



## 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>     |