



## **LELB kopīgo vajadzību budžeta veidošanas vadlīnijas**

**2017.–2020.gadam.**

### **Situācija.**

Pildot LELB 26.Sinodes apstiprinātās LELB kopīgo vajadzību budžeta veidošanas vadlīnijas 2014.–2016.gadam ir izpildīta lielākā daļa uzdevumi. 2014.gadā pirmo reizi pēdējo piecpadsmit gadu laikā mums ar Dieva palīgu ir izdevies sasniegt bezdeficīta budžetu. Tas varēja notikt, pateicoties stabilām draudžu iemaksām, ko lielākā daļa draudžu veica ļoti godprātīgi, kā arī LELB saimnieciskās darbības rezultātiem un uzņēmumu “Pastorāts” un “Doma pārvalde” atbalstam. 2014. un 2015.gadā LELB kopīgo vajadzību budžets bija EUR 389 000 apmērā, bet 2016.gadā plānots neliels pieaugums (7,2 %) – EUR 417 000. Šāds budžeta apjoms atbilstoši vadlīnijām nodrošināja bīskapu kalpošanu, prāvestu kalpošanas atbalstu, izglītības nozares (Lutera Akadēmija un Sv. Gregora Misijas centrs), diakonijas nozares (LELB diakonijas centrs), mācītāju garīgās aprūpes nozares (Mazirbes rekolekciju centrs), jaunatnes nozares (LELB Jauniešu centrs), sabiedrisko attiecību nozares (žurnāls „Svētdienas rīts”), mūzikas un liturģijas nozares (jaunās dziesmu grāmatas izdošana), svētdienas skolas nozares, ārlietu nozares darbības atbalstu, kā arī pārējo LELB kopīgo funkciju nodrošināšanu - LELB attiecības ar valsti, GASN un kopīgo vajadzību finanšu pārvaldību, nozaru( papildus iepriekš minētajām nozarēm arī citas LELB nozares -Draudžu attīstības, Tiesību, Misijas, Finanšu un Īpašumu nozares) darba un attīstības plānošanas organizēšanu un administratīvās lietas (Virsvaldes kanceleja). Lielākā daļa nozaru darba un funkciju izpildes tika veiktas minimālajā apjomā, nodrošinot tikai pašu nepieciešamāko un gandrīz bez jebkādas rezerves neparedzētiem gadījumiem. Tas ļoti apgrūtina katru gadu nodrošināt bezdeficīta budžetu. Tika atdota arī liela daļa Misūri Sinodes kredītiestādes aizdevuma. Atlikušo daļu plānots atdot no GASN ziedoto īpašumu pārdošanā iegūtajiem līdzekļiem līdz 2017.gada jūnijam.

Kopumā varam secināt, ka mums ir izdevies stabilizēt finanšu situāciju un saskaņot izdevumus ar ieņēmumiem, bet pie esošā budžeta apjoma nav iespējams attīstīt vairākas svarīgas nozares. Vairāk līdzekļu nepieciešams veltīt Lutera akadēmijai, Misijas nozarei u.c. Tomēr mums ir pietiekamas rezerves, lai nodrošinātu attīstību. Tas redzams, analizējot draudžu maksājumus LELB kopīgo vajadzību budžetam.

2010.gada LELB draudžu kopējie ienākumi bija EUR 5 miljoni, bet 2014.gadā EUR 5,8. Katru gadu vērojams neliels pieaugums draudžu kopīgajos ieņēmumos. Tomēr draudžu locekļu ikgadējās iemaksas un kolektes šajos gados palikušas nemainīgas – aptuveni EUR 1,7 milj. Toties par EUR 0,5 milj. ir pieauguši draudžu locekļu mērķziedojumi un noteiktiem mērķiem veltītās kolektes (kopā skaitot). Tāpat par EUR 600 000 šajā laika posmā ir

pieauguši draudžu saimnieciskās darbības ieņēmumi (2014.gadā tie bija EUR 1,48 milj.), bet no tiem aprēķinātā peļņa ir pieaugusi tikai par EUR 70 000. 2010.gadā saimnieciskās darbības peļņa, no kuras aprēķina maksājumus LELB kopīgajām vajadzībām, bija 41 % no kopējā apjoma, bet 2014.gadā vairs tikai 28 % no kopējā apjoma. Veicot draudžu finanšu atskaišu analīzi ļoti daudzos gadījumos nākas konstatēt, ka saimnieciskās darbības peļņa netiek aprēķināta atbilstoši LELB Sinodes noteiktajam. Bieži vien peļņa vispār netiek uzrādīta, kaut arī lielākā daļa saimnieciskās darbības ieņēmumu būtu jāuzrāda kā tāda. Tas norāda uz nepieciešamību skaidrāk definēt maksājumus LELB kopīgajām vajadzībām un ieviest skaidrāku un nepārprotamāku atskaišu sistēmu. Jau 2013.gadā, veicot draudžu ieņēmumu analīzi, tika konstatēts, ka faktiski 10 % iemaksas LELB kopējām vajadzībām būtu jāaprēķina no aptuveni LVL 2,5 miljoniem. Arī šobrīd tām vajadzētu būt vismaz no tāda paša apjoma – aptuveni EUR 3,6 milj. Tātad draudžu iemaksām LELB kopīgajām vajadzībām vajadzētu būt aptuveni EUR 360 000 (šobrīd tās ir aptuveni EUR 260 000). Ieviešot attiecīgus precizējumus iemaksu aprēķinos un mainot attieksmi pret kopējām LELB vajadzībām, ir iespējams nodrošināt ne tikai LELB kopējo vajadzību bezdeficīta budžetu, bet arī pietiekamu attīstību nozarēs, kas ir svarīgas LELB ilgtspējas nodrošināšanai.

## **Uzdevumi.**

Tuvāko četru gadu galvenie uzdevumi LELB kopīgo vajadzību budžeta vadlīniju izpildē būs bezdeficīta budžetu nodrošināšana (periodā kopumā), draudžu finanšu atskaišu pilnveidošana, LELB kopīgo vajadzību nepieciešamības skaidrošana un attīstības nodrošināšana nozarēs, kas ir svarīgas LELB ilgtspējas nodrošināšanai.

## **Vadlīnijas.**

Ņemot vērā iepriekš minēto, LELB Sinode nosaka LELB Virsvaldei sekojošas vadlīnijas LELB kopīgo vajadzību budžeta veidošanā:

- I. LELB kopīgo vajadzību budžetam jānodrošina:
  1. Bīskapu kalpošanu.
  2. Prāvestu kalpošanas atbalstu.
  3. Izglītības nozares darbības atbalstu (Lutera Akadēmija u.c. izglītības pasākumi).
  4. Misijas nozares darbības atbalstu (Sv. Gregora Misijas centrs u.c. misijas pasākumi).
  5. Diakonijas nozares darbības atbalstu (LELB diakonijas centrs).
  6. Mācītāju garīgās aprūpes nozares darbības atbalstu (Mazirbes rekolekciju centrs).
  7. Jaunatnes nozares darbības atbalstu (LELB Jauniešu centrs).
  8. Sabiedrisko attiecību nozares atbalstu (žurnāls „Svētdienas rīts” u.c. pasākumi).
  9. Svētdienas skolas nozares darbības atbalstu.
  10. Ārlietu nozares darbības atbalstu.
  11. LELB attiecības ar valsti, GASN un kopīgo vajadzību finanšu pārvaldību, nozaru (papildus iepriekšējos punktos minētajām nozarēm arī citas LELB nozares -Draudžu attīstības, Tiesību, Teoloģijas, Mūzikas un Liturģijas, Finanšu un Īpašumu nozares) darba un attīstības plānošanas organizēšanu un administratīvās lietas (Virsvaldes kanceleja).

## II. Nosacījumi LELB kopīgo vajadzību budžeta veidošanā:

1. LELB kopīgo vajadzību budžeta izdevumus Virsvaldei plānot atbilstoši paredzamajiem ienākumiem. Deficīts pieļaujams kādā no atsevišķiem perioda gadiem, bet periodā kopumā nodrošināms bezdeficīta budžets.
2. Izdevumus, kurus nevar segt no draudžu ziedojumiem, segt no saimnieciskās darbības ieņēmumiem un LELB dibināto uzņēmumu līdzekļiem.
3. Pārskatīt draudžu 10 % maksājumu aprēķinu un precizēt atskaišu sistēmu, lai nepieļautu kļūdainus aprēķinus.
4. Organizēt LELB kopīgo vajadzību nepieciešamības un pareizas finanšu atskaites aizpildīšanas skaidrošanu draudzēm.
5. Kā prioritāri attīstāmas šajā periodā noteikt Izglītības un Misijas nozares.
6. Atskaiti par budžeta izpildi un turpmāko plānu draudzēm sniegt 1 reizi gadā līdz 1.maijam.

### **Noslēgums.**

Ņemot vērā to, ka ir sasniegta LELB finanšu situācijas stabilizācija, bet ilgtspējas nodrošināšanai nepieciešama LELB svarīgu nozaru attīstība un mums kopīgi ir pietiekami resursu, lai to izdarītu, LELB Sinode aicina Virsvaldi, draudzes, LELB uzņēmumus un iestādes maksimāli efektīvi izmantot visus savus resursus un savstarpēji sadarboties, lai nodrošinātu LELB attīstību.