Cuntas Leithreasa 2019

Vóta 18

An Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte

Réamhrá

Tá dualgas orm i mo cháil mar Oifigeach Cuntasaíochta do Vóta 18 cuntas leithreasa an Vóta a ullmhú agus an cuntas a chur faoi bhráid an Ard-Reachtaire Cuntas agus Ciste i gcomhair iniúchta.

De réir an cheanglais sin, tá an cuntas iniata ullmhaithe agam i leith an méid a caitheadh sa bhliain dar críoch an 31 Nollaig 2019 ar thuarastail agus ar speansais na hOifige Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte.

Déantar comparáid idir toradh an chaiteachais agus na suimeanna

a) a dheonaigh Dáil Éireann faoin Acht Leithreasa, 2019, lena n-áirítear an tsuim den chaiteachas don bhliain a d'fhéadfaí a úsáid mar leithreasuithe i gcabhair.
b) a cuireadh ar fáil do sheirbhísí soláthair chaipitil in 2019 as leithreasuithe 2018 nár caitheadh, faoi na socruithe géillte iarchurtha a bunaíodh faoi Alt 91 den Acht Airgeadais 2004.

Dlitear barrachas €8.822 milliún a ghéilleadh don Státchiste.

D'oibrigh an Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte mar oifig státseirbhíse ar leith faoi choimirce na Roinne Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe le linn na tréimhse cuntasaíochta dar críoch an 31 Nollaig 2019.

Is cuid den chuntas é an Ráiteas ar Bheartais agus ar Phrionsabail Chuntasaíochta agus nótaí 1 go 6.

Ráiteas ar Bheartais agus ar Phrionsabail Chuntasaíochta

Cuireadh na beartais agus prionsabail chuntasaíochta chaighdeánacha maidir le cuntais leithreasa a tháirgeadh, mar atá leagtha amach ag an Roinn Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe in Imlitir 27 de 2019 i bhfeidhm nuair a bhí an cuntas seo á ullmhú, seachas sna cásanna seo a leanas:

An bunús le táille a ghearradh ar sheirbhísí

Cuireann an Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte táille sheirbhíse i bhfeidhm dá seirbhísí AD agus dá seirbhís riaracháin pinsin. Dháil an táille Sheirbhísí Comhroinnte AD 2019 (Tobhach *PeoplePoint*) cuid de chostais oibríochta ar bhonn pro-rata i measc gach comhlacht san earnáil phoiblí ar ndearnadh freastal orthu (bunaithe ar an méid daoine atá fostaithe). Seasann an Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte an chuid eile.

Níl aon táille sheirbhíse i gceist do sheirbhísí comhroinnte párolla. Is trí bhíthin an buiséad párolla a chosc - ar bhunús atá neodrach don Státchiste-an modh. De réir mar a thagann comhlachtaí san earnáil phoiblí ar bord do sheirbhísí comhroinnte párolla, cuirtear laghdú buiséid gaolmhar i bhfeidhm ar a Vóta. B'ionann cosc párolla in 2019 agus nialas.

Athstruchtúrú Vóta

Rinneadh athstruchtúrú ar Vóta 18 don bhliain 2019 chun cuntas a thabhairt sa chaiteachas faoi cheithre phríomh-fho-cheannteidil a thagann leis na cláir ardleibhéil den Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte.

Is iad seo a leanas na ceithre chlár:

- Clár A - Feidhm an *NSSO*
- Clár B - Seirbhísí Comhroinnte AD
- Clár C - Seirbhísí Comhroinnte Párolla
- Clár D - Seirbhísí Comhroinnte Airgeadais

Tá athanailís déanta ar na méideanna comparáideacha chun an struchtúr nua a léiriú nuair is cuí.

Ráiteas ar Rialú Inmheánach Airgeadais

Freagracht as an gcóras rialaithe inmheánaigh airgeadais

Admhaím go bhfuil de fhreagracht orm, i m'Oifigeach Cuntasaíochta dom, a chinntiú go bhfuil córas rialaithe inmheánaigh airgeadais éifeachtach ar bun agus á fheidhmiú ag an Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte. Rinneadh an Oifig seo a bhunú ar chomhlacht státseirbhíse an 1 Eanáir 2018. Ba ar bhonn riaracháin a bhí sí ann roimhe seo laistigh den Roinn Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe.

Déantar an fhreagracht seo a chleachtadh i gcomhthéacs na n-acmhainní atá ar fáil dom agus i gcomhthéacs mo chuid dualgas eile mar Oifigeach Cuntasaíochta. Chomh maith leis sin níl córas rialaithe inmheánaigh airgeadais ar bith ábalta ach ráthaíocht réasúnach agus ní ráthaíocht daingean a thabhairt go bhfuil sócmhainní á gcosaint, go bhfuil idirbhearta údaraithe agus go bhfuil taifead ceart á dhéanamh orthu agus go ndéantar earráidí ábhartha nó neamhrialtachtaí a sheachaint nó go ndéanfaí iad a aimsiú in am trátha. Is próiseas leanúnach é an córais rialaithe inmheánaigh airgeadais a chothabháil agus bíonn an córas agus a éifeachtacht faoi athbhreithniú leanúnach.

Is mar seo a leanas an staid maidir leis an timpeallacht rialaithe airgeadais, an creat nósanna riaracháin, tuairisciú bainistíochta agus iniúchadh inmheánach:

Timpeallacht rialaithe airgeadais

Deimhním go bhfuil timpeallacht rialaithe ar bun ar gnéithe dá cuid iad seo a leanas.

- Tá freagrachtaí, agus an chuntasacht dá réir, maidir le cúrsaí airgeadais curtha i leith dhaoine faoi leith ar leibhéal na bainistíochta.
- Tá socruithe tuairiscithe bunaithe ag gach leibhéal ina bhfuil freagracht i leith bainistíocht airgeadais sannta.
- Tá nósanna imeachta foirmeálta bunaithe chun teipeanna suntasacha rialaithe a thuairisciú agus lena chinntiú go nglacfar gníomh ceartaitheach iomchuí.
- Tá Coiste Iniúchta agus Riosca neamhspleách ar bun d'fhonn comhairle a chur ormsa maidir lena leagtar de fhreagracht orm maidir leis an gcóras rialaithe inmheánaigh airgeadais a chomhlíonadh.
- Tá tuairisc i scríbhinn ar na nósanna imeachta maidir le gach ceann de na príomhphróisis ghnó.
- Tá córais ar bun chun na sócmhainní a chaomhnú.
- Tá Ráiteas ar Rialú Inmheánach Airgeadais na Roinne Airgeadais ábhartha freisin ó tharla go gcuireann an Roinn Airgeadais seirbhísí idirbheart airgeadais ar fáil do Vóta 18 ar bhonn comhroinnte.

Rialuithe riaracháin agus tuairisciú bainistíochta

Deimhním go bhfuil creat nósanna imeachta riaracháin agus tuairiscithe bainistíochta rialta i bhfeidhm lena n-áirítear dualgais a dheighilt agus córas tarmligin agus cuntasachta. Áirítear ann na nithe seo a leanas:

- tá córas cuí buiséid ar bun lena mbaineann buiséad bliantúil a choinníonn daoine sinsearacha den lucht bainistíochta faoi athbhreithniú
- athbhreithniú rialta á dhéanamh ag lucht bainistíochta sinsearaí ar thuarascálacha airgeadais tréimhsiúla agus bliantúla a léiríonn feidhmíocht airgeadais in aghaidh réamhaisnéisí
- tá córas bainistíochta riosca i bhfeidhm taobh istigh den Oifig
- tá córais ann atá dírithe ar shlándáil na gcóras TFC a chinntiú
- tá treoirlínte rialaithe infheistíochta caipitil iomchuí ann, chomh maith le disciplíní foirmeáltaum bhainistiú tionscadail.

Comhlíontacht soláthair

Cinntíonn an Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte go bhfuil béim chuí ar dhea-chleachtas nuair a bhítear ag ceannach agus go bhfuil nósanna imeachta i bhfeidhm chun comhlíontacht gach teoirlíne iomchuí a chinntiú. Thuairiscigh an Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte i dtuairisc 40/2002 aon chonradh a bhfuil luach caiteachais neamhchomhlíontach €684,608 sa bhliain acu (gan áireamh VAT) Níor sonraíodh uasluach maidir le táille sa chonradh sin, ach léiríodh luach measta conartha san fhógra soláthair. Lean an Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte de sheirbhísí a sholáthar faoin gconradh sin thar an luach measta, mar gheall ar mhíthuiscint maidir le hoibleagáidí soláthair. Nuair a soiléiríodh é sin, cuireadh deireadh le húsáid an chonartha sin.

Iniúchadh inmheánach agus An Coiste Iniúchta

Deimhním go bhfuil feidhm iniúchta inmheánaigh ag an Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte agus go bhfuil pearsanra atá oilte go cuí ina bun. Feidhmíonn an Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte de réir cairte i scríbhinn atá faofa agam. Téann anailís ar na rioscaí airgeadais sin atá os comhair na hOifige i bhfeidhm ar a cuid oibre agus tá a cuid pleananna bliantúla iniúchta inmheánaigh, atá faofa agam féin, bunaithe ar an anailís seo. Féachtar leis na pleananna sin na príomhrialuithe a chlúdach ar bhonn atrátha thar thréimhse réasúnach. Déanaim féin agus an Coiste Iniúchta an fheidhm iniúchta inmheánaigh a athbhreithniú go tréimhsiúil. Tá nósanna imeachta curtha i bhfeidhm agam lena chinntiú go ndéantar tuairiscí na feidhme iniúchta inmheánaigh a athleanúint.

Creat riosca agus rialaithe

Tá córas bainistíochta riosca curtha i bhfeidhm ag an Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte a aithníonn agus a thuairiscíonn na príomhrioscaí agus na gníomhartha bainistíochta atá á nglacadh chun dul i ngleic leis na rioscaí sin agus iad a mhaolú a mhéid agus is féidir.

Tá clár rioscaí i bhfeidhm a aithníonn na príomhrioscaí atá le sárú ag an Oifig agus tá siad sin aitheanta, measúnaithe agus grádáil déanta orthu de réir a dtábhachta. Déanann an Bord Bainistíochta an clár a athbhreithniú agus a thabhairt cothrom le dáta go ráithiúil. Baintear leas as torthaí na measúnachtaí sin chun acmhainní a phleanáil agus a leithroinnt chun a chinntiú go ndéantar rioscaí a bhainistiú chuig leibhéal inghlactha.

Sonraítear sa chlár rioscaí na rialuithe agus na gníomhartha atá de dhíth chun rioscaí a mhaolú agus déantar freagracht i ndáil le feidhmiú rialuithe a shannadh ar bhaill foirne sonracha.

Monatóireacht agus athbhreithniú leanúnach

Tá nósanna imeachta foirmeálta bunaithe chun monatóireacht a dhéanamh ar phróisis rialaithe agus easnaimh rialaithe. Déantar iad sin a chur in iúl dóibhsean atá freagrach as gníomh ceartaitheach a ghlacadh, an bhainistíocht agus an Bord Bainistíochta, nuair is ábhartha agus in am trátha. Deimhním go bhfuil príomhrioscaí agus na rialuithe bainteacha aitheanta agus go bhfuil próisis curtha i bhfeidhm chun monatóireacht a dhéanamh ar fheidhmiú na bpríomhrialuithe seo agus aon easnaimh a aithnítear a thuairisciú.

Athbhreithniú ar éifeachtacht

Deimhním go bhfuil nósanna imeachta i bhfeidhm ag an Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte chun monatóireacht a dhéanamh ar éifeachtacht na nósanna imeachta bainistíochta riosca agus rialaithe. Tá monatóireacht agus athbhreithniú na hOifige Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte ar éifeachtacht an chórais rialaithe inmheánaigh airgeadais bunaithe ar obair na n-iniúchóirí seachtracha agus inmheánacha agus na bainistíochta sinsearaí laistigh den Oifig atá freagrach as creat rialaithe inmheánaigh airgeadais a fhorbairt agus a choinneáil.

Tuarascálacha ráthaíochta ar rialuithe in eagraíocht seirbhíse

Tá próiseas iniúchta curtha i bhfeidhm agam chun ráthaíocht neamhspleách a chur ar fáil i leith rialuithe a chur i bhfeidhm maidir le seirbhísí arna gcur ar fáil ag an Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte. Is iniúchóirí neamhspleácha a dhéanann na hiniúchtaí de réir an Chaighdeáin Idirnáisiúnta um Dhearbhuithe Iontaofachta (ISAE 3402) *Tuarascáil Ráthaíochta ar Rialuithe in Eagraíocht Seirbhíse*.

Bhain Seirbhísí Comhroinnte AD agus Seirbhísí Comhroinnte Párolla deimhniúchán *ISAE* Cineál II amach in 2020 bunaithe ar thástáil a cuireadh i gcrích in 2019. Cuireann sé seo dearbhú ar fáil dom gur baineadh na cuspóirí rialaithe amach agus gur cuireadh i bhfeidhm go héifeachtach iad ar fud na tréimhse atá faoi athbhreithniú.

Saincheisteanna rialaithe inmheánaigh airgeadais

Braitheadh eachtra de chalaois inmheánach in 2019. Tugadh faoi imscrúdú iomlán de réir an Bheartais um Chosc ar Chalaois na hOifige Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte. Ba é tátal an imscrúdaithe gur tabhaíodh caillteanas airgeadais €30,519 i rith 2018 agus 2019. Déanfar an méid iomlán a chúiteamh.

Aithníonn an Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte nár éirigh lena córas rialaithe inmheánaigh, ag an am sin, é seo a chosc. Tá athbhreithniú cuimsitheach maidir le rialuithe inmheánacha airgeadais na hOifige ar fad tugtha chun críche chun aon teipeanna rialaithe eile a mhaolú agus chun a chinntiú go mbeidh timpeallacht rialaithe airgeadais láidir i bhfeidhm.

Ró-íocaíochtaí

Rinneadh ró-íocaíochtaí le foireann cliaint, a raibh an Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte ina bunchúis leo in 805 cás (2018: 1,010 cás) agus b'ionann a luach measta agus €831,701 (2018: €974,316). Is ionann sin agus 18% (2018: 22%) den luach airgeadais de na ró-íocaíochtaí ar fad agus 16% (2018: 22%) de líon iomlán na gcásanna ró-íocaíochta. Laghdú atá anseo ar an mbliain 2018.

Leanann an Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte de dhul i ngleic le ró-íocaíochtaí a bhaineann leis an Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte tríd an bpróiseas a fheabhsú agus uathoibriú chomh maith le tuairisciú agus monatóireacht ó bhliain go bliain a fheabhsú.

Níor aithníodh aon laigí eile i rialú inmheánach airgeadais maidir le 2019 a raibh caillteanas ábhair mar thoradh orthu nó a bhféadfadh caillteanas ábhartha a bheith mar thoradh orthu.

Déanann an Oifig moltaí a dhéanann an tArd-Reachtaire Cuntas agus Ciste agus an tIniúchadh Inmheánach chun an timpeallacht rialaithe a láidriú, a athbhreithniú agus a chur i bhfeidhm go háirithe sna réimsí seo a leanas: ró-íocaíochtaí párolla; teicneolaíocht na faisnéise; calaois agus leochaileacht; taisteal agus cothabháil; agus aoisliúntas agus pinsin.

Hilary Murphy-Fagan
Oifigeach Cuntasaíochta
An Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte

an 27 Márta 2020

An tArd-Reachtaire Cuntas agus Ciste

Tuarascáil le cur faoi bhráid Thithe an Oireachtais

Vóta 18 An Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte

Tuairim ar an gcuntas leithreasa

Tá iniúchadh déanta agam ar an gcuntas leithreasa do Vóta 18 Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte don bhliain dar chríoch 31 Nollaig 2019 faoi alt 3 d'Acht an Ard-Reachtaire Cuntas agus Ciste (Leasú) 1993.

I mo thuairimse,

- léirítear go cuí sa chuntas leithreasa na fáltais agus an caiteachas a bhain le Vóta 18 Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte don bhliain dar chríoch 31 Nollaig 2019
- ullmhaíodh an cuntas leithreasa san fhoirm a d'ordaigh an tAire Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe.

Bonn faoin tuairim

Rinne mé m'iniúchadh ar an gcuntas leithreasa de réir na gCaighdeán Idirnáisiúnta maidir le hIniúchóireacht arna fhógairt ag an Eagraíocht Idirnáisiúnta Uasfhoras Iniúchóireachta. Tá cur síos déanta ar na freagrachtaí atá orm faoi na caighdeáin sin san *Réamhrá leis na Cuntais Leithreasa.* Níl baint ná páirt agam le hOifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte agus tá na freagrachtaí eitice eile atá orm de réir na gcaighdeán comhlíonta agam.

Creidim gur leor agus gur cuí an fhianaise iniúchta a fuair mé le bonn a chur faoi mo thuairim.

Tuairisc ar an ráiteas faoi rialú inmheánach airgeadais, agus ar nithe eile

Chuir an tOifigeach Cuntasaíochta ráiteas faoi rialú inmheánach airgeadais i láthair i dteannta an chuntais leithreasa. Tá cur síos déanta ar na freagrachtaí atá orm le tuairisciú ar an bhfaisnéis atá sa ráiteas, agus ar nithe eile a dtuairiscím orthu de réir eisceachta, san *Réamhrá leis na Cuntais Leithreasa*.

Neamhchomhlíonadh le rialacha soláthair

Sa ráiteas faoin rialú inmheánach airgeadais nocht an tOifigeach Cuntasaíochta go raibh neamhchomhlíonadh ar leibhéal ábhartha le rialacha soláthair náisiúnta i ndáil le conradh seirbhísí a bhí i mbun feidhme in 2019.

Cur chun feidhme seirbhísí comhroinnte bainistíochta airgeadais

Scrúdaítear i gCaibidil 5 de mo thuarascáil ar chuntais na seirbhísí poiblí le haghaidh 2019 an dul chun cinn atá déanta go dtí seo ag an Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte i ndáil le tionscadal na seirbhísí comhroinnte bainistíochta airgeadais.

Seamus MacCárthaigh
Ard-Reachtaire Cuntas agus Ciste

24 Meán Fómhair 2020

Vóta 18 An Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte

Cuntas Leithreasa 2019

			2019		2018
		Soláthar sna meastacháin		Toradh	Toradh
		€000	€000	€000	€000
Caiteachas an chláir					
A Feidhm an *NSSO*					
	Bunaidh	26,737			
	Géilleadh Iarchurtha	1,168			
			27,905	24,582	24,627
B Seirbhísí Comhroinnte AD			10,414	10,115	9,098
C Seirbhísí Comhroinnte Párolla			12,029	12,243	11,853
D Seirbhísí Comhroinnte Airgeadais			6,884	539	1,224
Ollchaiteachas					
	Bunaidh	56,064			
	Géilleadh Iarchurtha	1,168			
			57,232	**47,479**	**46,802**
Lúide					
E **Leithreasaí i gCabhair**			**5,740**	**5,833**	**5,275**
Glanchaiteachas					
	Bunaidh	50,324			
	Géilleadh iarchurtha	1,168			
			51,492	**41,646**	**41,527**

Barrachas

Tá barrachas na suime a soláthraíodh os cionn na glansuime a feidhmíodh dlite lena ghéilleadh don Státchiste. Faoi Alt 91 den Acht Airgeadais 2004, is féidir iomlán nó cuid d’aon leithghabháil neamhchaite do sheirbhísí soláthair chaipitil a thabhairt anonn lena chaitheamh sa bhliain ina dhiaidh sin. Tugadh €1.024 mhilliún de na leithdháiltí nach raibh caite a bhain le heilimintí caipitil faoi fho-mhírcheann A ar aghaidh go dtí 2020.

	2019	2018
	€	€
Barrachas	9,846,470	3,168,962
Géilleadh iarchurtha	(1,024,000)	(1,168,000)
Barrachas atá le géilleadh	**8,822,470**	**2,000,962**

Hilary Murphy-Fagan
Oifigeach Cuntasaíochta
An Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte

an 27 Márta 2020

Nótaí leis an gCuntas Leithreasa

Nóta 1 Ráiteas maidir le Costas Oibriúcháin 2019

		2019	2018
	€000	€000	€000
Costas an chláir		11,285	12,793
Pá		27,783	26,484
Neamhphá		8,411	7,525
Ollchaiteachas		**47,479**	**46,802**
Lúide			
Leithreasaí i gCabhair		**5,833**	**5,275**
Glanchaiteachas		**41,646**	**41,527**
Athruithe ar shócmhainní caipitil			
Ceannacháin - airgead tirim	(5,798)		
Dímheas	4,749	(1,049)	(3,293)
Athruithe ar ghlansócmhainní reatha			
Laghdú ar fhabhruithe deiridh	(541)		
Méadú ar stoc	(1)	(542)	1,852
Caiteachas díreach		**40,055**	**40,086**
Caiteachas a iompraíodh in áit eile			
Glanchaiteachas ar sheirbhísí gaolmhara (nóta 1.1)		(9,551)	(9,069)
Measchíosanna		461	445
Glanchostas an chláir		**30,965**	**31,462**

1.1 Glanchaiteachas ar sheirbhísí gaolmhara

Tá an méid glanchaiteachas ar sheirbhísí gaolmhara comhdhéanta de na méideanna measta seo a leanas maidir le Vóta 18 a tabhaíodh in áit éigin eile, agus de chostais a tabhaíodh i Vóta 18 maidir le Vótaí eile.

		2019	2018
		€000	€000
Vóta 7	Airgeadas	98	98
Vóta 9	Oifig na gCoimisinéirí Ioncaim	2	—
Vóta 11	Caiteachas Poiblí agus Athchóiriú	854	820
Vóta 13	Oifig na nOibreacha Poiblí	1,662	1,689
Costas cionroinnte na seirbhísí comhroinnte le haghaidh Vótaí eile		(12,167)	(11,676)
Glanchostas na seirbhísí comhroinnte curtha ar fáil do vótaí eile		**(9,551)**	**(9,069)**

Nóta 2 Ráiteas ar Staid Airgeadais an 31 Nollaig 2019

	Nóta	2019	2018
		€000	€000
Sócmhainní caipitil	2.1	23,165	23,277
Sócmhainní reatha			
Banc agus airgead tirim	2.2	32,699	23,688
Stoic	2.3	30	29
Réamhíocaíochtaí	2.4	3,194	2,733
Iarmhéideanna dochair eile	2.5	706	1,092
Sócmhainní reatha iomlána		**36,629**	**27,542**
Lúide dliteanais reatha			
Speansais fhabhraithe		650	1,891
Maoiniú cliant /iarmhéideanna réamhíocaíochtaí	2.6	31,351	22,963
Iarmhéideanna sochair eile	2.7	1,174	1,040
Glanmhaoiniú Státchiste	2.8	880	777
Dliteanais reatha iomlán		**34,055**	**26,671**
Glansócmhainní reatha		2,574	871
Glansócmhainní		**25,739**	**24,148**
Léirithe ag:			
Cuntas maoinithe an Stáit	2.9	**25,739**	**24,148**

2.1 Sócmhainní caipitil

	Bogearraí agus trealamh TF	Troscán agus feistis	Trealamh oifige	Sócmhainní caipitil arna bhforbairt	Iomlán
	€000	€000	€000	€000	€000
Ollsócmhainní					
Costas nó luacháil an 1 Eanáir 2019	25,856	530	82	15,673	42,141
Suimeanna Breise	324	28	6	4,279	4,637
Costas nó luacháil an 31 Nollaig 2019	26,180	558	88	19,952	46,778
Dímheas carntha [a]					
Iarmhéid tosaigh an 1 Eanáir 2019	18,522	272	70	—	18,864
Dímheas don bhliain	4,682	58	9	—	4,749
Dímheas carntha an 31 Nollaig 2019	23,204	330	79	—	23,613
Glansócmhainní an 31 Nollaig 2019	**2,976**	**228**	**9**	**19,952**	**23,165**
Glansócmhainní an 31 Nollaig 2018	7,334	258	12	15,673	23,277

Nóta [a] Déantar dímheas a ríomh ar bhonn bliantúil

2.2 Banc agus airgead tirim

an 31 Nollaig	2019	2018
	€000	€000
Iarmhéideanna agus airgead tirim PMG	1,348	725
Iarmhéideanna cuntais bainc eile	31,351	22,963
	32,699	**23,688**

2.3 Stoic

an 31 Nollaig	2019	2018
	€000	€000
Stáiseanóireacht	29	27
Tomhaltáin TF	1	2
	30	**29**

2.4 Réamhíocaíochtaí

an 31 Nollaig	2019	2018
	€000	€000
Tacaíocht/ceadúnais bogearraí	2,420	1,947
Cothabháil crua-earraí	687	686
Réamhíocaíochtaí eile	87	100
	3,194	**2,733**

2.5 Iarmhéideanna dochair eile

an 31 Nollaig	2019	2018
	€000	€000
Scéim caiteachais maidir le pas infhorchúitithe taistil	136	102
Oifig na nOibreacha Poiblí	27	499
Muirir seirbhíse HR	475	467
Míreanna dochair eile ar fionraí	68	24
	706	**1,092**

2.6 Cuntas bainc párolla cliantmhaoinithe

Cuireann an Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte seirbhís chomhroinnte phárolla ar fáil do roinnt ranna/oifigí agus gníomhaireachtaí Rialtais. B'ionann an t-iarmhéid amhail an 31 Nollaig 2019 agus €30.8 mhilliún (2018: €23 mhilliún), agus tugann sin ar fad léiriú ar airgead arna lóisteáil ag na cliantoifigí sin chun maoiniú tuarastal a chlúdach thar thréimhse na bliana nua.

D'eisigh an *NSSO* íocaíochtaí iomlána arbh ionann iad agus €5.3 billiún sa bhliain 2019 (2018: €4.83 milliún).

2.7 Iarmhéideanna sochair eile

an 31 Nollaig	2019	2018
	€000	**€000**
Méideanna dlite don stáit		
Cáin ioncaim	289	253
Árachas sóisialach pá-choibhneasa	282	263
Cáin shiarchoinneála na seirbhísí gairmiúla	238	411
Cáin bhreisluacha	72	45
Ranníocaíochtaí pinsin	122	5
Cáin mhaoine áitiúil	3	3
An Muirear sóisialta uilíoch	61	59
	1,067	1,039
Asbhaintí párolla coinnithe ar fionraí	107	—
Míreanna creidmheasa eile ar fionraí	—	1
	1,174	**1,040**

2.8 Glanmhaoiniú Státchiste

an 31 Nollaig	2019	2018
	€000	**€000**
Barrachas atá le géilleadh	8,822	2,001
Géilleadh iarchurtha	1,024	1,168
Deontas neamhtharraingthe an Státchiste	(8,966)	(2,392)
Glanmhaoiniú Státchiste	**880**	**777**
Léirithe ag:		
Féichiúnaithe		
Banc agus airgead tirim	32,699	23,688
Iarmhéideanna dochair: ar fionraí	706	1,092
	33,405	24,780
Creidiúnaithe		
Dlite don Stát	(1,067)	(1,039)
Maoiniú cliant /iarmhéideanna réamhíocaíochtaí	(31,351)	(22,963)
Iarmhéideanna sochair: ar fionraí	(107)	(1)
	(32,525)	(24,003)
	880	**777**

2.9 Cuntas maoinithe Stáit

	Nóta		2019	2018
		€000	€000	€000
Iarmhéid amhail an 1 Eanáir			24,148	24,840
Íocaíochtaí amach as an Vóta				
Soláthar measta	Cuntas	51,492		
Géilleadh iarchurtha	Cuntas	(1,024)		
Barrachas atá le géilleadh	Cuntas	(8,822)		
Vóta glan			41,646	41,527
Caiteachas (airgead tirim) a iompraíodh in áit eile	1.1		(9,551)	(9,069)
Mír neamh-airgid - coigeartú i ndáil sócmhainní caipitil			—	(2,133)
Caiteachas neamh-airgid - measchíos			461	445
Glanchostas an chláir	1		(30,965)	(31,462)
Iarmhéid an 31 Nollaig			**25,739**	**24,148**

2.10 Gealltanais

a) Gealltanais iomlánaíocha

an 31 Nollaig	2019	2018
	€000	€000
Earraí agus seirbhísí a fháil	951	2,743
Tionscadail chaipitil	11,146	12,501
Iomlán na ngealltanas infheidhmithe le dlí	**12,097**	**15,244**

b) Mórthionscadail chaipitil

	Caiteachas carntha go dtí an 31 Nollaig 2018	Caiteachas in 2019	Gealltanais tionscadail sna blianta ina dhiaidh sin	Caiteachas iomlán i ndáil le saolré ionchais an tionscadail in 2019	Caiteachas iomlán ionchais i ndáil le saolré an tionscadail in 2018
	€000	€000	€000	€000	€000
Tionscadal					
Seirbhísí comhroinnte um bainistíocht airgeadais	20,289	4,281	11,146	35,716	32,790
	20,289	**4,281**	**11,146**	**35,716**	**32,790**

Éagsúlachtaí suntasacha

Tá míniú tugtha thíos sa chás gur tháinig athrú ar chostas réamh-mheasta tionscadail de bhreis is €500,000 i gcomórtas le 2018.

Seirbhísí comhroinnte um bainistíocht airgeadais

Ardú ar chaiteachas iomlán a bhfuiltear ag súil leis: €2.926 milliún

Bhain an méadú €2.9 milliún ar chostais le hoibreacha breise €3.4 milliún a theastaigh maidir leis an gcéim athphleanála le linn 2019, a fritháiríodh le gealltanais €500,000 a bhí ann ag deireadh na bliana 2018 ach nár tharla an caiteachas ina leith. Tabharfar faoi athbhreithniú ar an gcostas foriomlán lena thabhairt chun críche in 2020 agus táthar ag súil go mbeidh tionchar aige ar an gcaiteachas iomlán thar shaolré an tionscadail mar atá leagtha amach thuas.

2.11 Dliteanais aibithe

an 31 Nollaig	2019	2018
	€000	€000
Meastachán ar dhliteanais aibithe nach raibh scaoilte ag deireadh na bliana	81	139

Nóta 3 Caiteachas Vóta

Anailís ar chaiteachas riaracháin

Rinneadh an caiteachas riaracháin atá leagtha amach thíos a leithdháileadh ar na cláir, chun costais iomlána na gclár a chur i láthair.

		2019		2018
		Soláthar sna meastacháin	**Toradh**	**Toradh**
		€000	**€000**	**€000**
i	Tuarastail, pá agus liúntais	32,866	27,783	26,484
ii	Taisteal agus cothabháil	324	166	195
iii	Oiliúint agus forbairt agus costais theagmhasacha	1,474	1,346	1,144
iv	Seirbhísí poist agus teileachumarsáide	1,546	614	604
v	Trealamh oifige agus seirbhísí seachtracha TF	7,360	5,660	5,161
vi	Speansais i ndáil le háitreabh na hoifige	835	625	421
		44,405	**36,194**	**34,009**

Éagsúlachtaí suntasacha

Déantar cur síos sa mhír seo a leanas ar na cúiseanna a raibh éagsulachtaí suntasacha i gceist i gcaiteachas riaracháin (+/- 25% agus €100,000).

ii Taisteal agus cothabháil

Soláthar sna meastacháin: €324,000, toradh: €166,000

Bhí caiteachas i ndáil leis an mbliain 2019 49% faoin mbuiséad. Bhain an tearc-chaitheamh le hoibríochtaí *FSS* (Clár D) den chuid is mó mar gheall ar an moill a bhí ann córas na Seirbhísí Comhroinnte um Bainistíocht Airgeadais a chur ar fáil.

iv Seirbhísí poist agus teileachumarsáide

Soláthar sna meastacháin: €1.546 milliún, toradh: €614,000

Bhain an tearc-chaitheamh le hoibríochtaí *FSS* (Clár D) den chuid is mó mar gheall ar an moill a bhí ann córas na Seirbhísí Comhroinnte um Bainistíocht Airgeadais a chur ar fáil.

v Trealamh oifige agus seirbhísí seachtracha TF

Soláthar sna meastacháin: €7.36 milliún, toradh: €5.66 milliún

Bhí caiteachas i ndáil leis an mbliain 2019 23% faoin mbuiséad. Bhain an tearc-chaitheamh le caiteachas caipitil TF níos ísle ná mar a bhí beartaithe agus le hoibríochtaí *FSS* (Clár D) den chuid is mó mar gheall ar an moill a bhí ann córas na Seirbhísí Comhroinnte um Bainistíocht Airgeadais a chur ar fáil.

vi Speansais i ndáil le háitreabh na hoifige

Soláthar sna meastacháin: €835,000, toradh: €625,000

Tá toradh 2019 faoin mbuiséad. Bhain sé seo, den chuid is mó, le hobair athchóirithe a bhí beartaithe ach nár críochnaíodh sa bhliain agus costais oibríochta níos ísle ná mar a bhíothas ag súil leo.

Clár A Feidhm na hOifige Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte

				2019	2018
		Soláthar sna meastacháin		**Toradh**	**Toradh**
		€000	**€000**	**€000**	**€000**
A.1	Riarachán - pá		8,324	7,130	6,355
A.2	Riarachán - neamhphá		6,754	6,167	5,479
A.3	Tionscadal Seirbhísí Comhroinnte um Bainistíocht Airgeadais				
	Bunaidh	11,659			
	Breise	1,168			
			12,827	11,285	12,793
			27,905	**24,582**	**24,627**

Éagsúlachtaí suntasacha

Déantar cur síos sa mhír seo a leanas ar na cúiseanna a raibh athrúcháin shuntasacha i gceist i gcaiteachas cláir (+/- 5% agus €100,000). Ar an iomlán, bhí an caiteachas a bhain le Clár A €3.323 milliún níos ísle ná mar a soláthraíodh ar dtús (lena n-áirítear an géilleadh iarchurtha a tugadh ar aghaidh ón mbliain 2018). Bhí an éagsúlacht ann mar gheall ar na nithe seo a leanas den chuid is mó:

A.1 Riarachán - pá

Soláthar sna meastacháin: €8.324 milliún, toradh: €7.13 milliún

Ba mar gheall, den chuid is mó, nár líonadh folúntais sa chéad leath den bhliain, chomh maith le bille níos ísle ná mar a bhí tuartha i ndáil le Seirbhísí Tacaíochta Custaiméara a raibh sábháil €1.2 milliún ar chaiteachas.

A.2 Riarachán – neamhphá

Soláthar sna meastacháin: €6.754 milliún, toradh: €6.167 milliún

Ba mar gheall, den chuid is mo, ar chaiteachas níos lú ná mar a bhíothas ag súil leis a bheith ar fhoghlaim agus forbairt, agus ar áiseanna a raibh sábháil €587,000 ar chaiteachas.

A.3 Tionscadal Seirbhísí Comhroinnte um Bainistíocht Airgeadais

Soláthar sna meastacháin: €12.827 milliún, toradh: €11.285 milliún

Ba mar thoradh ar mhoill mhór a bheith ag baint le roinnt gnéithe den tionscadal a fhorbairt, a leagan amach agus a rolladh amach a raibh sábháil €1.542 milliún ar chaiteachas ann (lena n-áirítear an géilleadh iarchurtha a tugadh ar aghaidh ón mbliain 2018). Déanfar athbhreithniú ar an gcostas foriomlán a bhainfidh lena chríochnú in 2020.

Clár B Seirbhísí Comhroinnte AD

		2019		2018
		Soláthar sna meastacháin	Toradh	Toradh
		€000	€000	€000
B.1	Riarachán - pá	9,887	9,422	8,677
B.2	Riarachán - neamhphá	527	693	421
		10,414	**10,115**	**9,098**

Clár C Seirbhísí Comhroinnte Párolla

		2019		2018
		Soláthar sna meastacháin	Toradh	Toradh
		€000	€000	€000
C.1	Riarachán - pá	10,890	10,814	10,493
C.2	Riarachán - neamhphá	1,139	1,429	1,360
		12,029	**12,243**	**11,853**

Éagsúlachtaí suntasacha

Déantar cur síos sa mhír seo a leanas ar na cúiseanna a raibh athrúcháin shuntasacha i gceist i gcaiteachas cláir (+/- 5% agus €100,000). Tríd is tríd bhí an caiteachas a bhain le Clár C €214,000 níos airde ná mar a soláthraíodh ar dtús. Bhí éagsúlacht ann mar gheall ar na nithe seo a leanas den chuid is mó:

C.2 Riarachán - neamhphá

Soláthar sna meastacháin: €1.139 milliún, toradh: €1.429 milliún

Tharla an caiteachas breise den chuid is mó mar gheall ar mhuirir bhainc nach raibh tugtha san áireamh sa bhuiséad agus ús diúltach a muirearaíodh ar iarmhéideanna coinnithe, a tharla mar gheall ar an moill a bhain le seirbhísí baincéireachta a ascnamh.

Clár D Seirbhísí Comhroinnte Airgeadais

			2019	2018
		Soláthar sna meastacháin	**Toradh**	**Toradh**
		€000	**€000**	**€000**
D.1	Riarachán - pá	3,765	417	959
D.2	Riarachán - neamhphá	3,119	122	265
		6,884	**539**	**1,224**

Éagsúlachtaí suntasacha

Déantar cur síos sa mhír seo a leanas ar na cúiseanna a raibh athrúcháin shuntasacha i gceist i gcaiteachas cláir (+/- 5% agus €100,000). Tríd is tríd bhí an caiteachas a bhain le Clár D €6.345 níos ísle ná mar a soláthraíodh ar dtús. Tharla an éagsúlacht mar gheall nár cuireadh an córas *FMSS* i bhfeidhm in 2019 agus níor chúir an *FSS* tús le hoibríochtaí mar a bhí pleanáilte mar thoradh air sin. Rinneadh foireann *FSS* a athlonnú le linn 2019 chuig an togra *FMSS* agus chuig réimsí oibríochta eile. Bhí éagsúlacht ann mar gheall ar na nithe seo a leanas den chuid is mó:

D.1 Riarachán - pá

Soláthar sna meastacháin: €3.765 milliún, réadaithe: €417,000

De bharr nár cuireadh an córas *FMSS* i bhfeidhm mar a bhí pleanáilte, ní raibh gá leis na costais oibríochta a bhain le foireann a rabhthas ag súil leo in 2019. Rinneadh foireann oibríochta *FSS* a athlonnú le linn 2019 chuig an togra *FMSS* agus chuig réimsí oibríochta eile san *NSSO*.

D.2 Riarachán - neamhphá

Soláthar sna meastacháin: €3.119 milliún, toradh: €112,000

De bharr go raibh moill ann an córas *FMSS* a chur i bhfeidhm, níor thabhaigh oibríochtaí *FSS* na forchostais a rabhthas ag súil leo.

Nóta 4 Fáltais

4.1 Leithreasaí i gcabhair

		2019		2018
		Meastachán	**Réadaithe**	**Réadaithe**
		€000	**€000**	**€000**
1	Tobhach Seirbhísí Comhroinnte AD	5,030	5,072	4,454
2	Ilghnéitheach	170	251	234
3	Fáltais ó ranníocaíochtaí breise aoisliúntais ar luach saothair seirbhíse poiblí [a]	540	510	587
	Iomlán	**5,740**	**5,833**	**5,275**

Nóta [a] Tagraíonn figiúr 2018 d'asbhaintí a bhaineann le pinsean. Cuireadh rannaíocaíochtaí aoisliúntais breise ina n-ionad sin ó Eanáir 2019.

Nóta 5 Foireann a Sholáthar agus Luach Saothair

5.1 Líon na bhfostaithe

Coibhéisí lánaimseartha	2019	2018
Líon foirne ag deireadh na bliana	750	746

5.2 Pá

	2019	2018
	€000	€000
Pá[a]	27,695	26,177
Liúntais níos airde, dualgais speisialta nó dualgais bhreise	48	77
Liúntais eile	66	20
Ragobair	466	297
ÁSPC an fhostóra	2,494	2,267
Pá iomlán	**30,769**	**28,838**

Nóta [a] Déantar an figiúr pá iomlán a dháileadh ar fho-mhírchinn A.1, A.3, B.1, C.1 agus D.1.

5.3 Liúntais agus íocaíochtaí ragoibre

	Líon na bhfaighteoirí	Faighteoirí a fuair €10,000 nó níos mó	Íocaíocht aonair is mó	
			2019	2018
			€	€
Dualgais níos airde, dualgais speisialta nó dualgais bhreise	8	2	13,002	31,194
Liúntais eile [a]	6	2	34,156	7,509
Ragobair	368	2	10,647	8,169
Luach saothair breise i níos mó ná catagóir amháin.	3	1	10,442	10,117

Nóta [a] Áirítear ar liúntais eile ranníocaíochtaí pinsin fostóra i leith baill foirne atá ar iasacht ag an *NSSO*.

5.4 Ró-íocaíochtaí párolla

an 31 Nollaig	**Líon na bhfaighteoirí**	**2019**	**2018**
		€000	**€000**
Ró-íocaíochtaí	67	88	124
Pleananna aisghabhála i bhfeidhm	24	61	57

Aistríodh 21 ró-íocaíocht a raibh pleananna aisghabhála i bhfeidhm orthu agus a raibh luach €6,597 leo chuig Ranna eile sa bhliain (2018: seisear a raibh luach €5,872 ag baint leo).

Nóta 6 Ilghnéitheach

6.1 Calaois agus calaois amhrasta

	Líon Cásanna	**2019**	**2018**
		€000	**€000**
Calaois	1	31	—
Calaois amhrasta	—	—	—

Féach ar fhaisnéis bhreise i ndáil leis an gcás seo sa ráiteas ar rialú inmheánach airgeadais.