

VEDLEGG sak 9

Langtidsplan for Idrettens Studieforbund 2025-2027

Idrettens Studieforbund (ISF) omfatter all kursvirksomhet som mottar Voksenopplæringsmidler fra Direktoratet for høyere utdanning og kompetanse (HK-dir)

Organisering

ISF er regulert av Lov om voksenopplæring og Forskrift for studieforbund godkjent av Kulturdepartementet og egne vedtekter. ISF har en regional organisasjonsmessig forankring i hele landet gjennom regionleddene. Styret i ISF består av leder, to nestledere og åtte medlemmer. ISF er medlem i Voksenopplæringsforbundet (Vofu) sammen med landets andre studieforbund.

Hovedformål

ISFs hovedformål er å samordne, tilrettelegge for, og gjennomføre idrettsrelatert voksenopplæring for sine medlemmer, i samsvar med voksenopplæringslovens overordnede mål for studieforbundenes opplæringsaktivitet

Overordnede mål for studieforbundets kursaktivitet

Idrettens Studieforbund skal, ifølge Lov om voksenopplæring, drive sin kursaktivitet på grunnlag av minst ett av følgende overordnede mål:

- å bidra til å vedlikeholde og styrke demokratiet og legge grunnlag for bærekraftig utvikling ved å engasjere og utvikle aktive medborgere.
- å senke terskelen for læring og deltakelse i frivillige organisasjoner.
- å bekjempe utenforskap og bidra til inkludering.
- å bidra til motivasjon og tilgang til kunnskap og kompetanse for alle og slik møte behov i et samfunn og arbeidsliv i stadig endring.
- å styrke kulturelt mangfold og bevare kulturarven gjennom læring.
- å være en selvstendig arena for læring og et supplement til offentlige utdanningstilbud for voksne.

I denne planperioden har ISF fokus på:

- Å etablere en bærekraftig finansieringsmodell og organisering for ISF.
- Å videreutvikle Idrettskurs på en måte som forenkler medlemsorganisasjonenes kurshverdag og rapportering.
- Å følge opp avtalen mellom NIF og ISF, og innarbeide gode rutiner for oppgavefordeling og samhandling.
- Å følge opp internkontrollrutiner i ISF sentralt, regionalt og i medlemsorganisasjonene.
- Å informere om og lære opp kursansvarlige i opprettelse og rapportering av kurs i henhold til forskrift for studieforbund.
- Å identifisere behov for, og ta initiativ til, møteplasser der medlemsorganisasjoner kan dra nytte av hverandres erfaringer.
- Å arbeide for økt kursaktivitet i Idretten, både gjennom aktiv bruk av opplæringstilskudd, tilretteleggingstilskudd og gjennom egne satsinger.
- Å understøtte Vofos arbeid for å bedre studieforbundenes og kursarrangørens rammevilkår.

Budsjett 2025 og langtidbudsjett for Idrettens Studieforbund 2025-2027

	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Note
Inntekter					
Opplæringstilskudd fra HK-dir	6 384 181	5 050 230	5 200 000	5 500 000	1
Overført fra ubenyttet opplæringstilskudd fra HK-dir	- 1 802 241	49 770	900 000	1 200 000	1
Administrasjonstilskudd fra HK-dir	2 148 779	2 148 779	2 230 000	2 310 000	
Sum	6 730 719	7 248 779	8 330 000	9 010 000	
Kostnader					
Tilskudd til kursarrangør *	4 581 940	5 100 000	5 600 000	6 200 000	1
Stimuleringstilskudd for kursarrangører			500 000	500 000	1
Driftskostnader (regnskap, revisjon, kopinor)	421 046	450 000	480 000	510 000	2
a) Administrativ ressurs ISF	221 770	630 000	670 000	710 000	2
b) Lisensavtale Idrettskurs/NIF	1 500 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	3
c) Investeringskostnader, Idrettskurs	916 310	1 200 000	400 000	400 000	
Sum	7 641 066	8 580 000	8 850 000	9 520 000	
Driftsresultat	- 910 347	- 1 331 221	- 520 000	- 510 000	
Renter	732 456	600 000	500 000	400 000	
Årsresultat	- 177 880	- 731 221	- 20 000	- 110 000	
Egenkapital					
Egenkapital per 01.01	886 240	886 240	886 240	886 240	4
Egenkapital med selvpålagte restriksjoner per 01.01	4 781 980	4 604 100	3 872 879	3 852 879	5
SUM Egenkapital per 01.01	5 668 220	5 490 340	4 759 119	4 739 119	
Egenkapital per 31.13	886 240	886 240	886 240	886 240	4
Egenkapital med selvpålagte restriksjoner per 31.12	4 604 100	3 872 879	3 852 879	3 742 879	5
SUM Egenkapital per 31.12	5 490 340	4 759 119	4 739 119	4 629 119	
Ubenyttet opplæringstilskudd	4 968 598	4 918 828	4 018 828	2 818 828	6
Estimater for tilskudds og timesutvikling til grunn for budsjettet					
Estimert opplæringstilskudd fra HK-dir per time	144	124	125	125	7
Timer budsjettet	41 654	45 900	50 500	55 600	8

Noter til budsjettet

1. Alt opplæringstilskudd mottatt fra direktoratet skal deles ut til kursarrangører. I de årene vi deler ut mindre enn vi får, så overføres resterende til gjeldsposten "Ubenyttet tilskudd" i balansen. I de årene vi gir ut mer opplæringstilskudd enn vi mottar, vil det være en overføring fra denne gjeldsposten til en inntektspost for ISF. Opplæringstilskudd mottatt og utbetalt vil derfor alltid balanseres til null i resultatregnskapet.
2. Det beregnes en pris- og lønnsøkning på 5% per år.

3. Lisensavgiften for Idrettskurs reduseres i 2025 på grunn av at ny prosjektleder tar over enkelte av oppgavene som tidligere inngikk i lisensen.
4. Egenkapital er frie midler som ISF kan bruke innenfor det brede mandatet gitt av grunntilskuddet jfr. forskrift om voksenopplæring. Alt overskudd i resultatregnskapet overføres hit.
5. Egenkapital med restriksjoner er en etterlevning av ubenyttet tilskudd mottatt før ny opplæringslov i 2021, og før det ble lagt strengere restriksjoner på opplæringsdelen av tilskuddet. Denne potten disponeres i hovedsak til kursarrangører, men etter styrevedtak i ISF Styremøte nr. 7, sak 10, er daglig leder gitt anledning til å disponere 3 millioner av midlene til utvikling av Idrettskurs. I disse årene, der kostnader ved Idrettskurs fører til et negativt årsresultat for ISF, vil balanseposten egenkapital med restriksjoner være den som belastes.
6. Ubenyttet tilskudd er en oppsamling av opplæringstilskudd som ikke er utbetalt til kursarrangører de siste årene. Denne posten vil hovedsaklig bygges større når kurstimerne faller, og vil reduseres i perioder der antall kurstimer øker, slik det også går frem av langtidsbudsjettet.
7. Opplæringstilskuddet per time, slik det blir utbetalt fra direktoratet, kan variere fra år til år. Hovedtrekket er at denne posten indeksreguleres med omtrent 3,5%, men andre faktorer spiller også inn; de andre studieforbundenes vekst i antall timer som et eksempel. I dette langtidsbudsjettet er det lagt til grunn at studieforbundene totalt vokser i takt med økningen av tilskuddsposten.
8. Det budsjetteres med en vekst på 10% i antall kurstimer per år fra og med 2025.