

Lífeyrissjóður Rangæinga

Ársreikningur fyrir árið 2011

Lífeyrissjóður Rangæinga

Ársreikningur fyrir árið 2011

Efnisyfirlit:	Bls.
Ársskýrsla og áritun stjórnar.....	2
Áritun endurskoðenda.....	3
Yfirlit um breytingar á hreinni eign.....	4
Efnahagsreikningur.....	5
Sjóðstreymi.....	6
Skýringar.....	7 - 11
Sundurliðanir.....	12 - 13

Ársreikningurinn er á 13 blaðsíðum

ÁRSSKÝRSLA OG ÁRITUN STJÓRNAR

2

Iðgjaldatekjur á árinu 2011 námu 283,3 millj.kr., en voru 271,7 millj.kr. á árinu 2010, sem er 4,3% hækkun frá fyrra ári. Lífeyrisgreiðslur námu 150,7 millj.kr., sem er 4,8% aukning frá fyrra ári. Meðaltal fjölda lífeyrisþega á árinu 2011 var 465 en 454 árið 2010. Rekstrargjöld námu 13,4 millj.kr., sem er 4,7% af iðgjaldatekjum ársins.

Af heildareign sjóðsins sem var í árslok 6.244,9 millj.kr., eru skuldabréf, eignir í verðbréfasjóðum og hlutabréf 5.559,9 millj.kr. eða 89%. Heildarráðstöfunarfé sjóðsins á árinu til kaupa á verðbréfum og öðrum fjárfestingum nam 1.836,7 millj.kr. Heildarávöxtun sjóðsins á árinu 2011 var 8,6% en raunávöxtun var 3,2% samanborið við 9,3% raunávöxtun 2010.

Hrein eign sjóðsins í árslok til greiðslu lífeyris var 6.239,5 millj.kr. og hækkaði frá fyrra ári um 620,5 millj.kr. eða 11%.

Fjöldi sjóðfélaga með réttindi var 9086 í árslok 2011. Meðaltal fjölda sjóðfélaga á árinu, þ.e. þeir sem greiddu iðgjöld til sjóðsins á árinu var 860 en var 836 árið 2010.


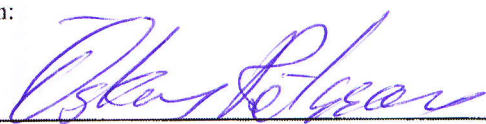

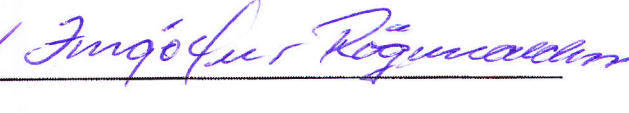
Á árinu 2011 var meðalfjöldi starfsmanna 1,3 og námu launagreiðslur til þeirra um 7 millj.kr. Laun til stjórnarmanna námu 1,9 millj.kr. á árinu 2011.

Að beiðni stjórnar Landssamtaka Lífeyrissjóða (LL) skipaði ríkissáttasemjari þann 24. júní 2010 nefnd til að gera úttekt á fjárfestingastefnu, ákvarðanatöku og áhættumati við fjárfestingar lífeyrissjóðanna í aðdraganda bankahrunsins í október 2008. Nefndin lauk störfum 3.febr. úr 2012 með útgáfu skýrslu sem tekur til starfsemi og fjárfestinga allra 32 aðildarsjóða LL á árunum 2006-2009. Í umfjöllun skýrslunnar um Lífeyrissjóð Rangæinga kemur m.a. fram að fjárfestingastefna sjóðsins virðist hafa verið með hæfilegum vikiörkum og eignasafnið dreift. Tap sjóðsins á falli bankanna varð minna en fjölmargra annarra lífeyrissjóða, eða um 12-13% af hreinni eign til greiðslu lífeyris. Helgast það m.a. af því að sjóðurinn fjárfesti ekki mikið í hlutabréfum, auk þess að fjárfesta mikið í ríkistryggðum bréfum. Mestu tapaði sjóðurinn í skuldabréfum stóru viðskiptabankanna. Fjárfestingastefna sjóðsins var ljóslega varfærin sem skilaði sér í minna tapi en ella. Því má segja að stefna stjórnar sjóðsins til lengri tíma, þ.e. varfærin fjárfestingastefna, þar sem megin hugsunin hefur verið að ávaxta fjármuni sjóðsins jafnt og þétt án mikilla sveiflna hafi skilað árangri í þeim ólgusjó sem lífeyrissjóðir og aðrar stofnanir á fjármálamarkaði hafa gengið í gegnum á undanförunum árum.

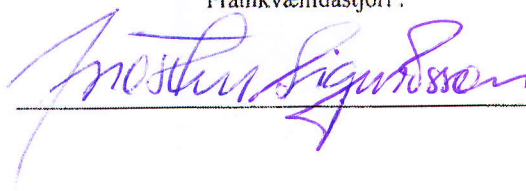
Stjórn og framkvæmdastjóri Lífeyrissjóðs Rangæinga staðfesta hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2011 með undirritun sinni.

Hellu, 30. apríl 2012.

Stjórn:

Framkvæmdastjóri:



ÁRITUN ENDURSKOÐENDA

3

Til stjórnar og sjóðfélaga Lífeyrissjóðs Rangæinga.

Við höfum endurskoðað ársreikning Lífeyrissjóðs Rangæinga fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma yfirlit um breytingar á hreinni eign, sjóðstreymi og skýringar og sundurliðanir nr.1 - 25.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé víðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju. Samkvæmt því ber okkur að fara eftir settum siðareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sjóðsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja víðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sjóðsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

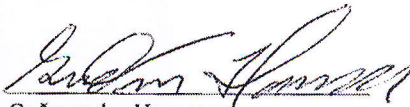
Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og víðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sjóðsins á árinu 2011, efnahag hans 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur.

Reykjavík, 30. apríl 2012.

Endurskoðendastofan ehf.



Guðmundur Hannesson,
löggiltur endurskoðandi.

YFIRLIT UM BREYTINGAR Á HREINNI EIGN Á ÁRINU 2011

4

	Skýr.	2011	2010
Iðgjöld :			
Iðgjöld sjóðfélaga.....		87.778.695	83.105.725
Iðgjöld launagreiðenda.....		186.995.798	173.498.240
Réttindaflutningur og endurgreiðslur.....	21	(6.476.959)	(1.234.464)
Sérstök aukaframlög.....	22	14.998.159	16.360.454
Iðgjöld.....		283.295.693	271.729.955
Lífeyrir :			
Lífeyrir.....	4	147.633.147	144.650.519
Umsjónanefnd eftirlauna.....		(209.517)	(268.503)
Annar beinn kostnaður vegna örorku.....		3.254.173	
Aðrar beinar tekjur vegna örorku.....			(565.872)
Lífeyrir.....		150.677.803	143.816.144
Fjárfestingatekjur :			
Tekjur af eignarhlutum.....	5	22.691.760	38.600.362
Vaxtatekjur, verðbætur og gengismunur.....	6	515.092.245	586.883.412
Tekjur af húseignum.....			297.793
Niðurfærsla annarra fjárfestinga og krafna.....	7	(3.961.948)	(3.332.007)
Fjárfestingartekjur.....		533.822.057	622.449.560
Fjárfestingargjöld :			
Skrifstofu-og stjórnunarkostnaður.....	23	16.410.287	11.280.906
Bóknanir til verðbréfafyrirtækja.....		16.276.182	2.068.614
Fjárfestingargjöld.....		32.686.469	13.349.520
Rekstrarkostnaður :			
Skrifstofu-og stjórnunarkostnaður.....	23	13.426.599	9.229.832
Rekstrarkostnaður.....		13.426.599	9.229.832
Aðrar tekjur.....	24	165.477	234.038
Hækkun á hreinni eign.....		620.492.356	728.018.057
Hækkun á hreinni eign á árinu.....		620.492.356	728.018.057
Hrein eign frá fyrra ári.....		5.618.988.761	4.890.970.704
Hrein eign í árslok til greiðslu lífeyris.....		6.239.481.117	5.618.988.761

EFNAHAGSREIKNINGUR 31. DESEMBER 2011

5

EIGNIR, SKULDIR OG HREIN EIGN :			
	Skýr.	2011	2010
Fjárfestingar :			
Húseign :			
Eignarhluti í Verkalýðshúsinu á Hellu.....	8		31.807.197
Húseign.....			31.807.197
Aðrar fjárfestingar :			
Verðbréf með breytilegum tekjum.....	3,9,13	2.224.264.347	1.952.497.697
Verðbréf með föstum tekjum.....	3,9,12	3.335.623.328	2.816.544.878
Aðrar fjárfestingar.....	10,11	<u>5.559.887.675</u>	4.769.042.575
Fjárfestingar.....		<u>5.559.887.675</u>	4.800.849.772
Kröfur :			
Iðgjaldakröfur.....	14	<u>34.824.488</u>	34.083.329
Kröfur.....		<u>34.824.488</u>	34.083.329
Aðrar eignir :			
Skrifstofuáhöld og tölvubúnaður.....	2,15	1.662.592	946.490
Bankainnstæður.....	25	648.197.714	783.688.290
Aðrar eignir.....		<u>300.000</u>	300.000
Aðrar eignir.....		<u>650.160.306</u>	784.934.780
Eignir samtals.....		<u>6.244.872.469</u>	5.619.867.881
Skuldir :			
Skammtímaskuldir :			
Ýmsar skammtímaskuldir.....		<u>5.391.352</u>	879.120
Skuldir samtals.....		<u>5.391.352</u>	879.120
Hrein eign til greiðslu lífeyris.....		<u>6.239.481.117</u>	5.618.988.761
Samtals hrein eign til greiðslu lífeyris.....		<u>6.239.481.117</u>	5.618.988.761
Mat á áunnum lífeyrisskuldbindingum.....	16		

SJÓÐSTREYMI ÁRIÐ 2011

6

	2011	2010
Inngreiðslur :		
Iðgjöld.....	282.566.684	265.038.527
Fjárfestingatekjur.....	283.160.340	260.306.046
Aðrar tekjur.....	165.477	234.038
Sala verðbréfa með breytilegum tekjum.....	1.116.463.483	943.064.110
Sala verðbréfa með föstum tekjum.....	346.445.261	378.145.371
Inngreiðslur.....	<u>2.028.801.245</u>	1.846.788.092
 Útgreiðslur :		
Lífeyrir.....	150.677.803	143.816.144
Fjárfestingargjöld.....	28.174.237	13.936.643
Rekstrarkostnaður.....	13.200.001	9.024.620
Útgreiðslur.....	<u>192.052.041</u>	166.777.407
 Ráðstöfunarfé til kaupa á verðbréfum og annarri fjárfestingu.....	<u>1.836.749.204</u>	1.680.010.685
 Kaup á verðbréfum og önnur fjárfesting :		
Kaup á verðbréfum með breytilegum tekjum.....	(1.327.464.461)	(824.694.363)
Kaup á verðbréfum með föstum tekjum.....	(643.832.619)	(787.888.309)
Önnur fjárfesting.....	(942.700)	
Kaup á verðbréfum og önnur fjárfesting.....	<u>(1.972.239.780)</u>	(1.612.582.672)
 Breyting á handbæru fé.....	(135.490.576)	67.428.013
Handbært fé í ársbyrjun	<u>783.688.290</u>	716.260.277
Handbært fé í árslok	<u>648.197.714</u>	783.688.290

SKÝRINGAR MEÐ ÁRSREIKNINGI

7

Reikningsskilaaðferðir :

1. Ársreikningur 2011 fyrir Lífeyrissjóð Rangæinga er í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og ársreikningur 2010. Samanburðartölur við árið á undan sem sýndar eru í ársreikningnum eru þannig sambærilegar. Framsetning ársreikningsins, þ.e. yfirlit um breytingar á hreinni eign á árinu og efnahagsreikningur í árslok eru í samræmi við reglur um ársreikninga lífeyrissjóða gefnar út af Fjármálaeftirlitinu í janúar 2000.
2. Afskriftir skrifstofuáhalda og tölvubúnaðar eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti af stofnverði.

Afskriftarhlutföll eru eftirfarandi :

Skrifstofuáhöld	10%
Tölvubúnaður	20%

3. Verðtryggð og gengistryggð verðbréf eru færð til eignar með áföllnum verðbótum og gengismun til ársloka miðað við vísitölur sem tóku gildi 1.1.2012 og gengi 31.12.2011. Áfallnir og gjaldfallnir vextir eru reiknaðir og færðir til tekna og eignar.

Lífeyrir :

4. Lífeyrisgreiðslur sundurgreinst þannig :

	2011		2010	
Ellilífeyrir.....	109.622.957	74,3%	106.738.162	73,8%
Örorkulífeyrir.....	28.933.293	19,6%	28.771.105	19,9%
Makalífeyrir.....	7.092.363	4,8%	7.312.632	5,1%
Barnalífeyrir.....	1.984.534	1,3%	1.828.620	1,2%
	147.633.147	100%	144.650.519	100%

Fjárfestingatekjur :

5. Fjárfestingatekjur af eignarhlutum sundurliðast þannig :

	2011	2010
Matsbreytingar af hlutabréfaeign.....	22.691.760	38.600.362

6. Vaxtatekjur, verðbætur og gengismunur sundurliðast þannig :

	2011	2010
Verðbréfasjóðir.....	67.363.302	220.539.638
Innlend skuldabréf.....	425.236.553	328.649.803
Bankainnstæður.....	19.801.838	32.343.170
Dráttarvextir af iðgjöldum.....	2.690.552	5.350.801
	515.092.245	586.883.412

Niðurfærsla :

7. Aðrar fjárfestingar og kröfur eru færðar niður um 0,5% vegna tapsáhættu á þessum eignum. Niðurfærslan nemur 28,1 millj.kr. Hækkun niðurfærslunnar á árinu, 4 millj.kr., er gjaldfærð í yfirliti um breytingar á hreinni eign.

SKÝRINGAR MEÐ ÁRSREIKNINGI (frh.)

8

Fjárfestingar :

8. Í maí 2011 var stofnað félag um eignarhlut Verkalýðshússins í Suðurlandsvegi 1-3 ehf. Eignarhlutur Lífeyrissjóðs Rangæinga í Suðurlandsvegi 3 og millibyggingu sem bókfærður var á 31,8 millj.kr. var lagður sem hlutafjárframlag til Verkalýðshússins ehf., en það félag á síðan 31% hlut í Suðurlandsvegi 1-3 ehf.

Eignarhlutur lífeyrissjóðsins í Verkalýðshúsinu ehf. er að nafnverði 51,8 millj.kr. Í ársreikningi lífeyrissjóðsins fyrir árið 2011 eru hlutabréf í Verkalýðshúsinu ehf. færð niður um 50% og eru þau því bókfærð á 25,9 millj.kr. í árslok 2011.

9. Aðrar fjárfestingar greinast þannig í árslok :

	2011	2010
<u>Verðbréf með breytilegum tekjum :</u>		
Innlend hlutabréfaeign.....	341.661.422	150.726.602
Innlendir hlutabréfasjóðir.....	263.248.978	252.374.562
Innlendir skuldabréfasjóðir.....	1.335.058.470	1.258.959.286
Erlend hlutabréfaeign.....	14.787.462	
Erlendir hlutabréfasjóðir.....	216.296.295	251.049.355
Erlendir skuldabréfasjóðir.....	53.211.720	39.387.892
	2.224.264.347	1.952.497.697

Verðbréf með föstum tekjum :

Innlend húsnæðisbréf og ríkisbréf.....	1.782.826.779	1.468.711.042
Erlend ríkisbréf.....	11.621.570	
Innlend bankabréf.....	949.917.019	939.013.860
Innlend skuldabréf.....	591.257.960	408.819.976
	3.335.623.328	2.816.544.878

10. Fjárfestingar í erlendum gjaldmiðlum námu samtals um 323,1millj .kr. í árslok 2011, eða um 5,8% af heildarverðbréfaeign sjóðsins.

Skipting fjárfestinga eftir erlendum gjaldmiðlum var eftirfarandi.:

EUR.....	190.213.942
USD.....	103.214.628
CHF.....	9.900.585
DKK.....	14.861.771
NOK.....	4.668.454
GBP.....	289.691
	323.149.071

11. Erlendar eignir eru umreiknaðar í árslok 2011 á neðangreindu gengi :

EUR.....	158,40
USD.....	122,42
CHF.....	130,30
DKK.....	21,31
NOK.....	20,34
GBP.....	188,97

12. Bókfært virði skuldabréfa sjóðsins er áætlað 3.335,6 millj.kr. í árslok 2011. Þar af eru skuldabréf útgefin af Búnaðarbanka Íslands hf. (með ríkisábyrgð) metin á 834,6 millj.kr.

SKÝRINGAR MEÐ ÁRSREIKNINGI (frh.)

9

13. Skráð hlutabréf eru færð til eignar á markaðsverði í árslok 2011 en óskráð hlutabréf á nafnverði eða upp færðu kaupvirði. Hlutabréf í Verkalýðshúsinu ehf. eru færð niður um 50%, sbr. skýringu nr. 8.

Innlend hlutabréfaeign sjóðsins í árslok 2011 greinist þannig :

<u>Skráð hlutabréf :</u>	Nafnverð	Bókfært verð
Hagar hf.....	1.299.638	21.249.081
Icelandair Group Holding hf.....	10.730.799	53.975.919
Marel Food Systems hf.....	263.351	33.050.551
Össur hf.....	256.293	47.414.205
	12.550.081	155.689.756

<u>Óskráð hlutabréf :</u>	Nafnverð	Bókfært verð
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf.....	7.500.000	7.500.000
Eignarhaldsfélag lífeyrissjóða ehf.....	17.963	125.741
Framtakssjóður Íslands GP slhf.....	143.375.236	143.375.236
Greiðslustofa lífeyrissjóða.....	8.000	8.000
Kögn ehf.....	29.124	29.124
Stoðir hf.....	2.214.540	3.578.697
Egla ehf.....	74.638	74.638
Reiknistofa lífeyrissjóða.....	1.331.629	1.331.629
Eignarhaldsfélagið Fjarskipti.....	3.184.625	3.184.625
Skýrr hf.....	400.633	2.604.115
Verkalýðshúsið ehf.....	51.753.506	25.876.753
	209.889.894	187.688.558

Samtals..... **222.439.975** **343.378.314**

Erlend hlutabréfaeign sjóðsins í árslok 2011 greinist þannig :

<u>Skráð hlutabréf :</u>	Nafnverð	Bókfært verð
Bank Nordik.....	8.612	14.861.771
Samtals.....	222.448.587	358.240.085

Kröfur :

14. Óinnheimt iðgjöld í árslok 2011 námu 34,8 millj.kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Mat þeirra byggist á framkomnum skilagreinum vegna ársins 2011.

Aðrar eignir :

15. Skrifstofuáhöld, tölvubúnaður og afskriftir greinast þannig :

	Skrifstofu- áhöld	Tölvu- búnaður	Samtals
Heildarverð 1.1.2011.....	1.455.557	932.892	2.388.449
Fjárfest á árinu.....		942.700	942.700
Heildarverð 31.12.2011.....	1.455.557	1.875.592	3.331.149
Afskrifað áður.....	754.747	687.212	1.441.959
Afskrifað á árinu.....	122.282	104.316	226.598
Afskrifað samtals.....	877.029	791.528	1.668.557
Bókfært verð 31.12.2011.....	578.528	1.084.064	1.662.592

SKÝRINGAR MEÐ ÁRSREIKNINGI (frh.)

10

Tryggingafræðilegt uppgjör :

16. Í neðangreindri töflu eru niðurstöður úr tryggingafræðilegu uppgjöri miðað við stöðu sjóðsins í árslok 2011. Fjárhæðir eru í þús.kr.

	Áfallin skuldbinding	Framtíðar- skuldbinding	Heildar- skuldbinding
Eignir :			
Hrein eign til greiðslu lífeyris.....	6.240		6.240
Fjárfestingargjöld.....	(293)		(293)
Endurmat.....	164		164
Núvirði framtíðariðgjalda.....		4.113	4.113
	6.111	4.113	10.224

Tryggingafræðilegt uppgjör (frh.) :

Skuldbindingar :			
Ellilífeyrir.....	5.071	3.195	8.266
Örorkulífeyrir.....	737	853	1.590
Makalífeyrir.....	399	182	581
Barnalífeyrir.....	9	85	94
Rekstrarkostnaður.....	101	138	239
	6.317	4.453	10.770
Eignir umfram skuldbindingar.....	(206)	(340)	(546)
Í hlutfalli af skuldbindingum.....	(3,3%)	(7,6%)	(5,1%)

Kennitölur :

17. Kennitölur úr rekstri og efnahag, 5 ára yfirlit :

	2011	2010	2009	2008	2007
Hrein raunávöxtun.....	3,2%	9,3%	(2%)	(12,8%)	1%
Meðaltal hreinnar raunávöxtunar síðustu 5 ára.....	2%	0,5%	(0,3%)	1,4%	5%
Hlutfallsleg skipting annarra fjárfestinga :					
Skráð verðbréf með breytilegum tekjum.....	35,6%	39,4%	39,9%	46,5%	50,5%
Skráð verðbréf með föstum tekjum.....	44,3%	40,5%	35,9%	26,6%	24,8%
Óskráð verðbréf með breytilegum tekjum.....	4,4%	1,4%	1,4%	1,4%	0,3%
Óskráð verðbréf með föstum tekjum.....	15,7%	18,7%	22,8%	25,5%	24,4%
Hlutfallsleg skipting annarra fjárfestinga eftir gjaldmiðlum :					
Eignir í íslenskum krónum.....	94%	94%	93%	90%	83,4%
Eignir í erlendum gjaldmiðlum.....	6%	6%	7%	10%	16,6%
Meðaltal fjölda sjóðfélaga.....	860	836	816	790	768
Meðaltal fjölda lífeyrisþega.....	465	454	412	370	339
Hlutfallsleg skipting lífeyris :					
Ellilífeyrir.....	74,3%	73,8%	71,8%	70,5%	68,8%
Örorkulífeyrir.....	19,6%	19,9%	21,9%	22,8%	23%
Makalífeyrir.....	4,8%	5,1%	4,9%	5,4%	6,2%
Barnalífeyrir.....	1,3%	1,2%	1,4%	1,3%	2%
Fjárhagsstæða skv. tryggingafræðilegri úttekt :					
Hrein eign umfram heildarskuldbindingar.....	(5,1%)	(3,7%)	(11,8%)	(8,1%)	1,3%
Hrein eign umfram áfallnar skuldbindingar.....	(3,3%)	(0,6%)	(15%)	(9,2%)	6,1%

Önnur mál :

18. Sjóðurinn var ekki með neina gjaldmiðlavarناسamninga í árslok 2011. Gjaldmiðlavarناسamningur var í gildi við Kaupþing banka hf. á árunum fyrir bankahrun. Í árslok 2008 var færð gjaldfærsla í ársreikningi sjóðsins vegna þess samnings. Gjaldfærsla vegna samningsins nam 29,5 millj.kr. Þess ber þó að geta að uppgjöri vegna þessa samnings er ólokið og óvissa ríkir um hvenær og með hvaða hætti það verður gert. Lífeyrissjóður Rangæinga hefur lýst yfir skuldajöfnuði vegna þessa samnings á móti þeim kröfum sem sjóðurinn hefur lýst á hendur Kaupþingi banka hf. Þær kröfur eru mun hærri en sú gjaldfærsla sem færð hefur verið vegna gjaldmiðlavarناسamningsins og telst vera skuld sjóðsins við Kaupþing banka hf.
19. Samkvæmt 3. gr. laga nr. 156/2011, sem samþykkt voru á Alþingi 17. desember 2011, bættist við nýtt bráðabirgðaákvæði við lög nr. 129/1997, um skyldutryggingu lífeyrisréttinda og starfsemi lífeyrissjóða. Samkvæmt ákvæðinu skulu aðilar sem falla undir 6. tl., 4. gr. laga nr. 90/2003, um tekjuskatt og lífeyrissjóði sem starfa samkvæmt sérلögum, greiða sérstakt gjald í ríkssjóð sem nemur 0,0814% af hreinni eign til greiðslu lífeyris eins og hún er í lok næstliðins árs. Gjaldið á Lífeyrissjóð Rangæinga nemur 4,6 millj.kr. og er sú fjárhæð færð til gjalda undir rekstrarkostnaði og til skuldar í efnahagsreikningi.
20. Eign Lífeyrissjóðs Rangæinga í Framtakssjóði Íslands slhf. er færð á nafnverði og er hún metin á 143,4 millj.kr. í eignasafni sjóðsins. Samkvæmt upplýsingum frá Framtakssjóði Íslands slhf. þá er bókfært virði eignarhluta félagsins 27.235 millj.kr. Jafnframt kemur fram að áætlað gagnvirði sömu eignarhluta sé ekki undir 39.344 millj.kr. Ef tekið er mið af áætluðu gagnvirði félagsins má ætla að endurmetin eign Lífeyrissjóðs Rangæinga í Framtakssjóði Íslands slhf. nemi rúmlega 231 millj.kr.

SUNDURLIÐANIR MEÐ ÁRSREIKNINGI

12

	2011	2010
21. Réttindaflutningur og endurgreiðslur:		
Réttindaflutningur til sjóðsins.....	13.708	26.605
Verðbætur á réttindaflutning til sjóðsins.....	25.268	316.100
Réttindaflutningur frá sjóðnum.....	(655.344)	(1.262.361)
Verðbætur á réttindaflutning frá sjóðnum.....	(1.958.371)	(314.808)
Endurgreiðslur.....	(3.902.220)	
	(6.476.959)	(1.234.464)
22. Sérstök aukaframlög :		
Framlag ríkisins til jöfnunar örorkubyrði.....	14.998.159	16.360.454
23. Skrifstofu-og stjórnunarkostnaður :		
Laun og launatengd gjöld :		
Vinnulaun framkvæmdastjóra.....	6.010.270	5.458.137
Laun annarra starfsmanna.....	974.070	1.016.702
Stjórnarlausn.....	1.911.636	1.854.011
Tryggingagjald.....	817.242	931.979
Lífeyrissjóðsgjöld.....	831.889	775.469
Félagsgjöld.....	21.742	18.900
	10.566.849	10.055.198

Hjá lífeyrissjóðnum starfað einn maður í fullu starfi og annar í hlutastarfi. Stöðugildi á árinu 2011 voru 1,3.

Heildarlaun og þóknanir til stjórnar og stjórnenda sjóðsins á árinu 2011 greinast þannig :

Framkvæmdastjóri :		
Þröstur Sigurðsson.....	6.010.270	5.458.137
Stjórn :		
Ármann Ægir Magnússon.....	30.346	
Árni Þorgilsson.....		222.480
Guðmundur Svavarsson.....	60.692	74.165
Ingólfur Kristinn Rögnvaldsson.....	364.116	207.648
Már Guðnason.....	508.250	407.880
Óskar Pálsson.....	417.218	355.968
Pétur Magnússon.....	60.692	74.165
Sigurbjartur Pálsson.....	30.346	14.833
Þorgils Torfi Jónsson.....	439.976	496.872
Annar kostnaður:		
Sími og burðargjöld.....	390.604	453.483
Ritföng, pappír og prentun.....	334.761	330.125
Blöð og tímarit.....	90.560	75.997
Fundakostnaður.....	173.894	121.273
Námskeið.....	83.016	107.000
Auglýsingar.....	148.079	165.015
Tölvukostnaður og aðkeypt tölvuþjónusta.....	2.546.197	2.007.266
Endurskoðun og reikningagerð.....	983.500	1.041.650
Skýrslugerð og úttekt vegna innra eftirlits.....	963.388	593.550
Tryggingafræðileg og lögfræðileg aðstoð.....	851.630	663.195

SUNDURLIÐANIR MEÐ ÁRSREIKNINGI (frh.)

13

	2011	2010
23. Skrifstofu-og stjórnunarkostnaður (frh.) :		
Tryggingar.....	193.541	29.100
Sérstakt gjald skv. lögum nr. 156/2011.....	4.573.857	
Gjald til Fjármálaeftirlitsins.....	2.880.000	1.517.000
Árgjald til Landssamtaka lífeyrissjóða.....	162.660	120.082
Lífeyrisúrskurðir.....	563.143	761.342
Útsending lífeyristilkynninga.....	328.032	132.008
Framlag til Reiknistofu lífeyrissjóða.....		206.190
Ökutækjastyrkur.....	684.496	669.569
Dagpeningar.....	521.800	253.126
Húsnæðiskostnaður.....	2.448.502	906.171
Afskriftir skrifstofuáhalda og tölvubúnaðar.....	226.598	205.213
Ýmis kostnaður	121.779	97.185
	19.270.037	10.455.540
	29.836.886	20.510.738
Fjárfestingargjöld 55%.....	16.410.287	11.280.906
Rekstrarkostnaður 45%.....	13.426.599	9.229.832
	29.836.886	20.510.738
24. Aðrar tekjur :		
Umsýsluþóknun vegna endurgreiðslu lífeyris til útlendinga.....	84.239	187.852
Innheimtuþóknun vegna Endurhæfingarsjóðs.....	81.238	46.186
	165.477	234.038
25. Bankainnstæður :		
Arion banki hf. nr. 1573.....	244.243	654.100
Arion banki hf. nr. 656002.....	318.438.400	320.322.139
Arion banki hf. nr. 850135.....	18.815	18.340
Arion banki hf. nr. 100012.....	307	286
Arion banki hf. nr. 710068.....	78.028	74.765
Íslandsbanki hf. nr. 525009.....	6.542.451	6.041.238
Íslandsbanki hf. nr. 601930.....	566.365	1.056.942
Landsbanki Íslands hf. nr. 437.....	3.591	3.587
Landsbanki Íslands hf. nr. 6854.....	8.000	7.991
Landsbanki Íslands hf. nr. 189001.....	1.113.775	49.121.958
Landsbanki Íslands hf. nr. 370685.....	40.360.229	139.166.928
Landsbanki Íslands hf. nr. 460179.....	229.827.464	219.756.866
Vörslureikningar.....	50.996.046	47.463.150
	648.197.714	783.688.290