

РЕГЛАМЕНТ КОМІСІЇ (ЄС) № 10/2008

від 8 січня 2008 року,

щодо запровадження РЕГЛАМЕНТУ (ЄС) № 485/2007 Європейського парламенту та ради щодо Європейської системи інтегрованої статистики соціального захисту (ESSPROS) стосовно визначень, які деталізують класифікацію та оновлення правил щодо розповсюдження для базової системи ESSPROS.

(Текст стосується ЄЕЗ)

ЄВРОПЕЙСЬКА КОМІСІЯ,

Беручи до уваги Договір про заснування Європейського співтовариства,

Беручи до уваги Регламент (ЄС) № 458/2007 Європейського парламенту і Ради від 25 квітня 2007 р. Європейської системи інтегрованої статистики соціального захисту (ESSPROS) ⁽¹⁾, і зокрема Статтю 7, пункти 1 і 3,

Оскільки:

- (1) Регламент (ЄС) № 458/2007 встановлює методологічні рамки для виробництва порівняної статистики і часові рамки передачі і поширення статистичних даних відповідно до ESSPROS.
- (2) Відповідно до Статті 7 (3) Регламенту (ЄС) № 458/2007 під час впровадження заходів щодо детальної класифікації охоплених даних, мають використовуватися визначення та бути прийняті оновлення правил поширення для базової системи ESSPROS і модулю щодо отримувачів пенсій.

- (3) Заходи, передбачені у цьому Регламенті, відповідають позиції Комітету Європейської статистичної системи,

УХВАЛИЛА НАСТУПНИЙ РЕГЛАМЕНТ:

Стаття 1

Заходи, передбачені Статтею 7 (3) Регламенту (ЄС) № 458/2007 щодо базової системи ESSPROS (для кількісних та якісних даних за схемами і детальними виплат), а також щодо модуля стосовно отримувачів пенсій повинні відповідати положенням у Додатках 1 - 3.

Стаття 2

Цей Регламент набирає чинності на 20-й день після його публікації в *Офіційному журналі Європейського Союзу*.

Цей Регламент є обов'язковим до виконання у повному обсязі та впровадження в усіх державах-членах.

Брюссель, 8 січня 2008р.

Від імені Комісії
Хоакін Алмунья
Член Комісії

⁽¹⁾ OJ L 113, 30.4.2007, p. 3.

ДОДАТОК 1

Визначення

1. ВИЗНАЧЕННЯ БАЗОВОЇ СИСТЕМИ ESSPROS

1.1. ГРУПУВАННЯ СХЕМ: КРИТЕРІЇ ДЛЯ КЛАСИФІКАЦІЇ СИСТЕМИ СОЦІАЛЬНОГО ЗАХИСТУ

1.1.1. Прийняття рішень

Прийняття рішень відноситься до суб'єкту, який приймає найбільш важливі рішення, що стосуються: рівня пільг, умов, на яких вони виплачуються, і способів, якими фінансується схема. Схеми можуть бути контрольовані або неконтрольовані урядом.

1.1.2. Правозастосування / Зобов'язання відповідно до законодавства

Зобов'язання відповідно до законодавства стосується правил законодавчого застосування до сукупності захищеного населення. Належність до схеми соціального захисту може бути обов'язковою або необов'язковою.

1.1.3. Установлення прав

Установлення прав визначає основний принцип отримання допомоги захищеною особою: зі сплатою або без сплати внесків.

1.1.4. Схема охоплення

Схема охоплення визначає частину населення, яке має право на соціальну допомогу (усе населення, усі або більшість працівників або окремі категорії населення)

1.1.5. Рівень захисту

Рівень захисту визначає: надають схеми соціального захисту базовий, чи додатковий рівень захисту.

2. НАДХОДЖЕННЯ ДО СИСТЕМИ СОЦІАЛЬНОГО ЗАХИСТУ

2.1.1. Соціальні внески – це витрати, понесені роботодавцями від імені своїх працівників або особами для отримання прав на отримання соціальної допомоги.

2.1.2. Внесок органів державного управління/уряду – це витрати органів державного управління для функціонування схем без внесків і фінансова підтримка органами державного управління інших систем соціального захисту населення.

2.1.3. Трансфери з інших схем – це некомпенсовані платежі, отримані з інших систем соціального захисту. Вони включають в себе соціальні внески, передані з інших схем.

2.1.4. Інші надходження – різноманітні поточні надходження до схем соціального захисту.

1.3. ВИДАТКИ СХЕМ СОЦІАЛЬНОГО ЗАХИСТУ

1.3.1. Функції

Надання допомоги в рамках соціального захисту є одним з основних завдань системи соціального захисту, незалежно від законодавчих або інституційних рамок.

1.3.1.1. Захворювання/ медичне обслуговування

Забезпечення фінансовою підтримкою та допомогою у зв'язку з фізичними або розумовими вадами (за винятком інвалідності). Медичне обслуговування направлене на підтримку, відновлення або поліпшення здоров'я соціально захищених осіб, незалежно від причини проблем зі здоров'ям.

1.3.1.2. Інвалідність

Забезпечення підтримкою у грошовій або натуральній формі (за винятком медичної допомоги), у зв'язку з фізичною або розумовою вадою осіб з обмеженими можливостями для участі в економічній і соціальній діяльності.

1.3.1.3. Похилий вік

Забезпечення підтримкою у грошовій або натуральній формі (за винятком медичної допомоги), у зв'язку з похилим віком.

1.3.1.4. Пенсії у зв'язку з втратою годувальника.

Забезпечення підтримкою у грошовій або натуральній формі у зв'язку зі смертю члена сім'ї.

1.3.1.5. Сім'я / Діти

Підтримка у грошовій або натуральній формі (за винятком медичної допомоги), пов'язана з витратами у зв'язку з вагітністю, пологами, усиновленням, вихованням дітей і доглядом за іншими членами сім'ї.

1.3.1.6. Безробіття

Допомога у грошовій або натуральній формі у зв'язку з безробіттям.

1.3.1.7. Житло

Підтримка, пов'язана з вартістю житла.

1.3.1.8. Соціальна ізоляція (не включено до інших категорій)

Підтримка у грошовій або натуральній формі (за винятком медичної допомоги), спеціально призначена для боротьби з соціальним виключенням, якщо вона не охоплена однією з інших функцій.

1.3.2. Соціальний захист

1.3.2.1. Грошова допомога: допомога, яка виплачується у грошовій формі і яка не вимагає надання одержувачем доказів фактичних витрат.

1.3.2.2. Допомога в натуральній формі: пільги, що надаються у вигляді товарів і послуг. Вона може бути надана у вигляді відшкодування або безпосередньо.

1.3.2.3. Соціальна допомога (на підставі оцінки матеріального становища): соціальні пільги, які в безпосередній або умовний спосіб залежать від доходу одержувача і / або його майна, яке не перевищує певного фіксованого пірогового значення.

1.3.3. Адміністративні витрати: витрати, нараховані до схеми соціального захисту для її подальшого управління і адміністрування.

1.3.4. Трансфери в інші схеми: некомпенсовані платежі, зроблені до інших систем соціального захисту. Вони включають в себе соціальні внески, передані до інших схем.

1.3.5. Інші витрати: різні витрати, понесені системами соціального захисту (виплати доходу від майна та інші витрати).

3. ВИЗНАЧЕННЯ ДЛЯ МОДУЛЮ ОДЕРЖУВАЧІВ ПЕНСІЙ

3.1. ОДЕРЖУВАЧІ ПЕНСІЙ

Кількість одержувачів пенсій на кожному рівні можна визначити як число осіб, які отримують щонайменше один вид пенсійного забезпечення з семи категорій ESSPROS:

- пенсії по інвалідності,
- достроковий вихід на пенсію у зв'язку зі зниженням працездатності,
- пенсії за віком,
- дострокові пенсії,
- часткове пенсійне забезпечення,
- допомоги у зв'язку з втратою годувальника,
- достроковий вихід на пенсію у зв'язку з ситуацією на ринку праці.

Особи, які отримують більш ніж одну пенсію, враховуються лише один раз (кількість одержувачів без подвійного врахування).

- 3.1.1. Пенсії у зв'язку з інвалідністю: періодичні платежі, призначені для допомоги / підтримки до доходу осіб, які не досягли встановленого законом пенсійного віку у відповідній схемі, і які страждають від інвалідності, що обмежує їх здатність працювати або заробляти більше мінімального рівня, встановленого законом.
- 3.1.2. Достроковий вихід на пенсію у зв'язку зі зниженням працездатності: періодичні платежі працівникам у літньому віці, які виходять на пенсію до досягнення правового пенсійного віку у відповідній схемі, через зниження працездатності.
- 3.1.3. Пенсії за віком: періодичні платежі, призначені для підтримки і) доходів одержувача після виходу на пенсію від оплачуваної роботи у встановлений законом пенсійний вік або ii) підтримка доходів літніх людей (крім тимчасової підтримки).
- 3.1.4. Дострокові пенсії: періодичні платежі, призначені для підтримки доходів одержувача, який виходить на пенсію раніше встановленого законом пенсійного віку у відповідній схемі.
- 3.1.5. Часткові пенсії: періодичні виплати повної пенсії або частини від загального рівня нарахованої пенсії для літніх працівників, які продовжують працювати, але за скороченим робочим днем, або чий дохід від професійної діяльності є нижче встановленої межі.
- 3.1.6. Пенсії у зв'язку з втратою годувальника: періодичні виплати особам, право на які випливає з їх відносин з померлою людиною, охопленою системою захисту (вдовам, вдівцям, і т.д.).
- 3.1.7. Достроковий вихід на пенсію у зв'язку з ситуацією, що склалася на ринку праці: періодичні платежі для працівників літнього віку, які вийшли на пенсію раніше встановленого законом пенсійного віку через безробіття або скорочення робочих місць, викликане економічними заходами, такими як реструктуризація промислового сектору або компанії.

3.2. ПЕНСІЯ ЗА ВІКОМ ВІДПОВІДНО ДО ВСТАНОВЛЕНОГО ЗАКОНОМ ПЕНСІЙНОГО ВІКУ

Встановлений законом пенсійний вік для пенсійних виплат означає вік, з якого виплачуються пенсії, якщо вони передбачені у відповідному законі або договорі. Цей вік може бути різним у різних державах-членах і їх частинах, в залежності від галузі, професії, статі і так далі.

У випадку відсутності встановленого законом пенсійного віку, слід використовувати стандартний пенсійний вік, або вік передбачений системою соціального захисту, з якої виплачується пенсія одержувачу.

4. **ДОВІДНИК**
Докладні визначення, які будуть використовуватися для застосування цих Правил викладені у ДОВІДНИКУ/КЕРІВНИЦТВІ ESSPROS, розробленому Європейською комісією у співпраці з державами-членами.

ДОДАТОК 2

ДЕТАЛЬНІ КЛАСИФІКАЦІЇ

1. КЛАСИФІКАЦІЯ СХЕМ І КІЛЬКІСНИХ ДАНИХ (У ТОМУ ЧИСЛІ ДОХОДІВ, ВИТРАТ І ДОПОМОГИ ЗА ФУНКЦІЄЮ) ЯКІ ОХОПЛЮЄ БАЗОВА СИСТЕМА ESSPROS

1.1. КЛАСИФІКАЦІЯ СХЕМ (якісні дані)

Критерій: Прийняття рішень

Контрольовані урядом

Неконтрольовані урядом

Критерій: Зобов'язання відповідно до законодавства

Обов'язкові схеми

Необов'язкові схеми

Критерій: Установлення прав

Схеми зі сплатою внесків

Схеми без сплати внесків

Критерій: Сфера охоплення схемою

Універсальні схеми

Загальні схеми

Спеціальні схеми

Критерій: Рівень захисту

Базові схеми

Додаткові схеми

1.2. КЛАСИФІКАЦІЯ КІЛЬКІСНИХ ДАНИХ

Повні докладні класифікації, які будуть використовуватися для надання обов'язкових даних в Євростат, викладені у Керівництві ESSPROS, розробленому Європейською комісією у співпраці з державами-членами ЄС. Ці докладні класифікації згруповані в наступному наборі класифікацій першого рівня.

1.2.1. Надходження

Базова система ESSPROS класифікує доходи схем соціального захисту за типом і походженням. Тип вказує на природу або причину платежу: соціальні внески, внески державних органів влади, трансфери з інших схем та інші надходження.

1.2.1.1. Надходження за видами

Загальні надходження

Соціальні внески

Соціальні внески, що сплачуються роботодавцями

Соціальні внески, що сплачуються особами, які охоплені схемами соціального захисту

Внески органів державної влади

Податки, призначені для конкретних цілей

Загальні надходження

Трансфери з інших схем

Соціальні внески, перенаправлені з інших схем

Інші трансфери з інших схем резидентів

Інші надходження

Доходи від власності

Інші надходження

1.2.1.2. Надходження за походженням

Походження визначає інституційний сектор, з якого було отримано платіж.

Класифікації інституційних секторів, з яких надходять надходження до схем соціального захисту, є тими ж, що використовуються в національних рахунках (ESA 95).

Корпорації

Центральні органи влади/уряд

Державне і місцеве самоуправління

Фонди соціального страхування

Домогосподарства

Неприбуткові організації, які обслуговують домогосподарства

Решта світу

1.2.2. Видатки

Видатки схем соціального захисту класифікуються за типами, із зазначенням характеру або причин видатків: соціальний захист, адміністративні витрати, трансфери до інших систем та інші витрати.

Види соціальної допомоги поділяються на допомогу залежно від матеріального становища і незалежно від матеріального становища. Класифікація видів соціальної допомоги дає додаткову інформацію щодо форми надання допомоги: готівкова (періодичні платежі або одноразові виплати) або у натуральній формі. Також застосовується більш детальна класифікація, де елементи відповідають тільки одній або невеликій кількості функцій, перерахованих у розділі 1.2.3. Ця класифікація є у Керівництві ESSPROS.

 Загальні витрати

 Соціальна допомога

 Соціальна допомога, що надається незалежно від матеріального становища

 Грошова допомога (у готівковій формі), незалежно від матеріального становища

 Періодична грошова допомога (у готівковій формі), незалежно від матеріального становища

 Одноразова грошова допомога, незалежно від матеріального становища

 Допомога в натуральній формі, незалежно від матеріального становища

 Соціальна допомога, залежно від матеріального становища

 Грошова допомога (у готівковій формі), залежно від матеріального становища

 Періодична грошова допомога (у готівковій формі), залежно від матеріального становища

 Одноразова грошова допомога (у готівковій формі), залежно від матеріального становища

 Допомога в натуральній формі, залежно від матеріального становища

 Адміністративні видатки

 Трансфери до інших схем

 Соціальні внески, перенаправлені до інших схем

 Інші трансфери, перенаправлені до інших національних схем

 Інші видатки

1.2.3. Надходження за функціями

Класифікація за функціями:

 Захворювання/медичне обслуговування

 Інвалідність

 Похилий вік

 Втрата годувальника

 Сім'я / Діти

 Безробіття

 Житло

 Соціальне виключення (не включено до інших категорій)

2. ДЕТАЛЬНА КЛАСИФІКАЦІЯ ОДЕРЖУВАЧІВ ПЕНСІЙ

2.1. ДАНІ

Загальна кількість одержувачів пенсій без подвійного підрахунку

Загальна кількість одержувачів пенсій (функція, пов'язана з інвалідністю) без подвійного обліку

Загальна кількість одержувачів пенсій по інвалідності без подвійного обліку

Загальна кількість одержувачів дострокових пенсій внаслідок втрати працездатності без подвійного обліку

Загальна кількість одержувачів пенсій по інвалідності (незалежно від матеріального становища) без подвійного обліку

Загальна кількість одержувачів дострокових пенсій внаслідок зниження працездатності (незалежно від матеріального становища) без подвійного обліку

Загальна кількість одержувачів пенсій по інвалідності (залежно від матеріального становища) без подвійного обліку

Загальна кількість одержувачів дострокових пенсій внаслідок зниження працездатності (залежно від матеріального становища) без подвійного обліку

Загальна кількість одержувачів пенсій (за віком і у зв'язку з втратою годувальника) без подвійного обліку

Загальна кількість одержувачів пенсій (за віком) без подвійного обліку

Загальна кількість одержувачів пенсій за віком без подвійного обліку

Загальна кількість одержувачів дострокових пенсій (за віком) без подвійного обліку

Загальна кількість одержувачів часткових пенсій без подвійного обліку

Загальна кількість одержувачів пенсій за віком (незалежно від матеріального становища) без подвійного обліку

Загальна кількість одержувачів дострокових пенсій за віком (незалежно від матеріального становища) без подвійного обліку

Загальна кількість одержувачів часткових пенсій (незалежно від матеріального становища) без подвійного обліку

Загальна кількість одержувачів пенсій за віком залежно від матеріального становища, без подвійного обліку

Загальна кількість одержувачів дострокових пенсій за віком залежно від матеріального становища, без подвійного обліку

Загальна кількість одержувачів часткових пенсій залежно від матеріального становища, без подвійного обліку

Загальна кількість одержувачів пенсій у зв'язку з втратою годувальника, без подвійного обліку

Загальна кількість одержувачів пенсій у зв'язку з втратою годувальника (незалежно від матеріального становища), без подвійного обліку

Загальна кількість одержувачів пенсій у зв'язку з втратою годувальника (залежно від матеріального становища), без подвійного обліку

Загальна кількість одержувачів пенсій(по безробіттю) без подвійного обліку

Загальна кількість отримувачів дострокових пенсій у зв'язку з ситуацією на ринку праці (незалежно від матеріального становища), без подвійного обліку

Загальна кількість отримувачів дострокових пенсій у зв'язку з ситуацією на ринку праці (залежно від матеріального становища), без подвійного обліку

2.2. ДОДАТКОВА ІНФОРМАЦІЯ

Встановлений законодавством пенсійний вік відповідно до схеми

Еталонна дата/метод розрахунку за схемою

ДОДАТОК 3

ОНОВЛЕННЯ ПРАВИЛ ПОШИРЕННЯ

1. ОНОВЛЕННЯ ПРАВИЛ ПОШИРЕННЯ ДЛЯ БАЗОВОЇ СИСТЕМИ (ESSPROS)

1.1. ОНОВЛЕННЯ ПРАВИЛ ПОШИРЕННЯ КІЛЬКІСНИХ ДАНИХ ЗА ГРУПАМИ СХЕМ

1.1.1. Групування схем за критеріями

Певна група користувачів матиме право публікувати дані за групами схем відповідно до системи класифікації ESSPROS, визначеної критеріями в розділі 1.1 Додатку 1 ("Групування схем").

1.1.2. Дані за схемами

Певна група користувачів матиме право публікувати дані за схемами або групами схем для країн, які офіційно не дали згоди на повне поширення з міркувань конфіденційності. Групи схем повинні відповідати правилам поширення, встановленим кожною країною-членом.

1.2. ОНОВЛЕННЯ ПРАВИЛ ЩОДО ПОШИРЕННЯ ЯКІСНИХ ДАНИХ ЗА СХЕМАМИ І ДЕТАЛЬНИХ НАДХОДЖЕНЬ

Євростат матиме право публікувати якісні дані за схемою і детальні надходження з належною підтримкою.

1.3. ОНОВЛЕННЯ ПРАВИЛ ПОШИРЕННЯ ДАНИХ ЩОДО ОДЕРЖУВАЧІВ ПЕНСІЙ

1.4. СУКУПНОСТІ КАТЕГОРІЙ ВІДПОВІДНО ДО КЛАСИФІКАЦІЇ ОДЕРЖУВАЧІВ ПЕНСІЙ ESSPROS

Певна група користувачів матиме право публікувати дані щодо семи категорій пенсій і сукупностей категорій відповідно до класифікації одержувачів пенсій ESSPROS, розділ 2, додаток 2 (Детальна класифікація одержувачів пенсій).

Певна група користувачів також буде мати можливість публікувати розбивку одержувачів пенсій, які отримують кошти в залежності від матеріального становища і незалежно від нього, відповідно до класифікації одержувачів пенсій ESSPROS, розділ 2, додаток 2 (Детальна класифікація одержувачів пенсій).

1.5. ДАНІ ЗА СХЕМАМИ

Певна група користувачів матиме право публікувати дані за схемами або групами схем для країн, які не дали офіційної згоди на поширення з міркувань конфіденційності. Групи схем повинні відповідати правилам поширення, встановленим відповідними країнами -членами.
