца, не являющегося отчетной датой в отчетности ПФР

Показатель среднего размера назначенной пенсии, по состоянию на 1-е число месяца, не являющегося отчетной датой, установленной в отчетности ПФР, определяется в зависимости от наличия условий, обеспечивающих увеличение пенсий, а именно:

- по отчетному месяцу, в котором не производилась индексация и/или дополнительное увеличение базовой и/или страховой части трудовой пенсии
- по отчетному месяцу, начиная с которого производится индексация и/или дополнительное увеличение базовой и/или страховой части трудовой пенсии

1.1.2.1. Порядок расчета по отчетному месяцу, в котором не производилась индексация и/или дополнительное увеличение базовой и страховой части трудовой пенсии.

Расчет показателей осуществляется:

- (2) путем умножения среднего размера назначенной пенсии, установленного на основании отчетности ПФР или определенного расчетным методом на предыдущую отчетную дату, не являющейся отчетной в отчетности ПФР, на оценочный коэффициент ежемесячного роста (снижения) среднего размера назначенной пенсии.

Для нахождения оценочного коэффициента ежемесячного роста (снижения) среднего размера назначенной пенсии необходимо рассчитать:

- (3) *коэффициент прироста (снижения) среднего размера назначенной пенсии за квартал*, который определяется на основе данных отчетности ПФР по форме № 94 (ПЕНСИИ)-краткая за два наиболее близких к отчетной дате последовательных периода, в которые не производилась индексация и/или дополнительное увеличение пенсий, путем вычисления разницы между отношением среднего размера назначенной месячной пенсий в последнем периоде к аналогичному показателю предшествующего периода и «1» (с соответствующим знаком +/-).

Оценочный коэффициент ежемесячного роста (снижения) среднего размера назначенной пенсии:

- (4) определяется путем распределения коэффициента прироста (снижения) среднего размера назначенной пенсии за квартал на два оценочных месяца этого квартала. Распределение осуществляется методом линейной экстраполяции, означаящим деление коэффициента прироста (снижения)

отчетных данных по среднему размеру назначенной пенсии за квартал на «3». К полученному результату следует прибавить «1».

- (5) корректируется на основании фактических отчетных данных при условии, если в следующий период, являющийся отчетной датой в отчетности ПФР, не производилась индексация и/или дополнительное увеличение пенсий. В этом случае корректировке подлежат коэффициенты за два оценочных месяца отчетного квартала. Значения откорректированных коэффициентов определяются в порядке, предусмотренном п.(3) и (4).

Публикация данных, рассчитываемых с применением порядка, изложенного в п.1.1.2.1. сопровождается сноской (комментарием): *оценка на основании данных отчетности Пенсионного фонда Российской Федерации.*

1.1.2.2. Порядок расчета по отчетному периоду, в котором производилась индексация и/или дополнительное увеличение базовой и страховой части трудовой пенсии.

В целях выполнения расчетов, предусмотренных данным пунктом, на основании данных формы № 94 (ПЕНСИИ)-краткая по состоянию на 1-е число отчетного месяца предварительно рассчитываются следующие показатели:

- (6) размер базовой части пенсии – делением суммы назначенной базовой части пенсии (стр.1, гр.6) на численность пенсионеров, состоящих на учете в системе ПФР (стр.1, гр.3);
- (7) размер страховой части пенсии – делением суммы назначенной страховой части пенсии (стр.1, гр.7) на численность пенсионеров, состоящих на учете в системе ПФР (стр.1, гр.3);
- (8) размер пенсии по государственному пенсионному обеспечению – делением суммы назначенной пенсии по государственному пенсионному обеспечению (стр.1, гр.8) на численность пенсионеров, состоящих на учете в системе ПФР (стр.1, гр.3).

При выполнении расчетов должно быть обеспечено арифметическое равенство суммы показателей (6), (7), (8) и показателя среднего размера назначенных пенсий по состоянию на 1-е число отчетного месяца (1).

Расчеты оценочного значения среднего размера назначенной пенсии по состоянию на 1-е число месяца, в котором производилась индексация и/или дополнительное увеличение базовой и страховой части трудовой пенсии, осуществляется по одному из 3-х вариантов в зависимости от условий, определяемых нормативными правовыми актами Правительства Российской Федерации:

Вариант 1 - при условии индексации и/или дополнительного повышения базовой части пенсии с 1-го числа месяца, для которого производится оценка.

Вариант 2 - при условии индексации и/или дополнительного повышения страховой части пенсии с 1-го числа месяца, для которого производится оценка.

Вариант 3 - при условии одновременной индексации и/или дополнительного повышения базовой и страховой части пенсии с 1-го числа месяца, для которого производится оценка.

В зависимости от условий, соответствующих одному из вариантов, расчеты осуществляются в следующем порядке.

Вариант 1 [при условии индексации и/или дополнительного повышения базовой части пенсии с 1-го числа месяца, для которого производится оценка]:

- (9) путем умножения размера базовой части пенсии и пенсии по государственному пенсионному обеспечению по состоянию на 1-е число предыдущего месяца, полученного на основании отчетности ПФР или оценки, полученной расчетным методом, на коэффициенты индексации и/или дополнительного увеличения, устанавливаемые соответствующим нормативным правовым актом Правительства Российской Федерации;
- (10) путем умножения размера страховой части пенсии, полученного на основании отчетности ПФР или оценки, полученной расчетным методом, на оценочный коэффициент ежемесячного роста (снижения) среднего размера назначенной пенсии;
- (11) сложением полученных в результате расчетов размеров базовой части пенсии и пенсии по государственному пенсионному обеспечению (9) с размером страховой части пенсии (10).

Вариант 2 [при условии индексации и/или дополнительного повышения страховой части пенсии с 1-го числа месяца, для которого производится оценка]:

- (12) путем умножения размера страховой части пенсии по состоянию на 1-е число предыдущего месяца, полученного на основании отчетности ПФР, или оценки, полученной расчетным методом, на коэффициенты индексации и/или дополнительного увеличения, устанавливаемые соответствующим нормативным правовым актом Правительства Российской Федерации;
- (13) путем умножения размера базовой части пенсии и пенсии по государственному пенсионному обеспечению (на основании отчетности ПФР и/или расчетного метода), на оценочный коэффициент ежемесячного роста (снижения) среднего размера назначенной пенсии;
- (14) сложением полученных в результате расчетов страховой части трудовой пенсии (12) с размерами базовой части пенсии и пенсии по государственному пенсионному обеспечению (13).

Вариант 3 [при условии одновременной индексации и/или дополнительного повышения базовой и страховой части пенсии с 1-го числа месяца, для которого производится оценка]:

- (15) путем умножения размера базовой части пенсии и пенсии по государственному пенсионному обеспечению по состоянию на 1-е число предыдущего месяца, полученного на основании отчетности ПФР, или оценки,

полученной расчетным методом, на коэффициенты индексации и/или дополнительного увеличения базовой части пенсии, устанавливаемые соответствующим нормативным правовым актом Правительства Российской Федерации;

- (16) путем умножения размера страховой части пенсии по состоянию на 1-е число предыдущего месяца, полученного на основании отчетности ПФР или расчетным методом, на соответствующие коэффициенты индексации и/или дополнительного увеличения, устанавливаемые соответствующим нормативным правовым актом Правительства Российской Федерации;
- (17) сложением полученных в результате расчетов базовой части пенсии и пенсии по государственному пенсионному обеспечению (15) с размером страховой части трудовой пенсии (16).

Публикация данных, рассчитываемых с применением порядка, изложенного в п.1.1.2.2., сопровождается сноской (комментарием): *оценка на основании данных отчетности Пенсионного фонда Российской Федерации с учетом размеров индексации пенсий, установленных Правительством Российской Федерации.*

1.2. Порядок расчета показателей среднего размера назначенных пенсий в среднем за отчетный квартал года, полугодие, 9 месяцев и отчетный год

Показатели среднего размера назначенных пенсий в среднем за отчетный квартал года (полугодие, 9 месяцев и отчетный год в целом) определяются:

- (18) на основании просуммированных данных по состоянию на 1-е число каждого месяца соответствующего отчетного периода и деления полученной суммы на количество месяцев, входящих в отчетный период (соответственно на 3, 6, 9, 12).

2. ПОРЯДОК РАСЧЕТА ПОКАЗАТЕЛЯ «РЕАЛЬНЫЙ РАЗМЕР НАЗНАЧЕННЫХ ПЕНСИЙ»

Реальный размер назначенных пенсий – относительный показатель, исчисленный путем деления индекса номинального размера (т.е. фактически сложившегося в отчетном периоде) пенсий на индекс потребительских цен за соответствующий временной период.

2.1. Показатель «Реальный размер назначенных пенсий по состоянию на 1-е число отчетного месяца»

исчисляется процентным соотношением темпов роста (снижения) среднего размера назначенных пенсий на 1-е число отчетного и базисного месяца в номинальном выражении и индекса потребительских цен в соответствующем отчетном месяце по сравнению с базисным месяцем.

2.2. Показатель «Реальный размер назначенных пенсий за отчетный квартал года, полугодие, 9 месяцев и отчетный год»

исчисляется процентным соотношением темпов роста (снижения) среднего размера назначенных пенсий в среднем за месяц отчетного и базисного квартала (полугодия, 9 месяцев и года) в номинальном выражении и индекса потребительских цен за соответствующий временной период.

3. ПОРЯДОК РАСЧЕТА ПОКАЗАТЕЛЕЙ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИХ СООТНОШЕНИЕ РАЗМЕРА НАЗНАЧЕННЫХ ПЕНСИЙ С ВЕЛИЧИНОЙ ДРУГИХ СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКИХ ИНДИКАТОРОВ

3.1. Показатель «Соотношение размера назначенных пенсий с величиной прожиточного минимума пенсионера»

3.1.1. Показатель «Соотношение среднего размера назначенных пенсий (по состоянию на 1-е число месяца следующего за отчетным периодом) с величиной прожиточного минимума пенсионера»:

определяется делением среднего размера назначенных пенсий по состоянию на 1-е число месяца следующего за отчетным кварталом по форме № 94 (пенсии)-краткая «Сведения о численности пенсионеров и суммах назначенных им пенсий» (п. 1.1.1.), на величину прожиточного минимума пенсионера за отчетный квартал.

3.1.2. Показатель «Соотношение среднего размера назначенных пенсий в среднем за месяц отчетного квартала (полугодия, 9 месяцев, года) с величиной прожиточного минимума пенсионера»:

определяется делением среднего размера назначенных пенсий в среднем за месяц отчетного квартала (полугодия, 9 месяцев, года), полученного расчетным методом (п. 1.2), на величину прожиточного минимума пенсионера в среднем за квартал или иной временной период на основании среднемесячного значения величины прожиточного минимума пенсионера в этом периоде.

3.2. Показатель «Соотношение размера базовой части трудовой пенсии с величиной прожиточного минимума пенсионера»

определяется делением размера базовой части трудовой пенсии по состоянию на 1-е число отчетного периода на основании сведений из Федерального Закона от 17 декабря 2001г. № 173-ФЗ «О трудовых пенсиях в Российской Федерации» (с изменениями и дополнениями) на величину прожиточного минимума пенсионера в среднем за отчетный квартал.

Величина прожиточного минимума пенсионера определяется на основании сведений из нормативных правовых актов Правительства Российской Федерации (в целом по России) и органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (по субъектам Российской Федерации), принятым во исполнение Федерального закона от 24 октября 1997г. № 134-ФЗ "О прожиточном минимуме в Российской Федерации".

Публикация данных, рассчитываемых с применением порядка, изложенного в п.3.1., сопровождается сноской (комментарием): *оценка на основании данных по величине прожиточного минимума пенсионера, установленного соответствующим(ими) нормативным правовым актом Правительства Российской Федерации (органа исполнительной власти субъекта Российской Федерации).*

3.3. Показатель «Соотношение среднего размера назначенных пенсий со средним размером начисленной заработной платы»:

3.3.1. Показатель «Соотношение среднего размера назначенных пенсий (по состоянию на 1-е число отчетного месяца) со средним размером начисленной заработной платы»:

определяется делением среднего размера назначенных пенсий по состоянию на 1-е число отчетного месяца, являющегося отчетной датой по форме № 94 (пенсии)-краткая «Сведения о численности пенсионеров и суммах назначенных им пенсий» (п. 1.1.1.), или оценки, полученной расчетным методом (п. 1.1.2), на средний размер начисленной заработной платы по полному кругу организаций за соответствующие временные периоды.

3.3.2. Показатель «Соотношение среднего размера назначенных пенсий в среднем за месяц отчетного квартала (полугодия, 9 месяцев, года) со средним размером начисленной заработной платы»:

определяется делением среднего размера назначенных пенсий в среднем за месяц отчетного квартала (полугодия, 9 месяцев, года), полученного расчетным методом (п. 1.2), на средний размер начисленной заработной платы по полному кругу организаций за соответствующие временные периоды.

3.4. Показатель «Соотношение среднего размера назначенных пенсий со среднедушевым денежным доходом населения»:

3.4.1. Показатель «Соотношение среднего размера назначенных пенсий (по состоянию на 1-е число отчетного месяца) со среднедушевым денежным доходом населения»:

определяется делением среднего размера назначенных пенсий по состоянию на 1-е число отчетного месяца, являющегося отчетной датой по форме № 94 (пенсии)-краткая «Сведения о численности пенсионеров и суммах назначенных им пенсий» (п. 1.1.1.), или оценки, полученной расчетным методом (п. 1.1.2), на среднедушевой денежный доход населения за соответствующие временные периоды.

3.4.2. Показатель «Соотношение среднего размера назначенных пенсий в среднем за месяц отчетного квартала (полугодия, 9 месяцев, года) со среднедушевым денежным доходом населения»:

определяется делением среднего размера назначенных пенсий в среднем за месяц отчетного квартала (полугодия, 9 месяцев, года), полученного

расчетным методом (п. 1.2), на среднедушевой денежный доход населения за соответствующие временные периоды.

4. ПОРЯДОК РАСЧЕТА ПОКАЗАТЕЛЯ «ЧИСЛЕННОСТЬ ПЕНСИОНЕРОВ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА 1000 ЧЕЛОВЕК НАСЕЛЕНИЯ»

Показатель «Численность пенсионеров, приходящаяся на 1000 человек населения» определяется делением численности пенсионеров (по форме 94 (ПЕНСИИ) (годовая)) по состоянию на 1-е число отчетного года на численность постоянного населения за соответствующий временной период.

5. ПОРЯДОК РАСЧЕТА ПОКАЗАТЕЛЯ «ЧИСЛЕННОСТЬ ЗАНЯТЫХ В ЭКОНОМИКЕ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНОГО ПЕНСИОНЕРА»

Для расчета показателя численность занятых в экономике, приходящаяся на одного пенсионера используется среднегодовая численность занятых в экономике, деленная на среднегодовую численность пенсионеров. В свою очередь:

- **среднегодовая численность занятых в экономике** рассчитывается по Методологии принятой для составления Баланса затрат труда, и формируется один раз в год по основной работе на основе сведений организаций (о численности работающих по найму), материалов выборочных обследований населения по проблемам занятости (о численности лиц, занятых предпринимательской деятельностью без образования юридического лица, по найму у отдельных граждан, занятых в фермерских хозяйствах), данных органов миграционной службы (о численности иностранных граждан, работающих в экономике области) и досчетов численности занятых, не выявленной при проведении выборочных обследований населения по проблемам занятости;

- **среднегодовая численность пенсионеров** рассчитывается на основании просуммированных численностей пенсионеров (по форме № 94 (ПЕНСИИ) «Сведения о численности пенсионеров и суммах назначенных им пенсий» (годовая)) на 1-е число отчетного года и на 1-е число года следующего за отчетным и делением полученной суммы на 2.