

2015-02-16

B E S L U T S P R O M E M O R I A



FI Dnr 14-14349

Finansinspektionen
Box 7821
SE-103 97 Stockholm
[Brunnsgatan 3]
Tel +46 8 787 80 00
Fax +46 8 24 13 35
finansinspektionen@fi.se
www.fi.se

Ändrade föreskrifter om kvartalsstatistik för vissa värdepappersbolag

Sammanfattning

Finansinspektionen gör ändringar i föreskrifter om rapportering för värdepappersbolag. Ändringarna berör främst rapporteringsblanketten och anvisningarna i Finansinspektionens föreskrifter (FFFS 2010:1) om kvartalsstatistik för vissa värdepappersbolag. Dessa föreskrifter berör ett 20-tal svenska värdepappersbolag och filialer till utländska värdepappersbolag.

Ändringarna beror främst på nya EU-rättsliga statistikkrav och innebär bland annat nya krav på sektorindelning.

Ändringarna träder i kraft den 1 mars 2015 och ska tillämpas på uppgifter som ska lämnas för det första kvartalet 2015.

1 Utgångspunkter

Statistiska centralbyrån (SCB) levererar uppgifter till EU:s statistikmyndighet Eurostat via de så kallade nationalräkenskaperna. Finansinspektionen är ansvarig statistikmyndighet för delar av den national- och finansmarknadsstatistik som SCB levererar till Eurostat. Finansinspektionens ansvar innefattar att löpande anpassa myndighetens föreskrifter om rapportering till de förändringar av statistikkraven som görs.

De svenska nationalräkenskaperna baseras i dag på manualen ESA 95 (European System of Accounts 1995). Genom Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 549/2013 av den 21 maj 2013 om det europeiska national- och regionalräkenskapssystemet i Europeiska unionen infördes en ny version, ESA 2010, som började tillämpas i september 2014. I ESA 2010 ställs nya krav på statistiken avseende innehåll och rapportering. En av de större förändringarna är nya krav på sektorindelning.

Uppgifterna som samlas in för den aktuella statistiken för värdepappersbolagen styrs av Finansinspektionens föreskrifter (FFFS 2010:1) om kvartalsstatistik för vissa värdepappersbolag och deras skyldighet att rapportera kvartalsuppgifter (nedan föreskrifterna om kvartalsuppgifter). Dessa föreskrifter behöver nu ändras eftersom nya sektorindelningar har tagits fram genom ESA 2010. Motsvarande ändringar har redan genomförts på försäkringsområdet och, när det gäller standardrapporten, för kreditinstitut och värdepappersbolag.

1.1 Målet med regleringen

Målet med föreskriftsändringarna är att anpassa regelverket till ESA 2010.

1.2 Nuvarande och kommande regelverk

Som framgår ovan har den tidigare manualen för de svenska nationalräkenskaperna, ESA 95, nu bytts ut mot den nya manualen ESA 2010.

1.3 Regleringsalternativ

Ändringarna beror på nya EU-rättsliga statistikkrav. Om ändringarna inte genomförs skulle det medföra att Eurostat inte får del av svensk statistik, redovisad enligt den nya sektorindelningen för värdepappersområdet. Kraven är tvingande enligt Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 549/2013 och kan innebära vite om statistiken lämnas sent.

Det enda alternativet till att genomföra regeländringen skulle vara att beräkna och göra uppskattningar utifrån det gamla systemet. Risken finns då att siffrorna skulle bli otillförlitliga och statistiken missvisande. Mot denna bakgrund anser Finansinspektionen att det inte finns något bra alternativ till att

genomföra ändringarna. Som framgår ovan har dessa ändringar redan genomförts på försäkringsområdet och – när det gäller standardrapporten – för kreditinstitut och värdepappersbolag.

1.4 Rättsliga förutsättningar

Finansinspektionen kan meddela föreskrifter med stöd av 6 kap. 1 § 63 och 65 förordningen (2007:572) om värdepappersmarknaden och 15 § förordningen (2001:100) om den officiella statistiken.

1.5 Ärendets beredning

SCB och Finansinspektionen har samrått om ändringarna på ett inledande möte samt via mejl och telefon. På grund av ändringarnas begränsade karaktär har ingen extern referensgrupp använts.

Finansinspektionen remitterade den 26 november 2014 ett förslag till ändrade föreskrifter. Remissen skickades till tolv remissinstanser och lades även ut på Finansinspektionens webbplats. Sju remissinstanser svarade. Finansinspektionen har efter remitteringen bearbetat föreskriftsförslagen och övervägt remissinstansernas synpunkter. De viktigaste synpunkterna redovisar och bemöter Finansinspektionen på det sätt som framgår i avsnitt 1.5, 2 och 3.2. Föreskrifterna har också bearbetats manuellt.

Sveriges riksbank belyser i sitt remissvar vikten av att även fånga upp institut med viss kreditgivning till konsumenter samt att detta skulle kunna göras genom att kräva rapportering även av de instituten. Men eftersom förslaget går utanför de aktuella föreskrifterna kan Finansinspektionen inte hantera förslaget i detta ärende.

2 Motivering och överväganden

Som nämnts ovan beror ändringarna främst på att en ny standard för sektorindelning har tagits fram. De uppgifter som berörs av ändringarna är viktiga för att kunna leverera tillförlitlig statistik.

Genom ändringarna uppdateras vissa hänvisningar i föreskriftstexten. Vidare innebär ändringarna att de nya sektorkoderna införs i de två bilagorna, det vill säga rapporteringsblanketten och anvisningarna till denna. Några nya uppgifter kommer att behöva lämnas på grund av EU-kraven. De nya uppgifterna avser Andra monetära finansinstitut (Andra MFI) och Andra finansiella bolag.

Ändringarna träder i kraft den 1 mars 2015 och tillämpas på uppgifter som ska lämnas för det första kvartalet 2015. Det är ställningsvärdena per den 31 mars som ska redovisas.

Sveriges riksbank framför i sitt remissvar att "Försäkringsföretag" bör ändra namn till "Försäkringsföretag och pensionsinstitut" i blankett och anvisningar med tanke på att även pensionsstiftelser omfattas. Finansinspektionen håller med om att detta förtydligar indelningen och ändrar enligt förslaget.

Riksbanken har vidare föreslagit att det i anvisningarna bör framgå att "övriga EU" inte innefattar Sverige. Finansinspektionen anser att även detta förtydligar anvisningarna och gör därför ändringen.

Riksbanken har även framfört att "värdepappersfonder och specialfonder utom penningmarknadsfonder" i stället bör benämnas "värdepappersfonder och alternativa investeringsfonder utom penningmarknadsfonder".

Finansinspektionen konstaterar att detta i så fall skulle skilja sig från definitionen i rapportering på försäkringsområdet samt för standardrapporten avseende bank och värdepappersbolag, vilka nyligen ändrats.

Finansinspektionen väljer därför att inte göra denna ändring i nuläget, men förslaget kan beaktas vid framtida ändringar av de olika rapporteringsföreskrifterna.

3 Förslagets konsekvenser

Ändringarna innebär viss skillnad gentemot i dag när det gäller hur uppgifterna ska sektorindelas. Dessutom ska uppgifterna i vissa delar redovisas på ett mer finfördelat sätt. Ändringarna innebär att nuvarande föreskrifter uppdateras. Det behövs inga följdändringar i andra föreskrifter.

3.1 Konsekvenser för samhället och konsumenterna

Ändringarna får sannolikt inga märkbara konsekvenser för konsumenterna och samhället.

3.2 Konsekvenser för företagen

De företag som berörs är ett 20-tal svenska värdepappersbolag och filialer till utländska värdepappersbolag.

De ändrade reglerna innebär vissa systemförändringar för företagen, eftersom de nya sektorkoderna är sexställiga i stället för som tidigare treställiga.

Företagen kommer också att behöva ta fram och beräkna några nya uppgifter som de inte behövt göra tidigare. De nya uppgifterna avser Andra monetära finansinstitut (Andra MFI) och Andra finansiella bolag. Det innebär initialt vissa, sannolikt begränsade, kostnader. Eftersom kraven på rapportering finns sedan tidigare kommer de löpande kostnaderna i princip inte förändras.

Finansinspektionen bedömer att kostnaderna för omställningen är så marginella att det inte är meningsfullt att kvantifiera dem.

Finansinspektionen och SCB har informerat värdepappersbolagen om ESA 2010 och vad de nya reglerna innebär. Företagen har därmed viss beredskap för förändringarna. Som stöd vid klassificering av svenska motparter kan företaget få tillgång till SCB:s företagsregister och där få information om vilken sektor som företagen tillhör. Det bör underlätta klassificeringen för företagen.

Konkurrensförhållandena påverkas inte då förändringarna innebär mycket begränsade kostnadsökningar.

Svenska Fondhandlareföreningen har i sitt remissvar gjort bedömningen att de utökade kraven innebär ett par timmars extra arbete per värdepappersbolag och att detta handlar om ett engångsarbete.

3.3 Konsekvenser för Finansinspektionen

Ändringarna får inga märkbara konsekvenser för Finansinspektionen.