



Jahresbericht

IV - Ergebnisse 2022

Differenzen zwischen Budget und Abrechnung

Im Rahmen von:

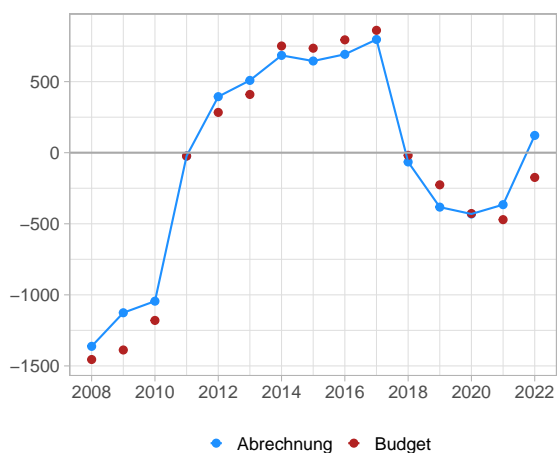
Monitoring der Versicherungen

Datum:	12.07.2023
Stand Abrechnung:	28.02.2023
Geschäftsfeld:	MAS
Bereich:	Mathematik

Die Rechnung der IV schliesst für das vergangene Jahr mit einem Verlust von 293 Millionen Franken ab. Dieser setzt sich zusammen aus einem Umlagegewinn von 122 Millionen Franken sowie einem Anlageverlust von 415 Millionen Franken. Damit ist der Verlust um 296 Millionen Franken geringer als erwartet.

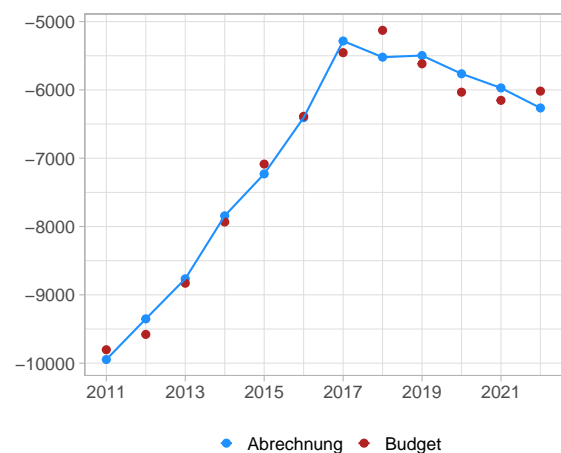
Der Stand der flüssigen Mittel und Anlagen bleibt wegen dem Betriebsverlust unter dem gesetzlich vorgeschriebenen Niveau von 50% einer Jahresausgabe. Ende 2022 wurde ein Stand von 36% erreicht. Damit ist der Schwellenwert für eine Rückzahlung der IV-Schuld an die AHV nicht erreicht. Es wurde daher auch dieses Jahr keine Schuldentrückzahlung an die AHV vorgenommen. Die Schuld beträgt per Ende 2022, wie im Vorjahr, 10'284 Millionen Franken. Der Betriebsverlust geht zulasten des IV-Ausgleichsfonds. Dessen Stand beträgt per Ende 2022 4'019 Millionen Franken.

G 1: Umlageergebnis
2008 - 2022, in Mio. Fr.



Quelle: BSV, ZAS

G 2: Eigene Mittel
2011 - 2022, in Mio. Fr.



Quelle: BSV, ZAS

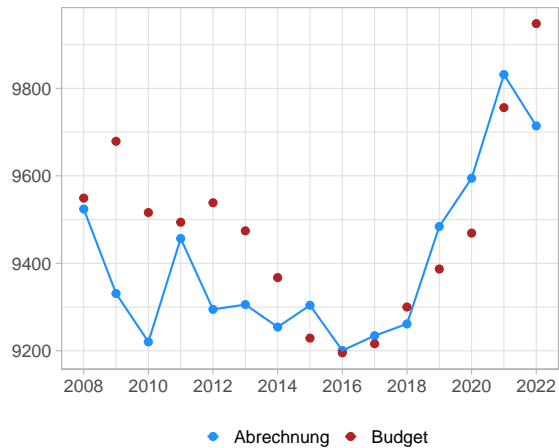
Ausgaben Total

Die Ausgaben der IV beliefen sich Ende 2022 auf insgesamt 9'714 Millionen Franken.

Gegenüber dem Budget ist der Betrag um 234 Millionen Franken (2,4%) tiefer. Das effektive Wachstum gegenüber dem Vorjahr betrug im Jahr 2022 -1,2%. Budgetiert war ein Wachstum von 1,2%.

G 3: Ausgaben Total

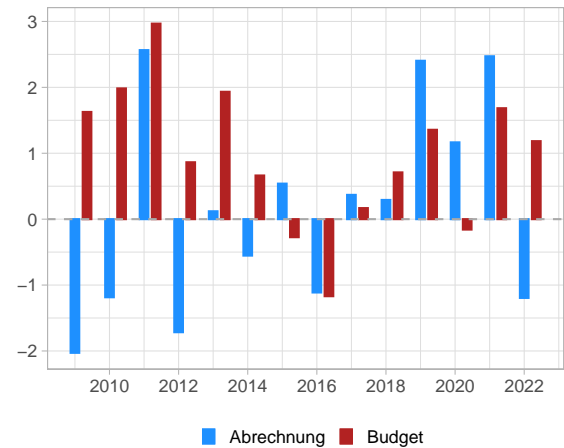
2008 - 2022, in Mio. Fr.



Quelle: BSV, ZAS

G 4: Ausgaben Total

Veränderungsrate 2009 - 2022, in Prozent



Quelle: BSV, ZAS

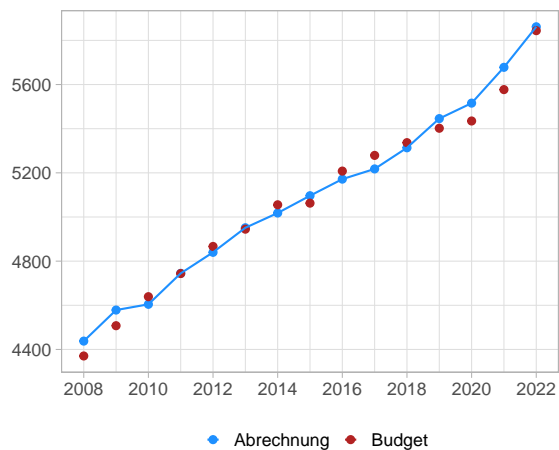
Beiträge Versicherte und Arbeitgeber

Die Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber beliefen sich Ende 2022 auf 5'862 Millionen Franken. Sie machten einen Anteil von 59,6% der gesamten Einnahmen aus.

Gegenüber dem Budget ist der Betrag um 18 Millionen Franken (Abweichung von 0,3%) grösser. Das effektive Wachstum betrug im Jahr 2022 3,2%, gegenüber einem budgetierten Wachstum von 2,9%.

G 5: Beiträge Versicherte und Arbeitgeber

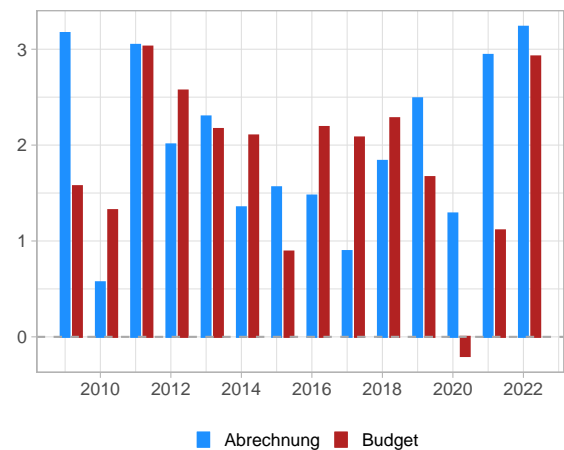
2008 - 2022, in Mio. Fr.



Quelle: BSV, ZAS

G 6: Beiträge Versicherte und Arbeitgeber

Veränderungsrate 2009 - 2022, in Prozent



Quelle: BSV, ZAS

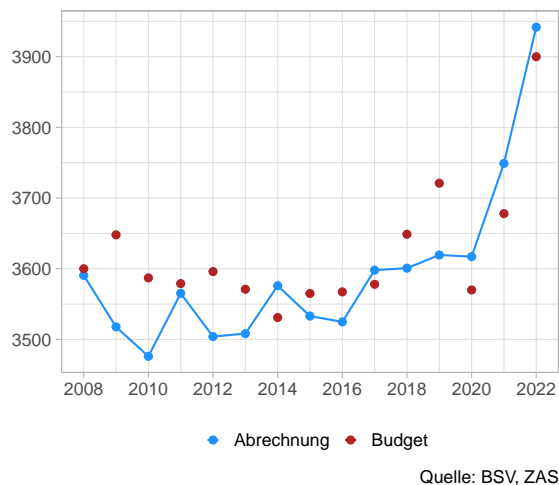
Bundesbeitrag

Der Bundesbeitrag belief sich Ende 2022 auf 3'942 Millionen Franken. Der Anteil des Bundesbeitrags belief sich auf 40,1% der gesamten Einnahmen. Gegenüber dem Budget ist der Betrag um 42 Millionen Franken grösser ausgefallen, was einer Abweichung von 1,1% entspricht.

Der Bundesbeitrag an die IV ist an die Entwicklung der Mehrwertsteuereinnahmen gekoppelt (im Gegensatz zur AHV, wo er an das Ausgabenwachstum gekoppelt ist). Im Jahr 2022 ist der Bundesbeitrag an die IV aufgrund des starken Wachstums der Mehrwertsteuereinnahmen um 5,1% gestiegen. Erwartet wurde ein Wachstum von lediglich 4%.

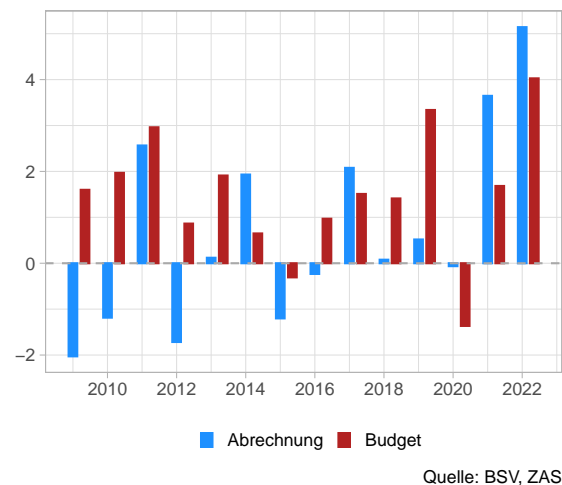
G 7: Bundesbeitrag

2008 - 2022, in Mio. Fr.



G 8: Bundesbeitrag

Veränderungsrate 2009 - 2022, in Prozent



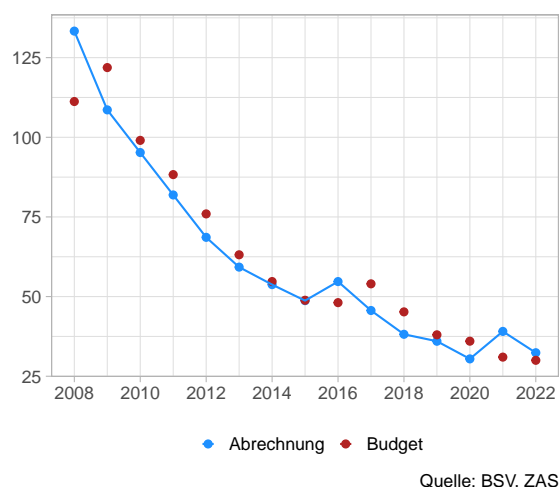
Andere Einnahmen

Die übrigen Einnahmen der IV stammen überwiegend aus dem Regress und beliefen sich Ende 2022 auf 32 Millionen Franken. Sie trugen 0,3% zu den Einnahmen bei.

Gegenüber dem Budget ist der Betrag um 2 Millionen Franken höher (17,1%). Budgetiert war ein unveränderter Betrag gegenüber dem Vorjahr.

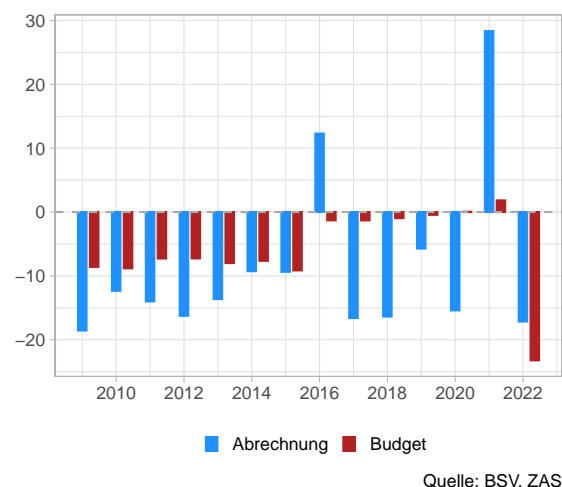
G 9: Andere Einnahmen

2008 - 2022, in Mio. Fr.



G 10: Andere Einnahmen

Veränderungsrate 2009 - 2022, in Prozent

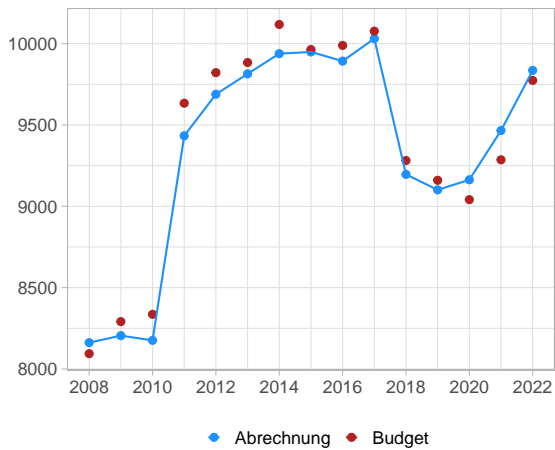


Einnahmen Total

Die gesamten Einnahmen der IV betragen im Jahr 2022 9'836 Millionen Franken. Budgetiert waren 62 Millionen Franken weniger (Abweichung vom Budget von 0,6%). Gegenüber dem Vorjahr ergab sich ein Zuwachs von 3,9%. Erwartet wurde ein Zuwachs von 3,3%. Damit scheint sich der langfristige Wachstumstrend in den Einnahmen der IV fortzusetzen.

G 11: Einnahmen Total

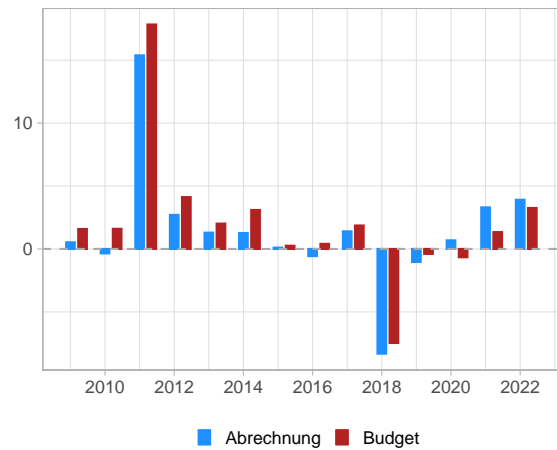
2008 - 2022, in Mio. Fr.



Quelle: BSV, ZAS

G 12: Einnahmen Total

Veränderungsrate 2009 - 2022, in Prozent



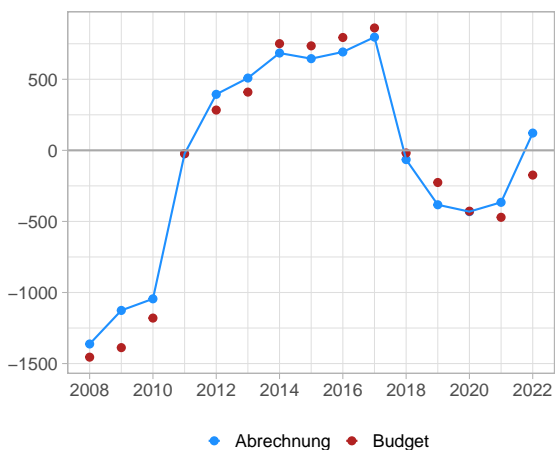
Quelle: BSV, ZAS

Umlageergebnis

Der Umlagegewinn betrug 2022 122 Millionen Franken und ist damit dank den höheren Einnahmen und den tieferen Ausgaben um 296 Millionen Franken höher als erwartet.

G 13: Umlageergebnis

2008 - 2022, in Mio. Fr.



Quelle: BSV, ZAS

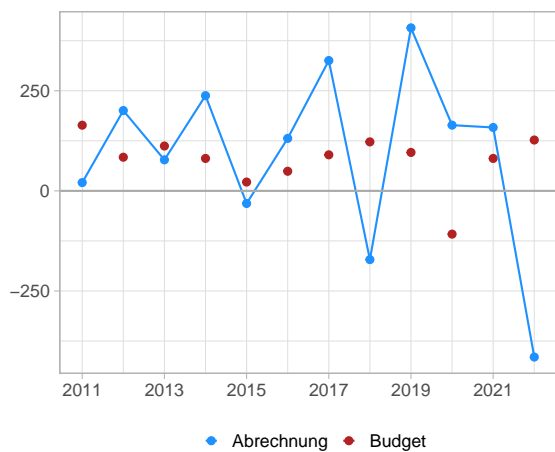
Ertrag der Anlagen

Der Anlageverlust belief sich per Ende 2022 auf 415 Millionen Franken. Erwartet wurde ein Gewinn von 127 Millionen Franken. Das Anlageresultat fiel somit um 542 Millionen Franken tiefer aus als budgetiert.

In den Finanzhaushalt der IV fliesst für den Ertrag der Anlagen eine konservative, langfristige Schätzung ein. Der Betrag entspricht jeweils der Preisentwicklung plus 2 Prozentpunkte. Die effektive Anlagestrategie von compenswiss, die Marktbewegungen und die Währungssicherung werden im Finanzhaushalt der IV nicht abgebildet.

G 14: Ertrag der Anlagen

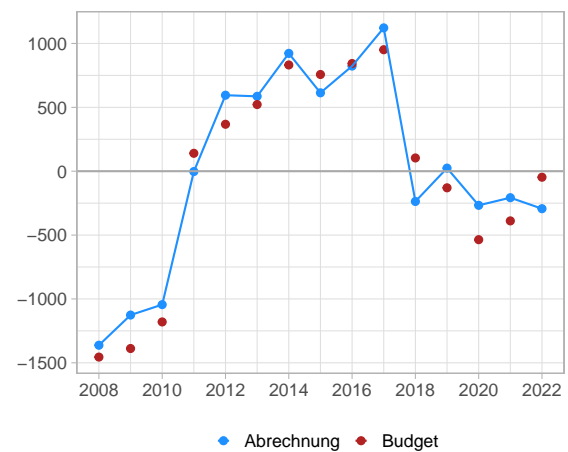
2011 - 2022, in Mio. Fr.



Quelle: BSV, ZAS

G 15: Betriebsergebnis

2008 - 2022, in Mio. Fr.



Quelle: BSV, ZAS

Betriebsergebnis

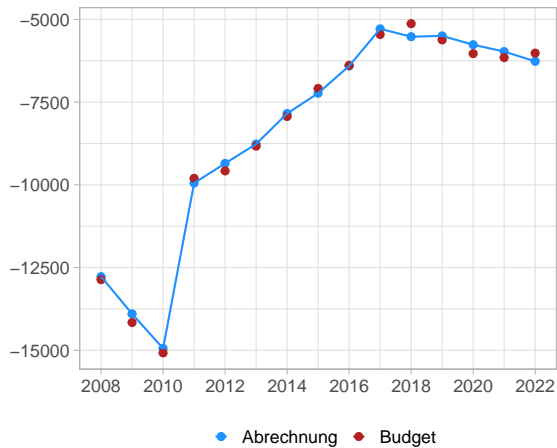
Der Betriebsverlust betrug für das Jahr 2022 293 Millionen Franken und ist auf den Umlagegewinn und den Anlageverlust zurückzuführen. Erwartet wurde ein Verlust von 47 Millionen Franken. Die Differenz zwischen Budget und Abrechnung erklärt sich aus dem höheren Umlagegewinn und dem grösseren Anlageverlust.

Eigene Mittel

Die eigenen Mittel des IV-Ausgleichsfonds betrugen Ende 2022 -6'265 Millionen Franken, gegenüber einem Stand von -5'971 Millionen Franken im Vorjahr. Dieser Rückgang ist auf den Umlagegewinn und auf den Anlageverlust zurückzuführen. Gegenüber dem Budget resultierte eine Abweichung von 4,1%.

G 16: Eigene Mittel

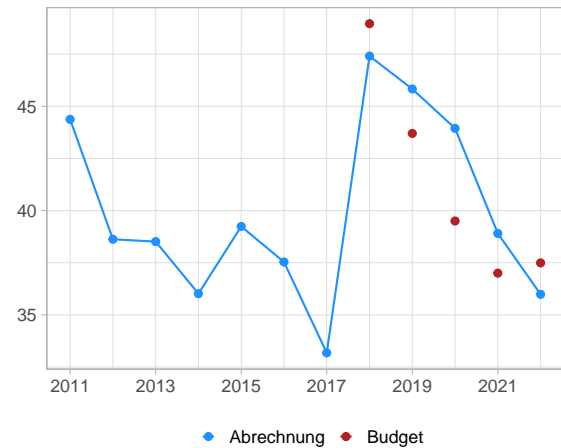
Veränderungsrate 2008 - 2022, in Prozent



Quelle: BSV, ZAS

G 17: Flüssige Mittel in Prozent der Ausgaben

2011 - 2022, in Prozent



Quelle: BSV, ZAS

Flüssige Mittel in Prozent der Ausgaben

Die flüssigen Mittel und Anlagen betrugen Ende 2022 36% der Jahresausgaben, gegenüber 38,9% im Vorjahr. Der Stand der flüssigen Mittel und Anlagen bleibt wegen dem Betriebsverlust unter dem gesetzlich vorgeschriebenen Niveau von 50% einer Jahresausgabe. Damit wurde auch der Schwellenwert für eine Rückzahlung der IV-Schuld an die AHV nicht erreicht. Es konnte daher auch dieses Jahr keine Schuldentrückzahlung an die AHV vorgenommen werden.

Datengrundlagen:

- Definitive Abrechnungsergebnisse der zentralen Ausgleichsstelle (ZAS) vom Dezember 2022, Stand 28.02.2023.
- Finanzperspektiven des Bundesamtes für Sozialversicherungen (BSV), Stand 15.06.2022.

Methodische Hinweise:

- Die Grafiken illustrieren die Entwicklung der wichtigsten Ausgaben- und Einnahmekomponenten der Invalidenversicherung (IV).
- Die blaue Linie entspricht der Rechnung der IV gemäss Abrechnungsergebnissen der ZAS, in Millionen Franken zu laufenden Preisen. Die roten Punkte entsprechen dem Stand der Finanzperspektiven der IV gemäss den Berechnungen des Bundesamtes für Sozialversicherungen (BSV). Die blauen Balken stehen für die prozentuale Entwicklung der ZAS-Abrechnung. Die roten Balken entsprechen der Veränderungsrate zwischen den Finanzperspektiven für das erwähnte Jahr und der Abrechnung des Vorjahres.

Informationen auf Internet:

- Elektronische Publikation: www.bsv.admin.ch

Impressum:

Herausgeber: Bundesamt für Sozialversicherungen (BSV)

Übersetzungen: Sprachdienste BSV, verfügbar auf Deutsch und Französisch.

Auskunft: Bundesamt für Sozialversicherungen, Geschäftsfeld MAS, Bereich Mathematik