

---

# Резолюция I

## Резолюция о статистике доходов и расходов домохозяйств

17-я Международная конференция статистиков по труду,

признавая необходимость пересмотра и дополнения рекомендаций об обследовании доходов и расходов домохозяйств, содержащихся в резолюции 12-й Международной конференции статистиков по труду (1973 г.),

стремясь содействовать составлению и использованию статистики доходов домохозяйств и статистики расходов домохозяйств на рациональной основе, а также способствовать последовательному измерению этих данных и совершенствованию их качества и сопоставимости на международном уровне,

напоминая о резолюциях, касающихся а) комплексной системы статистики заработной платы и б) измерения трудовых доходов, принятых, соответственно, 12-й и 16-й Международными конференциями статистиков по труду (1973 и 1998 гг.),

признавая также, что в интересах содействия координации и интеграции международных статистических стандартов новые рекомендации по статистике доходов и расходов домохозяйств должны в максимально возможной мере соответствовать действующим стандартам статистики, включая стандарты системы национальных счетов;

принимает сего третьего дня декабря месяца 2003 года следующую резолюцию:

### **Цели и сфера применения**

1. Статистика доходов и расходов домохозяйств служит основой для описания и анализа широкого круга экономических, социальных и иных вопросов, наиболее важными сферами применения которой являются:

- a) оценка уровня, структуры и тенденций развития экономического благополучия домохозяйств и частных лиц с точки зрения распределения доходов/расходов на потребление домохозяйств в различных представляющих интерес подгруппах населения;
- b) определение корзин товаров и услуг, а также получение весов и другой полезной информации, необходимой для составления индексов потребительских цен, индексов уровня жизни, индексов сравнительной стоимости приобретенных товаров и т.д.;
- c) составление последовательности счетов сектора домохозяйств, проверка качества оценок, полученных из других источников, и согласование оценок национальных счетов с данными микроуровня;
- d) формулирование, проведение, отслеживание и оценка социальной и экономической политики;
- e) изучение взаимосвязей между статистикой доходов и расходов и различными социально-экономическими характеристиками физических лиц и домохозяйств;
- f) изучение поведения потребителей в разных социально-экономических группах;
- g) разработка и отслеживание политики, к примеру в области туризма, продовольствия, безопасности продуктов питания, жилья, миграции, образования, рынка труда и здравоохранения;
- h) содействие анализу вопросов, связанных с бедностью и социальной изоляцией.

---

2. Эти различные сферы применения не могут одинаково хорошо обслуживаться из единственного источника, и в некоторых случаях возникает необходимость объединять статистические данные и информацию из различных источников, к примеру из административных архивов, с помощью методов статистического согласования или моделирования.

3. Статистика доходов и расходов домохозяйств должна составляться таким образом, чтобы повысить сравнимость и сопоставимость этих данных на международном уровне с другими статистическими данными по доходам и расходам и связанными с ними данными экономической и социальной статистики. Поэтому, в максимально возможной мере, сбор данных о доходах и расходах должен осуществляться таким образом, чтобы можно было получать агрегаты данных по доходам и расходам, которые бы соответствовали всем международным рекомендациям.

## **Доходы**

### **Концепция и определение**

4. **Доход домохозяйства** включает все поступления в денежной или в натуральной форме (товары и услуги), которые это домохозяйство или его отдельные члены получают на годовой или более частой основе, за исключением внезапных заработков и иных подобных нерегулярных и обычно разовых поступлений. Доходы домохозяйства доступны для текущего потребления и не уменьшают собственный капитал домохозяйства за счет сокращения его денежных средств, расходования иных финансовых и нефинансовых активов или увеличения его обязательств.

5. Доход домохозяйства может определяться так, чтобы он включал: i) трудовой доход (как от работы по найму, так и от самостоятельной занятости); ii) имущественный доход; iii) доход от производства услуг домохозяйства для собственного потребления; iv) получаемые текущие трансферты.

### **Трудовой доход**

6. Трудовой доход охватывает заработки, связанные с участием в экономической деятельности строго в качестве субъекта трудовых отношений, как это определено в резолюции, принятой 13-й Международной конференцией статистиков по труду (1982 г.), о статистических данных в отношении экономически активного населения, занятости, безработицы и неполной занятости. Он состоит из: а) дохода лица, работающего по найму; б) дохода самозанятого лица.

7. **Доход лица, работающего по найму** включает прямую заработную плату или оплату труда за отработанное время и выполненную работу, денежные премии и выплаты, комиссионные и чаевые, директорское вознаграждение, премии, связанные с распределением прибыли и иными формами оплаты труда на основе получаемой прибыли, вознаграждение за неотработанное время, а также бесплатные или субсидированные товары и услуги со стороны работодателя. Он может включать пособия по увольнению и прекращению трудовых отношений, а также взносы работодателей в систему социального страхования. В случае, если эти позиции включены, их учет производится отдельно. Определение этих терминов соответствует их использованию в резолюции о статистике трудовых доходов, принятой 16-й Международной конференцией статистиков по труду (1998 г.).

8. Доход лица, работающего по найму может быть получен в денежной (монетарной) форме или в натуральном выражении в виде товаров и услуг. Эти поступления в натуральной форме, являющиеся производной производственного процесса работодателя, следует учитывать только в том случае, если они соответствуют

---

рекомендациям, содержащимся в Конвенции 1949 года об охране заработной платы (95) Международной организации труда. В иных случаях они являются навязанными платежами в натуральной форме, которые следует исключать из дохода лица, работающего по найму, или стоимость которых следует принимать равной нулю.

9. **Доход от самостоятельной занятости** – это доход, получаемый отдельными лицами в течение периода, относящегося к обследованию, в результате их трудового участия на основе самостоятельной занятости, как это определяется в резолюции о «Международной классификации статуса в области занятости», принятой 15-й Международной конференцией статистиков по труду (1993 г.). В частности, доход от самостоятельной занятости в основном относится к собственникам неинкорпорированных предприятий, работающим на этих предприятиях. В нем не учитывается прибыль, получаемая от капиталовложений партнеров, не занятых на этих предприятиях («бездействующие партнеры»), дивиденды и директорское вознаграждение, выплачиваемые собственникам инкорпорированных предприятий. Доход от самостоятельной занятости включает оценочную стоимость товаров и услуг, производимых для бартерного обмена, а также товаров, производимых для собственного потребления, за вычетом расходов.

10. Основой измерения дохода от самостоятельной занятости является концепция смешанного дохода, определяемая системой национальных счетов. В смешанный доход входит стоимость валового производства за вычетом операционных затрат и с учетом поправок на амортизацию активов, используемых в производстве, где эти термины определяются в соответствии с резолюцией об измерении трудовых доходов, принятой 16-й Международной конференцией статистиков по труду (1998 г.).

## **Имущественный доход**

11. Имущественный доход определяется как поступления, связанные с правом собственности на активы (доход от пользования активами), передаваемые в использование другим лицам. Это – доходы, получаемые обычно в денежной форме от финансовых активов (проценты, дивиденды), нефинансовых активов (арендная плата), а также как авторский гонорар (доход от услуг, оказываемых запатентованными материалами или материалами, на которые распространяется авторское право).

12. Процентные поступления – это платежи, получаемые по счетам в банках, строительных обществах, кредитных союзах и других финансовых учреждениях, а также по депозитным сертификатам, государственным облигациям/кредитам и ценным бумагам, долговым обязательствам и кредитам, выдаваемым лицам, которые не являются членами домохозяйства.

13. Дивиденды – это поступления от инвестиций в предприятие, на котором не работает инвестор. Учитываются также пенсии и ежегодные ренты в форме дивидендов, выплачиваемых системами добровольного частного страхования.

14. Арендная плата – это платежи, получаемые за пользование как произведенными активами (т.е. природными ресурсами), такими как земля, так и произведенными активами, такими как дома. Арендную плату следует учитывать за вычетом расходов.

15. Авторский гонорар – это поступления от литературных произведений, прав на использование изобретений и т.д. (т.е. от запатентованных материалов или материалов, на которые распространяется авторское право).

---

## **Доход от производства услуг домохозяйства для собственного потребления**

16. Доход от производства услуг домохозяйства для собственного потребления включает чистую оценочную стоимость жилищных услуг жилья, занимаемого его собственниками, неоплачиваемых домашних услуг и услуг, оказываемых с помощью товаров длительного пользования домохозяйства. Это услуги, которые подпадают в общие производственные рамки системы национальных счетов. В силу проблем измерения жилье, занимаемое собственниками, может быть единственной частью этого компонента, которую в настоящее время следует учитывать. Следует давать точное действующее определение этого компонента в том случае, если оценки по нему представляются или учитываются в оценках общих доходов домохозяйств. Чистую оценочную стоимость жилищных услуг жилья, занимаемого собственниками, следует представлять отдельно от оценки стоимости других услуг. Стоимость этих услуг следует оценивать на последовательной основе при формировании статистических данных по доходам и расходам домохозяйств в том случае, если их необходимо анализировать в совокупности.

## **Доходы от трансфертов**

17. Трансферты – это поступления, за которые получатель ничего не дает донору в качестве прямого обмена за них. Трансферты могут быть в форме денег (в монетарном смысле), товаров или услуг. Текущие трансферты – это платежи, которые обычно повторяются на регулярной основе (относительно периода, используемого для учета доходов), обычно являются малыми по размеру и в основном доступны для использования в течение периода, относящегося к обследованию.

18. Все нижеприведенные текущие трансферты, получаемые в форме денег и товаров, учитываются как доход:

- a) пенсии фондов социального обеспечения, страховые выплаты и пособия, формируемые за счет средств государственных систем социального страхования (обязательные/установленные законодательством системы), такие как пенсии (включая пенсии военных и лиц, находящихся за пределами страны), пособия по безработице, пособия по болезни;
- b) пенсии и иные страховые выплаты из систем социального страхования, финансируемых работодателями, которые не предусмотрены законодательством по вопросам социального обеспечения (как накопительных, так и ненакопительных), например пособия на образование и покрытие медицинских расходов;
- c) государственные социальные пособия (всеобщие и основанные на оценке нуждаемости), которые являются такими же, как пособия, выплачиваемые в рамках систем социального обеспечения, однако не предусмотрены такими системами;
- d) текущие трансферты от некоммерческих учреждений (например, благотворительных организаций, профсоюзов, религиозных общин) в форме регулярных пожертвований и финансовой помощи, таких как стипендии, профсоюзные выплаты во время забастовок, профсоюзные пособия по болезни, выплаты по вспомоществованию;
- e) текущие трансферты со стороны других домохозяйств в форме выплат по оказанию помощи семье (такие как алименты, пособия для детей и родителей), регулярных поступлений от унаследованного имущества и имущества, вверенного попечителю, регулярных пожертвований, финансовой помощи или трансфертов в натуральном выражении.

19. В отношении домохозяйства-получателя следует рассматривать в качестве дохода трансферты жилищных услуг между домохозяйствами. Хотя в доходе учитываются текущие трансферты, полученные в форме услуг со стороны государства и

---

некоммерческих учреждений (социальные трансферты в натуральной форме), а также в форме прочих услуг со стороны других домохозяйств, такие трансферты следует исключать из действующего определения дохода до тех пор, пока не будут разработаны широко приемлемые методы оценки их стоимости.

## Исключения

20. Из действующего определения дохода следует исключать холдинговую прибыль или холдинговые убытки, которые являются результатом изменений стоимости финансовых и нефинансовых активов и обязательств.

21. Из определения дохода исключаются все нерегулярные и неповторяющиеся поступления. В их число входят выигрыши по лотереям, выигрыши в ходе азартных игр, удовлетворенные исковые требования, не связанные со страхованием жизни, наследуемое имущество, одновременно выплачиваемые пенсии, удовлетворенные исковые требования по страхованию жизни (за исключением годовых рент), случайные доходы, суммы компенсации по закону и за нанесенный ущерб (за исключением выплаты прошлых доходов) и погашение ссуд.

22. В доход не включаются иные поступления, ведущие к уменьшению стоимости собственных средств. В их число входят продажа активов, изъятие накоплений и полученные ссуды.

23. Для аналитических и других целей следует осуществлять сбор данных там, где это возможно, о поступлениях, которые исключаются из концепции дохода, а также из действующего определения дохода.

## Агрегирование

24. Сумма трудового дохода и дохода от производства услуг домохозяйства для собственного потребления называется **производственным доходом**. Сумма, получаемая в результате его сложения с имущественным доходом и доходом от трансфертов, называется **совокупным доходом**. **Располагаемый доход** – это совокупный доход за вычетом прямых налогов (без возвращаемых сумм), обязательных платежей и штрафов, взносов в фонды социального обеспечения, а также обязательных и квазиобязательных трансфертных платежей среди домохозяйств. В том случае, если есть возможность рассчитывать стоимость социальных трансфертов в натуральной форме, суммы этих поступлений вместе с располагаемым доходом образуют **откорректированный располагаемый доход**. Совокупный доход в том случае, если он суммируется в отношении всех домохозяйств, ведет к двойному исчислению.

## Расходы

### Концепции и основные определения

25. **Потребительские товары и услуги** – это товары и услуги, которые используются домохозяйством для непосредственного удовлетворения личных желаний и потребностей своих членов. **Расходы домохозяйства на потребление** – это стоимость товаров и услуг, приобретаемых, используемых или оплачиваемых домохозяйством путем прямых денежных покупок, собственного производства, бартерного обмена или дохода в натуральной форме для удовлетворения потребностей и пожеланий своих членов.

26. **Фактическая величина окончательного потребления** домохозяйства – это сумма расходов домохозяйства на потребление и стоимость потребительских товаров и услуг, приобретенных или использованных домохозяйством с помощью трансфертов от государства, некоммерческих учреждений или других домохозяйств.

---

Это наиболее подходящая концепция для анализа благосостояния, поскольку в ней учитываются все потребительские товары и услуги, доступные домохозяйству для удовлетворения потребностей и желаний своих членов.

27. **Расходы домохозяйства** определяются как сумма расходов домохозяйства на потребление и **расходов домохозяйства, не связанных с потреблением**. Последние – это те расходы домохозяйства, которые относятся к трансфертам государству, некоммерческим учреждениям и другим домохозяйствам без приобретения взамен каких-либо товаров или услуг для удовлетворения потребностей своих членов. Расходы домохозяйства представляют собой полную сумму средств, расходуемых домохозяйством для удовлетворения своих потребностей и выполнения своих «юридических» обязательств.

## Измерение

28. Для целей регистрации данных о расходах, факт потребления услуг может рассматриваться на момент либо приобретения, либо оплаты. В отношении товаров, выбор лежит между временем приобретения и временем использования. Данное решение зависит от главной цели составления агрегата расходов на потребление. В частности, если он предназначен для оценки весов индексов потребительских цен, одно и то же решение следует принимать для формирования агрегата и для составления индексов потребительских цен.

29. Расходы на потребление могут измеряться в виде:

- a) стоимости покупки товаров и услуг (далее – подход на основе приобретения);
- b) денежных оттоков, являющихся результатом прав собственности на товары или выгодой от получения услуг (далее – подход на основе платежей);
- c) оценочной стоимости потока услуг, оказываемых с помощью товаров, и стоимости фактических услуг (далее – подход на основе затрат на потребление).

Первые два подхода вместе образуют **базу расходов** для измерения расходов на потребление, а последний – **базу затрат на потребление**.

30. Потребительские товары, которые полностью потребляются на момент их приобретения или потребляются постепенно в течение какого-то периода времени после приобретения (включая массовые закупки), называются **товарами недлительного пользования**. Потребительские товары, используемые многократно в течение длительного периода времени без сокращения их способности удовлетворять потребности и желания потребителей, называются **товарами длительного пользования**. В некоторых случаях целесообразно использовать также понятие товаров полудлительного пользования (с относительно более коротким сроком службы).

31. Что касается услуг, приобретаемых от рыночных товаров и товаров недлительного пользования, расходы на их потребление, измеряемые на основе расходов, являются хорошим приближением для измерений на основе затрат на потребление. Поэтому затраты на потребление услуг и товаров недлительного пользования могут измеряться с использованием подхода на основе приобретения, и в этом случае данный подход включает также оценочную стоимость собственного производства товаров недлительного пользования и стоимость, полученную в виде дохода в натуральной форме или путем бартерного обмена.

32. Оценки расходов на потребление товаров длительного пользования, рассчитанные с использованием подхода на основе приобретения, в целом отличаются от величины стоимости, исчисляемой с помощью подхода на основе затрат на приобретение. Подход на основе приобретения чаще используется для расчета весов индекса потребительских цен, используемого для отслеживания динамики инфляции, особенно когда он ограничивается лишь денежными покупками. Когда целью является

---

анализ благосостояния или расчет весов для индекса стоимости жизни, может оказаться предпочтительным подход на основе затрат на потребление.

33. Эти различные подходы могут использоваться в сочетании в целях исчисления расходов на потребление товаров, когда тот или иной из них применяется для разных элементов расходов. В частности, чтобы обеспечить согласованность с позициями системы национальных счетов, стоимость расходов на потребление, связанных с жильем, занимаемым собственниками, может оцениваться на основе затрат на потребление, в то время как подход на основе приобретения используется для учета товаров длительного пользования, товаров недлительного пользования и услуг.

34. Подход на основе затрат на потребление может также применяться в отношении товаров длительного пользования для целей анализа благосостояния и составления статистических данных по туризму. Такое его использование может ограничиваться основными товарами длительного пользования, поскольку затраты на потребление других товаров длительного пользования существенно не отличаются от затрат на их приобретение. С этой целью основные товары длительного пользования можно определять длительным ожидаемым сроком службы, например, более пяти лет, в сочетании с относительно высокой стоимостью (например, автомобиль или велосипед, но не носки или молоток).

35. Какой бы из вышеописанных подходов ни использовался для оценки расходов на потребление товаров длительного пользования и жилья, занимаемого собственниками, он должен соответствовать подходу, который применяется для оценки их доли в доходе домохозяйства в том случае, если эти статистические данные анализируются на совместной основе.

## Операционные определения

36. Расходы на товары недлительного пользования измеряются как стоимость покупки этих товаров или как оценочная стоимость товаров, полученных в качестве дохода в натуральном выражении, путем бартерного обмена, за счет собственного производства, из запасов предприятий на основе домохозяйств и в виде трансфертов, получаемых домохозяйством извне. Типичными примерами товаров недлительного пользования являются продукты питания, средства личной гигиены (туалетные принадлежности, косметика, медицинские средства и т.д.), топливо (дрова, мазут, уголь), товары образовательно-культурного назначения (газеты, книги и т.д.), бытовые предметы (средства для чистки и пр.).

37. Расходы на товары длительного пользования оцениваются так же, как и расходы на товары недлительного пользования с применением подхода на основе приобретения. Типичными примерами товаров длительного пользования являются кухонное оборудование (плиты, холодильники, посудомоечные машины, микроволновые печи и т.д.), бытовая техника культурного назначения (музыкальное оборудование, телевизоры, фотоаппараты и т.д.), другие бытовые приборы (стиральные машины, пылесосы, сушильные камеры и т.д.), бытовые транспортные средства (легковые автомобили, велосипеды и т.д.), другие предметы быта (мебель, мягкие мебельные аксессуары), одежда, домашняя утварь и прочее.

38. Стоимость покупки подержанных товаров следует учитывать так же, как и стоимость покупки новых товаров. Стоимость любых прямых продаж подержанных товаров или их не прямых продаж (путем обмена старой вещи на новую) следует также учитывать отдельно. Расходы на потребление подержанных товаров могут затем исчисляться за вычетом или с учетом этих продаж, чтобы удовлетворить требования, связанные как с составлением индексов потребительских цен (или статистики национальных счетов), так и с анализом благосостояния и поведения домохозяйств.

---

39. В принципе, расходы на подарки не в виде денег следует учитывать как часть фактической величины окончательного потребления домохозяйства-получателя. Однако на практике их следует рассматривать как часть расходов данного домохозяйства на потребление, чтобы обеспечить соответствие с вышеотмеченной рекомендацией о включении их в доход домохозяйства-получателя. В любом случае их следует учитывать как расходы домохозяйства-донора, не связанные с потреблением.

40. Расходы на потребление услуг измеряются как суммы, уплаченные за услуги, приобретаемые на рынке, или как расчетная стоимость услуг, получаемых в качестве дохода в натуральном выражении. Однако в некоторых случаях, например, таких как коммунальные услуги, по практическим причинам может потребоваться учет платежей за услуги, независимо от того, когда они были приобретены. Возврат любых сумм в случае лишней оплаты следует в этом случае учитывать как отрицательные расходы на потребление.

41. Финансовые услуги, такие как плата за бухгалтерские услуги, плата за банковские услуги или плата за обслуживание кредитной карточки, следует учитывать в расходах домохозяйства на потребление в качестве платы за услуги. Некоторые из них, однако, весьма сложно поддаются измерению на уровне домохозяйства.

42. Процентные платежи по потребительским кредитам, в принципе, следует учитывать как расходы домохозяйства на потребление в соответствии с предположением, что большая часть процентной суммы является платой за услуги по управлению кредитной схемой. Однако, особенно в условиях высокой инфляции, эти процентные платежи могут рассматриваться как расходы, не связанные с потреблением, на том основании, что большая часть процентной суммы является компенсацией первоначальному собственнику заимствованных денег.

43. Страховые премии, не связанные со страхованием жизни, – это премии, уплачиваемые для страхования имущественных рисков, таких как ущерб от пожара, кражи и наводнения; рисков для здоровья, таких как несчастные случаи и заболевания; транспортных рисков, таких как риски в отношении личных транспортных средств, поездок и багажа, и иных рисков, таких как гражданская ответственность. Страховые премии следует учитывать на брутто-основе в расходах домохозяйств на потребление. Возврат средств и исковые требования, возникающие в связи с любым таким видом страхования, следует учитывать отдельно, чтобы агрегированные расходы на потребление могли быть исчислены за вычетом или с учетом их для удовлетворения потребностей, связанных как с составлением индексов потребительских цен, так и с анализом благосостояния и поведения домохозяйств.

44. Расходы на азартные игры следует учитывать как расходы на потребление. Любые выигрыши следует учитывать отдельно, чтобы расходы домохозяйств на потребление можно было исчислить с учетом и за вычетом выигранных сумм для удовлетворения различных аналитических потребностей. Расчет этих расходов на нетто-основе может быть предпочтительным для составления индексов потребительских цен, использования в национальных счетах или совместного анализа расходов на потребление и доходов домохозяйств.

45. Расходы на отделку, ремонт и содержание жилья, обычно выполняемые жильцами, следует учитывать как расходы на потребление жильцов, а также собственников, занимающих свое жилье. Другие крупные виды ремонта и модернизации жилья следует рассматривать как капитальные расходы. Ввиду существования различий между странами в юридических обязательствах жильцов в этом отношении, расходы на эти цели следует учитывать отдельно, чтобы обеспечить гибкость в их использовании при межстрановом анализе.

46. Выплаты (к примеру, подписные взносы, членские взносы) некоммерческим учреждениям, таким как религиозные организации, профсоюзы и политические



---

партии, следует учитывать как расходы на потребление, если они связаны с предоставлением товаров и услуг, приобретаемых домохозяйствами.

47. Лицензионные платежи и платежи за оказание государством конкретных индивидуальных услуг домохозяйствам следует учитывать как расходы на потребление. Примерами могут служить платежи за испытание, инспектирование и лицензирование использования определенного оборудования (телевизоров, радиоприемников, огнестрельного оружия и т.д.); выдачу паспортов, оказание судебных услуг, содержание музеев, уборку мусора, выдачу разрешений на управление наземными, воздушными и водными средствами передвижения и т.д. В тех случаях, когда платежи за лицензии на владение или управление автомобилем, водным или воздушным судном направляются на обеспечение или повышение качества их использования (например, на содержание дорог), их также следует включать в расходы на потребление.

48. Расходы на потребление услуг жилья, занимаемого собственниками, следует оценивать как валовую оценочную стоимость потока услуг, оказываемых с помощью этого жилья. Это должно относиться ко всем жилым помещениям в частной собственности, включая дома отдыха, используемые в сезон отпусков и в выходные дни.

49. Когда для учета запасов любой категории товаров длительного пользования применяется подход на основе затрат на потребление, эти расходы на потребление оцениваются как оценочная стоимость потока услуг, оказываемых с их помощью. В этих случаях стоимость покупки или оценочная стоимость приобретения этой категории товаров не следует включать в любую из прошлых или текущих оценок расходов домохозяйств на потребление. Такой подход к учету запасов товаров длительного пользования облегчает распределение долей расходов, когда товары имеют комплексное и многоцелевое предназначение.

50. В дополнение к учету этих услуг в качестве дохода от жилищных услуг, полученных в качестве трансфертов от других домохозяйств, они должны также рассматриваться в качестве расходов на потребление домохозяйства-потребителя. Услуги, полученные от труда неоплачиваемой домашней прислуги, социальные трансферты в натуральной форме и трансферты услуг в натуральной форме от других домохозяйств следует исключать из расходов домохозяйств на потребление и из фактической величины окончательного потребления до тех пор, пока оценка стоимости этих услуг не будет основываться на согласованных принципах.

51. В принципе, при измерении расходов домохозяйств на потребление следует учитывать все расходы домохозяйства на товары и услуги, которые могут быть нелегальными, или рассматриваться как нежелательные, или являться предметами роскоши. Однако их можно измерить лишь в том случае, если этого позволяет практика, учитывая конкретные условия, связанные со сбором данных.

## **Расходы домохозяйств**

52. Расходы домохозяйств, не связанные с потреблением, включают текущие трансферты в форме денег, товаров и услуг другим домохозяйствам, такие как подарки, денежные переводы, алименты, пособия на детей и т.д.. В них также входят взносы в некоммерческие учреждения, которые не связаны с предоставлением товаров и услуг домохозяйству-донору; обязательные трансферты государственным органам, такие как подоходные и иные прямые налоги (например, налог на состояние), обязательные сборы и штрафы; взносы в систему пенсионного и социального обеспечения.

53. Расходы на товары и услуги, используемые в деятельности неинкорпорированных предприятий, а также профессиональные расходы лиц, работающих по

---

найму, не учитываются при измерении расходов домохозяйств. Кроме того, исключаются капитальные расходы, такие как сбережения, уменьшение обязательств, ссуды, приобретение финансовых активов, страховые премии по страхованию жизни. Из расходов домохозяйств исключается также стоимость ценных вещей (произведений искусства, ювелирных изделий, драгоценных камней и т.д.). Перечень товаров, подлежащих рассмотрению в качестве ценных вещей, устанавливается в зависимости от национальных условий. Однако в целом они определяются как товары относительно высокой стоимости, главная цель которых – служить в качестве формы сбережений, а не использоваться в производстве или для потребления.

## Вопросы измерения

### Статистические единицы

54. Статистические единицы, используемые для сбора и анализа статистических данных по доходам и расходам, определяются следующим образом:

- a) *Домохозяйство*: концепция домохозяйства должна соответствовать концепции, утвержденной в последней версии *Принципов и рекомендаций в отношении проведения переписей населения и жилого фонда Организации Объединенных Наций*.

Домохозяйство может быть:

- либо домохозяйством, состоящим из одного лица, то есть лица, которое обеспечивает себя продуктами питания и иными предметами первой необходимости без объединения с каким-либо другим лицом;
  - либо домохозяйством, состоящим из множества лиц, то есть группы из двух и более лиц, живущих совместно, которые каким-либо единым образом обеспечивают себя продуктами питания и иными предметами первой необходимости. Лица этой группы могут объединять свои доходы или, в большей или меньшей степени, иметь общий бюджет; они могут быть связаны или не связаны родственными отношениями или включать и тех, и других лиц.
- b) *Семья*: семья внутри домохозяйства определяется как члены домохозяйства, связанные отношениями родства, основанного в определенной мере на кровных связях, усыновлении, браке или иных правоотношениях (включая совместно проживающих партнеров одного или разных полов).
- c) *Доходная единица*: доходная единица состоит из подмножества домохозяйства, состоящего из множества лиц с общим контролем над доходами, (которые объединяют свои доходы или имеют доступ к объединенному доходу) или из домохозяйства, состоящего из одного лица.
- d) *Единица жилья*: все лица, проживающие совместно в одном жилом помещении или в комплексе коллективных жилых помещений.
- e) *Индивидуальная единица*: индивидуальные члены домохозяйств.

55. Члены домохозяйства, состоящего из множества лиц, могут определяться на основе любого из следующих критериев:

- a) общее пользование жильем (либо участие в покрытии жилищных затрат, либо получение выгоды от покрытия затрат другими лицами);
- b) совместный прием пищи, по крайней мере, один раз в неделю;
- c) финансовая зависимость не менее чем по двум из трех типов расходов, а именно расходов на питание, жилье и других расходов. В этом случае домохозяйство называется «потребительская единица».

---

56. Домохозяйство является основной выборочной единицей и единицей численности. Однако в качестве выборочной единицы может также использоваться единица жилья или индивидуальное лицо, равно как и почтовый или физический адрес.

57. С точки зрения статистики расходов на потребление домохозяйство является той единицей, которая необходима для анализа, тогда как для статистики доходов доходная единица может использоваться в качестве единицы для дальнейшего анализа. Для целей анализа политики в отношении семьи единицей для дальнейшего анализа может служить семья. В случае необходимости, единицами для анализа могут служить единица жилья и отдельные лица.

58. Статистика доходов и расходов домохозяйств должна охватывать всех лиц, проживающих в частных домохозяйствах страны, включая проживающих совместно студентов и квартиросъемщиков. При этом могут включаться коллективные домохозяйства, такие как дома для престарелых, общежития и т.д., в том случае, если их члены участвуют в принятии решений относительно своего потребления, в том числе потребления жилищных услуг. Другие коллективные домохозяйства, такие как интернаты, гостиницы т.д., а также учреждения, подобные военным объектам, госпиталям, тюрьмам и исправительным учреждениям, студенческим и школьным общежитиям, проживающие лица которых не привлекаются к принятию решений относительно их потребления, и т.д., должны исключаться из сферы охвата этих статистических данных. Однако могут включаться идентифицируемые домохозяйства в рамках этих учреждений.

## Характеристика домохозяйств

59. Членами домохозяйства являются все лица, которые обычно проживают в этом домохозяйстве; обычное проживание следует определять в соответствии с положениями последней версии *Принципов и рекомендаций в отношении проведения переписей населения и жилого фонда Организации Объединенных Наций*. Одним из критериев определения обычного проживания может служить минимальный срок продолжительностью шесть месяцев.

60. В целях определения взаимоотношений между членами домохозяйства на момент сбора данных может применяться удобный в использовании критерий выбора уникального лица, относительно которого эти отношения могут устанавливаться. Примером может служить лицо, признаваемое в качестве главы, лицо, принимающее важные решения, старший из присутствующих взрослых, лицо, имеющее основной доход, и т.д. В качестве альтернативы могут определяться все попарные отношения между членами домохозяйства на момент сбора данных, что снимает необходимость установления уникального лица. Однако это может оказаться трудно осуществить на практике.

61. Для некоторых аналитических целей может стать необходимым описание домохозяйства по характеристикам одного из его членов, то есть базового лица. Выбор базового лица зависит от цели анализа. При этом могут использоваться критерии, связанные со статусом в области занятости, экономической активностью, демографическими факторами и т.д.

## Период, относящийся к обследованию

62. Статистические данные о доходах и расходах домохозяйств должны относиться к **отчетному периоду**, составляющему полный год, для учета сезонных колебаний в доходах и расходах. Для целей составления индекса потребительских цен отчетный период должен в максимально возможной степени соответствовать обычному году в отношении экономических и социальных факторов. При сборе и составлении этих статистических данных на основе административных источников и/или в

---

случае короткого периода проведения обследования вскоре после отчетного периода следует использовать фиксированный отчетный период. (**Период проведения обследования** – это период, в течение которого собираются или составляются все данные.) В иных случаях отчетным периодом должен быть 12-месячный скользящий период, относящийся к обследованию, по отношению к периоду проведения обследования. Скользящий период, относящийся к обследованию, снижает риск ошибок памяти, особенно когда период проведения обследования также является длительным.

63. **Периодом, относящимся к сбору данных** по компонентам доходов и расходов, которые доступны только на годовой основе, например ежегодные дивиденды, смешанный доход и т.д., должен быть полный 12-месячный отчетный период. Этот же период следует также использовать для данных, связанных с компонентами, которые имеют годовой цикл, то есть являются сезонными, или которые происходят редко.

64. Для обеспечения высокого качества данных и сведения до минимума ошибок памяти период, относящийся к данным по некоторым компонентам доходов и расходов, следует устанавливать период такой продолжительности, которая предъявляет меньше требований к памяти респондентов и исключает необходимость проведения излишних расчетов. Например, информацию о ежегодной зарплате и расходах на потребление некоторых продуктов питания и предметов личной гигиены следует собирать в течение короткого периода, относящегося к обследованию. Однако использование коротких периодов, относящихся к обследованию, может внести в статистические данные элемент нестабильности, что ведет к более заметному неравенству в распределении доходов и расходов среди домохозяйств, чем в случае использования более длительных периодов, относящихся к обследованию.

65. Выбор соответствующих периодов, относящихся к обследованию, следует основывать на тщательном экспериментировании в практическом применении концепций и определений, а также на изучении способности респондентов предоставлять информацию. Анализ данных, полученных по результатам прошлых обследований домохозяйств, зачастую помогает определять оптимальные периоды, относящиеся к обследованию.

66. Данные, собранные в течение короткого периода, относящегося к обследованию, следует корректировать для получения оценок, относящихся к полному отчетному периоду. Это следует делать с помощью соответствующего временного масштабного коэффициента. Тем не менее следует отметить, что такой поправкой в агрегаты данных вносится определенный элемент несопоставимости и подразумевается, что собранные данные типичны в отношении всех ненаблюдаемых отрезков времени в течение отчетного периода.

## Обследования по статистике доходов и расходов

### Сбор данных

67. Данные о доходах и расходах домохозяйств могут собираться с помощью обследований доходов или обследований доходов и расходов домохозяйств. Эти обследования могут проводиться путем интервьюирования домохозяйств и/или заполнения ими анкет (ретроспективный метод). Они также могут осуществляться на основе метода ведения дневников, когда домохозяйства регулярно вносят в дневник все или некоторые из своих доходов и расходов в течение данного периода.

68. Ретроспективный метод с относительно длительным периодом, относящимся к обследованию, и относительно длительным периодом заполнения дневника по памяти оптимально подходит для учета крупных нечастых и нерегулярных покупок,

---

особенно товаров длительного пользования, а также для учета регулярных расходов, таких как арендная плата, коммунальные услуги и т.д. Дневники предпочтительны в отношении регулярно покупаемых товаров, таких как продукты питания, средства личной гигиены и предметы быта. Данные о доходах в основном собираются с помощью ретроспективных методов с разными периодами, относящимися к обследованию. Следует тщательно анализировать относительные преимущества применения ретроспективного метода или метода ведения дневников, или сочетания обоих методов, с учетом конкретных обстоятельств проведения обследования. Разные методы сбора данных могут использоваться в отношении разных компонентов для получения результатов оптимального качества. Полезная информация о сборе данных может быть получена из опыта прошлых обследований, экспериментирования и когнитивного тестирования, что помогает сделать правильный выбор, включая выбор различных периодов, относящихся к обследованию/периодов заполнения дневников по памяти для учета различных компонентов.

69. Данные о доходах следует получать непосредственно от каждого соответствующего члена домохозяйства и отдельно по каждому виду доходов на максимально дезагрегированном уровне. Данные о расходах следует получать на уровне домохозяйства от лица, осведомленного о расходах домохозяйства и способного заполнить документы. Однако, некоторые данные, особенно собираемые с помощью дневников, могут быть получены от разных членов домохозяйства. В этом случае следует вести ведомость об этих лицах и регистрировать в ней ответы на вопросы, за которые они несли ответственность.

70. При использовании короткого периода, относящегося к обследованию, следует принять решение о том, будет ли регистрироваться фактическая стоимость элемента доходов/расходов или его обычная стоимость. В качестве альтернативы может использоваться подход на основе «последнего платежа/покупки». В отношении данных о доходах регистрируется самая последняя полученная сумма, а также период, к которому относится этот платеж. Что касается данных о расходах, то регистрируется самая последняя сумма, израсходованная на конкретный элемент потребления. Следует также установить частоту учета этих поступлений/расходов в течение отчетного периода в целях оказания содействия по составлению оценок на весь отчетный период. Суммы, не выплаченные в каждой рассматриваемый период оплаты, могут вести к приемлемым оценкам доходов сектора домохозяйств за весь отчетный период. Однако в результате это может привести к существенному недоучету или, напротив, преувеличению оценок индивидуальных доходов домохозяйств за весь отчетный период, что тем самым нарушит стройность анализа распределения дохода и других микроэкономических показателей.

71. Вопросники должны включать максимально подробный перечень товаров и услуг, для того чтобы обеспечить точность оценок расходов на потребление домохозяйств. При этом этот подход необходимо применять с учетом возрастания издержек и возможности искажений или отсутствия ответов, которые могут быть результатом этого. Дневники могут вестись в произвольной форме или иметь в той или иной степени утвержденный формат, вплоть до того, что они могут быть предварительно закодированы. Дополнительные методы, способствующие сбору данных, включают использование сети «Интернет», квитанции торговых точек и применение электронного оборудования (портативных диктофонов или мобильных телефонов) для регистрации данных о расходах в режиме реального времени.

## **Сфера охвата**

72. В сферу охвата этих обследований в максимально возможной степени следует включать все типы установленных приходов и расходов с максимально возможной детализацией, включая выделение всех компонентов доходов и расходов

---

домохозяйств. Когда данные о доходах используются в качестве переменного классификатора для анализа статистики расходов, данные о доходах могут собираться на агрегированном уровне.

73. Следует собирать данные для оценки доходов самозанятых лиц как смешанных доходов. Однако данные о доходах определенных категорий самозанятых лиц, таких как частные ремесленники, могут определяться более надежным образом путем передачи им запросов о предоставлении тех же данных, которые собираются в отношении лиц, работающих по найму. Когда прямые надежные оценки смешанных доходов недоступны или не соответствуют требованиям, их стоимость может исчисляться условно на основе данных о выручке предприятий самозанятых лиц и стоимости расходов на потребление их домохозяйств. В случае применения этого метода следует помнить о недостатках прямого использования данных о выручке или расходах на потребление для измерения доходов.

74. Информацию о приходе и расходах, выраженных в неденежной форме, следует собирать, чтобы оценить их стоимость, как это описано ниже. В максимальной мере следует собирать количественные данные обо всех элементах расходов, особенно расходов на продукты питания, в том числе потребляемых вне дома.

75. Следует собирать информацию о членах домохозяйства (социально-демографические характеристики и сведения о занятости) и о характеристиках домохозяйства (географическое местоположение, уровень урбанизации, характеристики жилья). Для аналитических целей могут собираться другие переменные величины, такие как состояние здоровья и уровень образования.

76. В максимально возможной степени данные следует собирать таким образом, чтобы можно было рассчитать различные агрегаты данных о расходах домохозяйств на потребление, расходах домохозяйств, фактической величине окончательного потребления и доходах домохозяйств для удовлетворения потребностей пользователей при формировании оценок статистики национальных счетов, составлении индексов потребительских цен, анализе благосостояния и решении других аналитических задач. В частности, в максимально возможной мере следует получать данные от домохозяйств или из иных источников:

- a) о потреблении социальных трансфертов в натуральной форме и других услуг, оказываемых в натуральной форме;
- b) об ассигнованиях на инвестиции, чистых изменениях в течение периода, относящегося к обследованию, в сбережениях (включая драгоценности), а также в обязательствах домохозяйства или личных обязательствах его членов и прочих подобных расходах;
- c) об уплаченных прямых налогах, взносах в систему социального обеспечения и трансфертах;
- d) о месте приобретения (например, местоположение, тип) – в отношении расходов, произведенных в ходе туристических поездок, в том случае, если сбор таких данных осуществляется в целях накопления статистики по внутреннему туризму.

Для обеспечения качества и полезности данных, возможно, потребуются принятие специальных механизмов сбора данных помимо тех, что используются для сбора статистических данных о расходах домохозяйств.

## **Структура обследования**

77. Для обследований доходов и обследований доходов и расходов домохозяйств следует использовать организационную схему, которая позволяет получать

---

надежные и достоверные оценочные данные при разумных издержках и которая легко формируется. Обследование может организовываться как многомерное, когда каждое домохозяйство в выборке обследуется лишь единожды путем проведения интервью, заполнения дневников или иными способами. Оно может быть организовано как обследование с многократным участием домохозяйства в последовательных раундах, когда каждое домохозяйство обследуется более одного раза. Многомерные обследования и обследования с многократным участием домохозяйств могут проводиться в отношении единой выборки домохозяйств. Кроме того, ряд многомерных обследований и обследований с многократным участием домохозяйств могут проводиться в отношении репрезентативных и независимых подвыборок в соответствии с графиком в течение периода проведения обследования.

78. Нежелательно проведение обзоров с кратким периодом сбора данных. В том случае, если такой обзор все же проводится, необходимо уделять особое внимание обеспечению того, чтобы оценки строились с учетом периодов обычных доходов и расходов домохозяйств.

### **Структура выборки**

79. Структура выборки и выбор домохозяйств для включения в выборку должны основываться на соответствующих выборочных методах для получения максимально точных результатов с помощью имеющихся ресурсов, принимая во внимание такие обстоятельства, как наличие подходящих основ выборки. В максимально возможной мере используемый выборочный метод должен позволять осуществлять расчет ошибок выборки. Для нахождения и четкого определения наиболее подходящей основы выборки необходимо провести тщательный анализ, чтобы определить количество этапов, оптимальную стратификацию и иные главные характеристики будущей выборки, а также оптимальные процедуры для выбора элементов выборки.

80. Размер выборки следует определять на основе требуемой точности данных, то есть величины приемлемого уровня ошибок выборки по ключевым оценкам, а также на основе имеющихся ресурсов. Он должен быть достаточным для обеспечения адекватной репрезентативности домохозяйств разных размеров и составов, классов доходов, демографических и социально-экономических групп населения, а также городских и сельских районов и, где это применимо, разных климатических зон внутри страны.

81. Следует прилагать усилия для выявления основных не связанных с выборкой ошибок, которые возникают при проведении обследований, а также чтобы определить путем экспериментальных исследований оптимальные способы минимизации этих ошибок. Это особенно важно в случае получения малого количества ответов, что может негативно отразиться на репрезентативности обследования.

### **Частота**

82. Крупное выборочное обследование расходов домохозяйств, в максимально возможной мере учитывающее все частные домохозяйства страны, следует проводить, как правило, с интервалами, не превышающими пяти лет. В условиях быстро изменяющихся социально-экономических и политических условий, стилей жизни населения и доступности разных типов товаров и услуг обследования следует проводить более часто. В том случае, если денежные доходы составляют большую часть совокупного дохода домохозяйства, обследования могут проводиться каждый год.

83. Менее масштабные обследования или другие источники статистических данных могут использоваться в промежутках времени между двумя крупномасштабными обследованиями для формирования основы оценки изменений в важных агрегатах.

---

84. В определенных обстоятельствах может проводиться постоянное обследование с меньшей годовой выборкой, но охватывающее полную сферу наблюдения крупного обследования. Средние значения его результатов по ряду последовательных годов могут давать удовлетворительные результаты взамен итогов крупномасштабного обследования. Хотя с помощью данного подхода можно уменьшить объем работы по сравнению с крупномасштабными обследованиями, он может отразиться на статистической инфраструктуре, особенно на необходимости содержания постоянной структуры на местах.

## **Другие источники статистических данных о доходах**

85. Некоторые компоненты данных о доходах могут собираться путем обследований учреждений или с помощью данных со стороны административных систем. Обычно это данные хорошего качества по единицам и типам охватываемых ими доходов. Однако, при использовании такими источниками следует рассматривать такие вопросы, как охват домохозяйств, а также типы доходов, периоды, относящиеся к обследованию, своевременность, определения и единицы анализа.

86. По мере возможности, рекомендуется использовать совокупность источников, включая обследование доходов и соответствующие административные документы, такие как налоговые ведомости и ведомости системы социального обеспечения, чтобы гарантировать оптимальный охват, полноту и точность данных.

## **Классификация, оценка стоимости, оценка результатов, анализ и распространение данных**

### ***Классификация***

87. Доходы следует классифицировать по типам источников на требуемом уровне детализации и в максимально возможной мере по способам платежей, чтобы у пользователей был выбор учета или неучета поступлений в натуральной форме, например, для облегчения сопоставлений на международном уровне. Форма заработной платы, определяемая в ходе переговоров между наемным работником и работодателем, и само вознаграждение за труд, выплачиваемое в качестве товаров и услуг, должны рассматриваться в качестве денежного дохода, а не дохода в натуральном выражении.

88. Данные о расходах домохозяйств следует представлять таким образом, чтобы позволить по-разному классифицировать их для достижения разных аналитических и описательных целей. Их классификация должна быть рациональной для целей анализа на национальном уровне, особенно для целей составления индексов потребительских цен. Однако для улучшения сопоставимости данных на международном уровне национальные системы классификации расходов домохозяйств должны в максимально возможной степени соответствовать Классификации индивидуального потребления по целям (КИПЦ), по крайней мере, на уровне разделов. Там, где это возможно, следует собирать информацию, необходимую для перегруппировки элементов расходов по соответствующим категориям КИПЦ, по крайней мере, на уровне группы (на трехзначном уровне).

### ***Оценка стоимости***

89. Стоимость доходов, получаемых в натуральной форме (товары и услуги), и других товаров, получаемых в виде трансфертов в натуральной форме, следует оценивать по рыночным ценам на эквивалентные товары и услуги. Стоимость товаров собственного производства для собственного потребления следует оценивать по



---

рыночным ценам на эквивалентные товары, когда оцениваются расходы на потребление, и по ценам производителей или базовым ценам, когда оцениваются доходы домохозяйств. Когда это невозможно или нецелесообразно, в обоих случаях можно использовать самооценку респондента. Следует собирать данные о приобретенных объемах товаров и соответствующей их стоимости, за исключением тех случаев, когда используется прием самооценки.

90. Для обеспечения сопоставимости данных с системой национальных счетов стоимость услуг жилья, занимаемого собственниками, следует оценивать как эквивалент арендной платы, когда оцениваются расходы на потребление. Для оценки доходов домохозяйств жилищные затраты, обычно покрываемые собственниками жилья, следует вычитать из суммы, эквивалентной арендной плате. В эти затраты могут входить имущественные налоги, премии по страхованию имущества и ответственности, проценты по ипотечным кредитам, оплата услуг по водоснабжению и канализации, расходы на ремонт и содержание жилья. Следует представлять подробные данные по этим затратам с целью содействия удовлетворению аналитических и описательных потребностей, например, сопоставимости данных на международном уровне.

91. В зависимости от национальных условий для учета расходов на потребление жилья, занимаемого собственниками, может применяться подход на основе учета издержек пользователя, а данные о процентах, выплачиваемых на собственный капитал домохозяйства, могут использоваться для соответствующей оценки доходов домохозяйства. В частности, если рынки арендуемого жилья ограничены или не существуют вовсе, может применяться этот подход или данные о непосредственных расходах собственников, занимающих свое жилье. В случае использования последнего подхода, следует отметить, что полученная таким образом оценка расходов на жилье включает ряд затрат, не связанных с потреблением, и что не учитываются соответствующие прибавления в доходах домохозяйства.

92. В том случае, если арендная плата субсидирована, суммы арендной платы должны оцениваться по рыночной стоимости за эквивалентное жилье.

93. Для оценки расходов на потребление жилья, занимаемого собственниками, следует собирать данные:

- a) о характеристиках жилья (возрасте, размере, типе строительства и объектов, затрат на ремонт и содержание, статусе района);
- b) об арендной плате за арендуемое жилье (на основе данных обследования или из иных источников) и о рыночной стоимости жилья;
- c) о жилищных затратах, обычно оплачиваемых собственниками за все жилье;
- d) об оценке собственника арендной стоимости жилья, занимаемого собственником, когда это необходимо.

В том случае, если нет альтернативных источников и встает вопрос о правах собственности альтернативного жилья, следует осуществлять также сбор данных о продолжительности использования дачного жилья.

94. В том случае, если используются данные о потоке услуг, оказываемых с помощью (основных) товаров длительного пользования, определяемая стоимость должна быть той же, которая используется в отношении доходов и расходов домохозяйств. Может осуществляться сбор данных о первичной цене покупки, возрасте и других важных характеристиках этих товаров длительного пользования.

95. Учитывая важность социальных трансфертов для анализа благосостояния, следует время от времени оценивать их стоимость, применяя соответствующую методологию. Данные о приобретении различных услуг следует собирать на регулярной основе в ходе обследований, а данные об общей стоимости для поставщиков услуг и о числе бенефициариев следует получать из других источников.

---

## Оценка результатов

96. Нулевые и отрицательные значения доходов и расходов являются допустимыми значениями, и их следует использовать при расчете доходов домохозяйств или расходов домохозяйств. Домохозяйства, сообщающие такие значения, следует включать в общее число домохозяйств при исчислении средних величин и других подобных статистических данных. Статистические методы могут также использоваться в отношении домохозяйств, не представляющих такой информации.

97. Для облегчения анализа статистических данных следует прилагать усилия для условного исчисления отсутствующих значений переменных элементов (по которому не получены ответы) для отдельных домохозяйств при условии, что их число не является необоснованно большим и имеется рациональная основа для условных расчетов.

98. При использовании для целей проведения обследования скользящего отчетного периода в таких условиях, как периоды высокой инфляции, в оценках агрегированных значений, возможно, будет необходимо принимать во внимание возможные различия в структуре расходов, связанные с различиями в ценах и/или объемах, зарегистрированных в течение полного периода проведения обследования и отчетного периода.

99. Соответствующие веса могут использоваться для корректировки вероятностей выбора, неполучения данных (на основе предположения о том, что это связано с факторами, используемыми для вероятностной выборки) и контрольной разметки в отношении распределения демографических, географических характеристик и характеристик занятости.

## Анализ

100. Следует анализировать возможное наличие и степень искажений, вызванных а) занижением стоимости покупок определенных видов продуктов, таких как алкогольные напитки, б) завышением стоимости покупок предметов роскоши, в) занижением стоимости доходов и д) неудовлетворительной оценкой доходов самозанятых лиц или доходов малоимущих домохозяйств. В ходе этого анализа может потребоваться отдельно рассматривать стоимость с нулевым и отрицательным значением.

101. Следует рассчитывать ошибки выборки и сообщать их для целей оценки параметров ключевых переменных величин и важных подгрупп с помощью формулы, соответствующей схемам определения выборки и взвешивания, которые используются для проведения обследования.

102. При анализе данных следует учитывать влияние размера и состава домохозяйств с помощью отдельного анализа домохозяйств разного состава и/или путем использования соответствующей шкалы эквивалентности. В последнем случае это следует применять в отношении либо оценок по доходам, либо оценок по расходам, но не и тех, и других, когда они анализируются совместно.

103. В суммарные статистические данные, представленные в базовых таблицах, следует включать в соответствующих случаях:

- а) количество (лиц или домохозяйств);
- б) средние величины (средние значения и медианы), итоговые суммы и соотношения, относящиеся к статистике доходов и расходов, а также, где это возможно, стандартные ошибки.

---

104. Следует создавать базовые таблицы по уровню и структуре (долям компонентов) расходов домохозяйств на потребление (по совокупностям и подгруппам основных элементов потребления):

- a) по квантилям групп доходов/доходов домохозяйств (например, по квинтилям и децилям);
- b) по основным источникам доходов;
- c) по характеристикам домохозяйств, таким как размер, состав (возраст и пол), типология (например, домохозяйства, состоящие из лиц, работающих по найму);
- d) по характеристикам членов домохозяйств (демографический, образовательный, социально-экономический статус, статус занятости и т.д.);
- e) по характеристикам жилья (возраст, срок владения, плотность заселения и т.д.).

В соответствующих случаях таблицы от c) до e) следует также создавать по уровням доходов домохозяйств.

105. Кроме того, могут быть полезными базовые таблицы, описывающие положение домохозяйств. Они могут включать таблицы, устанавливающие отношения количества домохозяйств (или членов домохозяйств) к характеристикам членов домохозяйства, характеристикам домохозяйства, основным источникам доходов, а также группам доходов и расходов.

106. Насколько это возможно, данные базовые таблицы следует также создавать по географическому месторасположению, уровню урбанизации и полу базового лица или главы домохозяйства (где это применимо), а также, если это возможно, отдельно по монетарной и немонетарной (оценочной) стоимости. В таблицах также следует отражать количество или соотношение домохозяйств с нулевыми расходами по тем элементам, которые воспроизведены в таблице.

107. В том случае, если отсутствуют альтернативные источники данных в отношении целой группы населения, а также ключевых подгрупп, можно проводить анализ распределения доходов и/или расходов на потребление, включая измерение уровня бедности, неравенства и социальной изоляции. Другие виды анализа могут касаться вопросов задолженности, жилья, здравоохранения, образования, туризма и т.д.

108. В максимальной возможной мере в анализе следует отражать степень доступности для разных слоев населения разных услуг, оказываемых с помощью социальных трансфертов в натуральной форме и получаемых бесплатно от других домохозяйств. При анализе статистических данных о расходах также следует учитывать сбережения и обязательства.

109. При сравнении статистических данных о доходах и расходах, получаемых из микроисточников, с макроагрегатами данных национальных счетов, основанных на других источниках, следует учитывать разные цели этих источников и различия в концепции и измерении некоторых из их компонентов. Такие сопоставления могут быть полезными для перекрестных проверок этих источников в помощь пользователям и в качестве попытки выявлять и давать обоснование возможным различиям.

## **Распространение**

110. В основной статистической отчет следует включать базовые таблицы и агрегаты. В нем должно содержаться краткое описание используемой методологии, включая основные концепции и определения, структуру выборки и обследования, а также подробные сведения о сборе данных и обработке данных. Также следует давать оценку качества данных, ошибок, связанных и не связанных с выборкой, количества неполученных данных и любых других крупных вопросов, относящихся

---

к статистическим данным. При опубликовании статистических данных следует также указывать объем условных исчислений и используемый для них метод, а при распространении наборов микроданных следует выделять условно рассчитанные значения.

111. В максимально возможной мере и не нарушая конфиденциальности собранной информации, аналитикам и другим заинтересованным пользователям следует предоставлять открытые для общественного пользования досье (анонимные наборы микроданных конфиденциального характера). Их всегда следует сопровождать четкой и всесторонней документацией по всем аспектам процесса сбора данных. В частности, если для защиты конфиденциальности информации применяется верхнее кодирование (ограничение распространяемых данных по максимальной стоимости переменной величины), следует регистрировать частности и указывать величину стоимости.

112. Помимо распространения статистического отчета и возможного распространения открытых для общественного пользования досье, основные результаты исследования следует придавать гласности на конференциях, семинарах, в средствах массовой информации (в форме интервью, популярных статей и пресс-релизов) и т.д. В интересах директивных органов следует готовить тщательно проработанные отчеты и аналитические доклады по конкретной тематике. Все результаты работы, предназначенные для ознакомления общественности, необходимо распространять в форме печатных изданий и в электронной форме, в том числе на дискетах, магнитных лентах, дисках CD-ROM, в лабораториях, обрабатывающих микроданные, и в сети «Интернет».

113. В качестве источника сведений для будущей работы общественных институтов и обращений других лиц, которым может потребоваться эта информация, следует готовить детальный методологический отчет, включающий все подробности об используемых процедурах, а также извлеченных уроках и заключениях, сформулированных в результате всей этой работы.

114. Распространение этих статистических данных должно соответствовать «Основным принципам официальной статистики», принятым на Специальной сессии Статистической комиссии Организации Объединенных Наций (1994 г.) и руководству к практике распространения статистики по труду, принятого 16-й Международной конференцией статистиков по труду (1998 г.).