



## Budget 2027, Uppräkning 3,00 %

Kostnadsposter, tkr	Berg	Bräcke	Krokom	Ragunda	Åre	Östersund	Budget 2026
Summa kostnader	43 778,2	32 270,5	105 871,6	31 919,7	75 131,4	347 798,4	636 769,8
<b>Budget 2027: Förändr av kostnader</b>							<b>tkr</b>
Löneökning 2027 (3,1% fr april)							7 000,0
PO							2 900,0
Prisökningar hyra ( 2,5%)							2 000,0
Prisökningar övriga kostnader (2,5%)							6 000,0
<b>Summa 1 Kostnadsökningar</b>							<b>17 900,0</b>
Underskott (verksamhet) 2026							-
Nya lagkrav, ökade kostnader							-
<b>AKAP-KR 2027</b>							-
<b>Gymnasiekostnader 2027</b>	<b>45 093,5</b>	<b>33 423,0</b>	<b>108 729,5</b>	<b>34 199,9</b>	<b>76 556,6</b>	<b>356 667,2</b>	<b>654 669,8</b>
<b>Differens 2026 jmf 2027</b>	<b>1 315</b>	<b>1 153</b>	<b>2 858</b>	<b>2 280</b>	<b>1 425</b>	<b>8 869</b>	<b>17 900</b>
<i>Antal elever 2026</i>	<i>170</i>	<i>150</i>	<i>564</i>	<i>132</i>	<i>362</i>	<i>2 032</i>	<b>3 410</b>
<i>Antal elever 2027</i>	<i>169</i>	<i>150</i>	<i>558</i>	<i>132</i>	<i>364</i>	<i>2 012</i>	<b>3 385</b>
<i>Total kostnad tkr per elev 2026</i>	<i>257,5</i>	<i>215,1</i>	<i>187,7</i>	<i>241,8</i>	<i>207,5</i>	<i>171,2</i>	<b>186,7</b>
<i>Total kostnad tkr per elev 2027</i>	<i>266,8</i>	<i>222,8</i>	<i>194,9</i>	<i>259,1</i>	<i>210,3</i>	<i>177,3</i>	<b>193,4</b>
<i>Kostnadsökning per elev %</i>	<i>3,61%</i>	<i>3,57%</i>	<i>3,80%</i>	<i>7,14%</i>	<i>1,34%</i>	<i>3,57%</i>	<b>3,57%</b>