



**ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ УКРАЇНИ
В ДОНЕЦЬКІЙ ОБЛАСТІ
УПРАВЛІННЯ З КООРДИНАЦІЇ ТА КОНТРОЛЮ ЗА ВИПЛАТОЮ ПЕНСІЙ**

Матеріали технічного навчання

Тема: “Індексація грошових доходів населення”

Доповідачі:

Гаркуша Любов Володимирівна – начальник відділу організації виплати пенсій;

Птиця Юлія Петрівна - головний спеціаліст відділу організації виплати пенсій.

Дата проведення: 15.11.2012 р.



**ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ УКРАЇНИ
В ДОНЕЦЬКІЙ ОБЛАСТІ
УПРАВЛІННЯ З КООРДИНАЦІЇ ТА КОНТРОЛЮ ЗА ВИПЛАТОЮ ПЕНСІЙ**

Нормативні документи:

1. Закон України “Про індексацію грошових доходів населення”.

Закон визначає правові, економічні та організаційні основи підтримання купівельної спроможності населення України в умовах зростання цін з метою дотримання встановлених Конституцією України гарантій щодо забезпечення достатнього життєвого рівня населення України.

2. Порядок проведення індексації грошових доходів населення, затверджений постановою Кабінету Міністрів України 17.07.2003 №1078.

Порядок визначає правила обчислення індексу споживчих цін для проведення індексації та сум індексації грошових доходів населення і поширюється на підприємства, установи та організації незалежно від форми власності і господарювання, а також на фізичних осіб, що використовують працю найманих працівників.

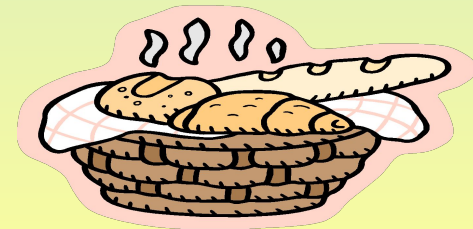


ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ УКРАЇНИ В ДОНЕЦЬКІЙ ОБЛАСТІ

УПРАВЛІННЯ З КООРДИНАЦІЇ ТА КОНТРОЛЮ ЗА ВИПЛАТОЮ ПЕНСІЙ

Визначення термінів:

1. **Індексація грошових доходів населення** – це встановлений законами та іншими нормативно-правовими актами України механізм підвищення грошових доходів населення, що дає можливість частково або повністю відшкодувати подорожчання споживчих товарів і послуг.
2. **Індекс споживчих цін** – показник, що характеризує динаміку загального рівня цін на товари та послуги, які купує населення для невиробничого споживання.
3. **Поріг індексації** – величина індексу споживчих цін, яка надає підстави для проведення індексації грошових доходів населення.
4. **Прожитковий мінімум** – вартісна величина достатнього для забезпечення нормального функціонування організму людини, збереження його здоров'я набору продуктів харчування, а також мінімального набору непродовольчих товарів та мінімального набору послуг, необхідних для задоволення основних соціальних і культурних потреб особистості.





ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ УКРАЇНИ В ДОНЕЦЬКІЙ ОБЛАСТІ

УПРАВЛІННЯ З КООРДИНАЦІЇ ТА КОНТРОЛЮ ЗА ВИПЛАТОЮ ПЕНСІЙ

Підвищення грошових доходів громадян у зв'язку з індексацією здійснюється з першого числа місяця, що настає за місяцем, в якому офіційно опубліковано індекс споживчих цін.

Індекс споживчих цін обчислюється Держстатом і не пізніше 10 числа місяця, що настає за звітним, публікується в офіційних періодичних виданнях.

Індексація грошових доходів населення проводиться у разі, коли величина індексу споживчих цін перевищила поріг індексації, який встановлюється в розмірі 101 відсотка.

Індекс споживчих цін за 2012:

Січень 2012 – 100,2%;	Червень 2012 – 99,7%;
Лютий 2012 – 100,2%;	Липень 2012 – 99,8%;
Березень 2012 – 100,3%;	Серпень 2012 – 99,7%;
Квітень 2012 – 100,0%;	<u>Вересень 2012 – 100,1%</u>
Травень 2012 – 99,7%;	99,7%





ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ УКРАЇНИ
В ДОНЕЦЬКІЙ ОБЛАСТІ
УПРАВЛІННЯ З КООРДИНАЦІЇ ТА КОНТРОЛЮ ЗА ВИПЛАТОЮ ПЕНСІЙ

Індексації підлягають грошові доходи громадян, одержані в гривнях на території України, які не мають разового характеру. Зокрема, до об'єктів індексації відносяться:



Пенсії



Оплата праці найманих працівників, що має постійний характер



Стипендії



Грошове забезпечення військовослужбовців
Суми соціальних страхових виплат (безробіття, підвищення кваліфікації безробітних)

Грошова компенсація потерпілим внаслідок нещасного випадку



ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ УКРАЇНИ
В ДОНЕЦЬКІЙ ОБЛАСТІ
УПРАВЛІННЯ З КООРДИНАЦІЇ ТА КОНТРОЛЮ ЗА ВИПЛАТОЮ ПЕНСІЙ

До об'єктів індексації не відносяться

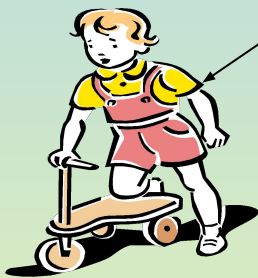
- доходи громадян від підприємницької діяльності;
- допомога на поховання;
- одноразова допомога при виході на пенсію;
- соціальні виплати, які визначаються залежно від прожиткового мінімуму (пенсії, обчислені з урахуванням абзацу першого частини першої статті 28 **Закону України "Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування"**; додаткова пенсія, підвищення, компенсаційні виплати, надбавки та інші доплати до пенсії, які визначаються залежно від прожиткового мінімуму.





ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ УКРАЇНИ
В ДОНЕЦЬКІЙ ОБЛАСТІ
УПРАВЛІННЯ З КООРДИНАЦІЇ ТА КОНТРОЛЮ ЗА ВИПЛАТОЮ ПЕНСІЙ

Прожитковий мінімум визначається нормативним методом у розрахунку на місяць на одну особу, а також окремо для тих, хто відноситься до основних соціальних і демографічних груп населення



*Діти
віком до
6 років*



*Діти віком
від 6 до 18
років*



*Працездатні
особи
(які не досягли
пенсійного
віку)*



*Непрацездатні
особи
(які досягли
пенсійного віку, та
непрацездатні
особи, визнані
інвалідами)*



ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ УКРАЇНИ
В ДОНЕЦЬКІЙ ОБЛАСТІ
УПРАВЛІННЯ З КООРДИНАЦІЇ ТА КОНТРОЛЮ ЗА ВИПЛАТОЮ ПЕНСІЙ

Розміри прожиткового мінімуму на 2012 рік

Підтримка купівельної спроможності соціальних виплат, які визначаються залежно від прожиткового мінімуму, здійснюється шляхом перегляду їх розміру у зв'язку із зростанням прожиткового мінімуму відповідно до законодавства.

Діти віком до 6 років:

01.2012 – 893,00;
04.2012 – 911,00;
07.2012 – 917,00;
10.2012 – 930,00;
12.2012 – 961,00

Діти віком від 6 до 18 років:

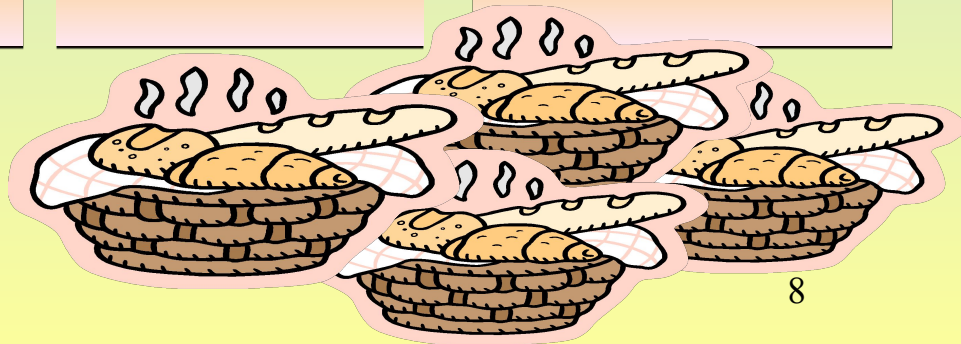
01.2012 – 1112,00;
04.2012 – 1134,00;
07.2012 – 1144,00;
10.2012 – 1161,00;
12.2012 – 1197,00

Працездатні особи:

01.2012 – 1073,00;
04.2012 – 1094,00;
07.2012 – 1102,00;
10.2012 – 1118,00;
12.2012 – 1134,00

Непрацездатні особи:

01.2012 – 822,00;
04.2012 – 838,00;
07.2012 – 844,00;
10.2012 – 856,00;
12.2012 – 884,00





ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ УКРАЇНИ
В ДОНЕЦЬКІЙ ОБЛАСТІ
УПРАВЛІННЯ З КООРДИНАЦІЇ ТА КОНТРОЛЮ ЗА ВИПЛАТОЮ ПЕНСІЙ

Складові пенсійних виплат, які визначаються залежно від
прожиткового мінімуму

135

Доплата до
мінімальної пенсії за віком
(ст.28)

820

Доплата Героям
Пост. №1309 від 02.12.2009

996

Доплата шахтарям
до мінімального
розміру
(у разі визначення пенсії
у розмірі трьох
прожиткових
мінімумів)

854

Держ. адресна
допомога інв. війни
Пост. від 03.05.2007 №684

995

Державна адресна
допомога з 01.04.08р.
(доплата до прожиткового
мінімуму)



ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ УКРАЇНИ
В ДОНЕЦЬКІЙ ОБЛАСТІ
УПРАВЛІННЯ З КООРДИНАЦІЇ ТА КОНТРОЛЮ ЗА ВИПЛАТОЮ ПЕНСІЙ

Черговість індексації грошових доходів пенсіонерів

**Непрацюючі
пенсіонери**

Індексується пенсія з урахуванням доплат, надбавок, підвищень та додаткової пенсії, в межах прожиткового мінімуму. У разі звільнення пенсіонера з роботи власник або уповноважений ним орган подає відповідну довідку органу, який призначає і виплачує пенсію для проведення індексації пенсій згідно з Порядком.

У разі працевлаштування пенсіонера на строк, що не перевищує місяця, або за період виконання ним робіт, пов'язаних з організацією та проведенням виборів Президента України, народних депутатів України, депутатів Верховної Ради Автономної Республіки Крим, обласних, районних, міських, районних у містах, сільських, селищних рад та сільських, селищних, міських голів, індексація пенсії проводиться як непрацюючому пенсіонерові, без урахування оплати праці.

**Пенсії дітям в
разі втрати
годувальника**

Пенсії у зв'язку з втратою годувальника на дітей індексуються окремо, незалежно від розміру інших доходів (крім оплати праці). У разі коли дитина працює, в першу чергу індексується оплата праці. Якщо така дитина працює і одночасно навчається за денною формою навчання в першу чергу індексується стипендія.



ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ УКРАЇНИ
В ДОНЕЦЬКІЙ ОБЛАСТІ
УПРАВЛІННЯ З КООРДИНАЦІЇ ТА КОНТРОЛЮ ЗА ВИПЛАТОЮ ПЕНСІЙ

Черговість індексації грошових доходів пенсіонерів

**Працюючі
пенсіонери**

Коли особа працює та отримує інший грошовий дохід, в першу чергу індексується оплата праці. Загальний дохід працюючого пенсіонера, який підлягає індексації, не повинен перевищувати прожиткового мінімуму, встановленого для працездатної особи.

Підприємства, установи та організації зобов'язані у двотижневий строк після проведення індексації оплати праці подавати органам, які призначають і виплачують пенсію, інформацію про розмір оплати праці працюючого пенсіонера, проіндексовану її суму та суму індексації. На підставі поданої інформації органи, які призначають і виплачують пенсію, здійснюють перерахунок сум індексації пенсій.

**Пенсіонери, які
отримують
регресні
виплати**

У разі коли потерпілому внаслідок нещасного випадку на виробництві або професійного захворювання одночасно із щомісячною грошовою сумою, що компенсує відповідну частину втраченого заробітку, виплачується пенсія, в першу чергу індексується щомісячна грошова сума.



Особливості визначення базового місяця

Призначення пенсій:

Обчислення індексу споживчих цін для проведення індексації пенсій особам, які набули право на її призначення здійснюється починаючи з місяця, в якому її призначено. Базовим місяцем для індексації пенсії є місяць, який передує місяцю призначення пенсії.

Перерахунок пенсій:

У разі підвищення розмірів пенсії, місяць, в якому відбулося підвищення, вважається базовим при обчисленні індексу споживчих цін для індексації грошових доходів населення. Індексація пенсії, отриманої громадянами за цей місяць, не провадиться.

Подовження та поновлення пенсій:

Якщо період між припиненням і подовженням виплати пенсії у зв'язку з втратою годувальника та поновленням виплати пенсії по інвалідності становить більше місяця, обчислення індексу споживчих цін для проведення подальшої індексації розпочинається з місяця подовження (поновлення) виплати пенсії із збереженням суми індексації, нарахованої на момент припинення виплати пенсії, за умови, що в зазначений період не відбулося підвищення розміру пенсії. Якщо період між припиненням і подовженням (поновленням) виплати зазначених пенсій становить менше місяця, індексація проводиться відповідно до Порядку.



ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ УКРАЇНИ
В ДОНЕЦЬКІЙ ОБЛАСТІ
УПРАВЛІННЯ З КООРДИНАЦІЇ ТА КОНТРОЛЮ ЗА ВИПЛАТОЮ ПЕНСІЙ

**Механізм визначення базових місяців з урахуванням
зміни складових пенсійної виплати**

Перерахунок постійних складових пенсії
(призначеного розміру пенсійної виплати),
які призводять до збільшення розміру пенсії

Місяць підвищення
розміру пенсії
є базовим

Перерахунок у разі якого збільшується одна
складова призначеного розміру пенсії
(основний розмір пенсії, надбавки, підвищення
тощо) за рахунок іншої складової (доплати) без
збільшення загального розміру призначеної
пенсійної виплати.

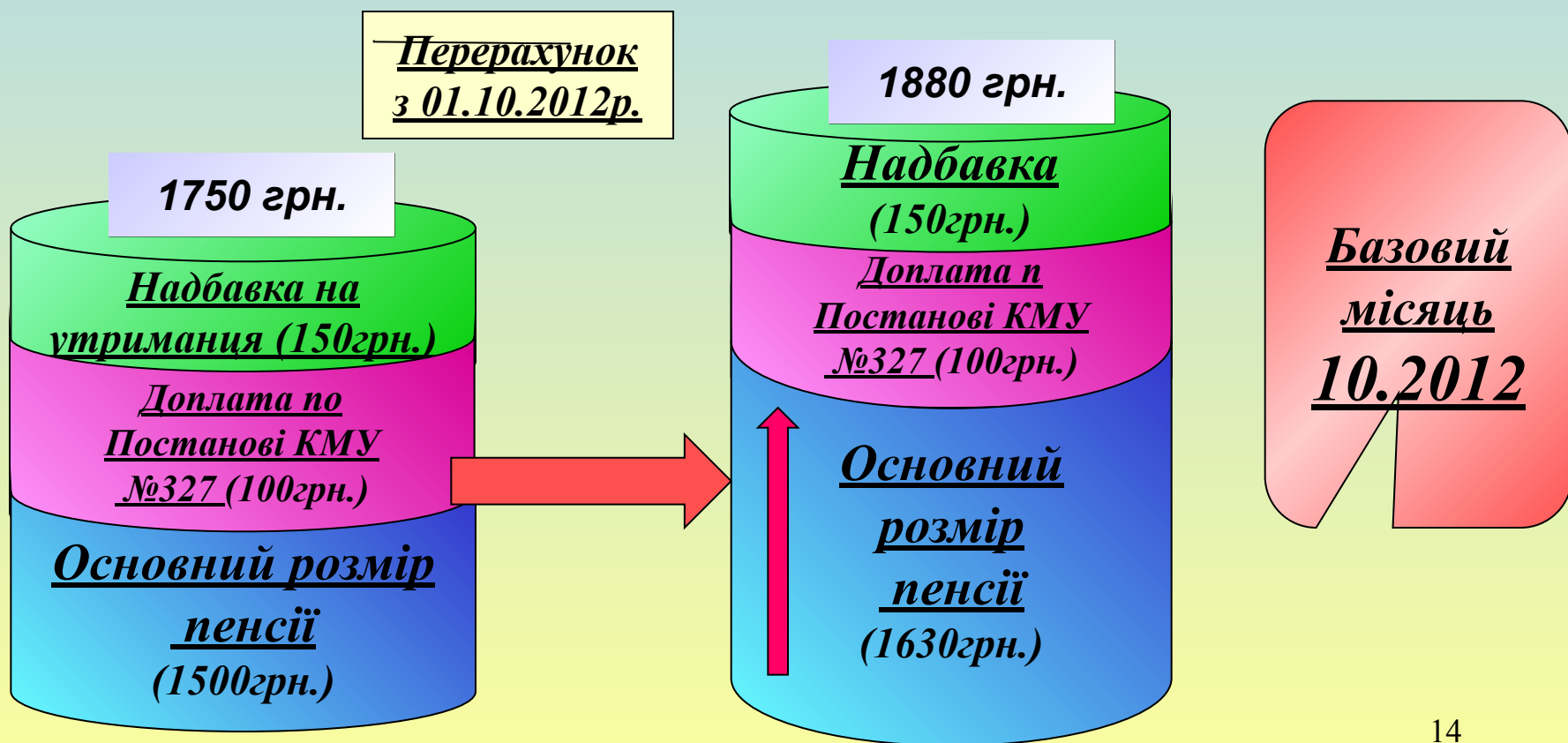
Базовий місяць не
змінюється

При перерахунку пенсія переходить до
категорії не об'єктів індексації.

Базовим є місяць в
якому було проведено
цей перерахунок



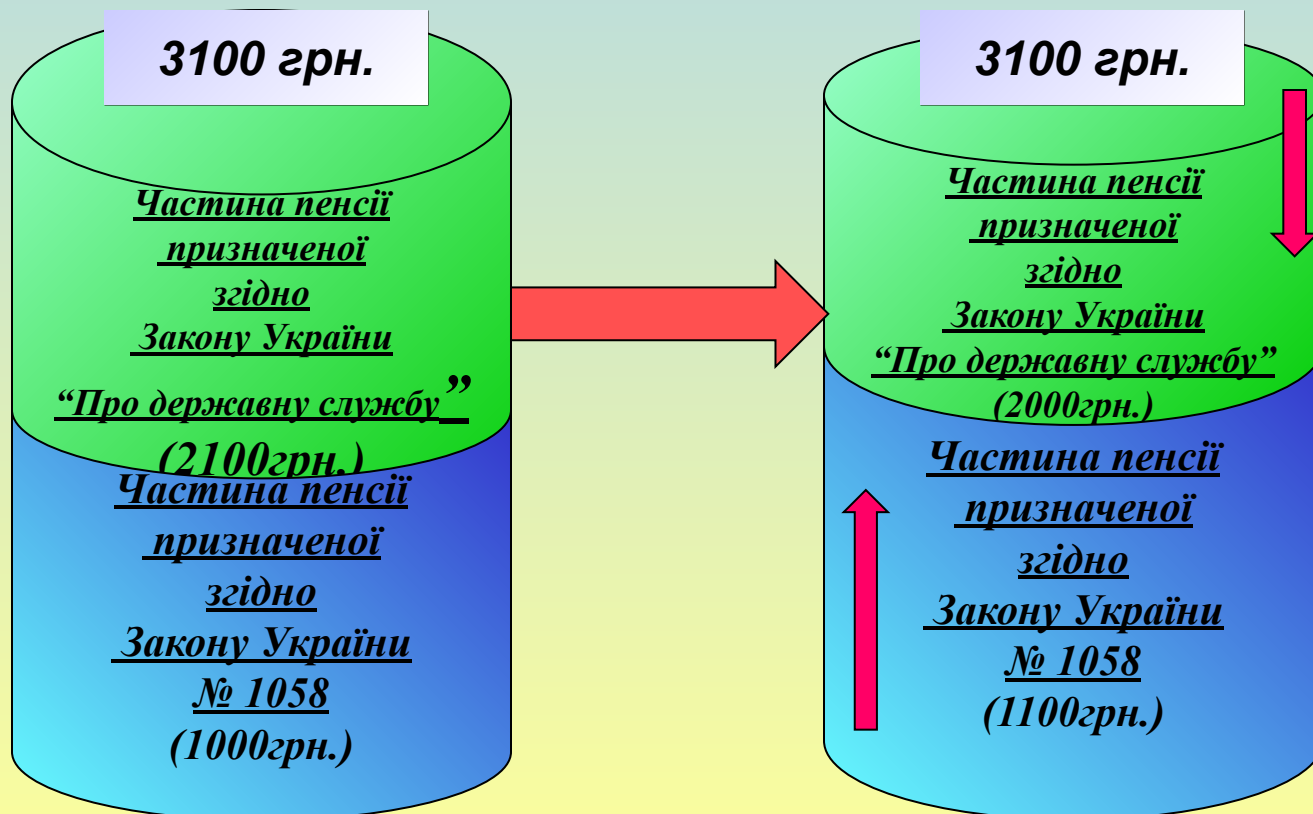
Визначення базового місяця





Визначення базового місяця

—Перерахунок
з 01.10.2012р.



Базовий
місяць
не
змінюєтьс
я



Визначення базового місяця

Пенсійна виплата переходить до категорії не об'єктів індексації

1120 грн.

Пенсія
призначена по
Закону України
“Про загальнообов’
язкове
державне пенсійне
забезпечення”
Код виплати 171

Перерахунок
з 05.11.2012р.

856 грн.

Доплата до
прожиткового
мінімуму
код виплати 995
Пенсія
призначена по
Закону України
“Про загальнообов’
язкове
державне пенсійне
забезпечення”
Код виплати 171

Базовий
місяць
11.2012



ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ УКРАЇНИ
В ДОНЕЦЬКІЙ ОБЛАСТІ
УПРАВЛІННЯ З КООРДИНАЦІЇ ТА КОНТРОЛЮ ЗА ВИПЛАТОЮ ПЕНСІЙ

Діючий з 01.10.2012 механізм визначення базового місяця у разі звільнення пенсіонерів у яких пенсійна виплата не залежить від прожиткового мінімуму та розмір пенсійної виплати не переглядається внаслідок звільнення пенсіонера з роботи

Б
а
з
о
в
и

Жовтень 2009

(якщо звільнення
відбулося до цього
місяця)

ц
ь

Б
а
з
о
в
и

Місяць звільнення

(якщо звільнення мало
місце з 01.10.2009 до
01.10.2012)

ц
ь

Б
а
з
о
в
и

Жовтень 2012

(якщо звільнення
відбулося після
01.10.2012)

ц
ь



Фіксована індексація пенсій

У разі коли розмір складової пенсійної виплати з урахуванням суми підвищення менше суми пенсії з урахуванням індексації до його підвищення, у базовому місяці сума загального доходу визначається з таким розрахунком, щоб сума пенсії з урахуванням індексації не перевищувала загального доходу до його підвищення. В такому випадку різниця між сумою індексації та сумою підвищення визначається як фіксована сума.



ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ УКРАЇНИ
В ДОНЕЦЬКІЙ ОБЛАСТІ

УПРАВЛІННЯ З КООРДИНАЦІЇ ТА КОНТРОЛЮ ЗА ВИПЛАТОЮ ПЕНСІЙ

Збережена індексація, що виплачувалась у складі пенсійних виплат станом на 30.09.2012 об'єднується в єдину доплату до розміру пенсії з урахуванням індексації станом на 01.10.2012.

994 код

виплати

817 код

виплати

822 код

виплати

826 код

виплати

828 код
виплати



ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ УКРАЇНИ
В ДОНЕЦЬКІЙ ОБЛАСТІ
УПРАВЛІННЯ КООРДИНАЦІЇ ТА КОНТРОЛЮ ЗА ВИПЛАТОЮ ПЕНСІЙ

Приклади визначення базового місяця та розрахунку сум індексації пенсії

Базовий місяць
08.2012р.

Базовий місяць
10.2012р.

Пенсія за
віком
призначені
в
15.09.2012
р.

Перерахунок у зв'язку
із
зміною прожит.
мінімуму
з 01.10.2012р.

Розмір
пенсії
збільшиться
на 2,40
грн.

Індексація не
проводиться

З наступного місяця здійснюється
обчислення наростаючим підсумком
індексу споживчих цін для
проведення
подальшої індексації



**ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ УКРАЇНИ
В ДОНЕЦЬКІЙ ОБЛАСТІ
УПРАВЛІННЯ КООРДИНАЦІЇ ТА КОНТРОЛЮ ЗА ВИПЛАТОЮ ПЕНСІЙ**

Приклади визначення базового місяця та розрахунку сум індексації пенсії

**Базовий місяць
01.2010р.**

**Можлива
індексація
в жовтні 2012р.
115,56 (856*1,135).**

**Пенсія за віком,
пенсіонер не
працює**

**Перерахун
ок
з
01.10.2012**

~~**Пенсія
в жовтні 2012р.
115,56 (856*1,135).**~~

**Надбавка за
особливі заслуги
в розмірі 256,80 грн.**

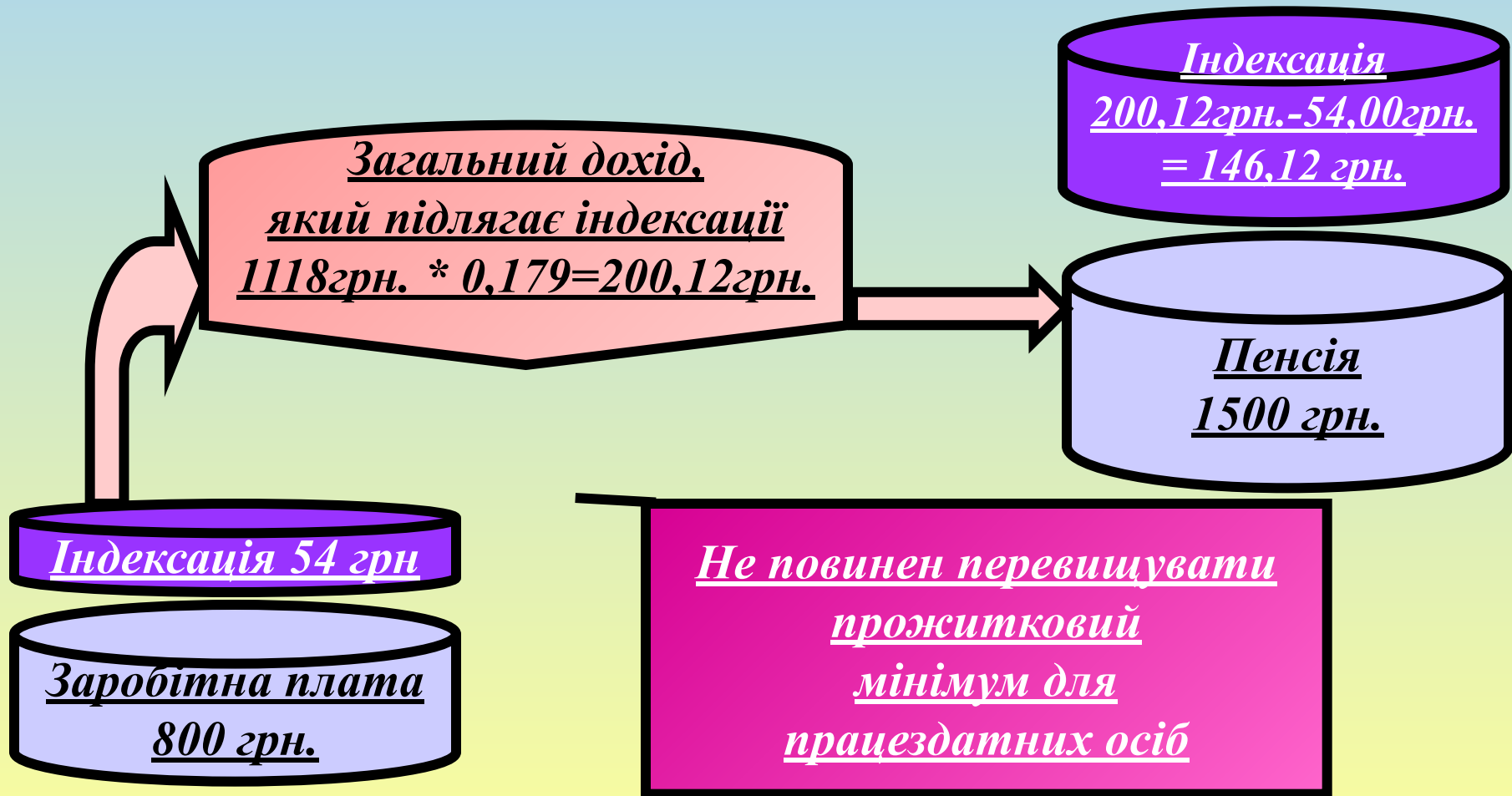
**Пенсія за віком,
пенсіонер не
працює**

**Базовий
місяць
10.2012р.**

**Виплата
індексації
пенсії
припиняєтьс
я, так як
відсутня
розмір пенсії
(256,80грн.)
більше
сума
індексації
(115,56грн.)**



Особливості індексації доходів працюючим пенсіонерам:



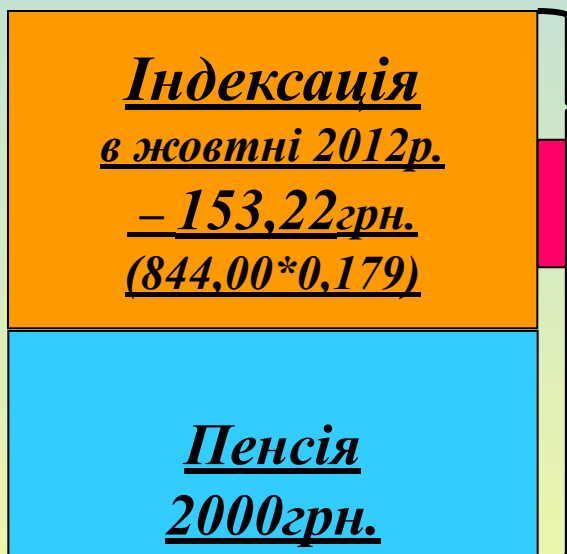


Фіксована індексація пенсій

Встановлюється

З 1 числа місяця перерахунку, у випадку, коли розмір підвищення призначеного розміру пенсії менше можливої поточної індексації у місяці перерахунку.

Базовий місяць 10.2009



2153,22грн.

Перерахунок з
01.10.2012р.

2153,22грн.

Базовий місяць

10.2012

Фіксована індексація
103,22грн.

Підвищення по перерахунку
50грн.

Пенсія до
перерахунку
2000грн.

153,22 грн.

50,00 грн.

103,22
грн.



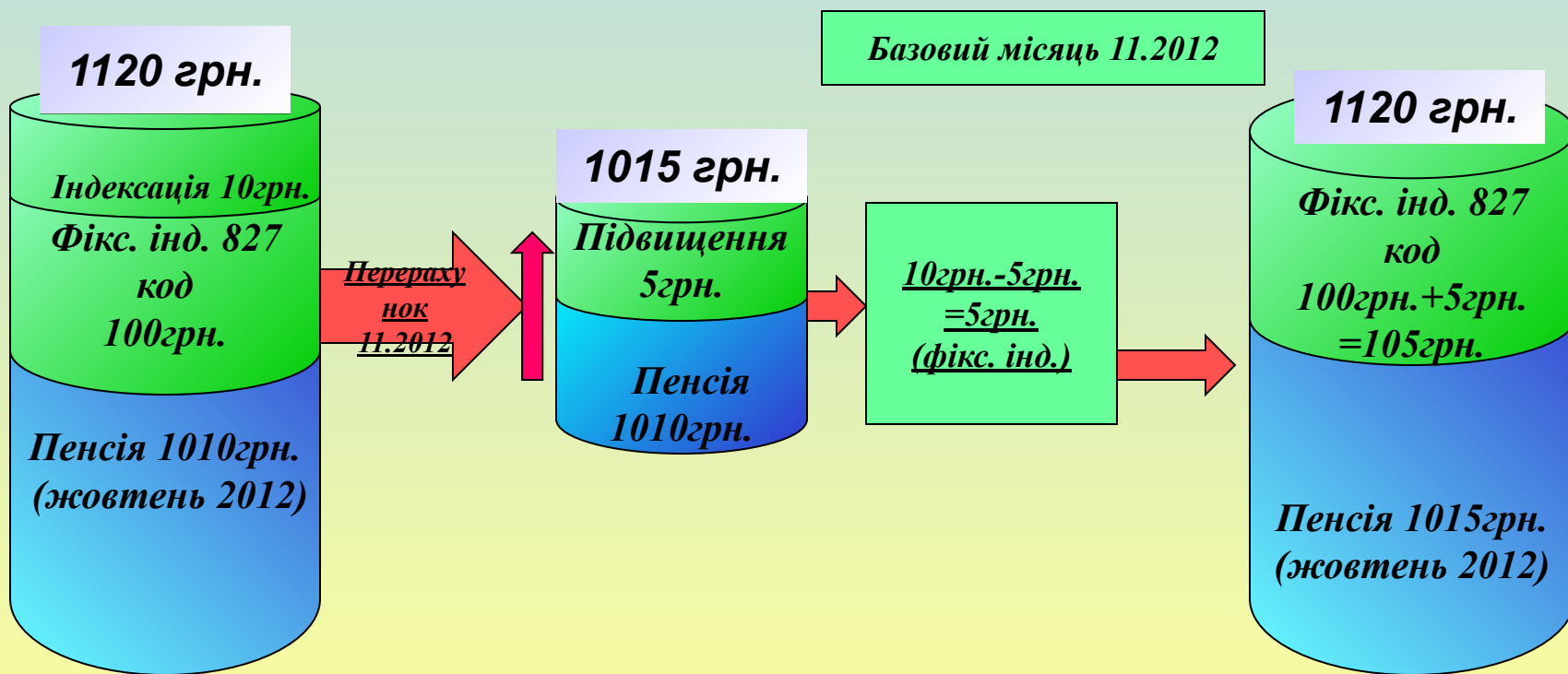
ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ УКРАЇНИ В ДОНЕЦЬКІЙ ОБЛАСТІ

УПРАВЛІННЯ З КООРДИНАЦІЇ ТА КОНТРОЛЮ ЗА ВИПЛАТОЮ ПЕНСІЙ

Фіксована індексація (827 код виплати)

Збільшується

На розмір додаткової індексації, у разі якщо сума поточної індексації вища за розмір підвищення.





ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ УКРАЇНИ В ДОНЕЦЬКІЙ ОБЛАСТІ

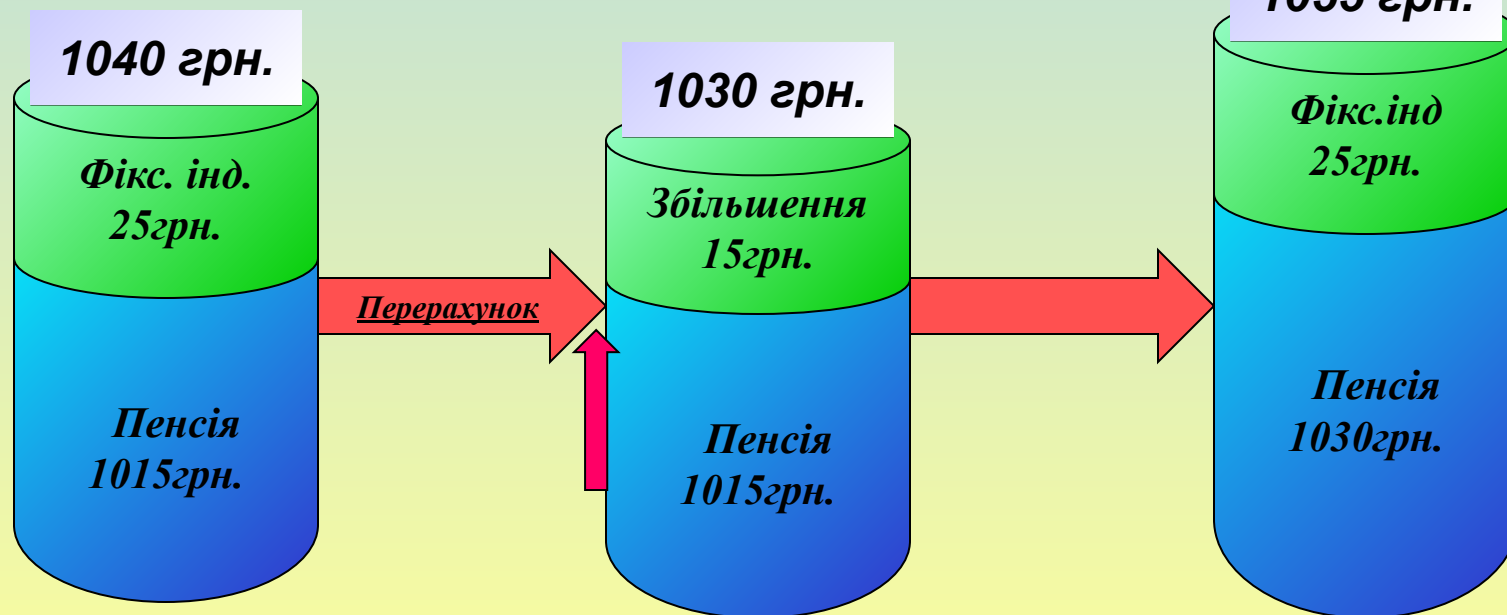
УПРАВЛІННЯ З КООРДИНАЦІЇ ТА КОНТРОЛЮ ЗА ВИПЛАТОЮ ПЕНСІЙ

Фіксована індексація (827 код виплати)

Зберігається

У разі проведення подальших перерахунків, якщо підвищення призначеного розміру пенсії без врахування фіксованої індексації менше або дорівнює сумі фіксованої індексації.

Базовий місяць – місяць збільшення





ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ УКРАЇНИ
В ДОНЕЦЬКІЙ ОБЛАСТІ

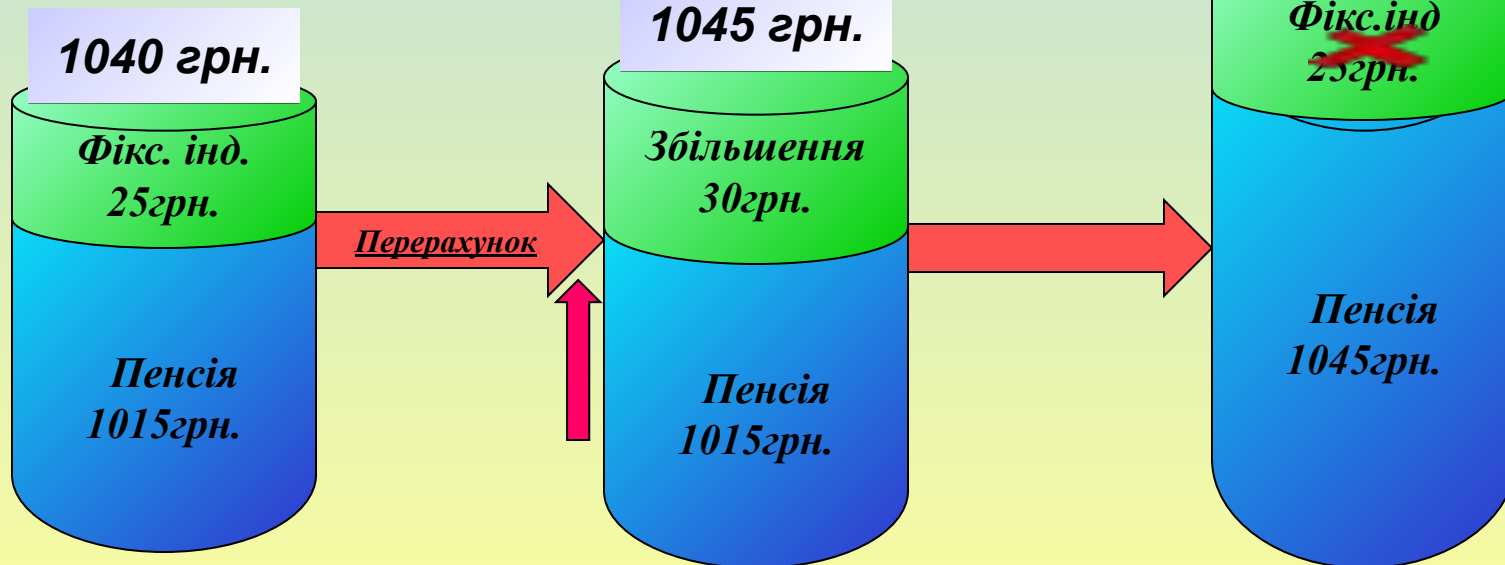
УПРАВЛІННЯ З КООРДИНАЦІЇ ТА КОНТРОЛЮ ЗА ВИПЛАТОЮ ПЕНСІЙ

Фіксована індексація (827 код виплати)

Не зберігається

У разі проведення подальших перерахунків, якщо підвищення призначеного розміру пенсії без врахування фіксованої індексації більше суми фіксованої індексації.

Базовий місяць – місяць збільшення





**ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ УКРАЇНИ В
ДОНЕЦЬКІЙ ОБЛАСТІ**

**УПРАВЛІННЯ З КООРДИНАЦІЇ ТА КОНТРОЛЮ ЗА ВИПЛАТОЮ
ПЕНСІЙ**

ДОПОВІДЬ ЗАКІНЧЕНО

ДЯКУЄМО ЗА УВАГУ.