



Bestuursformatieplan 2026-2027

Versiebeheer		26-03-2026
W. Kock	Documenteigenaar	
Directeurenraad	Advies	26-03-2026
GMR	Instemming	14-04-2026
RvT	Goedkeuring	13-04-2026
CvB	Besluit	11-05-2026

Inhoud

1.	Inleiding	2
1.1	College van Bestuur en bestuurskantoor	2
1.2	Flexibele schil.....	2
1.3	Werkdrukakkoord.....	2
1.4	Studentenvergoeding	3
2.	Organisatie.....	4
2.1	Scholen	4
2.2	Organogram.....	4
2.3	Criteria voor toedeling middelen scholen / bovenschools (allocatie).....	4
2.4	Samenwerking met andere organisaties en diverse subsidies met consequenties voor inkomsten en uitgaven	5
2.4.1	Samenwerkingsverband Passend Onderwijs PO Eindhoven e.o.	5
2.4.2	Subsidie basisvaardigheden	5
3.	Bekostigingssystematiek	6
3.1	Prognose leerlingaantallen 2025-2029.....	6
3.2	Aantal leerlingen per school.....	6
3.3	Financiële vertaling van het aantal leerlingen.....	7
3.4	Ontwikkeling groepen (werkelijk en bekostigd) versus onderwijzend personeel	7
4.	Conclusies naar aanleiding van bezettingslijsten en allocatiemodel	8

1. Inleiding

Het meerjarenformatiebeleid wordt nader beschreven in artikel 2.1 van de cao PO.

Het integraal artikel uit de cao:

1. De werkgever stelt met instemming van de P(G)MR vóór 1 mei voor het komende schooljaar een meerjarenformatiebeleid en een bestuursformatieplan op. Die instemming ziet niet op de meerjarenbegroting waarvoor adviesrecht van de GMR geldt.
2. In het meerjarenformatiebeleid is in ieder geval opgenomen:
 - Een meerjarenbegroting voor ten minste 4 jaren, die jaarlijks wordt geactualiseerd.
 - De gevolgen van deze begroting voor de formatie.
3. In het bestuursformatieplan is in ieder geval opgenomen:
 - De wijze waarop de middelen bovenschools worden toebedeeld.
4. De werkgever stelt met instemming van de P(G)MR regelingen vast ten aanzien van:
 - De introductie en begeleiding van startende werknemers.
 - De wijze waarop de kaders voor het vervangingsbeleid bij de werkgever worden vormgegeven.

De bovenstaande uitgangspunten hebben als basis gediend bij het opstellen van het bestuursformatieplan. Hierbij dient gekeken te worden naar de leerlingaantallen (baten) en het benodigd personeel (lasten) dat nodig is om kwalitatief goed onderwijs te verzorgen. Ook dient er beleid gemaakt te worden indien beide (baten/lasten) niet in evenwicht met elkaar zijn. Om dit te kunnen beoordelen zijn gegevens noodzakelijk, waarbij een betrouwbare begroting onontbeerlijk is. Op basis van het voorafgaande ontstaat er een compleet beeld voor de Gemeenschappelijke MedezeggenschapsRaad (GMR) om over te kunnen gaan tot beoordeling en instemming.

De zorg bij het personeel rondom RDDF-plaatsing, ontslag en krimp is er niet en dit geeft de mogelijkheid om met plezier te werken in het onderwijs.

In dit hoofdstuk zijn ontwikkelingen beschreven die consequenties hebben voor de formatie binnen Best Onderwijs voor het schooljaar 2026-2027.

1.1 College van Bestuur en bestuurskantoor

Het College van Bestuur (CvB) bestaat uit één voorzitter. De personele bezetting van het bestuurskantoor van de stichting is in het begin van 2026 3,55 FTE.

1.2 Flexibele schil

De flexibele schil binnen de scholen neemt af, terwijl er tot op heden geen groepen naar huis zijn gestuurd en de inzet van externen voor vervanging nagenoeg gelijk is gebleven. Om ook in de toekomst ouderschapsverloven en ziekteverzuim adequaat te kunnen opvangen, is het noodzakelijk te onderzoeken op welke wijze de flexpool duurzaam kan worden ingericht.

1.3 Werkdrukakkoord

In 2025 zijn de gelden vanuit het werkdrukakkoord volledig ingezet. In 2026 worden de toegevoegde baten om de werkdruk te verlichten ook weer volledig ingezet op personeel.

1.4 Studentenvergoeding

Door de nieuwe CAO stijgt per 1-8-2026 de vergoeding van deze studenten van € 98.000 naar € 120.000 per schooljaar. In de jaarrekening van 2025 wordt hiervoor een bestemmingsreserve aangemaakt.

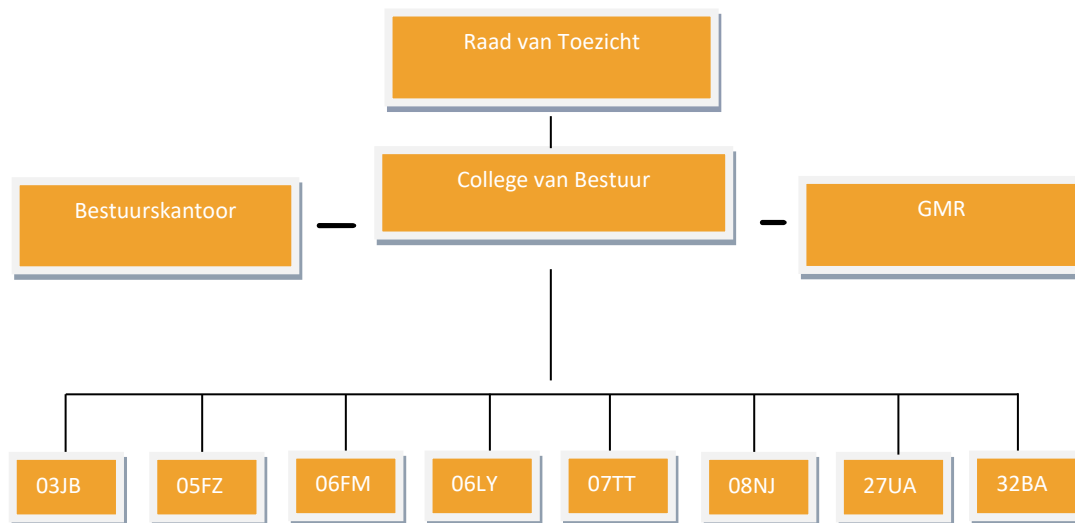
2. Organisatie

Stichting Best Onderwijs is een schoolbestuur voor primair onderwijs. De stichting heeft acht basisscholen. Dit bestuursformatieplan is gericht op de formatie voor het schooljaar 2026-2027.

2.1 Scholen

03JB	Kindcentrum Platijn	Administratiekantoor
05FZ	BR!CKS	ONS onderwijsbureau
06FM	Kindcentrum De Zevensprong	Nieuw Eyckholt 284
06LY	Kindcentrum De Kiezel	6419 DJ Heerlen
07TT	Kindcentrum De Heydonck	
08NJ	Kindcentrum Antonius	
27UA	Kindcentrum De Klimboom	
32BA	Op 't Erf	
AH55	Bestuurskantoor	

2.2 Organogram



2.3 Criteria voor toedeling middelen scholen / bovenschools (allocatie)

Het bestuur ontvangt geen inkomsten. Op basis van de bovenschoolse uitgaven van het voorgaande kalenderjaar wordt bepaald welke kosten middels allocatie en op basis van het aantal leerlingen vooraf van de inkomsten van de scholen afgetrokken worden. De allocatie wordt jaarlijks vastgesteld. Een positief of negatief scenario in enig jaar wordt verrekend in het volgende jaar.

2.4 Samenwerking met andere organisaties en diverse subsidies met consequenties voor inkomsten en uitgaven

2.4.1 Samenwerkingsverband Passend Onderwijs PO Eindhoven e.o.

Stichting Best Onderwijs maakt deel uit van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs PO Eindhoven (3007). De lichte- en zware zorgmiddelen uit het samenwerkingsverband worden naar rato van het aantal leerlingen aan de exploitatie van de scholen toegevoegd.

80% van de middelen voor lichte ondersteuning is toegevoegd aan de begroting van de scholen, het overige wordt onder andere besteed aan de loonkosten van de gedragswetenschapper. In het bestuursformatieplan is rekening gehouden met een ontvangst van € 488.173,- voor lichte ondersteuning en € 156.636,- voor zware ondersteuning.

Deze middelen zijn naar rato van het aantal leerlingen verdeeld over de scholen. In het bestuursformatieplan wordt ervan uitgegaan dat hiervan 80% wordt ingezet voor personeel.

2.4.2 Subsidie basisvaardigheden

Het rijk stelt de subsidie basisvaardigheden (ter verbetering van de vaardigheden op het gebied van taal, rekenen-wiskunde en burgerschap) ter beschikking. In het bestuursformatieplan is voor diverse scholen rekening gehouden met een restantbedrag ad € 45.000 voor deze subsidie.

3. Bekostigingssystematiek

De rijksbijdragen zijn in belangrijke mate gerelateerd aan het aantal leerlingen. Deze aantallen zijn gebaseerd op het leerlingaantal van 1 februari voorafgaand aan het jaar van de begroting. Voor de berekening van de rijksbekostiging is uitgegaan van de laatste parameters van het ministerie OCW over 2025 die in oktober van 2025 gepubliceerd zijn.

3.1 Prognose leerlingaantallen 2025-2029

Tabel 1

Prognose aantal leerlingen op teldatum

Teldatum	2025	2026	2027	2028	2029
Totaal aantal lln.	2273*	2368*	2455	2506	2546

*werkelijk (over dit aantal wordt stichting Best onderwijs bekostigd)

Met bovenstaande leerlingaantallen is in de opgestelde meerjarenbegroting gerekend. In 2025 telden we op 1 februari 2273 leerlingen die verdeeld waren over 92 groepen/units met een gemiddelde groepsgrootte van 24,7 leerlingen.

3.2 Aantal leerlingen per school

De hieronder getoonde gegevens zijn gebaseerd op de open data leerling prognoses van DUO en op BRIN-niveau.

Tabel 2

Aantal leerlingen per 01-02-2025 en 01-02-2026. (Bron: ParnasSys).

Brinnr.	School	Locatie	Leerlingaantal 1-2-2025	Leerlingaantal 1-2-2026
03JB	Kindcentrum Platijn	Maatstok	204	215
05FZ	BR!CKS	Joh. Verleunstraat	173	182
06FM	Kindcentrum De Zevensprong	Haktol	256	279
06LY	Kindcentrum De Kiezel	Secr. L. Jansenstraat en Mgr. Zwijsenstraat	562	569
07TT	Kindcentrum De Heydonck	Max de Bossustraat	207	209
08NJ	Kindcentrum Antonius	Paardenhei en Vlinderhei	389	396
27UA	Kindcentrum De Klimboom	Paardenhei 1 en Paardenhei 7	379	378
32BA	Op t Erf	Den Dries	103	140

3.3 Financiële vertaling van het aantal leerlingen

Tabel 3
Meerjarenbegroting.

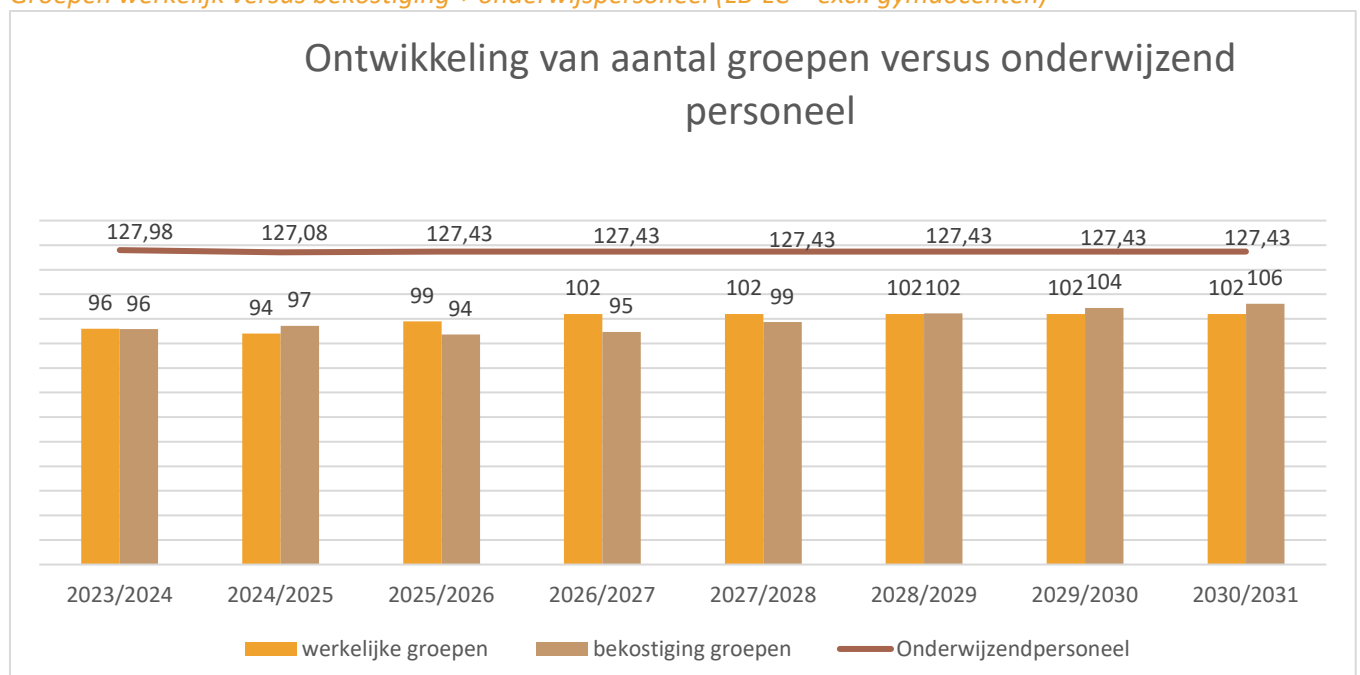
De financiële vertaling van het aantal leerlingen wordt in onderstaande meerjarenbegroting weergegeven.

	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
3.1 Rijksbijdragen	19.732.709	20.197.520	20.938.383	21.315.199	21.632.553
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	23.726	24.226	17.726	17.726	17.726
3.5 Overige baten	562.892	551.610	551.508	552.503	555.752
3 Opbrengsten	20.319.327	20.773.356	21.507.617	21.885.428	22.206.031
4.1 Personeelslasten	17.575.220	17.476.705	18.151.099	18.485.522	18.804.774
4.2 Afschrijvingen	633.343	675.851	695.759	737.344	728.979
4.3 Huisvestingslasten	1.173.835	1.170.835	1.176.835	1.175.835	1.178.835
4.4 Overige lasten	1.480.458	1.446.853	1.449.203	1.454.819	1.452.864
4 Kosten	20.862.856	20.770.244	21.472.896	21.853.520	22.165.452
5.1 Rentebaten	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
5.5 Rentelasten	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
5 Financiële baten en lasten	56.200	56.200	56.200	56.200	56.200
Resultaat	-487.329	59.312	90.921	88.108	96.779

Binnen het negatieve inzetbare budget van € 487.000 is 1,6 FTE aan vacature opgenomen die nog niet is ingevuld.

3.4 Ontwikkeling groepen (werkelijk en bekostigd) versus onderwijzend personeel

Grafiek 1
Groepen werkelijk versus bekostiging + onderwijspersoneel (LB-LC – excl. gymdocenten)



4. Conclusies naar aanleiding van bezettingslijsten en allocatiemodel

De stichting heeft er bewust voor gekozen om negatief te begroten en kan zich dit ook permitteren. Een en ander sluit ook weer aan door de opgelegde opdracht van het ministerie om het mogelijke bovenmatige eigen vermogen af te bouwen tot rond de 2,5 miljoen. De stichting heeft ervoor gekozen om dit bovenmatig eigen vermogen in te zetten in goed onderwijs door tijdig te investeren in personeel in deze tijd van personeel krapte.

Het bestuur plaatst in het komende jaar geen medewerkers in het risicodragend deel van de formatie (RDDF).