

STATISTIKENS FRAMSTÄLLNING

Investeringsfonder, tillgångar och skulder

Ämnesområde
Finansmarknad

Statistikområde
Ämnesövergripande statistik

Produktkod
FM0403

Referenstid
2018

Kontaktuppgifter

Statistikansvarig myndighet	Finansinspektionen
Kontaktinformation	Jens Viklund
E-post	Fornamn.efternamn@finansinspektionen.se
Telefon	08-787 00 00

Innehåll

1	Statistikens sammanhang.....	3
2	Undersökningsdesign	3
2.1	Målstorheter	3
2.2	Ramförfarande	3
2.3	Förfaranden för urval och uteslutning	4
2.4	Insamlingsförfarande.....	4
2.4.1	Datainsamlingsmetoder	4
2.4.2	Mätning.....	4
2.4.3	Bortfallsuppföljning	5
2.5	Bearbetningar.....	5
2.6	Granskning.....	5
2.6.1	Granskning under insamlingen	5
2.6.2	Granskning av mikrodata	6
2.6.3	Granskning av makrodata	6
2.6.4	Granskning av redovisning	6
2.7	Skattningsförfarande	6
2.7.1	Principer och antaganden	6
2.7.2	Skattningsförfarande för målstorheter.....	6
2.7.3	Skattningsförfarande för tillförlitlighet.....	7
2.7.4	Röjandekontroll	7
3	Genomförande	7
3.1	Kvantitativ information.....	7
3.2	Avvikelser från undersökningsdesignen	7

1 Statistikens sammanhang

Statistiken beskriver investeringsfondernas tillgångar och skulder uppdelad på andelsägare, investeringar uppdelade på finansiella instrument samt transaktioner under kvartalet.

2 Undersökningsdesign

2.1 Målstorheter

Population

De målstorheter som redovisas är samtliga svenskregistrerade investeringsfonder som står under Finansinspektionens tillsyn. Utlandsregistrerade värdepappersfonder med verksamhet i Sverige liksom svenska fondbolagens utlandsregistrerade fonder ingår inte.

Investeringsfonderna redovisas efter sektor samt fondtyp uppdelat på aktiefonder, korta- och långa räntefonder, blandfonder, fond- i- fonder samt övriga fonder.

- Typ av investeringsfond
 - Fondandelar, utdelning och avgifter
 - Fondens tillgångar och skulder
 - Fondens värde fördelat på fondandelsägare
 - Transaktioner fördelat på fondandelsägare. Inbetalt sålda/utbetalt inlösta fondandelar (inkl. återinvesterad utdelning)
 - Specifikation av fondens investeringar i finansiella instrument.
- Marknadsvärden vid kvartalets utgång samt transaktioner under kvartalet.

2.2 Ramförfarande

Ramen för undersökningen utgörs av Finansinspektionen förteckningar över de värdepappersfonder som undersökningen skall avse. Det finns inga kända brister i dessa register.

Ägande av fonder via depå eller liknande, ex. genom nätmäklare, hamnar i statistiken under finansiella företag. I dagsläget går det inte att urskilja hur mycket som är förvaltade depåer och hur mycket som direktägs av finansiella företag. Det går heller inte att se vem som är slutlig ägare till depåerna. Liknande problematik finns även för hushållens innehav, då många fondbolag säljer sina fonder via banker och då rapporteras banker som slutkund istället för hushåll.

Det uppkommer dubbelräkning i samband med att fonder placerar i andra fonder som också är rapportörer. Dubbelräkningen sker då, exempelvis hushåll, köper andelar i en fond- i fond sedan i sin tur köper fondandelar i egna och/eller andra fondbolag.

2.3 Förfaranden för urval och uteslutning

Inget urval och ingen uteslutning förekommer i denna undersökning

2.4 Insamlingsförfarande

2.4.1 Datainsamlingsmetoder

Insamlingen sker primärt hos Finansinspektionen och samlas in via webbformulär. Eventuella felaktiga summeringar och liknade listas, varifrån uppgiftslämnaren kan klicka sig fram direkt till felkällan. För att blanketterna ska kunna skickas in måste däri lämnade uppgifterna vara konsistenta.

Statistiken ska vara Finansinspektionen tillhanda senast 21 dagar efter periodens slut. Finansinspektionen har rätt att besluta om undantag med någon av rapportdagarna om det finns särskilda skäl.

Cirka en vecka efter att blanketterna kommit in till Finansinspektionen skickas informationen vidare till SCB. Sedan andra kvartalet 2005 skickas tre filer via mejl (kontaktpersoner, ej startade fonder samt ej aktiva fonder). Via så kallad tunnel kommer två filer gällande population och värden.

2.4.2 Mätning

Uppgiftsinsamlingen regleras av Finansinspektionens författningssamling, FFFS 2004:12, 2005:14 samt FFFS 2013:9 och 2013:10. Dessa finns tillgängligt på Finansinspektionens webbplats www.fi.se.

Mer detaljerad information om observationsvariablerna finns att beskåda i Kvalitetsdeklarationen på SCB: webbsida.

Primäruppgifterna avser fondandelar, tillgångar och skulder samt specifikationer av fondpapper och andra finansiella instrument. Insamlingen sker på elektronisk blankett med inbyggda kontrollfunktioner. Investeringsfonderna erbjuds tillgång till SCB:s företagsregister för fördelning av konton på motparternas institutionella sektorer (banker, icke-finansiella företag, hushåll etc.).

2.4.3 Bortfallsuppföljning

Det är obligatoriskt, enligt lag, för investeringsfonder att lämna in uppgifter och efterlevnaden är stor. Alla fonder har lämnat in frågeformulären vid publiceringstillfället.

Om ett institut är sen med att lämna uppgifter kontaktas de direkt dagen efter deadline. Uppgiftslämnare har dock möjlighet att ansöka om anstånd med inlämnandet hos Finansinspektionen.. Bearbetningar

2.5 Bearbetningar

Databeredningen börjar med kontroll av populationen. Antal fonder det aktuella kvartalet jämförs med antalet fonder kvartalet innan. För att kontrollera så att rätt antal fonder rapporterat kontrolleras de fonder som saknas mot en lista med avslutade fonder. Nya fonder (som rapporterar för första gången) kontrolleras också.

Nya fonder klassas enligt någon av fondkategorierna. Se 1.2. Redovisningsgrupper. Som underlag används fondernas fondbestämmelser.

Huvudposter samt poster med stora förändringar på makronivå granskas för att se om några fonder haft stora förändringar under kvartalet. Fondernas balansomslutning tas fram och jämförs mot tidigare kvartal. Detta gör det möjligt att plocka ut fonder som har förändrats mycket sedan förra kvartalet och granska dessa närmare. Några av de stora hedgefonderna granskas på fondnivå varje kvartal. Samma sak gäller fonder som ofta visat sig ha problem med korrekt rapportering.

Slutligen sker en mikrogranskning där speciellt variabler som publiceras och/eller skickas med leverans granskas. De fonder som ligger bakom exceptionella värden kontaktas och vid behov genomförs revideringar.

2.6 Granskning

Granskning av investeringsfonder sker på olika etapper.

2.6.1 Granskning under insamlingen

Riktighet av inlämnade värden kontrolleras av Finansinspektionen som är ansvarig myndighet för denna insamling.

2.6.2 Granskning av mikrodata

Det görs en selektiv granskning där mikrogranskningen görs efter makrogranskningen där speciellt variabler som publiceras och/eller skickas med leverans granskas. De ca 20 största fonderna granskas en och en. De fonder som ligger bakom exceptionella värden kontaktas och vid behov genomförs revideringar.

2.6.3 Granskning av makrodata

Huvudposter samt poster med stora förändringar på makronivå granskas för att se om några fonder haft stora förändringar under kvartalet. Fondernas balansomslutning tas fram och jämförs mot tidigare kvartal. Detta gör det möjligt att plocka ut fonder som har förändrats mycket sedan förra kvartalet och granska dessa närmare. Några av de stora hedgefonderna granskas på fondnivå varje kvartal. Samma sak gäller fonder som ofta visat sig ha problem med korrekt rapportering.

2.6.4 Granskning av redovisning

När filerna för publicering samt leveransunderlagen är framtagna. Granskas tidsserier för att sedan ladda upp för publicering. Det finns möjlighet att granska och kontrollera framtagna tabeller innan publiceringen och detta görs genom att jämföra de framtagna underlagen med resultaten från uppladdningar.

2.7 Skattningsförfarande

Summering görs av uppgifter från institutnivå till redovisningsgrupper.

2.7.1 Principer och antaganden

Det är ytterst ovanligt att institut inte inkommit med rapportering vid det tillfälle som publicering och leverans sker. Om det händer är det i regel institut som inte bedöms ha någon påverkan på slutresultatet.
Skattningsförfarande för målstorheter

2.7.2 Skattningsförfarande för målstorheter

Det är ytterst ovanligt att institut inte inkommer med rapportering och det har aldrig hänt att ett institut som kan anses påverka slutresultatet inte inkommit vid publiceringstidpunkt.

2.7.3 Skattningsförfarande för tillförlitlighet

Ingen skattning av tillförlitligheten genomförs..

2.7.4 Röjandekontroll

Färdigställt material publiceras på aggregerad nivå och ingen röjanderisk kan förekomma.

3 Genomförande

3.1 Kvantitativ information

Populationen består av ca 700 svenskregistrerade investerings- och specialfonder. Totalundersökning och bortfall förekommer inte.

3.2 Avvikelser från undersökningsdesignen

Inga avvikelser har gjorts.