

Årsrapport

1. januar – 31. december 2021

Haderslev Katedralskole

Christiansfeldvej 31
6100 Haderslev

Institutionsnummer: 515017



Indhold

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger om institutionen	1
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	7
Præsentation af institutionen	7
Årets faglige resultater	11
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	14
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	17
Usikkerhed ved indregning og måling	17
Usædvanlige forhold	17
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	17
Forventninger til det kommende år	17
Målrapportering	19
Regnskab	21
Anvendt regnskabspraksis	21
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	25
Balance 31. december	26
Pengestrømsopgørelse	28
Noter	29
Særlige specifikationer	33

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Haderslev Katedralskole
Christiansfeldvej 31
6100 Haderslev
Hjemstedskommune: Haderslev

Telefonnummer: 7452 27 21
E-mail: adm@haderslev-gym.dk
Hjemmeside: www.haderslev-katedralskole.dk
CVR-nr.: 29 55 38 82

Bestyrelsen

Ann Højbjerg Clarke – formand – udpeget af Syddansk Universitet
Signe Sidelmann Knappe – udpeget af kommunen
Allan Emiliussen – udpeget af regionen
Jacob Buris Andersen – udpeget af UC-Syddanmark
Vibeke Lund Arkil – erhvervsrepræsentant
Ryon Haaland Thomsen – erhvervsrepræsentant
Ole Esbjerg Povlsen – medarbejderrepræsentant med stemmeret
Susanne Bundgaard – medarbejderrepræsentant uden stemmeret
Ugne Laura Stukas – elevrepræsentant med stemmeret
Johanna Bach Dall – elevrepræsentant uden stemmeret

Daglig ledelse

Ruth Funder – rektor

Institutionens formål

§3. Institutionens formål er i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen at udbyde gymnasiale uddannelser. Institutions aktuelle udbud af uddannelser fremgår af det til vedtægtens vedhæftede bilag med bestyrelsens underskrifter.

Stk.2. Institutionen kan i tilknytning til uddannelserne, jf. stk. 1, gennemføre indtægtsdækket virksomhed i overensstemmelse med budgetvejledningens regler herom.

Stk. 3. Institutionens formål er endvidere varetagelse, i henhold til skriftlig aftale herom, af nærmere bestemte administrative opgaver for andre uddannelsesinstitutioner, jf. § 2 i lov om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Bankforbindelse

Danske Bank

Revisor

Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Jyllandsgade 28, 1.
6400 Sønderborg
CVR.-nr. 18 06 16 35
73 43 77 00
E-mail: kontakt@sr.dk

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabet 2021 for Haderslev Katedralskole

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevilninger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af institutionens midler, som er omfattet af årsrapporten.

Haderslev, den 23. marts 2022

Daglig ledelse

Ruth Funder, rektor

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 17 i lov om institutioner for almen- og gymnasiale uddannelser og almen voksen uddannelse m.v. Revisors revision omfatter ikke habilitetserklæringen.

Haderslev, den 23. marts 2022

Bestyrelse

Ann Højbjerg Clarke
formand

Signe Sidelmann Knappe

Allan Emiliussen

Jacob Buris Andersen

Vibeke Lund Arkil

Ryon Haaland Thomsen

Ole Esbjerg Povlsen

Ugne Laura Stukas

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Haderslev Katedralskole

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Haderslev Katedralskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisions handlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Sønderborg, den 23. marts 2022

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 18 06 16 35

Søren Kring
statsaut. revisor
mne31458

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Haderslev Katedralskole er fra 1567, og således en skole, der gennem århundreder har formået at udvikle sig i takt med samfundets krav om at sikre de unge tidssvarende faglige, studiemæssige og personlige kompetencer i forhold til en videregående uddannelse.

Haderslev Katedralskole er et provincgymnasium med et stort opland, og gymnasiet fornemmeste opgave er at sikre de unge i området et så bredt funderet stx som muligt, samt et hf, der har sit udgangspunkt i de unge, som søger et ungt uddannelsesmiljø. Vi tilbyder desuden 4-årige stx- forløb og 3 årige hf- forløb under Team Danmark og MGK. Endeligt indgår vi i et samarbejde med Talentcenter Haderslev, hvorved unge kan forfølge deres sportstalent eller kunstneriske talent inden for musik og sang, samtidigt med at de gennemfører en ungdomsuddannelse i form af en stx-/hf- uddannelse.

Sønderjylland står foran et årti med faldende ungdomsårgange, og de konsekvenser, som det vil have for udbuddet af ungdomsuddannelser i Haderslev Kommune. De faldende ungdomsårgange aktualiserer nødvendigheden i at samarbejde om at sikre fastholdelse af et bredt forankret udbud af ungdomsuddannelser til de unge i kommunen. Haderslev Katedralskole indgår i de drøftelser, der blev indledt i 2019. I de drøftelser indgår afsøgning af mulighederne for at etablere et campussamarbejde med andre ungdomsuddannelsesaktører i Haderslev Kommune. Haderslev Kommune indgår som en aktiv medspiller i de drøftelser.

STX

Konsekvensen af de mindre årgange har betydning for elevgrundlaget til de studieretninger, der har en særlig profil. Det er særligt udtalt i forhold til elevgrundlaget til de sproglige studieretninger og i 2021 har det også gjort sig gældende i relation til en mindre søgning til studieretningen med musik A. I den forbindelse skal det også bemærkes, at Corona epidemien, som har udfoldet sig med forskellig intensitet siden marts 2020, har haft betydning for den markante mindre søgning til stx i 2021.

I november 2021 var der således udelukkende et elevgrundlag til samlæsning af den 3 sproglige studieretning (Engelsk A – Spansk A – Latin C) med den kunstneriske studieretning (Engelsk A- Musik A) i en klassekonstellation fordelt med hhv. 16 elever og 12 elever på de to studieretninger.

I henhold til Lov om de gymnasiale uddannelser udbyder Haderslev Katedralskole i relation til skoleåret 2021/2022 således følgende studieretninger:

Udbud af studieretninger ved optag til skoleåret 2021/2022.

Naturvidenskab	<ul style="list-style-type: none">▪ Matematik A- Fysik B- Kemi B▪ Matematik A – Bioteknologi A – Fysik B▪ Biologi A – Kemi B
Samfundsvidenskab	<ul style="list-style-type: none">▪ Samfundsfag A – Matematik A▪ Samfundsfag A – Engelsk A
Sprog	<ul style="list-style-type: none">▪ Engelsk A – Fransk A (begyndersprog) – Latin C▪ Engelsk A – Spansk A (begyndersprog) – Latin C▪ Engelsk A – Tysk A (fortsættersprog) – Samfundsfag B▪ Engelsk A – Fransk A (begyndersprog) – Samfundsfag B
Kunst	<ul style="list-style-type: none">▪ Musik A – Engelsk A

I tillæg til studieretningerne udbyder Haderslev Katedralskole en bred vifte af valgfag inden for både det naturvidenskabelige, det humanistiske samt det kunstneriske videnskabsområde. Eleverne har således mulighed for yderligere at tone en studieretning i en naturvidenskabelig, humanistisk eller kunstnerisk retning via et tilvalg af valgfag.

HF

Udbuddet af fagpakker fra 2020 blev fastholdt i 2021, fordi der i 2020 viste sig et elevgrundlag til alle 3 fagpakker. Med revurdering af sammensætningen af fagpakker i 2020 lykkes det at finde frem til en sammensætning af fagpakker, der appellerer mere bredt til eleverne på hf. I 2021 har eleverne igen fordelt sig på de 3 fagpakker.

I relation til skoleåret 2021/2022 udbyder Haderslev Katedralskole således i følge Lov om de gymnasiale uddannelser følgende 3 fagpakker på hf:

Udbud af fagpakker ved optag til skoleåret 2021/2022

Fagpakke 1	Billedkunst B – Psykologi C
Fagpakke 2	Samfundsfag B – Psykologi C
Fagpakke 3	Psykologi B – Idræt B

Eleverne på hf skal i tillæg til den valgte fagpakke vælge 1-2 valgfag. Haderslev Katedralskole udbyder således en række af valgfag, der giver eleverne på hf mulighed for yderligere at tone en fagpakke i relation til eksempelvis en bestemt professionsretning.

Antal elever fordelt på henholdsvis stx og hf.

Pr. d. 13.02 2022 har Haderslev Katedralskole samlet 34 klasser med 854elever (inklusive 11 elever, der er fordelt med 10 elever på hhv. en 4 årigt stx og med 1 elev på en 3-årigt hf). Eleverne er fordelt på stx og hf samt på de enkelte årgange, som det fremgår af følgende tabel:

Årgang	1. g	2. g	3. g	1. hf	2. hf
Antal klasser	8	10	10	3	3
Antal elever	213	236	230	78	83
Klassegennemsnit	26,6	23,6	23,0	26,0	27,6

Pædagogisk arbejde

I 2021 er arbejdet med de overordnede pædagogiske indsatsområder: Fastholdelse og trivsel, Lokalt samarbejde og internationalt samarbejde samt Haka-faktoren - en attraktiv skole, der blev fastlagt af bestyrelsen d. 12. juni 2019, fastholdt.

Fastholdelse og trivsel

Gennem et samarbejde mellem lærerne i den enkelte klasse skal trivslen i klassen understøttes mest muligt via forskellige sociale aktiviteter, der skal sikre et godt klassefællesskab og fastholdelse af den enkelte elev i klassen. I arbejdet omkring trivslen af den enkelte elev er såvel studievejledere, ressourceperson som pædagogiske ledere centrale aktører i et tæt samarbejde med klassens lærere.

Lokalt samarbejde og internationalt arbejde

Haderslev Katedralskole er synlig og en aktiv medspiller i et samspil med andre aktører i lokalområdet i at understøtte et ungemiljø og fastholde et bredt og attraktivt udbud af ungdomsuddannelser i Haderslev Kommune. Det globale samarbejde er bestemt af udvekslingsforløb med skoler i andre lande samt af ophold af udvekslings elever på Haderslev Katedralskole, hvor udvekslings elevernes kultur sættes i spil på forskelligvis i dagligdagen på skolen.

Haka-faktoren – en attraktiv skole

Haderslev Katedralskole har et stort fokus på at fastholde og fortsat udvikle en skolekultur som et supplement til det faglige arbejde. Det skal være spændende, udviklende og sjovt at være elev på Haderslev Katedralskole, hvor man som elev får mulighed for at have medindflydelse samt et medansvar for aktiviteter og udvikling af skolekulturen på skolen.

Siden Corona pandemien gjorde sit indtog i februar 2020 har eleverne været sendt hjem til hjemmeundervisning i lange periode. I 2021 var undervisningen omlagt til hjemmeundervisning under en nødbekendtgørelse i flere måneder, hvilket har haft stor betydning for omfanget af arbejdet med de pædagogiske indsatsområder. Specielt har der været et behov for en hel særlig indsats i relation til arbejdet med fastholdelse og trivsel under nedlukningen samt i den efterfølgende periode med mange restriktioner under den gradvise genåbning. Nedlukning og de mange restriktioner i 2021 har endvidere vanskeliggjort arbejdet med de øvrige 2 indsatsområder.

Personale

Haderslev Katedralskole er kendetegnet af en flad struktur med vægt på inddragelse og involvering af medarbejderne på kryds og tværs af personalegrupperne i at finde de mulige løsninger på de udfordringer, som vi som skole skal løfte. I forbindelse med rektorskiftet ved årsskiftet i 2015 blev der i 2016 lavet en ny udvalgsstruktur, der fremadrettet skal understøtte medarbejderne i at involvere sig og tage et medansvar for udviklingen af Haderslev Katedralskole. Den udvalgsstruktur er videreført og yderligere udviklet siden 2016.

Ved ansøgningsfristen udløb for optag på en ungdomsuddannelse pr. d. 1. marts 2021 kunne Haderslev Katedralskole konstatere en markant mindre søgning til stx svarende til et elevgrundlag for blot 8 stx-klasser i 1. g. Et elevgrundlag svarende til 11- stx klasser i 3. g dimiterede i juni 2021, hvilket samlet betyder en tilbagegang på stx svarende til 3 klasser. Søgningen til hf pr. 1. marts 2021 udgjorde et elevgrundlag svarende til 3 klasser. I juni 2021 dimiterede vi 4 klasser på hf, hvilket samlet på hf udgør en tilbagegang i elevgrundlaget svarende til 1 hf klasse.

Det var forventeligt med et mindre elevgrundlag svarende til 1 klasse på stx og 1 klasse på hf. Haderslev Katedralskole oplevede således i 2021 et uventet mindre søgning af elever til stx svarende til 2 klasser.

Den samlede ressource til undervisningen blev således tilpasset fra en kapacitet svarende til 38 klasser til en kapacitet svarende 34 klasser ved varsling af afskedigelser svarende samlet til 5,8 årsværk blandt de fastansatte undervisere pr. 1. maj 2021. Desuden blev et pædagogikumforløb afbrudt i foråret og 5 af 10 vikariater med varierende ansættelsesgrader i skoleåret 2020/2021 blev ikke forlænget. To vikarer overgik til en fastansættelse med afvikling af et pædagogikumforløb inden for de næste 2 skoleår, mens 3 vikariater med en varierende ansættelsesgrad blev forlænget i endnu et skoleår.

Desuden valgte 3 undervisere at gå på pension ved udgangen af skoleåret.

Derudover valgte 1 pedel at gå på efterløn pr. 1. august 2021, svarende til 1 årsværk.

I den teknisk administrative personalegruppe ophørte ansættelsen af rengøringspersonalet svarende til 3,2 årsværk pr. 1. juli 2021, da Haderslev Katedralskole pr. 1. august 2021 udliciterede rengøring på skolen.

Pr. 1. august 2021 er ansat en person, der bl.a. har ansvaret for rengøring af lærerkøkkenet og lærerværelset, samt opdækning til diverse arrangementer på skolen. Endeligt er den tekniske serviceleder i pedelgruppen pr. 1. august 2021 overgået til at varetage en funktion som driftsleder på skolen.

Investeringer

I 2020 afsluttede vi projektet med renovering og udbygning af kantinen, festsalen, samt renovering af centralgarderoben. I 2021 er der ikke foretaget yderligere investeringer, og under investeringsrammen er der således ikke indmeldt et beløb i relation til 2021.

Årets faglige resultater

Nøgle tal for STX (1)

Eksamensresultat, andel, der afbrød stx gennem det første år samt andel, der er i gang med en videregående uddannelse i september 2 år efter endt stx.

	Eksamensresultat (landsgennemsnit)	Afbrød stx gennem det første år (landsgennemsnit)	I gang med en videregående uddannelse i september to år efter afsluttet stx (landsgennemsnit)
Skoleår 2020/2021	7,5 (7,7)	8,9 % (7,3 %)	
Skoleår 2019/2020	7,3 (7,6)	11 % (6 %)	
Skoleår 2018/2019	7,2 (7,4) Socioøkonomisk gennemsnit er 7,3, hvilket er på niveau med andre med samme socioøkonomiske baggrundsvariable	8 % (9%)	65,0 % (67, 7 %)
Skoleår 2017/2018			66,1 % (70,0 %)
Skoleår 2016/2017			68,8 % (71,0 %)

Kommentar

8,9 % afbrød stx-uddannelsen gennem det første år, hvoraf 5,9 % valgte at skifte ungdomsuddannelse, mens de resterende 3,0 % forlod uddannelsessystemet. Baggrunden for, at 3 % af de som afbryder stx –uddannelsen i løbet af det første år, er interessant at få kortlagt. Det arbejde har vi igangsat i 2022 for at klarlægge, hvorvidt vi via forskellige initiativer kan reducere det antal. Haderslev Katedralskole har en højere andel, som forlader stx i løbet af det første år sammenlignet med gennemsnittet for hele landet. Det skal bemærkes, at man ikke af tallet for landsgennemsnittet kan se hvilken procentdel af de elever, som afbryder stx i løbet af det første år helt forlader uddannelsessystemet. Andelen af studenter, der er i gang med en videregående uddannelse i september 2 år efter endt studentereksamen ligger i gennemsnit 2,9 procentpoint lavere end landsgennemsnittet. Det er et generelt mønster, der er gældende for hele Sønderjylland, og som der er stor politisk fokus på såvel lokalt som nationalt at få ændret på. I den sammenhæng har Haderslev Katedralskole i 2021 indledt et brobygningssamarbejde i form af et særligt karriereforløb med Haderslev Kaserne, hvor eleverne i 1. g og 2. g via et særligt tilrettelagt forløb introduceres til mulighederne for en videregående uddannelse via militæret.

Nøgletal for STX (2)

Socialtrivsel og faglig trivsel angivet på en skala fra 1-5, hvor 5 er højeste værdi.

	Socialtrivsel (landsgennemsnit)	Fagligtrivsel (landsgennemsnit)
Skoleår 2020/2021	4,1 (4,2)	3,8 (3,9)
Skoleår 2019/2020	4,2 (4,2)	3,6(3,7)
Skoleår 2018/2019	4,2 (4,2)	3,7 (3,9)

Kommentar:

Haderslev Katedralskole ligger 1/2 på niveau med landsgennemsnittet for værdien, der angiver elevernes sociale og faglige trivsel.

Nøgle tal for HF (1)

Eksamensresultat, andel, der afbrød hf gennem det første år samt andel, der er i gang med en videregående uddannelse i september 2 år efter endt hf.

	Eksamensresultat (landsgennemsnit)	Afbrød hf gennem det første år (landsgennemsnit)	I gang med en videregående uddannelse i september to år efter afsluttet hf (landsgennemsnit)
Skoleår 2020/2021	6,0 (6,3)	8 % (15,8 %)	
Skoleår 2019/2020	5,5 (6,3)	8 % (18 %)	
Skoleår 2018/2019	5,6 (6,1) Socioøkonomisk gen- snit er 5,6, hvilket er på niveau med andre med samme socioøkono- miske baggrundsva- riabler	21 % (21 %)	48,9 % (49,6 %)
Skoleår 2017/2018			61,5 % (50,6 %)
Skoleår 2016/2017			48,6 % (51,3 %)

Kommentar

Haderslev Katedralskole har en markant bedre evne til at fastholde eleverne gennem det første år i et hf sammenlignet med det gennemsnitlige tal for hele landet. De 8 %, der afbryder deres hf-uddannelse gennem deres 1. år fordeler sig med hhv. 3,4 %, der skifter til en anden ungdomsuddannelse og med 4,6 %, der helt forlader uddannelsessystemet. Gennemsnitligt ligger andelen med en hf-eksamen fra Haderslev Katedralskole, der er i gang med en videregående uddannelse i september 2 år efter afsluttet hf-uddannelse på niveau med landsgennemsnittet. Skoleåret 2017/2018 adskiller sig markant fra de omkringliggende skoleår, uden at der umiddelbart kan findes en særlig forklaring på det.

Nøgletal for HF (2)

Socialtrivsel og faglig trivsel angivet på en skala fra 1-5, hvor 5 er højeste værdi.

	Socialtrivsel (landsgennemsnit)	Fagligtrivsel (landsgennemsnit)
Skoleår 2020/2021	3,8 (3,9)	3,5 (3,7)
Skoleår 2019/2020	3,8 (3,9)	3,4 (3,5)
Skoleår 2018/2019	3,8 (3,9)	3,5 (3,7)

Kommentar

Haderslev Katedralskole har gennem de sidste 3 skoleår ligget 0,1 procentpoint under tallet, der udtrykker landsgennemsnittet for socialtrivsel blandt eleverne på hf. Med hensyn faglig trivsel ligger Haderslev Katedralskole 0,2 procentpoint lavere i forhold til tallet, der udtrykker landsgennemsnittet for hf-elevernes faglige trivsel. Hf-elevernes sociale og faglige trivsel ligger således på niveau med det gennemsnitlige niveau for hf-eleverne på landsplan.

Pædagogisk udviklingsarbejde

Nye tiltag, der er igangsat i 2021

Haderslev Katedralskole i 2021 indledt et brobygningssamarbejde i form af et særligt karriere forløb med Haderslev Kaserne, hvor eleverne i 1. g og 2. g via et særligt tilrettelagt forløb introduceres til mulighederne for en videregående uddannelse indenfor militæret.

I 2021 deltog Haderslev Katedralskole i et forløb: Gør Verdensmål til hverdagsmål, under Haderslev Erhvervsråd. Deltagelsen i forløbet havde to formål. For det første blev der sat fokus på, hvordan Haderslev Katedralskole fremadrettet skal arbejde med at virkeliggøre udvalgte mål af de 17 verdensmål i dagligdagen på Katedralskolen. For det andet blev der via forløbet etableret et grundlag for et arbejde med at inddrage de 17 verdensmål i fagene i undervisningen, der helt konkret udmøntede sig i, at der i 2022 skal forsøges etableret en klasse under studieretningen, Samfundsfag A – Engelsk A, hvor verdensmålene på forskelligvis skal integreres i undervisningen i dansk, engelsk, samfundsfag, historie og i religion. Ligeledes vil verdensmålene også udgøre omdrejningspunktet for studieturen og ekskursionerne i den pågældende klasse.

Tiltag, der er videreført i 2021

Samarbejdet med Haderslev Erhvervsråd, hvor vi i 2019 igangsatte et udviklingsarbejde med henblik på at få etableret et særligt karrierelæringsforløb, hvor der såvel sættes fokus på karriereveje som på karrieremuligheder i Haderslev Kommune efter endt videregående uddannelse, er fortsat i 2021. I 2021 blev yderligere to klasser involveret i forløbet.

I forbindelse med projektet Starther! ligeledes under Haderslev Erhvervsråd, er det på trods af Corona nedlukning og restriktioner i 2021 lykket at afvikle de fleste af aktiviteterne under forløbet, Starther! Samarbejdet med Haderslev Erhvervsråd om etablering af et Masterclassforløb for særligt interesserede elever på skolen med fokus på iværksætteri blev på grund af Corona igen sat på pause i 2021.

Siden 2017 har vi på hf arbejdet med at udvikle et særligt læringsforløb, der blandt andet involverer en elev camp, hvor klassens lærere under instruktion af instruktører fra True North arbejder med at understøtte eleverne i at arbejde med deres egen læringsproces. I 2019 udviklede lærere på hf et særligt læringsmateriale i et samarbejde med True North, sådan at elevernes arbejde med deres egen læringsproces fastholdes og understøttes i den daglige undervisning, når eleverne er tilbage på skolen efter elev camp. I 2020 har vi fastholdt afviklingen af et kompetencemodul (KU-modul), der er skemalagt for såvel 1. hf og 2. hf ca. hver 14. dag, hvor eleverne i grupper på op til 10 elever arbejder sammen med den tilknyttede lærer fra elev campen (KU-lærer) med udgangspunkt i det udviklede læringsmateriale fra 2019.

Nedlukningen og restriktionerne i forbindelse med håndtering af Corona pandemien har haft store konsekvenser for KU-projektet på hf. Eleverne i det nuværende 2. hf (årgang 2020) har ikke været på camp og mange af KU-modulerne har været afviklet virtuelt i perioderne med nedlukningen af den fysiske undervisning på Katedralskolen. Elev campen i november i 1. hf udgør et væsentligt grundlag for afvikling KU-modulerne i det efterfølgende hf-forløb helt frem til afslutning af 2. hf. Det har helt klart haft en negativ effekt på elevernes motivation og arbejde med deres egen læring. I november 2021 var det muligt at afvikle elevcampen for de nuværende elever i 1. hf (årgang 2021), hvilket har haft stor betydning for elevernes udbytte af de efterfølgende KU-moduler i deres 1. hf.

Årets økonomiske resultat inkl. hoved- og nøgletal

Regnskabet for 2020 udviste et underskud på 7.752.827, - kr., hvoraf de 3.976.217 kan henføres til et underskud på den ordinære drift. Lønoms-kostningerne vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever har været stigende gennem de sidste år, samtidigt med at taxameterindtægten i perioden 2016-2019 årligt har været reduceret med henholdsvis 2 %, 5 %, 2 % og 2 % - det såkaldte politiske bestemte omprioriteringsbidrag. Dertil kommer et fortløbende fald i antallet af årselever i perioden 2016 – 2021, der samlet for perioden svarer til 28,7. De samlede lønoms-kostninger i pct. af den samlede omsætning udgjorde i 2020 89,9 %.

De tal betingede en tilpasning af de samlede lønoms-kostninger til undervisningen – en tilpasning der yderligere blev forstærket af en uventet stort tilbagegang i elevoptaget til stx i 2021. I juni 2021 dimitterede 336 studenter fra Haderslev Katedralskole, hvoraf 264 dimitterede med en rød studenterhue og 72 dimitterede med en blå studenterhue. I november på tælledagen for optaget af nye elever udgjorde tilgangen til stx og hf hhv. 215 elever og 80 elever. Dvs. en tilbagegang netto i 2021 svarende til 45 elever, hvortil skal lægges frafaldet af elever på fortsætterårgangene.

I april blev der således iværksat en økonomisk tilpasning af den samlede ressource til undervisningen via afskedigelser blandt de fastansatte undervisere svarende til 5,8 årsværk svarende til en samlet lønsum på 3,3 mio. kr. Desuden blev 10 ud af 13 vikariater med en varierende norm ikke forlænget.

Tilpasningen af de samlede lønoms-kostninger til undervisningen blev foretaget med det formål at skabe balance mellem indtægter og udgifter i relation til undervisningsgennemførelse i 2022 med et elevgrundlag svarende til 876 årselever. Behovet for den økonomiske tilpasning af den samlede ressource til undervisningen betød endvidere, at forbruget af arbejdstimer til afvikling af 1 undervisningslektion på 60 minutter blev reduceret fra at udgøre en faktor på 1,6 (96 minutter) til en faktor på 1,4 (84 minutter) – en tilpasning, der også skal ses som en konsekvens af 4 år (2016-2019) med omprioriteringsbidraget, der årligt betød en reduktion af taxameterindtægten pr. årselev.

I tillæg til tilpasningen af den samlede lønudgift til undervisningen blev rengøringen på Haderslev Katedral-skole udliciteret i 2021, hvilket årligt forventes at give en besparelse på ca. 800.000 kr.

Effekten af den økonomiske tilpasning, der fandt sted i løbet af foråret i 2021, kan aflæses i resultatet for 2021 i form af et overskud på 4.044.374 kr. Det positive resultat skyldes først og fremmest, at tilpasningen i den samlede lønudgift til undervisningen slår hurtigere igennem end den faldende taxameterindtægt på grund af et markant mindre optag af elever på stx pr. d. 1. marts 2021. De afskedigede undervisere blev fritstillet pr. 1. august, hvilket også har betydet modregning af løn for ansættelser i nye jobs for de afskedigede undervisere i opsigelsesperioden. Dertil kommer en uventet opsigelse pr. 1. august svarende til et årsværk, samt lønudgiften til 10 årsvikariater svarende til 6,8 årsværk, der ophørte med udgangen af juni.

Med hensyn til taxameterindtægten blev der i januar 2021 indberettet et antal elever svarende til 930 elever, mens der i januar 2022 blev indberettet et antal elever svarende til 852 elever. Dvs. et fald på 78 elever over et år. Det betyder, at grundlaget for den samlede taxameterindtægt i 2021 udgjorde 911,3 årselever, mens det pt i 2022 forventes at placere sig omkring de ca. 852 årselever.

I 2021 var der desuden tale om en større indtægt i forbindelse med afvikling af brobygningsforløb, da UU har omlagt afviklingen af brobygningen fra en model, hvor der skulle vælges mellem institutionerne, til en ny model, hvor der nu skal vælges mellem de forskellige ungdomsuddannelser. Det har i 2021 resulteret i en fordobling af brobygningsaktiviteten svarende til 389.259, - kr. Dertil en uventet indtægt svarende til 225.268, - kr. for brobygningsforløb i 2020, der blev aflyst på grund af nedlukningen i 2020. Endeligt har der i 2021 været tildelt ekstra ressourcer til fagligt løft for eleverne på grund af de lange perioder med fjernundervisning. Mod dokumentation af det samlede forbrug af ekstra undervisningstid i 2021 har Haderslev Katedralskole fået en ekstra indtægt svarende til 625.426, - kr.

Afslutningsvis kan effekten af den økonomiske tilpasning i foråret 2021 aflæses i et fald i de samlede lønoms-kostninger til undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever fra 6.203.534,- kr. i 2020 til 5.830.890 i 2021. Øvrige lønoms-kostninger pr. 100 elever er på grund af udlicitering af rengøringen i 2021 ligeledes reduceret med 89.926,- kr. pr. 100 årselever. De samlede lønoms-kostninger i pct. af omsætningen er således faldet fra at udgøre 89,8 % i 2020 til at udgøre 78,9 % i 2021.

Hoved- og nøgletaloversigt

	2021	2020	2019	2018	2017
Resultatopgørelse					
Stattilskud	76.614.432	73.346.347	73.285.280	74.302.156	73.325.504
Omsætning	77.334.338	73.665.966	73.896.483	74.749.536	73.976.618
Omkostninger	-72.488.484	-80.618.023	-79.309.792	-77.325.387	-71.877.250
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	4.845.854	-6.952.057	-5.413.310	-2.575.851	2.099.367
Finansielle poster i alt	-801.480	-800.770	-766.838	-1.650.297	-1.063.766
Resultat før ekstraordinære poster	4.044.374	-7.752.827	-6.180.148	-4.226.147	1.035.602
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	4.044.374	-7.752.827	-6.180.148	-4.226.147	1.035.602
Balance					
Anlægsaktiver	40.783.505	41.800.014	34.458.152	31.452.751	33.318.141
Omsætningsaktiver	13.175.373	10.028.566	27.440.644	32.628.731	34.559.524
Balancesum	53.958.878	51.828.580	61.898.796	64.081.482	67.877.665
Egenkapital	5.809.500	1.765.126	9.517.953	15.698.101	19.924.248
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	31.700.450	32.727.170	27.000.289	27.716.256	27.132.550
Kortfristede gældsforpligtelser	16.448.928	17.336.285	25.380.554	20.667.125	20.820.867
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	4.986.111	-7.827.923	128.981	-2.300.592	-116.400
Investeringsaktivitet	-879.009	-8.749.838	-4.688.495	0	-99.498
Finanseringsaktivitet	-1.010.325	-715.966	-700.282	432.946	-825.148
Pengestrøm, netto	3.096.777	-17.293.727	-5.259.796	-1.867.646	-1.041.046
Likvider primo	9.466.606	26.760.333	32.020.128	33.887.775	34.928.821
Likvider ultimo	12.563.383	9.466.606	26.760.333	32.020.129	33.887.775
Samlet trækingsret, kassekredit	0	0	0	0	0
Samlet trækingsret, byggekredit	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	12.563.383	9.466.606	26.760.333	32.020.129	33.887.775
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad	5,2	-10,5	-8,4	-5,6	1,4
Likviditetsgrad	80,1	57,9	108,1	157,9	166,0
Soliditetsgrad	10,8	3,4	15,4	24,5	29,4
Årselever					
Årselever i alt	911,3	924,6	926,6	932,8	927,5
Aktivitetsudvikling i pct.	-1,4	-0,2	-0,6	0,5	-1,3
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	101,1	110,2	108,3	104,6	104,0
Andel i procent ansat på sociale vilkår	5,0	3,6	2,8	2,7	2,9
Antal årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	4,0	4,0	4,0		
Ledelse og administration pr. 100 årselever	0,9	0,8	0,8	0,8	0,8
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,7	1,0	1,0	1,1	1,1
Lønomskostninger					
Lønomskostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	5.830.890	6.203.534	6.141.145	5.784.915	5.503.903
Lønomskostninger øvrige pr. 100 årselever	864.152	954.078	936.422	926.118	879.537
Lønomskostninger i alt pr. 100 årselever	6.695.042	7.157.612	7.077.567	6.711.033	6.383.440
Lønomskostninger i pct. af omsætningen	78,9	89,8	88,7	83,7	80,0

	2020	2020	2019	2018	2017
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	11,1	11,9	11,7	11,2	11,2
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,5	10,1	9,8	9,3	9,3
Samlede lønomkostninger for alle chefer der er omfattet af cheftalens dækningsområde i procent af omsætningen.	5,0	5,3	5,0		
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefter der er ansat i henhold til cheftalen.	962.235	972.970	931.745		
Kvadratmeter pr. årselev	10,6	9,4	8,8	8,7	8,7
Huslejudgifter pr. kvadratmeter	296	475	514	470	377
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	83	94	108	112	112
Finansielstyring					
Finansieringsgrad	77,7	78,3	78,4	88,1	81,4
Gældsfaktor (gearing)	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Andel af realkreditlån med variabel rente	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ingen væsentlig usikkerhed om skolens fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Skolen har kun de kendte usikkerheder i målrapporteringen og har ikke indregnet noget der er behæftet med usikkerhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret 2021.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af institutionens finansielle stilling.

Forventningerne til det kommende år.

Pr. 15. marts 2022 udgør antallet af ansøgere til stx og hf hhv. 220 og 84. Det betyder, at Haderslev Katedralskole på baggrund af det tidligere mønstre af tilgang og fragang af elever i perioden fra d. 1. marts og frem til tælle dagen primo november kan forvente en mindre tilbagegang på stx samt en mindre tilgang til hf. Sammenholdt med antallet af studenter, der forventes at dimittere ved udgangen af juni 2022 fordelt på stx og hf med hhv. 231 og 82, forventes en mindre nedgang i antallet af STX elever pr. tælledatoen primo november 2022.

Den økonomiske tilpasning af den samlede ressource til undervisningen, der blev foretaget i 2021, slår fuldt ud igennem i 2022. I indeværende skoleår 2021/2022 er to barselvikariater samt vikariater i forbindelse med 3 pædagogikumforløb hovedsageligt dækket internt, hvilket har betydet, at den ekstra undervisning, der er foregået i relation til fagligt løft i 2021 på grund af en lang periode med hjemmeundervisning, er foregået som merarbejde. Tilskuddet fra UVM svarende til 625.426,- kr. indgår som en indtægt i 2021, mens aktiviteten først afregnes ved afslutning af indeværende skoleår. Overskuddet på 4.044.374,- kr. i 2021 skal således også ses i det lys.

Primo 2022 er lejeaftalen for 2 pavilloner med 6 klasselokaler opsagt pr. 1. august 2022. Nedtagningen af pavillonerne beløber sig til ca. 300.000,- kr., hvilket i 2022 vil give en mindre ekstraudgift i relation til afslutningen på benyttelsen af pavillonerne til undervisningen. Som kompensation for de 6 klasselokaler i pavillonerne inddrages 5 depoter, hvorved der etableres 3 nye klasselokaler. Udgifterne til etablering af de 3 nye klasselokaler forventes i overvejende grad at kunne afholdes inden for det afsatte beløb på 1.000.000,- kr., der indgår i budgettet for 2022 til vedligehold. I 2023 vil lejeudgiften, der årligt svarer til 460.800,- kr., ikke længere indgå i budgettet.

I løbet af foråret 2022 forventer Haderslev Katedralskole at indgå en ny forpagtningsaftale omkring kantinedriften gældende fra d. 1. august 2022. Det er forventeligt, at det vil betyde en reduktion i Haderslev Katedralskoles samlede udgifter til kantinedriften, der omfatter et løntilskud samt en forpligtelse til køb af forplejning fra kantinen. En positiv effekt på budgettet, der forventes at vise sig i løbet 2022 og slå fuldt i gennem i 2023.

Samlet udviser budgettet for 2022 et overskud svarende til 329.000,- kr. Ifølge prognoserne bliver ungdoms-årgangene mindre, hvilket betyder, at Haderslev Katedralskole fortsat skal have et fokus på fortløbende at tilpasse den samlede ressource til undervisningen til den mindre søgning til såvel stx som hf.

Det betyder at det i løbet af foråret 2023 kan blive nødvendig med en ny tilpasning af den samlede ressource til undervisningen, hvis der igen ved optaget til skoleåret 2023/2024 viser sig et mindre elevgrundlag svarende til nedgang på yderligere 2 stx klasser.

I lyset af udsigterne til de mindre årgange fortsætter drøftelserne i 2022 om et muligt campussamarbejde. Det er vigtigt at sikre et bredt udbud af ungdomsuddannelser i Haderslev Kommune, og derved understøtte elevgrundlaget og således det økonomiske grundlag for ungdomsuddannelserne bedst muligt i de kommende år med en negativ demografisk udvikling i Sønderjylland. Haderslev Kommune har i løbet af 2021 intensive drøftelser og afsøgningen af mulighederne for et fremtidigt campussamarbejde mellem ungdomsuddannelserne i kommunen. De drøftelser og undersøgelser vil fortsætte ind i 2022.

Målrapportering

I det nedenstående findes en afrapportering af fastsatte mål af Undervisningsministeriet.

For 2021 har Styrelsen for Undervisning og Kvalitet fastsat, at der skal afrapportere om resultaterne og om udviklingen vedrørende disse på følgende områder:

Institutioner for almengymnasiale uddannelser m.v.:

- Årselever

Uddannelse	2021	2020	2019	2018	2017
Antal årselever STX	744	772	789	806	810

	2021	2020	2019	2018	2017
Antal årselever HF	160	151	133	122	113

Kommentar

De mindre ungdomsårgange i Haderslev Kommune har gennem de sidste år vist sig i form af et mindre antal af årselever på stx. Det mønster er yderligere forstærket fra 2020 til 2021 ved yderligere et fald i antallet af årselever på stx svarende 22 årselever. I relation til hf gør det omvendte mønster sig gældende, hvor stigningen i antallet af årselever siden 2017 er forsat ind i 2021 med en stigning på 9 årselever i forhold til 2020. Demografien i Sønderjylland betyder at ungdomsårgangene gennem de næste 10 år bliver mindre, hvilket vil betyde et mindre antal årselever elever på såvel stx som på hf. På hf er tilbagegangen i antallet af årselever ifølge de eksisterende prognoser forsinket i forhold til tilbagegangen i antallet af årselever på stx, der allerede har vist sig gennem de sidste år.

- Fuldførelsesprocent

Uddannelse	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017	2015/2016
HF	86%	91%	77%	80%	74%
Stx	89%	84%	83%	84%	83%

Kommentar

Haderslev Katedralskole har en positiv udvikling i fuldførelsesprocenterne i relation til stx i skoleårerne fra skoleåret 2015/2016 og frem til og med skoleåret 2019/2020. Det samme gør sig overordnet set gældende for fuldførelsesprocenten i relation til hf for de samme skoleår, dog har der på hf været udsving fra skoleår til skoleår af forskellig størrelse. På den baggrund bidrager Haderslev Katedralskole positivt til målsætningen om at mindst 90 procent af de 25-årige i 2030 skal have en ungdomsuddannelse.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Haderslev Katedralskole er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2021 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i det efterfølgende.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende det kommende finansår, optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjente, baseres på følgende kriterier:

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb og
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet "Generelt om indregning og måling".

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der medgår til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt amortisering af realkreditlån.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter transaktioner foranlediget af forhold, der ligger uden for institutionens kontrol og klart adskiller sig fra aktiviteter, som vedrører institutionens målopfyldelse og som ikke ventes at være tilbagevendende.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Bygningsinstallationer	10-20 år
Udstyr og inventar	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 0 %.

Aktiver med en anskaffessum på under DKK 50.000 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

For fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider, institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets afslutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både bankindestående og træk på kassekredit), resterende trækningmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021	2020
Statstilskud	1	76.614.432	73.346.347
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	719.906	319.619
Omsætning i alt		77.334.338	73.665.966
Undervisningens gennemførelse	3	-57.630.991	-62.203.342
Markedsføring	4	-122.144	-303.635
Ledelse og administration	5	-5.579.663	-6.196.511
Bygningsdrift	6	-8.078.162	-11.777.304
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-1.077.524	-137.231
Omkostninger i alt		-72.488.484	-80.618.023
Resultat før finansielle poster		4.845.854	-6.952.057
Finansielle omkostninger	8	-801.480	-800.770
Årets resultat		4.044.374	-7.752.827

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021	2020
Grunde og bygninger	9	37.400.101	38.742.194
Udgifter til igangværende byggeri	9	0	0
Udstyr	9	400.304	0
Inventar	9	2.983.100	3.057.820
Materielle anlægsaktiver i alt		40.783.505	41.800.014
Finansielle anlægsaktiver		0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		94.269	105.682
Andre tilgodehavender		455.942	434.050
Periodeafgrænsningsposter		61.779	22.228
Tilgodehavender i alt		611.990	561.960
Likvide beholdninger		12.563.383	9.466.606
Omsætningsaktiver i alt		13.175.373	10.028.566
Aktiver i alt		53.958.878	51.828.580

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021	2020
Egenkapital i øvrigt	10	5.809.500	1.765.126
Egenkapital i alt		5.809.500	1.765.126
Realkreditgæld	11	25.519.889	26.268.287
Skyldige indefrosne feriemidler		6.180.561	6.458.883
Langfristede gældsforpligtelser i alt		31.700.450	32.727.170
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		748.398	732.003
Skyldig løn		850.000	475.000
Feriepengeforpligtelse		3.494.838	4.075.051
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet		10.265.435	9.491.981
Leverandører af varer og tjenesteydelser		693.915	1.943.229
Anden gæld		396.342	619.020
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		16.448.928	17.336.284
Gældsforpligtelser i alt		48.149.378	50.063.454
Passiver i alt		53.958.878	51.828.580
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Andre forpligtelser	13		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2021	2020
Årets resultat	4.044.374	-7.752.827
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	1.895.518	1.407.976
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i tilgodehavender	-50.030	118.351
Ændring i kortfristet gæld	-903.751	-8.060.306
Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.986.111	-14.286.806
Køb af materielle anlægsaktiver	879.009	8.749.838
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-879.009	-8.749.838
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	-732.003	-715.966
Ændring af anden gæld	-278.322	6.458.883
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.010.325	5.742.917
Ændring i likvider	3.096.777	-17.293.727
Likvider primo	9.466.606	26.760.333
Likvider ultimo	12.563.383	9.466.606
Samlet likviditet til rådighed ultimo	12.563.383	9.466.606

Noter

	2021	2020
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	57.723.690	55.386.980
Fællesudgiftstaxameter	10.344.743	10.277.959
Bygningstaxameter	7.259.679	7.217.721
Særlige tilskud	1.286.320	463.687
I alt	76.614.432	73.346.347
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Anden ekstern rekvirentbetaling	21.043	29.950
Andre indtægter	698.863	289.669
I alt	719.906	319.619
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	53.136.899	57.357.875
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	4.494.092	4.845.467
I alt	57.630.991	62.203.342
4 Markedsføring		
Øvrige omkostninger	122.144	303.635
I alt	122.144	303.635

Noter

	2021	2020
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.810.584	5.357.657
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	769.079	838.854
I alt	5.579.663	6.196.511
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.422.904	3.326.513
Afskrivninger	1.895.518	1.407.976
Øvrige omkostninger	3.759.740	7.042.815
I alt	8.078.162	11.777.304
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	641.532	137.231
Øvrige omkostninger	435.993	0
I alt	1.077.525	137.231
8 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	801.478	800.770
I alt	801.478	800.770

Noter

9 Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Udgifter til igangværende byggeri	Udstyr	Inventar
Kostpris 1. januar	52.573.804	0	5.347.280	7.304.505
Tilgang i årets løb	0	0	440.384	438.625
Afgang i årets løb	0	0	-259.992	0
Kostpris 31. december	52.573.804	0	5.527.672	7.743.130
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	13.831.610	0	5.347.280	4.246.685
Årets af- og nedskrivninger	1.342.093	0	40.080	513.345
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	-259.992	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	15.173.703	0	5.127.368	4.760.030
Regnskabsmæssig værdi 31. december	37.400.101	0	400.304	2.983.100

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 2020

63.000.000 kr.

Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering

10.910.839 kr.

10 Egenkapital i øvrigt

	2021	2020
Saldo primo	1.765.126	9.517.953
Årets resultat	4.044.374	-7.752.827
Egenkapital 31. december	5.809.500	1.765.126

Noter

	2021	2020
11 Realkreditgæld		
Realkreditgæld oprindeligt DKK 28.975.000	26.268.287	27.000.289
Realkreditgæld i alt	26.268.287	27.000.289
Afdrag, der forfalder inden 1 år	748.398	732.003
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	3.165.013	3.095.677
Afdrag, der forfalder efter 5 år	22.354.876	23.172.609
	26.268.287	27.000.289

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst realkreditpantebreve på nominelt kr. 28.975.000 overfor Realkredit Danmark A/S, med sikkerhed i ejendomme med en bogført værdi på kr. 37.400.101.

13 Andre forpligtelser

Eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

Haderslev Katedralskole har indgået kontrakt om leje af pavilloner med CP ApS med 3 mdr. opsigelsesvarsel	407.700	407.700
Haderslev Katedralskole har indgået kontrakt om rengøring af Haderslev Katedralskole med ETL Group A/S med 6 mdr. opsigelsesvarsel	433.600	0
	841.300	407.700

Haderslev Katedralskole er i besiddelse af en ikke omsættelig antikvarisk bogsamling. Da bogsamlingen er behæftet med restriktioner for omsætteligheden heraf, er samlingen ikke værdisat.

Særlige specifikationer

	2021	2020
Personaleomkostninger		
Lønninger	54.327.835	59.092.218
Pension	6.110.813	6.533.031
Andre omkostninger til social sikring	573.271	554.028
Personaleomkostninger i alt	61.011.919	66.179.277
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	3.848.941	3.891.879
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	3.848.941	3.891.879
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	3.848.941	
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverst chef selv	0	
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	90.200	86.900
Andre ydelser end revision	25.100	9.950
Honorar til revisor i alt	115.300	96.850

Specifikation af formålsregnskab

	Ar
	2021
Statstilskud i alt	76.614.432
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	719.906
Omsætning i alt	77.334.338
Omkostninger til undervisningens gennemførelse	
Gymnasiale uddannelser	-57.443.674
Introduktionskurser mm.	-187.317
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	-57.630.991
Omkostninger til ledelse og administration	
Markedsføring	-122.144
Institutionsledelse	-2.027.914
Bestyrelseshonorar	-30.000
Administration	-3.521.749
Omkostninger til ledelse og administration i alt	-5.701.807
Omkostninger til bygningsdrift	
Rengøring	-1.292.226
Forsyning	-802.099
Øvrig drift	-1.904.952
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	-1.833.452
Indvendig vedligeholdelse	-973.129
Udvendig vedligeholdelse	-288.895
Bygningsinventar og -udstyr	-560.425
Statens selvforsikring	-50.927
Omkostninger bygningsdrift i alt	-7.706.105
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud	
Speciel pædagogisk støtte	-452.098
Fagligt løft	-625.426
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	-1.077.524
Omkostninger til kantinedrift i alt	-372.057
Finansielle poster i alt	-801.480
Årets resultat	4.044.374

Særlige specifikationer

	2021	2020
It-omkostninger		
Interne personaleomkostninger til it (drift/-vedligehold/-udvikling)	814.485	1.037.978
It-systemdrift	1.551.968	1.387.067
It-vedligehold	40.323	176.923
It-udviklingsomkostninger	0	0
Udgifter til it-varer til forbrug	58.025	161.232
It-omkostninger i alt	2.464.801	2.763.200