

Business case SOL vs huidige stand van zaken



Inleiding

In januari 2024 is besloten een nieuwe ledenadministratie SOL 3.0 te ontwikkelen. De belangrijkste aanleiding was de veroudering van het bestaande systeem SOL 1.0, waardoor de dataveiligheid en stabiliteit een groot risico vormde én de risico's voor het zelf verder door ontwikkelen van SOL 2.0 (krapte arbeidsmarkt en steeds strengere eisen aan dataveiligheid). Om een keuze te maken hoe verdergegaan moest worden, is een business case opgesteld, waarbij verschillende opties zijn vergeleken voor het extern laten ontwikkelen van een systeem of het zelf door ontwikkelen (SOL 2.0). Naast de noodzaak om andere keuzes te maken, liet de business case in 2024 ook zien dat op termijn zelf door ontwikkelen duurder zou worden. In voorliggende analyse wordt inzicht gegeven in de huidige financiële stand van zaken ten aanzien van de ontwikkeling van SOL 3.0, in relatie tot de business case. Hierbij worden de (verwachte) kosten tot eind 2025 meegenomen. Meerkosten voor herstel en doorontwikkeling in 2026 en verder zijn nog niet meegenomen omdat hierin nog een aantal keuzes gemaakt moeten worden.

De business case

In januari 2024 is voor de overstap van SOL 1 naar SOL 3.0 een business case opgesteld als voorbereiding op besluit van het landelijk bestuur op 24 januari 2024. Op 3 februari 2024 is de landelijke raad tijdens een informatiebijeenkomst geïnformeerd over het bestuursbesluit en is op hoofdlijnen de financiële impact gedeeld. De notitie *Een stap naar voren in de dienstverlening van Scouting Nederland*, 31 januari 2024 is na afloop gedeeld met de raad.

Uitgangspunt bij het onderzoek naar een alternatief, was het niet langer zelf ontwikkelen van een eigen systeem, om minder afhankelijk te worden van het in huis hebben en houden van ontwikkelaars, en beter in te kunnen spelen op de snelle ontwikkelingen rond onder andere data veiligheid. Daarnaast werd gezocht naar een systeem dat op termijn niet zorgde voor substantieel hogere kosten voor de vereniging. Door het aangaan van een licentie met een extern platform en het extern laten ontwikkelen van de noodzakelijke functionaliteit kon fors worden bezuinigd op de personeelslasten door het niet langer beschikbaar hebben van eigen ontwikkelcapaciteit. Daarnaast werd het met een extern gehost platform mogelijk een deel van huidige servercapaciteit terug te brengen. In de berekening van de kosten voor de nieuwe situatie werd rekening gehouden met:

- een licentie voor het platform voor een periode van 5 jaar, Na 5 jaar wordt uitgegaan van een verhoging van de licentiekosten met 15%;¹
- Ontwikkelkosten voor de functionaliteit;
- 1 fte functioneel beheerder;
- Na oplevering een ontwikkelbudget per jaar voor doorontwikkeling van €50.000.

Na overleg met de accountant werd duidelijk dat de initiële kosten voor de ontwikkeling over een periode van vijf jaar mogen worden afgeschreven. In deze notitie is dit verwerkt.

¹ Notitie *Een stap naar voren in de dienstverlening van Scouting Nederland*, 31 januari 2024

In de business case zijn de kosten voor inzet van eigen personeel bij de ontwikkeling (projectleiding, communicatie, training, financiën) niet meegenomen, omdat deze werkzaamheden binnen de reeds begrote uren en bestaande formatie uitgevoerd worden. Om de eenmalige ontwikkelkosten te kunnen financieren, is een lening bij het Scouting Nederland Fonds afgesloten. Hierover wordt rente betaald. Aflossing van de lening is mogelijk omdat de investering over een periode van vijf jaar wordt afgeschreven.

In de Business case is uitgegaan van de toen bekende gegevens en het opstellen vond plaats voordat de definitieve keuze voor een implementatiepartner gemaakt werd. In onderstaande business case wordt uitgegaan van de offerte van onze huidige implementatiepartner uit 2024.

Kosten business case:

Overzicht (x 1000)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Personeelskosten (incl reorganisatiekosten)	193	91	95	100	105	110	115
Licentiekosten (jaarlijks)	145	143	143	143	143	165	165
Managed services agreement	25	25	25	25	25	25	25
Afschrijving ontwikkeling	25	48	48	48	48	25	0
Afschrijving doorontwikkeling (2025-2029)		10	20	30	40	50	40
Kosten datacentrum	35	0	0	0	0	0	0
Kosten ScoutingApp/Spotler	15	0	0	0	0	0	0
Jaarlijkse kosten	438	317	331	346	361	375	345

In de business case is uitgegaan van initiële ontwikkelkosten van € 242.000 en daarna een jaarlijks ontwikkelbudget van € 50.000 (totaal €250.000). Deze kosten worden jaarlijks afgeschreven over een periode van 5 jaar.

Personeelskosten: in de opstelling is ervan uitgegaan dat de personeelskosten die samenhangen met SOL afnemen van 3,0 fte naar 1,0 fte omdat geen eigen ontwikkelaars nodig zijn, maar wel een product owner om beheer en doorontwikkeling mogelijk te maken. In het eerste jaar is ook rekening gehouden met kosten voor afvloeiing van medewerkers.

Licentiekosten de jaarlijkse kosten voor de licentie van Salesforce waarbij onderscheid gemaakt wordt in verschillende soorten licenties (met bijbehorende rechten). De licentie is gebaseerd op het aantal inlogs, en niet op het potentiële aantal gebruikers.

Managed services agreement De geraamde kosten voor de Managed services agreement (abonnement op helpdesk tegen gereduceerd tarief).

Afschrijving ontwikkeling is gebaseerd op de initiële prijsopgave van € 242.000 en vindt plaats over een periode van 5 jaar.

Afschrijving doorontwikkeling vindt plaats over een periode van 5 jaar.

Kosten datacentrum: dit zijn de kosten voor huur van het datacentrum waar onder andere SOL 1.0 gehost wordt. Door gebruik te maken van Salesforce kan (een deel van) dit gebruik afgestoten worden.

Kosten ScoutingApp/Spotler: voorzien is dat gebruik gemaakt kan worden van (gratis) functionaliteiten binnen Salesforce waardoor de huidige maillicentie bij Spotler en de jaarlijkse kosten voor de huidige ScoutingApp wegvallen

De huidige situatie

Ten opzichte van de business case zijn per eind december 2025 er een aantal grote verschillen. Deze worden met name veroorzaakt door de hogere ontwikkelkosten. Daarnaast zorgt de langere looptijd van het project ervoor dat voorziene bezuinigingen nog niet geëffectueerd kunnen worden. Onder andere door extra inzet van een tester en het besluit de projectleiding te vervangen zijn de personeelskosten hoger dan voorzien. Personeelskosten worden niet geactiveerd en afgeschreven.

Overzicht (x 1000)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Personeelskosten	193	91 + 45	95	100	105	110	115
Licentiekosten	145	143	143	143	143	165	165
Managed services agreement		2	2	2	2	2	
Afschrijving ontwikkeling	26	98	132	132	132	106	34
Afschrijving doorontwikkeling (2026-2029)			10	20	30	40	40
Kosten datacentrum	35	35	35	0	0	0	0
Kosten ScoutingApp/Spotler	15	15	15	0	0	0	0
Totaal per jaar	414	429	432	397	412	423	354

Personeelskosten

In de business case werd uitgegaan van 1 fte eigen ontwikkelcapaciteit. Kosten voor de inzet van overig eigen personeel is daarbij niet meegenomen. In de loop van 2025 is aanvullend op de ontwikkelaar een tester aangesteld. Na het besluit van het landelijk bestuur om de projectleiding op een andere wijze in te vullen, zijn er aanvullende kosten voor de projectdirecteur. Ter ziektevervangings is daarnaast eind 2025 voor 2,5 maand een projectmanager aangenomen. De totale kosten voor deze extra inzet in 2025 zijn € 45.000. Een deel van deze inzet is gedekt uit nog openstaande personeelsformatie.

Licentiekosten zijn in lijn met de Business case.

Managed services agreement De kosten voor de Managed services agreement zijn lager dan geraamd in de business case, omdat de huidige kosten gebaseerd zijn op de afgegeven offerte.

Afschrijving ontwikkeling. De ontwikkelkosten voor SOL 3.0 zijn per 31 december 2025 €662.000 euro. Dit is fors hoger dan de begrote kosten (€242.000) uit januari 2024 en dit heeft direct een effect op de jaarlijkse afschrijvingskosten. Afschrijving vindt plaats over een periode van 5 jaar.

Afschrijving doorontwikkeling. Doorontwikkeling wordt pas later ingezet door de opgelopen vertraging en afschrijving vindt plaats over een periode van 5 jaar.

Kosten datacentre en diverse apps

In de oorspronkelijke business case is ervan uitgegaan dat een aantal licentiekosten voor apps en (een deel van) de kosten voor het datacentrum komen te vervallen. Omdat de ontwikkeling van SOL 3.0 langer duurt dan voorzien en SOL 1.0 langer actief moet blijven, zijn de voorziene bezuinigingen bij het datacentrum nog niet geëffectueerd. Deze kosten zijn daarom ook in de

begroting van 2025 en 2026, opgenomen. Door te focussen op de basisvoorzieningen van de ledenadministratie en de uitloop, zijn nog geen acties ondernomen om Spotler en de Scoutingapp te integreren, waardoor deze kosten, ook in de begroting van 2025 en 2026 opgenomen zijn.

Dekking

De totale kosten voor de ontwikkeling worden geactiveerd en jaarlijks afgeschreven. In de business case werden deze kosten gedekt door de voorziene bezuiniging op personeel (eigen ontwikkelaars) en vermindering van kosten huur datacentrum en diverse apps. In de begroting 2026 is rekening gehouden met de hogere kosten voor afschrijving. Deze worden gedekt door het vrijvallen van een deel van de bestemmingsreserve groei en dienstverlening. In 2025 is aan deze bestemmingsreserve een deel van het positieve saldo van 2024 toegevoegd en ook in 2026 wordt voorzien een deel van het te verwachten positieve saldo van 2025 hieraan toe te voegen.

Ten slotte

Bij de besluitvorming in januari 2024 lagen diverse ontwikkelpartners voor en zijn de kosten afgezet tegen het zelf door ontwikkelen. Het is speculeren wat de keuze voor een andere ontwikkelpartner of door ontwikkelen in eigen beheer zou hebben gekost op de lange termijn. De risico's van zelf door ontwikkelen zijn nog steeds aanwezig, beschikbaarheid personeel blijft een uitdaging en personeelskosten blijven stijgen.

In bovenstaande notitie is nog uitgegaan van de stand van zaken per 31 december 2025 en een jaarlijks ontwikkelbudget van € 50.000. Op dit moment wordt onderzocht wat de kosten voor SOL 3.0 in de komende jaren zullen zijn.