
Révision des enquêtes sur les mouvements de capitaux (projet investmentBOP) – Banques

Table des matières		Page
1.	Aperçu	2
2.	Objectifs de la révision	2
3.	Fondements juridiques de l'enquête	2
4.	Principaux changements	2
4.1	Nouvelle structure de l'enquête et consolidation à l'échelle du groupe	3
4.2	Portail eSurvey	3
4.3	Changements concernant le contenu	3
5.	Consultation de certaines entreprises tenues de fournir des données	3
6.	Les nouvelles enquêtes	4
6.1	Nouveaux regroupements thématiques	4
6.2	Structure des enquêtes	5
7.	Calendrier:	6
	Annexe: liste des changements	7
	Changements à caractère général	7
	Enquête trimestrielle (banques présentant des relations financières importantes avec l'étranger)	8
	Enquête annuelle (banques présentant des relations financières importantes avec l'étranger)	9

1. Aperçu

InvestmentBOP est un projet statistique de la Banque nationale suisse (BNS). Il regroupe de nouvelles enquêtes qui remplaceront les enquêtes trimestrielle et annuelle sur les investissements directs (INVU/E) et l'enquête trimestrielle «Avoirs et engagements vis-à-vis de (tiers à) l'étranger» (GUTQ2). La nouvelle enquête trimestrielle INQ entre en vigueur à partir du relevé au 31.09.2014 et les enquêtes annuelles INP et INA à partir du relevé au 31.12.2014.

Ce changement est nécessaire pour assurer la conformité avec les nouvelles normes internationales du Fonds monétaire international (FMI) et de l'OCDE en matière d'établissement de la balance des paiements, de la position extérieure nette et des investissements directs. Les nouvelles enquêtes permettent également à la Suisse de satisfaire aux exigences de l'accord bilatéral conclu avec l'UE en matière de statistique.

Ce document vous informe sur les objectifs de la révision, les fondements juridiques et les principaux changements apportés. En outre, il présente les résultats de la consultation menée auprès de certaines entreprises tenues de fournir des données ainsi que la structure des nouvelles enquêtes en tenant compte des particularités concernant les banques. Il contient enfin un calendrier de l'entrée en vigueur des changements. Vous trouverez en annexe la liste des changements. La spécification complète des enquêtes (INP, INQ) est présentée dans des fichiers Excel séparés.

Pour toute question sur ce projet, vous voudrez bien vous adresser à: investmentBOP@snb.ch.

2. Objectifs de la révision

La révision permettra à la BNS d'atteindre les objectifs suivants:

- Satisfaire aux exigences
 - des nouvelles normes statistiques internationales édictées par le FMI et l'OCDE applicables à l'établissement de la balance des paiements, de la position extérieure nette et des investissements directs
 - de l'accord bilatéral avec l'UE en matière de statistique
- Comblent des lacunes statistiques et améliorer la qualité des données
- Disposer d'enquêtes cohérentes et compréhensibles
- Faciliter la transmission des données au moyen d'un portail Internet (eSurvey)

3. Fondements juridiques de l'enquête

Comme jusqu'à présent, la loi du 3 octobre 2003 sur la Banque nationale suisse (loi sur la Banque nationale), l'ordonnance du 18 mars 2004 relative à la loi sur la Banque nationale et l'annexe à l'accord monétaire du 3 novembre 1998 entre la Confédération suisse et la Principauté de Liechtenstein constituent le fondement juridique pour l'établissement des enquêtes portant la balance des paiements et sur la statistique de la position extérieure nette.

La BNS est par ailleurs tenue de collecter ces données du fait des engagements internationaux suivants:

- Qualité de la Suisse de membre du Fonds monétaire international (FMI)

- Accord bilatéral¹ entre la Suisse et l'UE dans le domaine de la statistique.

4. Principaux changements

Vous trouverez ici une description des principaux changements. L'annexe présente la liste de l'ensemble des changements.

4.1 Nouvelle structure de l'enquête et consolidation à l'échelle du groupe

Les regroupements thématiques ont été modifiés: la BNS collecte désormais dans la même enquête, pour l'ensemble d'un groupe domicilié en Suisse, des données sur les investissements directs et sur les autres échanges financiers avec l'étranger². Elle ne mène plus d'enquêtes par branches. Il n'y a donc plus d'enquête et de positions spécifiques destinées aux banques. En règle générale, les grandes banques doivent participer à une enquête trimestrielle et à une enquête annuelle, et les autres banques à une enquête annuelle (INP) (voir chiffre 6). Dans le cadre des changements, les relevés doivent être effectués, dans la mesure du possible, du point de vue du groupe domicilié en Suisse.

4.2 Portail eSurvey

Les nouvelles enquêtes seront menées au moyen du portail eSurvey, qui est déjà utilisé pour les enquêtes sur la balance des transactions courantes. Ce portail offre une solution individualisée et sûre pour la transmission des données.

4.3 Changements concernant le contenu

1. Présentation par pays dans les enquêtes trimestrielles

En raison des exigences internationales, les données des enquêtes trimestrielles seront également présentées par pays. L'enquête trimestrielle est par là même étendue.

2. Fonds propres à l'étranger: uniquement les participations directes

L'enquête sur les fonds propres des participations détenues à l'étranger (jusqu'ici INVE, Z111) est simplifiée. Elle se limitera désormais au pays dans lequel est détenue la participation directe.

3. Données sur l'activité des participations détenues à l'étranger

Les données collectées se limitaient jusqu'ici aux effectifs des participations détenues à l'étranger. S'y ajouteront désormais le chiffre d'affaires et le nombre de ces participations.

5. Consultation de certaines entreprises tenues de fournir des données

Au quatrième trimestre 2012, la BNS a transmis à certain nombre des banques les versions provisoires des nouvelles enquêtes INP et INQ afin qu'elles répondent aux questions suivantes:

- La structure et la procédure pour remplir les formules sont-elles claires?
- Les versions provisoires sont-elles compréhensibles?
- Les explications et commentaires disponibles sont-ils utiles?

¹ Principalement le règlement CE 184/2005 relatif aux statistiques communautaires de la balance des paiements, du commerce international des services et des investissements directs étrangers (applicable jusqu'à fin 2013, sera remplacé ensuite par le règlement UE 555/2012).

² Les autres relations financières avec l'étranger restent non pertinentes pour les banques dans la mesure où ces positions sont couvertes par la statistique bancaire. Les nouvelles enquêtes comportent des remarques correspondantes.

- L'établissement des relevés demande-t-il plus de temps qu'avec les enquêtes actuelles?

Les principaux résultats concernant le contenu sont les suivants:

- La structure des deux enquêtes est claire et compréhensible.
- Les commentaires et les liens proposés entre feuilles de relevés sont utiles.
- Les entreprises sont en mesure de renseigner sur les positions supplémentaires.
- L'utilisation généralisée du niveau de consolidation «groupe» est possible pour les relevés.
- Le temps supplémentaire nécessaire dépend de la structure du groupe et du système utilisé pour les relevés.

Pour ce qui concerne la transmission des données, les banques interrogées souhaitent une simplification du traitement des formules utilisées.

6. Les nouvelles enquêtes

6.1 Nouveaux regroupements thématiques

La BNS remplace les enquêtes INVE, INVU et GUTQ2³. Les grandes banques⁴ seront désormais soumises à une enquête annuelle (INP) et à une enquête trimestrielle (INQ), et les autres banques à une enquête annuelle (INP). Les relevés sur les mouvements de capitaux auront lieu systématiquement du point de vue du groupe domicilié en Suisse. Les tableaux 1 et 2 ci-dessous permettent de visualiser les différences entre les anciennes enquêtes et les nouvelles.

Tableau 1: Enquêtes concernant les grandes banques

	Ancienne enquête	Nouvelle enquête
Annuelle	INVE <ul style="list-style-type: none"> • Stocks d'investissements directs et transactions portant sur des fonds propres, revenus réinvestis • Données opérationnelles (effectifs) • Avec répartition géographique 	INP <ul style="list-style-type: none"> • Stocks d'investissements directs et transactions portant sur des fonds propres, résultat, dividendes • Données opérationnelles (effectifs, chiffre d'affaires, nombre de participations) • Avec répartition géographique
Trimestrielle	INVU <ul style="list-style-type: none"> • Transactions portant sur des fonds propres, contributions en vue d'un assainissement, dividendes • Sans répartition géographique 	INQ <ul style="list-style-type: none"> • Transactions portant sur des fonds propres, dividendes • Avec répartition géographique

³ Sans incidence sur les banques.

⁴ Le niveau des stocks d'investissements directs résultant des relations financières avec l'étranger est déterminant.

Tableau 2: Enquêtes concernant les autres entreprises

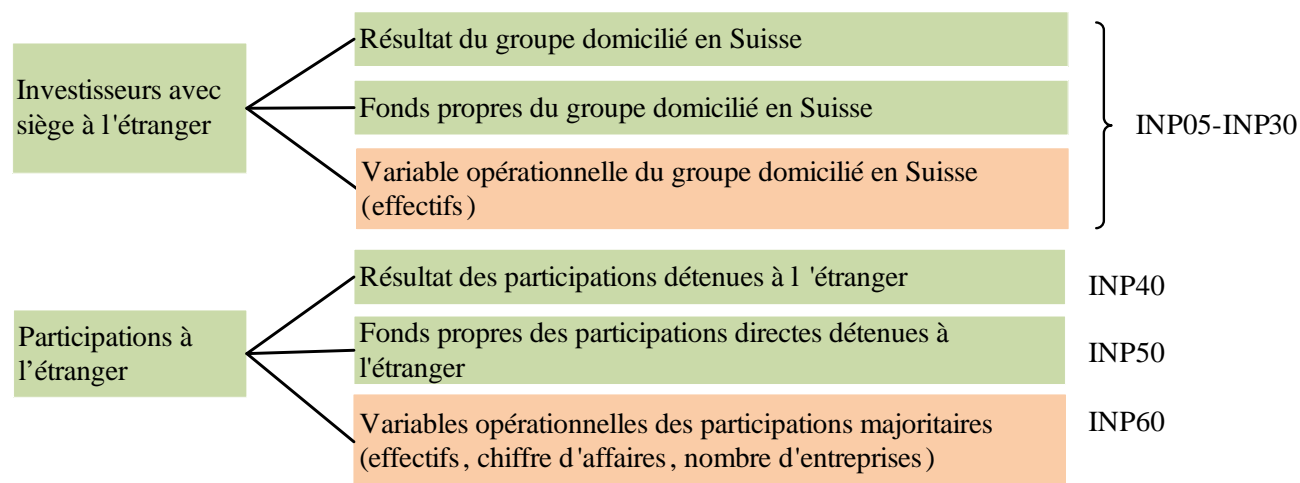
	Ancienne enquête	Nouvelle enquête
Annuelle	INVE <ul style="list-style-type: none"> Stocks d'investissements directs et transactions portant sur des fonds propres, revenus réinvestis Données opérationnelles (effectifs) Avec répartition géographique 	INP <ul style="list-style-type: none"> Stocks d'investissements directs et transactions portant sur des fonds propres, résultat, dividendes Données opérationnelles (effectifs, chiffre d'affaires, nombre de participations) Avec répartition géographique
Trimestrielle	-	-

Il n'y a plus d'enquêtes par branches. Les mêmes enquêtes sont remplies par toutes les entreprises et tiennent compte des spécificités de ces dernières. Les banques sauront désormais facilement quelles parties d'enquête les concernent.

6.2 Structure des enquêtes

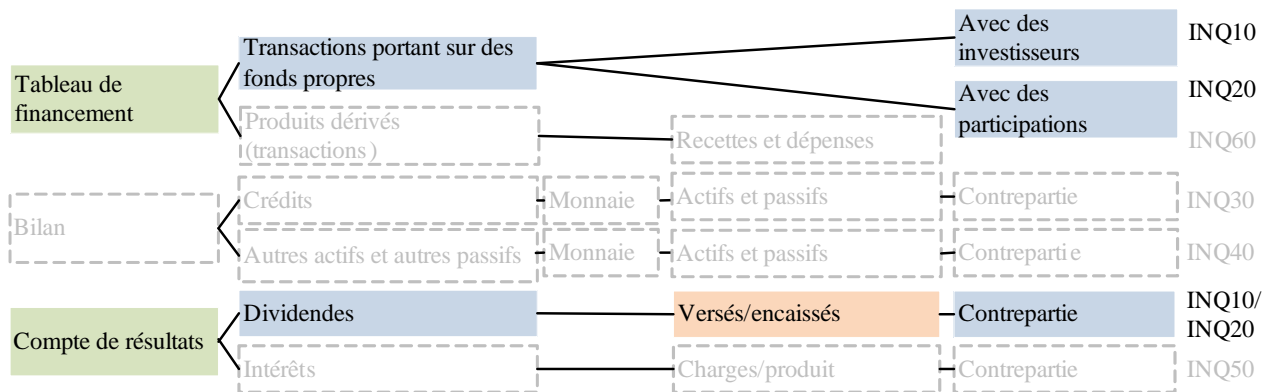
Les graphiques 1 et 2 présentent la structure de chaque enquête. La ventilation par type de contrepartie correspond à la relation financière (investisseur, participation, société sœur ou tiers).

Graphique 1: Enquête INP (annuelle) pour banques ayant des participations transfrontières⁵:



⁵ Le niveau des stocks d'investissements directs résultant des relations financières avec l'étranger est déterminant.

Graphique 2: Enquête INQ (trimestrielle) pour banques présentant des relations financières importantes avec l'étranger⁶:



7. Calendrier:

Septembre 2013	Information préliminaire à l'intention des entreprises tenues de fournir des données. Mise en ligne des spécifications de l'enquête trimestrielle INQ et de l'enquête annuelle INP.
Novembre 2013	Information des entreprises tenues de fournir des données. Mise en ligne de la version définitive de l'enquête trimestrielle INQ (Excel).
Février 2014	Information des entreprises tenues de fournir des données. Mise en ligne de la version définitive de l'enquête annuelle INP (Excel)
30.04.2014	Délai ordinaire de remise des données pour la dernière enquête annuelle INVE (données de l'année 2013)
31.07.2014	Délai ordinaire de remise des données pour les dernières enquêtes trimestrielles INVU et GUTQ2 (données du 2 ^{ème} trimestre 2014)
31.10.2014	Délai de remise des données pour la première enquête trimestrielle INQ (données du 3 ^{ème} trimestre 2014)
30.04.2015	Délai de remise des données pour la première enquête annuelle INP (données de l'année 2014)

⁶ Le niveau des stocks d'investissements directs résultant des relations financières avec l'étranger est déterminant.

Annexe: liste des changements

Changements à caractère général

Position	Ancienne enquête	Nouvelle enquête	Motifs/Objectifs visés
IDE (numéro d'identification des entreprises)	Non relevé	Relevé	Permet l'identification univoque des entreprises et simplifie les comparaisons avec des sources externes.
Normes comptables utilisées	Non relevé	Relevé	Très utile pour évaluer la plausibilité des relevés.
Classification d'après la Nomenclature générale des activités économiques (NOGA)	NOGA2002	NOGA2008	Permet les comparaisons avec d'autres statistiques. Prescription des normes en matière de statistiques.
Liste des pays	209 pays	231 pays	Mise en conformité avec la structure Eurostat. Prescription des normes en matière de statistiques.

Enquête trimestrielle (banques présentant des relations financières importantes avec l'étranger⁷)

Position	Anciennes enquêtes (INVU)	Nouvelle enquête (INQ)	Motifs/Objectifs visés
Toutes les positions	Pas de répartition géographique	Répartition géographique	Prescription des normes en matière de statistiques
Prêts assimilables à des fonds propres	Sous les fonds propres	Sous les crédits	Prescription des normes en matière de statistiques
Contributions en vue d'un assainissement	Position séparée	Sous Transactions portant sur des fonds propres	Prescription des normes en matière de statistiques

⁷ Le niveau des stocks d'investissements directs résultant des relations financières avec l'étranger est déterminant.

Enquête annuelle (banques présentant des relations financières importantes avec l'étranger⁸)

Position	Ancienne enquête (INVE)	Nouvelle enquête (INP)	Motifs/Objectifs visés
Fonds propres des participations détenues à l'étranger	Les participations directes et indirectes doivent être déclarées par pays, avec consolidation statistique des participations indirectes dans tous les pays.	Seuls doivent être déclarés les pays présentant des participations directes, avec «consolidation statistique» uniquement pour les participations indirectes qui se trouvent dans le pays de la participation directe.	Mise en conformité avec les normes statistiques en vigueur
Prêts assimilables à des fonds propres	Sous les fonds propres	Ne doivent plus être communiqués par les banques	Prescription des normes en matière de statistiques
Contributions en vue d'un assainissement	Position séparée dans l'enquête trimestrielle INVU	Sous Transactions portant sur des fonds propres	Prescription des normes en matière de statistiques
Dividendes	Position séparée uniquement dans l'enquête trimestrielle INVU	Position séparée dans l'enquête trimestrielle (INQ) et dans l'enquête annuelle (INP)	Harmonisation des enquêtes, amélioration de la plausibilité des données
Volume des fonds propres de l'année précédente	Non relevé	Relevé	Plausibilité des données
Résultat de l'entreprise	Non relevé séparément	Relevé séparément	Nécessaire en vue du calcul progressif des revenus réinvestis, amélioration de la plausibilité des données
Variables relatives à l'activité opérationnelle des participations majoritaires (directes et indirectes)	Effectifs	Effectifs, chiffre d'affaires, nombre de participations	Sera exigé par Eurostat; remplace le relevé des fonds propres des participations indirectes, qui n'est plus effectué dans l'enquête

⁸ Le niveau des stocks d'investissements directs résultant des relations financières avec l'étranger est déterminant.