



Jahresbericht

IV - Ergebnisse 2020

Differenzen zwischen Budget und Abrechnung

Im Rahmen von:

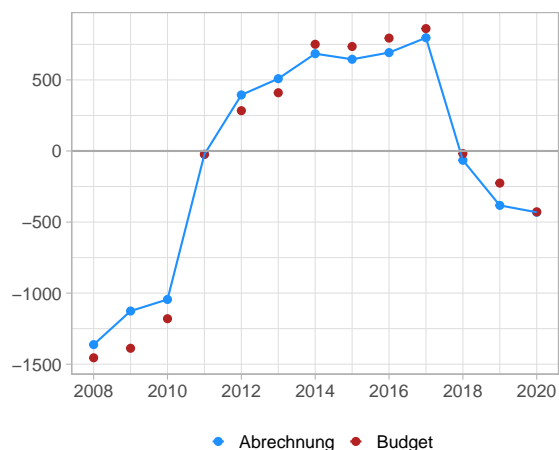
Monitoring der Versicherungen

Datum:	07.07.2021
Stand:	31.03.2021
Geschäftsfeld:	MAS
Bereich:	Mathematik

Die Rechnung der IV schliesst für das vergangene Jahr mit einem Verlust von 267 Millionen Franken ab. Dieser setzt sich zusammen aus einem Umlagedefizit von 431 Millionen Franken sowie einem Anlagegewinn von 164 Millionen Franken. Das Umlageergebnis weicht vom budgetierten Wert um lediglich 3 Millionen Franken ab.

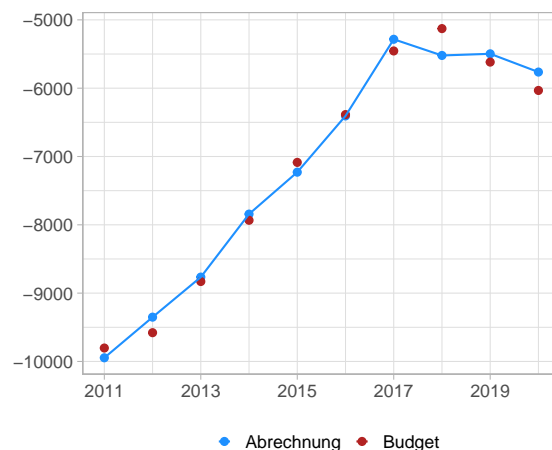
Der Stand der flüssigen Mittel und Anlagen bleibt wegen dem Betriebsverlust und dem gleichzeitigen Anstieg der Ausgaben unter dem gesetzlich vorgeschriebenen Niveau von 50% einer Jahresausgabe. Ende 2020 wurde ein Stand von 41,2% erreicht. Damit ist auch der Schwellenwert für eine Rückzahlung der IV-Schuld an die AHV nicht erreicht. Es wurde daher auch dieses Jahr keine Schuldenrückzahlung an die AHV vorgenommen. Die Schuld beträgt somit per Ende 2020 wie im Vorjahr 10'284 Millionen Franken. Der Betriebsverlust geht zulasten des IV-Ausgleichsfonds. Dessen Stand beträgt per Ende 2020 4'520 Millionen Franken.

G 1: Umlageergebnis
2008 - 2020, in Mio. Fr.



Quelle: BSV, ZAS

G 2: Eigene Mittel
2011 - 2020, in Mio. Fr.



Quelle: BSV, ZAS

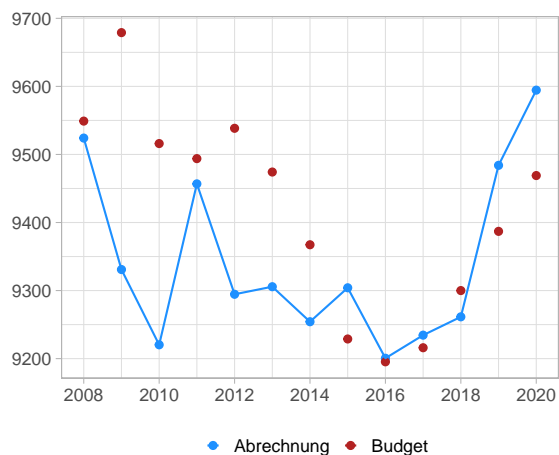
Ausgaben Total

Die Ausgaben der IV beliefen sich Ende 2020 auf insgesamt 9'594 Millionen Franken.

Gegenüber dem Budget ist der Betrag um 125 Millionen Franken (1,3 %) grösser. Das effektive Wachstum gegenüber dem Vorjahr betrug im Jahr 2020 1,2 %; budgetiert war ein Rückgang von 0,2 %.

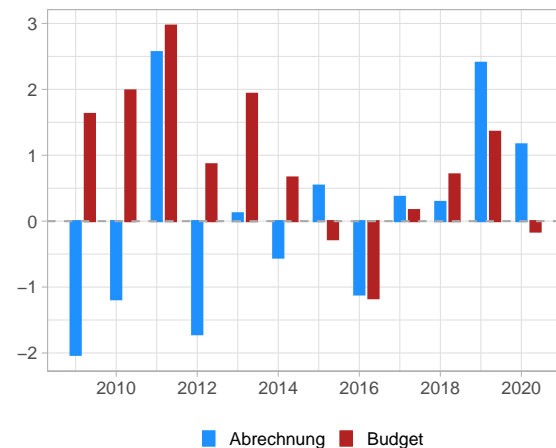
G 3: Ausgaben Total

2008 - 2020, in Mio. Fr.



G 4: Ausgaben Total

Veränderungsrate 2009 - 2020, in Prozent



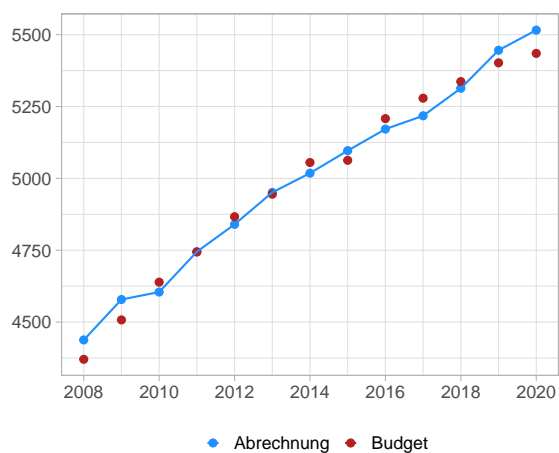
Beiträge Versicherte und Arbeitgeber

Die Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber beliefen sich Ende 2020 auf 5'516 Millionen Franken. Sie machten einen Anteil von 60,2 % der gesamten Einnahmen aus.

Gegenüber dem Budget ist der Betrag um 81 Millionen Franken (Abweichung von 1,5 %) grösser. In der IV hat sich der auf Grund der Covid-19 Krise erwartete Einbruch bei den Einnahmen nicht ergeben, und es konnte statt des budgetierten Rückgangs von 0,2 % gegenüber dem Vorjahr ein effektives Wachstum von 1,3 % erzielt werden.

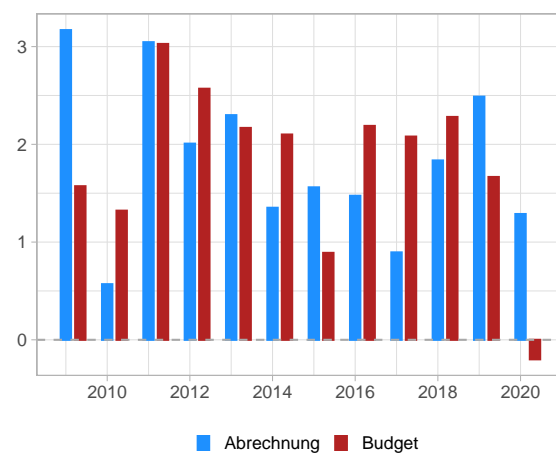
G 5: Beiträge Versicherte und Arbeitgeber

2008 - 2020, in Mio. Fr.



G 6: Beiträge Versicherte und Arbeitgeber

Veränderungsrate 2009 - 2020, in Prozent



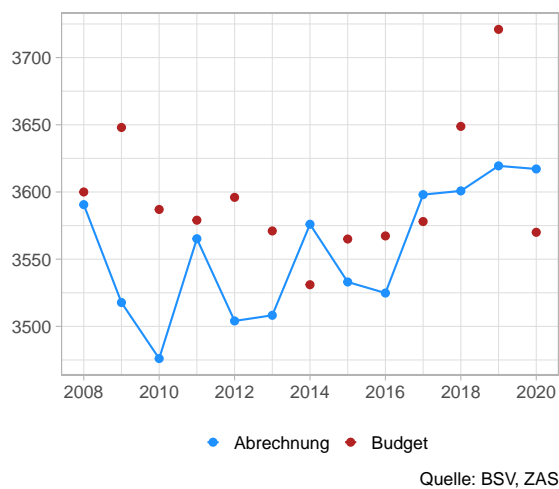
Bundesbeitrag

Der Bundesbeitrag belief sich Ende 2020 auf 3'617 Millionen Franken. Der Bundesbeitrag hatte somit einen Anteil von 39,5 % an den gesamten Einnahmen. Gegenüber dem Budget ist der Betrag um 47 Millionen Franken grösser ausgefallen, was einer Abweichung von 1,3 % entspricht.

Der Bundesbeitrag an die IV ist an die Entwicklung der Mehrwertsteuereinnahmen gekoppelt. Infolge der Covid-19 Pandemie sind die Mehrwertsteuererträge des Bundes im Jahr 2020 stark zurückgegangen. Laut gesetzlicher Vorschrift muss der Bundesbeitrag trotz Koppelung an die Mehrwertsteuer jedoch mindestens 37,7 % der Ausgaben betragen. 2020 wäre der Bundesbeitrag nun unter diesen Schwellenwert gefallen. Deshalb berechnete sich der Beitrag im Jahr 2020 erstmals seit 2014 nicht als Anteil vom Mehrwertsteuerertrag, sondern (wie davor) als Anteil der Ausgaben der Versicherung. Daher ist auch der Bundesbeitrag gegenüber dem Vorjahr gesunken, wegen des stärkeren Ausgabenwachstums jedoch nur um 0,1 % gegenüber den budgetierten -1,4 %.

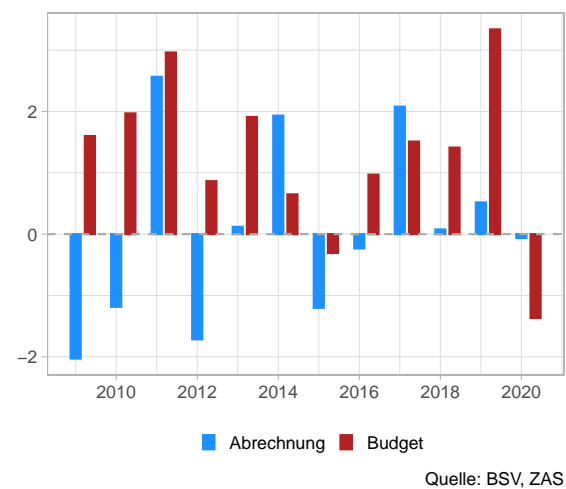
G 7: Bundesbeitrag

2008 - 2020, in Mio. Fr.



G 8: Bundesbeitrag

Veränderungsrate 2009 - 2020, in Prozent



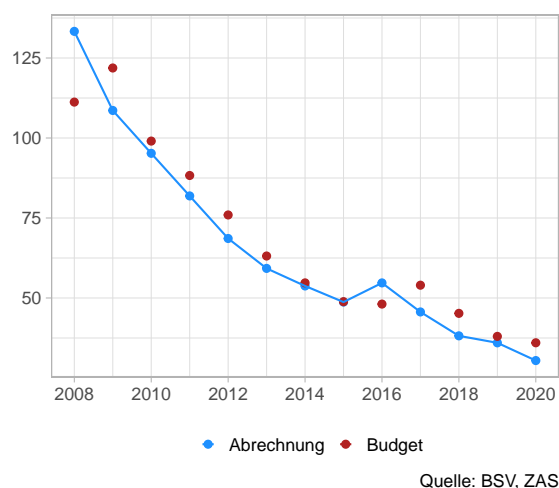
Andere Einnahmen

Die übrigen Einnahmen der IV stammen überwiegend aus dem Regress und beliefen sich Ende 2020 auf 30 Millionen Franken. Sie trugen 0,3 % zu den Einnahmen bei.

Gegenüber dem Budget ist der Betrag um 6 Millionen Franken tiefer (-15,4 %) . Budgetiert war ein unveränderter Betrag gegenüber dem Vorjahr.

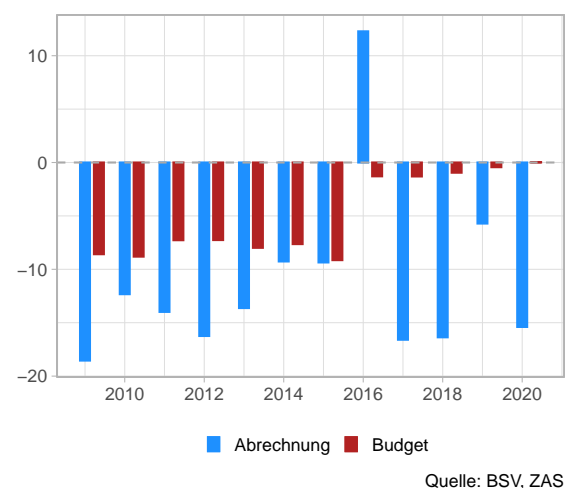
G 9: Andere Einnahmen

2008 - 2020, in Mio. Fr.



G 10: Andere Einnahmen

Veränderungsrate 2009 - 2020, in Prozent

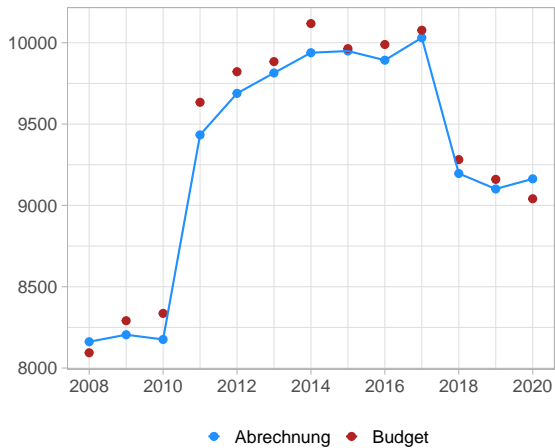


Einnahmen Total

Die gesamten Einnahmen der IV betragen im Jahr 2020 9'163 Millionen Franken. Budgetiert waren 122 Millionen Franken weniger (Abweichung vom Budget von 1,4 %). Gegenüber dem Vorjahr ergab sich ein Zuwachs von 0,7 % gegenüber dem erwarteten Rückgang von 0,7 %. Auch bei den Einnahmen der IV hat sich die Covid-19 Krise somit nicht so stark niedergeschlagen wie vor einem Jahr noch erwartet werden konnte.

G 11: Einnahmen Total

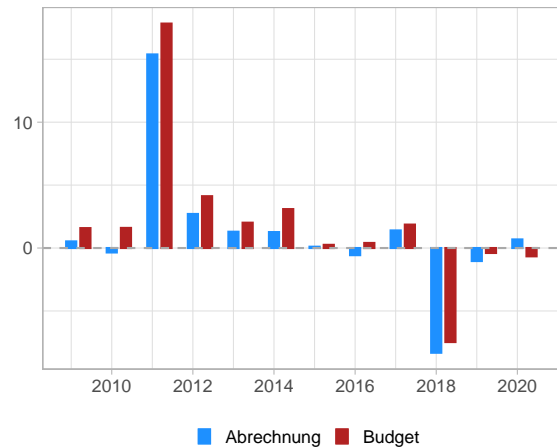
2008 - 2020, in Mio. Fr.



Quelle: BSV, ZAS

G 12: Einnahmen Total

Veränderungsrate 2009 - 2020, in Prozent



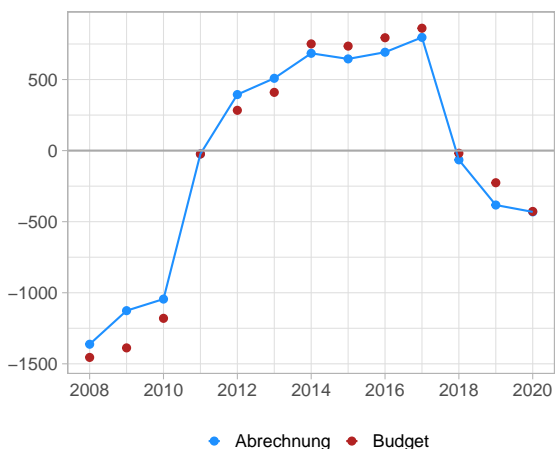
Quelle: BSV, ZAS

Umlageergebnis

Das Umlageergebnis entsprach 2020 einem Defizit von 431 Millionen Franken. Die Abweichung gegenüber dem Budget beträgt dabei lediglich 3 Millionen Franken. Sowohl die Einnahmen wie auch die Ausgaben der Versicherung sind höher ausgefallen als erwartet, wodurch sich diese Abweichungen ausgleichen.

G 13: Umlageergebnis

2008 - 2020, in Mio. Fr.



Quelle: BSV, ZAS

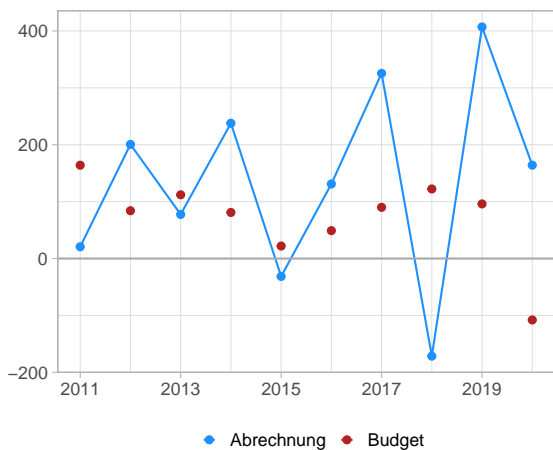
Ertrag der Anlagen

Das Anlageergebnis ergab per Ende 2020 einen Überschuss von 164 Millionen Franken. Vor einem Jahr wurde auf Grund der Covid-19 Krise noch ein negatives Anlageergebnis von -108 Millionen Franken budgetiert. Das Anlageergebnis ist somit um 272 Millionen Franken höher ausgefallen.

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

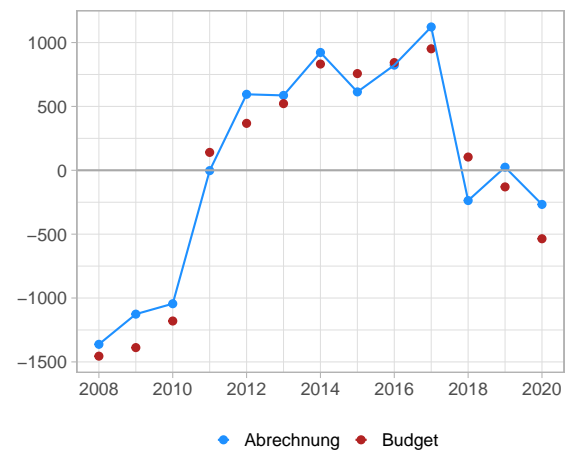
2011 - 2020, in Mio. Fr.



Quelle: BSV, ZAS

G 15: Betriebsergebnis

2008 - 2020, in Mio. Fr.



Quelle: BSV, ZAS

Betriebsergebnis

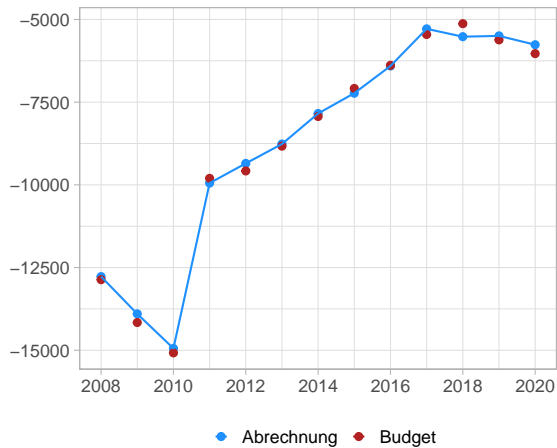
Das Betriebsergebnis (Umlageergebnis plus Anlageergebnis) erreichte im Jahr 2020 den Betrag von 267 Millionen Franken. Dieser Verlust steht einem budgetierten Defizit von 536 Millionen Franken gegenüber. Die Differenz zwischen Budget und Abrechnung für das Betriebsergebnis der IV 2020 erklärt sich aus dem Kapitalertrag, der höher ausfiel als erwartet.

Eigene Mittel

Die Eigenen Mittel des IV-Ausgleichsfonds betragen Ende Jahr 2020 -5'764 Millionen Franken gegenüber einem Stand von -5'497 Millionen Franken im Vorjahr. Dieser Rückgang ist auf das negative Umlageergebnis zurückzuführen. Gegenüber dem Budget resultierte eine relative Abweichung von 4,5 %.

G 16: Eigene Mittel

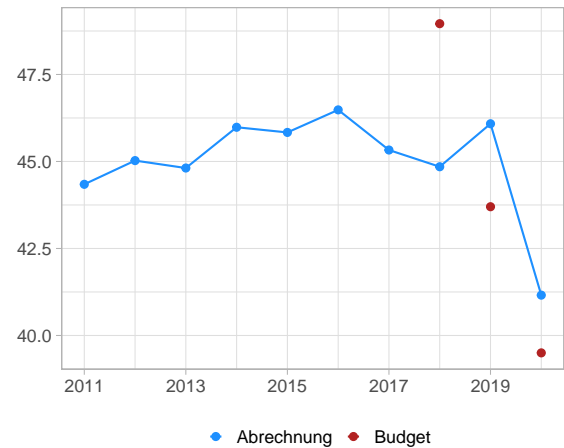
Veränderungsrate 2008 - 2020, in Prozent



Quelle: BSV, ZAS

G 17: Flüssige Mittel in Prozent der Ausgaben

2011 - 2020, in Prozent



Quelle: BSV, ZAS

Flüssige Mittel in Prozent der Ausgaben

Die Flüssigen Mittel und Anlagen betragen Ende Jahr 2020 41,2 % der Jahresausgaben, gegenüber 46,1 % im Vorjahr. Sowohl das negative Betriebsergebnis wie auch die Zunahme der Ausgaben trugen beide zu diesem Rückgang bei, so dass der gesetzlich vorgesehene Zielwert (und Schwellenwert für die Schuldentrückzahlung) von 50 % nicht erreicht werden konnte.

Datengrundlagen:

- Definitive Abrechnungsergebnisse der zentralen Ausgleichsstelle (ZAS) vom Dezember 2020, Stand 31.03.2021.
- Finanzperspektiven des Bundesamtes für Sozialversicherungen (BSV), Stand 02.07.2020.

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