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

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	6
7.	Calendrier:	7
	Annexe: liste des changements	8
	Changements à caractère général	8
	Enquête trimestrielle (assurances présentant des relations financières importantes avec l'étranger)	9
	Enquête annuelle (assurances présentant des relations financières importantes avec l'étranger)	10
	Enquêtes annuelles (autres assurances présentant des relations financières avec l'étranger)	11

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 assurances. 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, INA) 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'étranger. Elle ne mène plus d'enquêtes par branches. Il n'y a donc plus d'enquête et de positions spécifiques destinées aux assurances. En règle générale, les grandes entreprises doivent participer à une enquête trimestrielle et à une enquête annuelle, et les autres entreprises à deux enquêtes annuelles (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. Relevé des crédits transfrontières au sein du groupe

La BNS relève dorénavant aussi les crédits vis-à-vis de sociétés du groupe établies à l'étranger; jusqu'ici, elle demandait aux compagnies d'assurances de lui communiquer uniquement les crédits vis-à-vis de tiers à l'étranger. Une lacune est ainsi comblée.

2. 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.

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

L'enquête sur les fonds propres des participations détenues à l'étranger (jusqu'ici INVE, Z121) est simplifiée. Elle se limitera désormais au pays dans lequel est détenue la participation directe.

4. 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 un certain nombre d'assurances les versions provisoires des nouvelles enquêtes INP et INQ afin qu'elles répondent aux questions suivantes:

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).

- 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?
- 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 assurances 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 GUTQ2. Les grandes assurances² seront désormais soumises à une enquête annuelle (INP) et à une enquête trimestrielle (INQ), et les autres assurances à deux enquêtes annuelles (INP et INA). 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 assurances

	Ancienne enquête	Nouvelle enquête
Annuelle	<p>INVE</p> <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 	<p>INP</p> <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	<p>INVU</p> <ul style="list-style-type: none"> • Transactions portant sur des fonds propres, contributions en vue d'un assainissement, dividendes • Sans répartition géographique 	<p>INQ</p> <ul style="list-style-type: none"> • Transactions portant sur des fonds propres, dividendes • Volume des crédits au sein du groupe, produit des intérêts • Actifs et passifs vis-à-vis de tiers à l'étranger, produit des intérêts • Avec répartition géographique
	<p>GUTQ2³</p> <ul style="list-style-type: none"> • Actifs et passifs vis-à-vis de tiers à l'étranger, produit des intérêts • Sans répartition géographique 	

² Le niveau des stocks d'investissements directs résultant des relations financières avec l'étranger est déterminant.

³ Pour les sociétés financières, également les volumes de crédits au sein de groupes.

Tableau 2: Enquêtes concernant les autres assurances

	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 • Volume et flux des crédits au sein du groupe⁴ • 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
		INA <ul style="list-style-type: none"> • Volume des crédits au sein du groupe, produit des intérêts • Actifs et passifs vis-à-vis de tiers à l'étranger, produit des intérêts • Avec répartition géographique
Trimestrielle	-	-

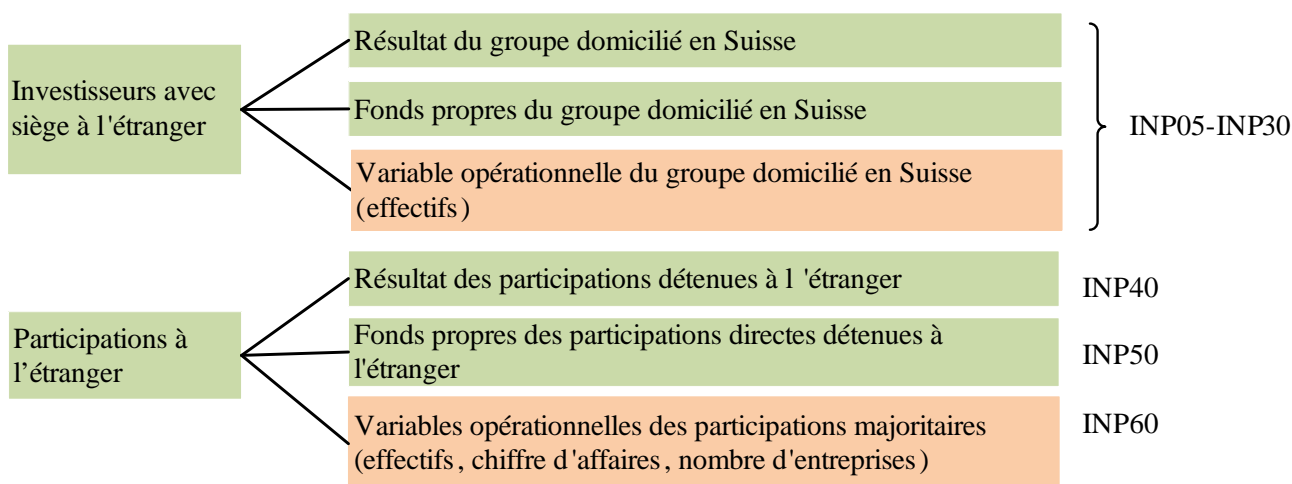
Il n'y a plus d'enquêtes par branches. Les mêmes enquêtes sont remplies par toutes les entreprises et tiennent compte des spécificités de ces dernières.

⁴ Ne concerne pas les sociétés financières.

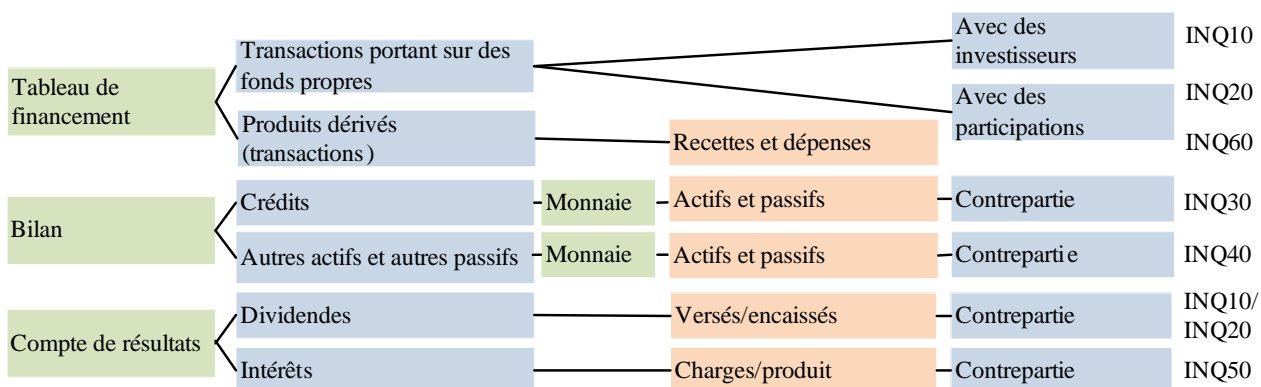
6.2 Structure des enquêtes

Les graphiques 1 à 3 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 les assurances ayant des participations transfrontières⁵:

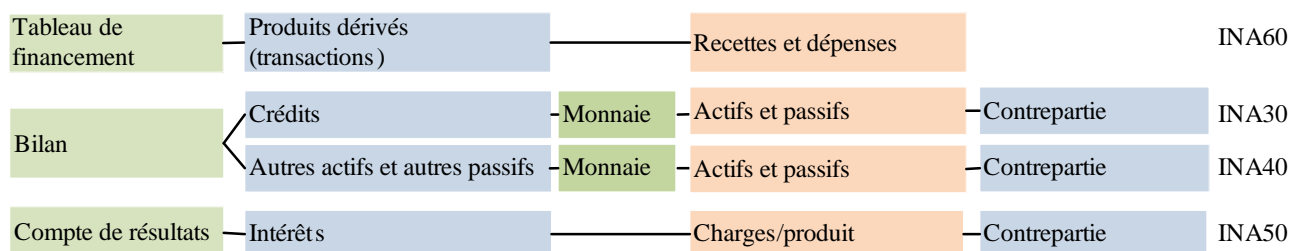


Graphique 2: Enquête INQ (trimestrielle) pour les assurances présentant des relations financières importantes avec l'étranger⁶:



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

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

Graphique 3: Enquête annuelle INA pour les autres assurances présentant des relations financières avec l'étranger⁷:

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 des enquêtes annuelles INP et INA.
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 des enquêtes annuelles INP et INA (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)
30.10.2014	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 les premières enquêtes annuelles INP et INA (données de l'année 2014)

⁷ 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 (assurances présentant des relations financières importantes avec l'étranger⁸)

Position	Anciennes enquêtes (INVU/GUTQ2)	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
Volume des crédits (créances et engagements)	Crédits au sein du groupe non relevés. Crédits vis-à-vis de tiers relevés dans GUTQ2	Tous les crédits dans la même enquête (INQ); crédits au sein du groupe désormais relevés.	Mise en conformité avec la méthode en vigueur à l'échelle internationale; suppression d'une lacune dans la statistique (les informations sont disponibles sur la base des données fournies par les assurances)
Volumes des crédits du trimestre précédent	Relevé	Non relevé	La nouvelle enquête serait trop étendue.
Crédits commerciaux et avances	Non relevé séparément	Relevé séparément	Prescription des normes en matière de statistiques
Emprunts obligataires et papiers monétaires	Intitulé actuel: Emprunts obligataires et papiers monétaires	Nouvel intitulé: Titres de créance à court terme Titres de créance à long terme	Mise en conformité avec les normes statistiques en vigueur
Emprunts obligataires et papiers monétaires	Pas de présentation selon la relation vis-à-vis de la contrepartie	Présentation selon la relation vis-à-vis de la contrepartie	Prescription des normes en matière de statistiques
Volumes des instruments financiers dérivés et des produits structurés	Relevés ensemble	Relevés séparément	Prescription des normes en matière de statistiques
Charges d'intérêts et produit des intérêts	Non relevés pour les intérêts sur des crédits au sein du groupe. Relevés dans GUTQ2 pour les intérêts sur des crédits vis-à-vis de tiers.	L'ensemble des charges d'intérêts et des produits des intérêts sont désormais relevés dans la même enquête (INQ)	Mise en conformité avec la méthode en vigueur à l'échelle internationale; suppression d'une lacune dans la statistique; mise en conformité avec la présentation des comptes des entreprises

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

Enquête annuelle (assurances présentant des relations financières importantes avec l'étranger⁹)

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	Sous les crédits (dans l'enquête trimestrielle INQ)	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

⁹ Le niveau des stocks d'investissements directs résultant des relations financières avec l'étranger est déterminant.

Enquêtes annuelles (autres assurances présentant des relations financières avec l'étranger¹⁰)

Position	Ancienne enquête (INVE) [entre crochets : enquêtes trimestrielles INVU, GUTQ2]	Nouvelles enquêtes (INP, INA)	Motifs/Objectif visé
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 (dans INP) 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	Sous les crédits (INA)	Prescription des normes en matière de statistiques.
Contributions en vue d'un assainissement	[Position séparée dans l'enquête trimestrielle INVU]	Transactions portant sur des fonds propres dans l'enquête annuelle (INP)	Prescription des normes en matière de statistiques
Dividendes	[Position séparée uniquement dans l'enquête trimestrielle INVU]	Position séparée 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 produits 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

¹⁰ Le niveau des stocks d'investissements directs résultant des relations financières avec l'étranger est déterminant.

Volume des crédits (créances et engagements)	[Crédits au sein du groupe non relevés. Crédits vis-à-vis de tiers relevés dans GUTQ2]	Tous les crédits dans la même enquête (INA); crédits au sein du groupe désormais relevés.	Mise en conformité avec la méthode en vigueur à l'échelle internationale; suppression d'une lacune dans la statistique (les informations sont disponibles sur la base des données fournies par les assurances)
Crédits commerciaux et avances	[Non relevé séparément]	Relevé séparément (INA)	Prescription des normes en matière de statistiques
Emprunts obligataires et papiers monétaires	[Intitulé actuel (GUTQ2): Emprunts obligataires et papiers monétaires]	Nouvel intitulé (INA): Titres de créance à court terme Titres de créance à long terme	Mise en conformité avec les normes statistiques en vigueur
Emprunts obligataires et papiers monétaires	[Pas de présentation selon la relation vis-à-vis de la contrepartie]	Présentation selon la relation vis-à-vis de la contrepartie (INA)	Prescription des normes en matière de statistiques
Volumes des instruments financiers dérivés et des produits structurés	[Relevés ensemble (GUTQ2)]	Relevés séparément (INA)	Prescription des normes en matière de statistiques
Charges d'intérêts et produits des intérêts	[Non relevés pour les intérêts sur les crédits au sein du groupe. Relevés dans GUTQ2 pour les intérêts sur des crédits vis-à-vis de tiers.]	L'ensemble des charges d'intérêts et des produits des intérêts sont désormais relevés dans la même enquête (INA)	Mise en conformité avec la méthode en vigueur à l'échelle internationale; suppression d'une lacune dans la statistique; mise en conformité avec la présentation des comptes des entreprises