



Regierungsrat, 9102 Herisau

An die Mitglieder  
des Kantonsrates

Herisau, 20. Oktober 2020 / mal

**3000.109**

**Kantonsschule Trogen: Globalkredit mit Leistungsauftrag 2021; Genehmigung**

**1. Bericht und Antrag des Regierungsrates vom 20. Oktober 2020**

Sehr geehrte Frau Kantonsratspräsidentin  
Sehr geehrte Kantonsrätinnen  
Sehr geehrte Kantonsräte

## **A. Ausgangslage**

Die Kantonsschule Trogen wird seit vielen Jahren mit einem Globalkredit mit Leistungsauftrag geführt. Der Regierungsrat hat am 20. Oktober 2020 den Globalkredit mit Leistungsauftrag 2021 für die Kantonsschule Trogen behandelt und zusammen mit dem dazugehörenden Bericht und Antrag zu Händen des Kantonsrates verabschiedet.

## **B. Erwägungen**

### **1. Rechtliches**

Nach Art. 16 Abs. 1 des Finanzhaushaltsgesetzes (FHG; bGS 612.0) kann für geeignete Organisationseinheiten ein Globalkredit mit Leistungsauftrag bewilligt werden. Für die Genehmigung von Globalkredit und Leistungsauftrag ist der Kantonsrat zuständig (Art. 16 Abs. 2 FHG). Nach Art. 39 des Gesetzes über die Mittel- und Hochschulen (MHG; bGS 413.1) wird die kantonale Mittelschule mit Globalkredit und Leistungsauftrag geführt.



## 2. Die Elemente des Globalkreditsystems mit Leistungsauftrag

Der Leistungsauftrag ist mit dem Globalkredit verknüpft. Zwischen dem Departement Bildung und Kultur und der Kantonsschule Trogen wird das Leistungsangebot definiert, welches den Leistungsauftrag konkretisiert. Das Leistungsangebot bedarf der Genehmigung durch den Regierungsrat (Art. 10 Abs. 3 MHG).

## 3. Leistungen und Produkte für 2021

### a) Grundangebot

Das Grundangebot der Kantonsschule Trogen ist durch das Gesetz vorgegeben. Nach Art. 10 Abs. 1 MHG wird ein Gymnasium mit Maturität (9.–12. Schuljahr) geführt.

Darüber hinaus ist die Führung von weiteren Angeboten möglich, zuständig ist der Regierungsrat (Art. 10 Abs. 2 und 3 MHG). Die weiteren Angebote wurden im Leistungsangebot 2018–2021 der Kantonsschule Trogen definiert. Es werden folgende weitere Angebote geführt:

- Wirtschaftsmittelschule
- Fachmittelschule
- Sekundarstufe I für die Gemeinden Trogen, Wald und Rehetobel
- Mensabetrieb

Die Sekundarschule wird von den Gemeinden Trogen, Wald und Rehetobel getragen. Die drei Gemeinden entrichten ein Schulgeld, welches den Vollkosten entspricht.

### b) Qualitative Entwicklung der Mittelschulabteilungen

Das Gesetz über die Mittel- und Hochschulen (MHG; bGS 413.1) bezweckt die Sicherstellung einer qualitativ hochstehenden Bildung in den Mittel- und Hochschulen (Art. 2 Abs. 1 MHG). Zuständig für den Vollzug dieses Gesetzes und der dazugehörigen Verordnung über die Mittel- und Hochschulen (MHV; bGS 413.11) ist das zuständige Amt, soweit keine andere Zuständigkeit festgelegt ist (Art. 3 MHV). Die Schulleitung der Kantonsschule Trogen ist für die Entwicklung und Sicherung der Qualität der Schule zuständig (Art. 11 Abs. 1 lit. b MHV). Sie muss zu diesem Zweck ein Qualitätskonzept erlassen (Art. 12 Abs. 2 MHV).

Um die Erkenntnisse aus dem Strategie- und Organisationsentwicklungsprozess (Schlussbericht vom 19. Dezember 2019) weiter zu verfolgen, wurde das Schulentwicklungsprogramm im Qualitätskonzept der Kantonsschule Trogen verankert. Dieses Programm sieht vor, alle vier Jahre die mittelfristigen Entwicklungsschwerpunkte der Kantonsschule Trogen festzulegen, gibt Auskunft über Pädagogik, Qualität und Organisation und dient gleichzeitig als Planungs- und Arbeitsinstrument.

Das erste Schulentwicklungsprogramm umfasst die Jahre 2020–2024. Es wurde in einem partizipativen Verfahren durch die Schulkonferenz erarbeitet und nach vorgängiger Anhörung der Mittelschulkommission durch die Schulleitung am 20. August 2020 beschlossen.



## 4. Finanzbedarf 2021

Für die Berechnung des Finanzbedarfs ist primär die erwartete Anzahl Lernende massgebend. Diese wird multipliziert mit dem Preis pro Lernenden, welcher von Jahr zu Jahr aufgrund der Anzahl der geführten Klassen und Lerngruppen leicht variieren kann.

Für das Gymnasium wird im Jahr 2021 wiederum mit insgesamt 16 Klassen gerechnet. Im Schuljahr 2019/20 konnte in der Wirtschaftsmittelschule wieder mit einer Klasse gestartet werden, da die Mindestzahl mit neun Lernenden erreicht wurde. Für die Fachmittelschule haben sich für das Schuljahr 2020/21 über 30 Lernende angemeldet und deshalb wurde mit zwei Klassen gestartet. Durch die zusätzliche Klasse in der Fachmittelschule steigen die Kosten pro lernende Person um rund Fr. 1'400.– trotz der höheren Gesamtzahl der Lernenden in diesem Angebot. Der leichte Anstieg der Lernenden an der Sekundarstufe führt zu leicht tieferen Kosten pro lernende Person. Dieser Umstand wurde mit den drei Gemeinden Trogen, Wald und Rehetobel besprochen und die Kosten werden im Hinblick auf das Schuljahr 2021/22 entsprechend geprüft.

Die Prognose der Lernendenzahlen im Gymnasium für das Jahr 2021 reduziert sich gegenüber der Prognose aus dem Jahr 2020 um sieben Lernende von 317 auf 310. Das Leistungsangebot blieb jedoch im Hinblick auf die prognostizierten Schülerzahlen gleich. Zudem sind die Personalkosten aufgrund der Altersentwicklung bei den Lehrpersonen gemäss Lohntabelle für kantonale Lehrende gestiegen (Anhang 3 zur Besoldungsverordnung; bGS 142.211).

Aktuell gibt es keine vergleichbaren Zahlen zu den durchschnittlichen Kosten pro Lernende an den Gymnasien, da die Berechnungsgrundlagen (u.a. mit oder ohne Infrastrukturkosten) nicht interkantonal abgestimmt sind. Gemäss aktuellem Leistungsangebot 2018–2021 der Kantonsschule Trogen wird der effektive Bedarf ausgewiesen. Im Hinblick auf das Leistungsangebot 2022–2025 wird u.a. geprüft, ob künftig mit maximalen Kosten pro Angebot gesteuert werden soll.

Kosten pro Lernende	2017	2018	2019	2020	2021
Gymnasium	32'223	34'281	35'108	35'573	36'436
Wirtschaftsmittelschule	35'033	33'916	34'989	34'008	31'873
Fachmittelschule	25'754	27'085	25'793	26'814	28'255
Sekundarstufe I TWR	22'801	22'859	23'618	25'290	24'925



2021	Erwartete Lernendenzahl	Kosten pro Lernende	Finanzbedarf	Total
Gymnasium	310	36'436	11'295'067.00	
Wirtschaftsmittelschule	27	31'873	860'568.30	
Fachmittelschule	97	28'255	2'740'773.80	
Sekundarschule I TWR	108	24'925	2'691'943.20	
<b>Total</b>				<b>17'588'352.30</b>
Mensa Bruttoaufwand			973'707.04	<b>973'707.00</b>
<b>Bruttoaufwand Total</b>				<b>18'562'059.30</b>
<b>Erträge (Schulgelder und übrige)</b>				
Gymnasium			-517'658.43	
Wirtschaftsmittelschule			-18'149.09	
Fachmittelschule			-242'446.53	
Sekundarschule I TWR			-2'692'130.15	
Mensa			-657'000.00	<b>-4'127'384.20</b>
<b>Globalkredit</b>				<b>14'434'675.10</b>
			gerundet	14'435'000.00

Mit den Erträgen aus den Schulgeldern und übrigen Einnahmen von rund Fr. 4'127'380.– können 22,2 % (Vorjahr 21,1 %) des Bruttoaufwandes gedeckt werden. Der Finanzbedarf für den Globalkredit vom Kanton beträgt Fr. 14'435'000.–.

Im Globalkredit sind auch Abschreibungen, interne Verrechnungen sowie die Kosten für die Umsetzung des Schulentwicklungsprogramms enthalten.

## 5. Finanzbedarf 2022–2024

Für die Planjahre 2022–2024 ist von der nachfolgend aufgezeigten mutmasslichen Entwicklung der Lernendenzahlen auszugehen.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Gymnasium	351	338	314	317	306	310	317	322	325	330
Wirtschaftsmittelschule	40	35	25	25	27	27	27	26	27	27
Fachmittelschule	100	90	88	89	87	97	98	99	99	101
<b>Total Mittelschule</b>	<b>491</b>	<b>463</b>	<b>427</b>	<b>431</b>	<b>420</b>	<b>434</b>	<b>442</b>	<b>447</b>	<b>451</b>	<b>458</b>
Sekundarschule	129	119	125	110	108	108	112	117	120	128

Der Finanzbedarf für die Jahre 2022–2024 basiert wesentlich auf den erwarteten Lernendenzahlen und der Anzahl an Klassen und Lerngruppen. Die Finanzplanwerte beinhalten für die Jahre 2022–2024 gegenüber dem Voranschlag 2021 ein Wachstum von 1,4 % bis 3,4 %.



Finanzplanung Kantonsschule Trogen (Beträge in Fr. 1'000)	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
Globalkredit	14'435	14'630	14'776	14'924
Veränderung zum Voranschlag 2021		+1.4 %	+2.3 %	+3.4 %

## C. Antrag

Der Regierungsrat beantragt Ihnen, den Globalkredit mit Leistungsauftrag 2021 der Kantonsschule Trogen in Höhe von Fr. 14'435'000.– zu genehmigen.

Im Namen des Regierungsrates

sign. Alfred Stricker

Alfred Stricker, Landammann

sign. Roger Nobs

Roger Nobs, Ratschreiber

Beilagen

Beilage 1.1 Globalkredit mit Leistungsauftrag 2021

Beilage 1.2 Leistungsangebot 2018–2021 der Kantonsschule Trogen