

Fredrikstad kommune

Kvalitetssikring av lønnsomhetsberegning av investering i nytt vaskeri

Rapport

17. januar 2017

Oppdragsgiver: Fredrikstad kommune, rådmannen v/kommunalsjef for helse og velferd Nina Tangnæs Grønvold

Rapportnr.: 1020003

Rapportens tittel: Kvalitetssikring av lønnsomhetsberegning av investering i nytt vaskeri

Ansvarlig konsulent: Astrid Nesland

Kvalitetssikret av: Hege Sunde

Dato: 13. januar 2017

Innhold

1	SAMMENDRAG	4
2	BAKGRUNN	5
3	METODE	5
4	SAKSDOKUMENTENE	5
5	INTERVJUENE	5
6	VASKERILØSNINGER SOM ER VURDERT	5
6.1	REHABILITERE 5 AV DE EKSISTERENDE VASKERIENE	6
6.2	NYTT VASKERI I EGENREGI	6
6.3	KJØPE TJENESTER I MARKEDET	6
7	VURDERING AV BEREGNINGER OG FORUTSETNINGER I SAKEN	6
7.1	FORUTSETNINGER OG VURDERINGER FOR Å BYGGE SELV	6
7.2	FORUTSETNINGER OG VURDERINGER FOR EN DELT LØSNING	8
8	SAMMENLIGNING AV DE ULIKE ALTERNATIVENE	10

1 Sammendrag

Agenda Kaupang har i uke 2 i 2017 gjennomgått Fredrikstad kommunes beregninger av lønnsomheten i valg av vaskeritjenester. Vi har basert oss på kalkyler gjort av kommunen, intervjuer av nøkkelpersonell i kommunen og med Norske Vaskeriers Kvalitetstilsyn. Videre har vi undersøkt erfaringstall fra en kommune som kjøper tjenestene i markedet.

Vår gjennomgang viste at ikke alle forhold var tatt med i beregningene og at driftsutgiftene ikke var godt nok kalkulert. Etter tilsendte nye kalkyler på driftsutgiftene er vår vurdering at Fredrikstad nå har gjort riktige beregninger på dette.

Våre beregninger for alternativene nytt vaskeri, delt løsning eller kjøp i markedet viser at ved dagens volum er billigere å vaske tøyet i egen regi. Løsningen med egen regi blir ytterligere lønnsom ved økt volum.

2 Bakgrunn

Bystyret i Fredrikstad kommune har bedt rådmannen om en ny utredning om framtidig vaskeritjeneste. I den forbindelse har rådmannen, ved kommunalsjef for helse og velferd Nina Tangnæs Grønvold, bedt om ekstern bistand til å ettergå og kvalitetssikre de økonomiske vurderingene som skal ligge til grunn for en fornyet vurdering og anbefaling.

Investeringsbehovet har etter usikkerhetsanalyse av prosjektet blitt 7,1 millioner høyere enn hva som er vedtatt. Det er vedtatt 36,5 millioner og investeringsbehovet er nå på 43,6 millioner. Det er foretatt en lønnsomhetsvurdering av vaskeritjenesten på bakgrunn av det nye investeringsbehovet som viser at det fremdeles er lønnsomt for kommunen å bygge og drifte vaskeri i egen regi. Kommunen ønsker en ekstern kvalitetssikring av denne lønnsomhetsvurderingen.

3 Metode

Det er foretatt både kvalitative og kvantitative analyser. Det har vært en gjennomgang av relevante saksdokumenter og samtaler med sentrale nøkkelpersoner, herunder: virksomhetsleder, økonomimedarbeider og stabsressurser, samt kommunalsjef. For ekspertise på vaskerifag er det etter anbefalinger fra oppdragsgiver foretatt samtaler med Norske vaskeriers kvalitetstilsyn (NVK).

Kommunens kalkyler er gjennomgått og mangler ved disse er korrigert ved at nye data er hentet inn.

4 Saksdokumentene

Saksdokumentene har vært noe ustrukturert satt opp og oppleves som ufullstendige. Det er vanskelig å fange opp relevant informasjon som vil danne grunnlaget for beslutning. Noe av årsaken til dette kan være at saken har pågått gjennom flere år og har vært grundigere belyst tidligere og før investeringsvedtaket ble fattet.

For å få et helhetlig bilde av valgene man står overfor bør alternativene settes opp mot hverandre og det bør opplyses om hvilke forutsetninger som er lagt inn i beregningene. Saksdokumentene danner ikke grunnlag for en gjennomsluttig behandling av valgene.

5 Intervjuene

Flere sentrale nøkkelpersoner er intervjuet. I intervjuene ble det avdekket at Fredrikstad kommune har gjort mange vurderinger som ikke kommer frem i saksfremlegget. De hadde også oversikt over det meste av det vi spurte om. Det var imidlertid noen elementer informantene ikke kunne svare på. Etter intervjuene har informantene fremskaffet nødvendig informasjon.

6 Vaskeriløsninger som er vurdert

Kommunen står overfor flere alternativer når de skal velge hvordan vaskeribehovet skal dekkes. Fredrikstad kommune kan rehabilitere 5 eksisterende vaskerier, bygge et nytt vaskeri, eller kjøpe vaskeritjenester i markedet eller fra en annen kommune. I kommunens saksbehandling er det så langt lagt til grunn beboertøy fortsatt vaskes i egenregi ved et eventuelt privat kjøp av vaskeritjenester. Det er lagt til grunn en forståelse at det er mest hensiktsmessig å beholde vask av beboertøy i egen regi basert på økonomiske-, vaskeri- og logistikkfaglige antagelser.

I en periode med vekst i helse- og omsorgstjenestene må det valgte alternativet vurderes i forhold til denne veksten. I budsjettnotatet er det valgt å vurdere dette ut fra dagens 2 tonn tøy pr. dag og en dobling til 4 tonn tøy pr. dag.

6.1 Rehabiliterer 5 av de eksisterende vaskeriene

Alternativ 0 beskriver dagens drift med nødvendige oppgraderinger for å tilfredsstille dagens hygienekrav og bransjestandard for vask av tekstiler i helseinstitusjon. Vaskeriet på Onsøyheimen skal rives i forbindelse med bygging av nytt sykehjem og vil derfor ikke omfattes av oppgradering. Tøyet som i dag vaskes på Onsøyheimen må vaskes på andre vaskeri i egenregi eller kjøpes i markedet.

Dette alternativet vurderes ikke som aktuelt da det tydelig ikke er lønnsomt med videre drift i 5 lokalisasjoner når det ikke blir besparelser i personell og lokalene vil gi begrensninger for økt volum.

6.2 Nytt vaskeri i egenregi

Det ble vedtatt i 2014 at Fredrikstad kommune skal bygge et eget vaskeri som dekker kommunens samlede behov for vaskeritjenester samt har reservekapasitet for fremtidige behov og kapasitet til å vaske også for mindre nabokommuner. Lånerammen ble satt til 25,1 mill. kroner og vasketeknologien forutsatt var barrierevaskemaskiner.

Sikkert estimat på investeringen er nå 43,6 mill. kroner, noe som til forskjell i saken fra 2014 inkluderer vasketeknologi med vaskerør og et LNG-anlegg (gass).

6.3 Kjøpe tjenester i markedet

Når det gjelder å kjøpe tjenester i markedet er det to alternativer, å kjøpe alle vaskeritjenestene eller å kjøpe tjenester for institusjons- og arbeidstøy og beholde vask av beboertøy i egenregi. Fredrikstad kommune har vurdert at det mest hensiktsmessige er å velge en delt løsning og det er derfor dette som har vært utredet hittil.

7 Vurdering av beregninger og forutsetninger i saken

7.1 Forutsetninger og vurderinger for å bygge selv

Avdragstid og rente virker rimelig beregnet

Det er lagt til grunn 15 års avdragstid på lån, noe som for vaskeriteknologien utgjør minste levetid. Vaskerørteknologi har en teknisk levetid på 20 år, kontra 10 års levetid på barrierevaskemaskiner. Dette medfører en besparelse over utstyrets totale levetid og opplyses av kommunen til å utgjøre 850 000 kr pr. år utover 15 år. Levetid til bygget er lenger enn avdragstiden som er beregnet.

Det er lagt til grunn en rente på 3 %, noe som er et vanlig anslag i kommunene i dag og inneholder et element av risiko for at renten stiger i løpet av avdragstiden.

Avdraget og rentens størrelse på 4,3 mill. kroner pr. år er noe høyt i forhold til beregning av et serielån, da vi regner at snitt finansutgifter i løpet av en 15 års avdragstid er 3,5 millioner. I år 1 vil finansutgiftene være 4,3 mill. kr og i år 15 vil de være 3 mill. kr.

Vurdert ut fra besparelsen i personell fra dagens situasjon er investeringen i nytt vaskeri lønnsom

Når vi vurderer besparelsen i vaskeripersonell som beløper seg til 3,85 mill. kroner årlig, vil investeringen med forutsetning om 15 års avdragstid og 3 % rente være lønnsom sett i forhold til dagens situasjon.

Personell til transport og håndtering av tøyet på insitusjonene og hjemmetjeneste er ikke medregnet og antas da å holdes konstant.

Beregninger av personellkostnader er nærmere kommentert i kapittel 6.2.

Kalkyle for driftsutgifter til vaskeri kom ikke tydelig nok frem i saken til å kunne vurdere alternativet opp mot alternativ om kjøp i markedet

Saken opplyser ikke om totale driftsutgifter til drift av vaskeri i egen regi og det er derfor vanskelig å skulle gjøre vurdering ut fra saksfremlegget om det er økonomisk mest fordelaktig for Fredrikstad kommune å bygge eget vaskeri eller å kjøpe vaskeritjenestene i markedet.

Kommunen har utarbeidet nye kalkyler for driftsutgifter der det tydelig kommer fram hva energibehovet for vaskerørene og vann- og kjemikalieforbruket vil bli ved ulike volumer. Bakgrunnstall for dette er innhentet fra uavhengige leverandører.

Utgifter til kjøp av institusjonstøy og arbeidstøy er en driftsutgift som ikke må uteglemmes

For å kunne tallfeste den totale årlige utgiften til vaskeritjenester for å kunne sammenlikne med et alternativ om kjøp i markedet, må utgifter til kjøp av institusjonstøy og arbeidstøy medregnes. I forhold til en vurdering om lønnsomhet sammenliknet med dagens vaskeriløsning er ikke dette nødvendig da situasjonen om kjøp av tøy ikke vil endres.

Det er lagt til grunn at investeringen medfører en personellbesparelse på 7 årsverk og 3,85 mill. kroner i spart personellkostnad

I budsjettnotatet fra 2016 er det beregnet en innsparing på personell på 3,85 mill. kroner. Det kom frem i intervju at valgt vaskerørsteknologi gir en innsparing på personell tilsvarende 7 årsverk. Ut fra disse opplysningene og beregninger av lønn er vår vurdering at personellkostnadene er riktig beregnet.

Det er lagt til grunn at investeringen medfører en besparelse i energi og vann-forbruk på 550 000 kroner

Kalkyler på besparelse for energi, vann og kjemikaliebruk viser at beregnet innsparing i forhold til dagens forbruk er rundt 700 000 kroner.

Dagens energi og vannforbruk er pr. 2016 ikke budsjettet på dagens vaskerier og det er viktig å merke seg at denne besparelsen ikke vil synes på vaskeritjenesten sine regnskaper. Ved eventuell investering i eget vaskeri må derfor ramme trekkes inn fra hvert enkelt bygg der det har vært vaskerier.

Det er ikke gjort noen vurderinger av forvaltning-, drift-, vedlikeholds- og utviklingskostnader (FDVU) i usikkerhetsanalysen

I usikkerhetsanalysen er det ikke gjort noen vurdering av FDVU-kostnader. Det vises til at FDVU-kostnader beregnes ifm. alternativsanalysen for å sammenligne alternative løsninger. Dette for å ha et bedre grunnlag for valg av alternativ enn kun å vurdere på bakgrunn av tilfredsstillelse av behov og investeringskostnad. Ofte kan et nybygg ha vesentlig høyere investeringskostnad enn rehabilitering, men FDVU-kostnadene på et nybygg kan være vesentlig lavere grunnet eks. lavere forbruk av energi og mindre vedlikeholdsbehov.

Inntekspotensialet er ikke synliggjort

Mulighet for å samarbeide med andre kommuner er en måte å benytte restkapasitet i vaskeriet når det dimensjoneres for å ta høyde for fremtidig behov. Inntekspotensialet ved å gjøre dette er et element i å vurdere vaskeri i egenregi opp mot kjøp av vaskeritjenester i markedet. Ved salg av tjenester må det medregnes at det medgår ressurser til administrasjon.

7.2 Forutsetninger og vurderinger for en delt løsning

Det opplyses i saken at ved kjøp av privat vaskeritjeneste vil det bli en delt vaskeriløsning der kommunen vasker beboertøy i egenregi. Kommunen vurderer at ca. 85-90 % av tøyet som vaskes kan konkurranseutsettes. Beboertøy må vaskes i egenregi og det kreves vaskerifasiliteter til dette. Borge vaskeri er valgt som lokalisering for dette.

Vi har vurdert forutsetninger og estimater i lønnsomhetsberegningen for alternativet om å kjøpe vaskeritjenester i markedet for insitusjonstøyet og beholde beboertøyet i egenregi.

Investeringen i rehabilitering av eksisterende bygg på Borge er riktig estimert

Forutsatt en nedbetalingstid på 15 år, en rente på 3% og en investering på kr 7 270 000, er det riktig estimert at en gjennomsnittlig årlig kostnad vil beløpe seg til kr 600 000 i perioden.

Personellkostnader er riktig estimert pr. årsverk

For personellet på vaskeriet er det lagt inn 550 000 i kostnad pr. årsverk inkl. sosiale kostnader og sykefraværdekning. Dette synes rimelig. Vi gjorde en beregning av kostnader for ett årsverk vaskeriarbeider med 10 års ansiennitet og tarifflønn for 2016 på 190,74 kroner timen og finner at 550 000 kr i kostnad pr. årsverk er et riktig estimat. Vi har lagt inn pensjon tilsvarende Oslo pensjonskasse og et sykefravær på 10 prosent som dekkes inn 90% av vikarer. Vi ser av regnskapene at det ikke er utbetalt helligdagstillegg og forutsetter at det heller ikke er regnet med dette i estimatet til Fredrikstad.

Konto		Budsjettmodell
10100	Lønn, faste stillinger	359 367
10201	Vikarlønn sykefravær korttid (første 16 dager), 90% in	7 100
10202	Vikarlønn sykefravær langtid (fom. 17. dag), 90% inno	25 173
10205	Vikarlønn - ferie 90% inndekning	30 900
10900	Pensjonsinnskudd, 20,9%	88 311
10990	Arbeidsgiveravgift av lønn mv.	67 739
17110	Refundert sykelønn, langtid 7,8%	-28 031
Beregnet kostnad årsverk		550 560

Andre driftsutgifter for vaskeri på Borge er ikke beskrevet i detalj

I andre driftsutgifter ligger det normalt forbruksvarer, arbeidstøy, telefoni, kjemikalier, energi, vannforbruk, serviceavtaler, vedlikehold, reparasjoner, inventar og utstyr. Vi er ikke kjent med kalkylene som er lagt til grunn for estimatet, men ser at andre driftsutgifter er holdt konstant uavhengig av volum. Det er trolig flere utgifter i andre driftsutgifter som vil være variable og volumavhengig. Det ser videre ut som om tabellen i budsjettnotat 4 er gjenbrukt fra sak 87-14 og at det kun er personellkostnadene som er prisjustert.

Vi har gått gjennom regnskapene for vaskeriene og ser at andre driftskostnader ikke ser ut til å inneholde energi- og vannforbruk. Dette bekreftes av kommunens spesialkonsulent da disse kostnadene følger bygget. Det ser videre ikke ut til å være belastet noen husleie på vaskeriene pr. i dag, noe som er vesentlig i forhold til å sammenlikne dagens kostnader med fremtidige kostnader.

Beregninger av volum for beboertøy er basert på veiing, men kan være estimert noe lavt

Det er ved veiing kartlagt at det er 1017 kg pr. uke beboertøy på sykehjem som vaskes og 62 kg pr. uke til hjemmeboende. Ved 50 driftsuger i et år utgjør dette 54 tonn mens det i lønnsomhetsanalysen til Fredrikstad er estimert til 50 tonn. Dette gjør sannsynligvis små utslag i forhold til hva som er estimert for 50 tonn gitt at samme volum kan håndteres av samme personellressurser i beregning av utgifter for vask i egenregi, men vil gjøre utslag ved beregning av kjøp av private vaskeritjenester.

Beregninger av volum for øvrige tekstiler er basert på telling og gjennomsnittsvekt og vurderes å være estimert riktig

Det er ved telling og beregning ut fra vekten på 45 ulike artikler gjort en grundig jobb med å dokumentere volumet av tekstiler. Kartleggingen viser at disse tekstilene utgjør knappe 8300 kg pr. uke, eller 429 tonn på årsbasis. Disse tekstilene stammer fra døgkontinuerlig drift og det må antas at de fleste normaluker produseres like mye tøy. Med sikkerhetsmargin på i underkant av 5% for å ta høyde for uker med ekstraordinære hendelser slik som smitte, blir 450 tonn på årsbasis et rimelig estimat.

Prisen som er estimert for kjøp av vaskeritjenester virker noe lav

Det er lagt til grunn en pris på 14,6 kr pr. kg tøy i saken. Denne prisen er fremkommet ved å prisjustere en kjent pris undersøkt i forbindelse med den politiske saken i 2014. Det fremkommer ikke om prisen er inkludert leie av tøyet eller om det er vask av kommunens eget tøy.

Agenda Kaupang har gjort henvendelse til en kommune i østlandsområdet som har konkurranseutsatt vaskeritjenesten og får opplyst at disse betaler en kilopris på rundt 19 kr for institusjonstøy og arbeidstøy inkludert leie av tøyet, transport og leie av traller. Norsk Vaskeritilsyn kan fortelle om en noe mindre kommune som pr. i dag betaler 16,50 kr pr. kilo for vask av sitt insitusjonstøy og arbeidstøy. I tillegg til volumet er hentefrekvens en driver for kiloprisen og hentefrekvensen påvirker igjen hvor mye lagringskapasitet det må påregnes lokalt.

Agenda Kaupang er kjent med henvendelser til Fredrikstad fra tilbydere i markedet hvor de estimerer priser for vask av institusjons- og arbeidstøy. Vi har ikke tatt stilling til om disse estimatene er riktig beregnet da det ikke er å betrakte som tilbud og dermed reelle markedspriser, men som innspill i forbindelse med politisk behandling av saken.

Alternativet med kjøp av privat vask av beboertøy er ikke beregnet i saken

Det er lagt til grunn en forståelse at det er mest hensiktsmessig å beholde vask av beboertøy i egen regi basert på økonomiske-, vaskeri- og logistikkfaglige antagelser. I tillegg er det forutsatt at det er kostbart å kjøpe privat vask av beboertøy og alternativet er således ikke beregnet i saken.

Det er flere private tilbydere i markedet som tar oppdrag med å vaske beboertøy. Vi får opplyst av Norsk Vaskeritilsyn at det oftest er underleverandører til de store industrivaskeriene, attføringsbedrifter eller små private bedrifter som vasker dette tøyet.

Østlandskommunen Agenda Kaupang var i kontakt med opplyser om at de har avtale med en privat tilbyder som vasker beboertøyet. Dette gjøres til en pris vi beregner til 32 kr pr. kg, eller 4160 kr pr. institusjonsplass pr. år. Den estimerte prisen er basert på 2,5 kg tøy pr. beboer pr. uke og vask 52 uker i året. De opplyser om at det må beregnes tid til å administrere klager og erstatningssaker i noe større grad enn da de vasket beboertøyet i egenregi.

Det er ikke medregnet behov i organisasjonen for personell til å forvalte og følge opp en ekstern avtale

Det er i saken ikke medregnet behov i organisasjonen for å følge opp en ekstern part med hensyn til bestillinger, kontroll av leveranser, oppfølging av avvik, kontroll av fakturaer osv. En organisasjon må være bygget for å ivareta oppfølgingsansvaret for vaskeritjenesten. Det må særlig i oppstart av kontrakter påregnes oppfølging. Dette estimeres til minst 1 årsverk i tilfelle kjøp i markedet, uavhengig av volum.

Dersom det ikke er satt av ressurser i dag til å håndtere rent tøy på institusjonene og hjemmetjenestebasene er dette en ny faktor som må regnes med. Vi kan ikke anslå årsverk som burde regnes med i estimatet. Det bør være en ressurs pr. lokalisasjon som benytter eksternt vaskeri.

8 Sammenligning av de ulike alternativene

Vi har på bakgrunn av tilsendte kalkyler for driftsutgifter for nytt vaskeri og kjøp av tekstiler satt opp nye beregninger.

Vi har lagt til grunn en pris på 16,5 kr pr. kg institusjons- og arbeidstøy basert på informasjon fra Vaskeritilsynet og kommunen vi kontaktet. Denne prisen skal inneholde vask, leie av tøy, transport frem til alle driftsadresser og ekstrabestillinger. Prisen på 16,5 kr pr. kg er lagt til grunn fordi Fredrikstad er en større kommune enn kommunen som betaler 19 kr pr. kg og det da er grunn til å tro at Fredrikstad kan oppnå en bedre pris. Det er ikke beregnet at det må etableres et felles mottak og bekostes egen transport mellom driftsadressene. Prisen inneholder transport til lokalet, men mottak av tøyet fra leveringsstedet, som mest vanlig er ved varemottaket eller inngangspartiet, og transport inn på den enkelte avdeling eller lager er ikke medberegnet.

Ved kjøp i markedet er det lagt til grunn at det er behov for 10% stilling for hver institusjon for å motta institusjons-, arbeids- og beboertøy samt trille inn på lager. Det er videre lagt til grunn at det er behov for 10% stilling pr. institusjon til å utføre bestillinger, kontrollere leveranser og faktura. Det er i Fredrikstad pr. i dag 9-10 institusjoner, 2 bygg for medisinske tjenester, 4 hjemmetjenestebaser og sentralkjøkken. I tillegg kommer det noen driftssteder med bolig til funksjonshemmede som benytter arbeidstøy. Vi estimerer derfor at det totalt minst er behov for to årsverk for å forvalte en avtale om kjøp av vaskeritjenester i markedet. Med en grunnlønn mellom 400 000– 450 000 kr, utgjør dette omtrent 1,25 mill. kroner pr. år. Disse årsverkene anslås til å være uavhengig av om volumet er 2 tonn eller 4 tonn, men blir det flere driftsadresser eller leveransedager må det påregnes behov for flere ressurser.

I tilfellet delt løsning vil det fortsatt være nødvendig med mottak og kontroll av leveranser for institusjons- og arbeidstøy. Det vil være noe mindre behov for kontroll av beboertøy da dette vil være en videreføring av dagens drift og rutiner. Likevel anslår vi at det minst er behov for 1,5 årsverk til en kostnad på 950 000 kr pr. år.

Stilling til controller og innkjøper blir nødvendig i oppstartsperiode av kontrakt og utlysningsperioden. Anskaffelsen bør kunne foretas med en ressurs på 3 ukesverk. Med utlysning hvert 5 år i perioden, vil dette utgjøre mindre enn 2 % stilling årlig. Controller bør kunne håndtere oppstart av kontrakt og fakturakontroll på 5 dagsverk, eller et halvt dagsverk i måneden i første driftsår. Disse utgiftene er ikke av så betydelig størrelse at vi tar dem med i kalkylen.

Beboertøyet er lagt inn i beregningen med 54 tonn fremfor 50 tonn som var beregnet i budsjettsaken. I prisen for beboertøyet er det beregnet at dette leveres til den enkelte institusjon, mens beboertøyet til private tøy leveres på hjemmetjenestebasen. Det må vurderes om det ved denne løsningen må settes av arealer til lagring av tøyet. Dette er ikke medberegnet i kalkylen under.

Finansutgifter er beregnet etter en rente på 3% og serielån til å utgjøre 3,5 mill. kroner pr. år gjennomsnittlig over 15 år.

2 tonn daglig, 500 tonn i året

2 tonn daglig, 500 tonn i året	Nytt vaskeri	Delt løsning	Kjøp i markedet
Driftsutgifter:			
Personal lønn*	kr 4 015 000	kr 1 100 000	
Personal kontroll og oppfølging*		kr 950 000	kr 1 250 000
Sjåfør*	kr 600 000	kr 480 000	
Leasing og drift av bil	kr 115 000	kr 115 000	
Energi vaskemaskiner /vaskerør	kr 395 000	kr 400 000	
Vann og avløp	kr 55 000		
Kjemikalier	kr 350 000		
Service/vedlikehold -utstyr	kr 300 000		
Kjøp av tekstiler Seksjon HOV	kr 408 000		
Sum årlige driftsutgifter	kr 6 238 000	kr 3 045 000	kr 1 250 000
Investeringsutgifter:			
Årlig kostnad på låneopptak, flatt fordelt	kr 3 500 000	kr 600 000	
Sum årlige investeringsutgifter	kr 3 500 000	kr 600 000	kr 0
Kjøp av tjenester:			
Antall kg institusjons- og arbeidstøy		446 000	446 000
Pris pr. kg		kr 16,5	kr 16,5
Antall kg privattøy		-	54 000
Pris pr. kg		kr 32	kr 32
Sum kjøp av tjenester	kr 0	kr 7 359 000	kr 9 087 000
Sum årskostnad	kr 9 738 000	kr 11 004 000	kr 10 337 000

*fremtidige pensjonsforpliktelser er ikke medberegnet i kalkylen

I denne beregningen vises det at det er marginalt mer økonomisk fordelaktig å bygge vaskeri og drifte i egenregi. Når alternativene er så like, bør det vurderes en usikkerhetsmargin på kalkylene.

Med befolkningsvekst og økt andel eldre i befolkningen, vil Fredrikstad med samme dekningsgrad som i dag få betydelig flere institusjonsplasser og flere eldre med hjemmetjenester. I kalkylen under viser vi alternativene med doubling av volumet.

4 tonn daglig, 1000 tonn i året

4 tonn daglig, 1000 tonn i året	Nytt vaskeri	Delt løsning	Kjøp i markedet
Driftsutgifter:			
Personal lønn*	kr 4 015 000	kr 1 100 000	
Personal kontroll og oppfølging*		kr 950 000	kr 1 250 000
Sjåfør*	kr 1 200 000	kr 480 000	
Leasing og drift av bil	kr 230 000	kr 115 000	
Energi vaskemaskiner /vaskerør	kr 790 000	kr 400 000	
Vann og avløp	kr 110 000		
Kjemikalier	kr 700 000		
Service/vedlikehold -utstyr	kr 300 000		
Kjøp av tekstiler Seksjon HOV	kr 816 000		
Sum årlige driftsutgifter	kr 8 161 000	kr 3 045 000	kr 1 250 000
Investeringsutgifter:			
Årlig kostnad på låneopptak, flatt fordelt	kr 3 500 000	kr 600 000	
Sum årlige investeringsutgifter	kr 3 500 000	kr 600 000	kr 0
Kjøp av tjenester:			
Antall kg institusjons- og arbeidstøy		892 000	892 000
Pris pr. kg		kr 16,5	kr 16,5
Antall kg privattøy		-	108 000
Pris pr. kg		kr 32	kr 32
Sum kjøp av tjenester	kr 0	kr 14 718 000	kr 18 174 000
Sum årskostnad	kr 11 661 000	kr 18 363 000	kr 19 424 000

*fremtidig pensjonsforpliktelse er ikke medregnet i kalkylen

Ved 4 tonn vasket daglig og 1000 tonn i året er vaskeri i egen regi er det mest lønnsomme. Fordi personalkostnaden er konstant vil maksimal utnyttelse av vaskerøret gi en rimeligere drift. I tillegg blir årlig finansutgift fordelt på et større volum. I denne beregningen er det ikke beregnet eventuelle salg til andre kommuner, noe som ville gitt en inntekt. I tilfelle salg av overkapasiteten vil heller ikke tekstilkjøpet være så høyt som hvis all kapasitet benyttes selv. Det må imidlertid påregnes noen utgifter til administrasjon av salg til andre.