Cuntas Leithreasa 2016

Vóta 11

Oifig an Aire Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe

Réamhrá

Mar Oifigeach Cuntasaíochta do Vóta 11, tá sé de dhualgas orm an cuntas leithreasa don Vóta a ullmhú gach bliain, agus an cuntas a chur faoi bhráid an Ard-Reachtaire Cuntas agus Ciste le hiniúchadh.

De réir an cheangaltais seo, tá an cuntas i gceangal leis seo ullmhaithe agam ar an tsuim a caitheadh sa bhliain dar críoch 31 Nollaig 2016 do thuarastail agus do chostais Oifig an Aire Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe, i ndáil le seirbhísí ar leith riartha ag Oifig an Aire agus le haghaidh íocaíocht deontas.

Cuirtear an toradh maidir le caiteachas i gcomparáid leis na suimeanna arna ndeonú ag Dáil Éireann faoin Acht Leithreasaithe 2016, lena n-áirítear an tsuim a d’fhéadfaí a úsáid mar leithreasaí i gcabhair ar mhaithe le caiteachas don bhliain.

Dlitear barrachas €2.5 milliún a ghéilleadh don Státchiste.

Is cuid den Chuntas é an Ráiteas faoi Pholasaithe agus faoi Phrionsabail Chuntasaíochta chomh maith le nótaí 1 go 7.

Ráiteas faoi Pholasaithe agus faoi Phrionsabail Chuntasaíochta

Cuireadh na polasaithe agus na prionsabail chuntasaíochta chaighdeánacha, maidir le cuntais leithreasa a tháirgeadh, chun feidhme agus an cuntas á ullmhú, leis an eisceacht seo a leanas.

Stoic agus sócmhainní caipitiúla

Comhroinneann an Roinn Airgeadais (Vóta 7), an Roinn Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe (Vóta 11), Seirbhísí Comhroinnte (Vóta 18) agus an Oifig um Sholáthar Rialtais (Vóta 39) stoic intomhalta TF. Déantar iad a leithdháileadh ar bhonn líonta na mball foirne sna Vótaí faoi seach.

Ar chúiseanna a bhaineann le héifeachtacht agus le háisiúlacht, déantar an caiteachas ar stoic stáiseanóireachta a thaifeadadh faoi Vóta 7 agus déantar an caiteachas ar stoic inchaite TF a thaifeadadh faoi Vóta 11. Mar sin féin, toisc go meastar na stoic a bheith arna gcomhroinnt, áirítear iad sna nótaí um chostas oibríochta a ghabhann le cuntais Vóta 7 agus Vóta 11 leithdháilte iad ar bhonn an líon foirne sna Ranna faoi seach.

Toisc go roinntear formhór na sócmhainní caipitiúla, leithdháiltear úsáid de shócmhainní caipitiúla ar bhonn an líon foirne freisin. Suas le 31 Nollaig 2010, taifeadadh na sócmhainní caipitiúla uile ar chlár sócmhainní na Roinne Airgeadais. Ní thaifeadann an clár sócmhainní láthair an aonaid ghnó ag baint úsáide as an sócmhainn. Mar thoradh, ní raibh sé indéanta na sócmhainní a scoilteadh idir na haonaid sin a fhanann sa Roinn Airgeadais agus iad siúd á n-aistriú chuig an Roinn Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe nuair a bunaíodh í sa bhliain 2011. Go ginearálta, déantar sócmhainní trealaimh TF a thaifeadadh anois ar an gclár sócmhainní de chuid na Roinne Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe, agus déantar troscán agus feistis agus sócmhainní trealamh oifige a thaifeadadh anois ar an gclár sócmhainní de chuid na Roinne Airgeadais. Gearrtar dímheas ar shócmhainní ar an dá Roinn ar bhonn an líon foirne iontu araon. D’ainneoin an méid thuasluaite, cheannaigh an Roinn Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe, ag amanna áirithe ó bunaíodh í, cheannaigh sí sócmhainní áirithe a bhí le haghaidh a húsáide eisiaí agus ní chionroinntear an dímheas i dtaca leo sin.

Ráiteas ar Rialú Inmheánach Airgeadais

Freagracht don chóras rialaithe airgeadais inmheánach

Mar Oifigeach Cuntasaíochta, aithním an fhreagracht atá orm as cinntiú go ndéantar córas éifeachtach rialaithe airgeadais inmheánaigh a chothabháil agus a fheidhmiú ag an Roinn.

Déantar an fhreagracht seo a chleachtadh i gcomhthéacs na n-acmhainní sin atá ar fáil dom féin agus i gcomhthéacs mo chuid dualgas féin mar Ard-Rúnaí. Freisin, ní féidir le haon chóras rialaithe airgeadais inmheánaigh ach ráthaíocht réasúnta seachas dearbhráthaíocht go bhfuil sócmhainní cumhdaithe, idirbhearta údaraithe agus taifeadta go cuí, agus go ndéantar earráidí ábhartha nó mírialtachtaí eile cé acu a chosc nó go ndéanfaí iad a aimsiú go tráthúil. Is próiseas leanúnach é an córas rialuithe airgeadais inmheánacha a chothabháil agus bíonn an córas agus a éifeachtúlacht faoi athbhreithniú a leanann ar aghaidh.

Tá mo chuid freagrachtaí comhlíonta agam i dtaca le socruithe rialaithe do sheirbhísí AD agus do sheirbhísí roinnte párolla a soláthraíodh don Roinn ag an Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Roinnte, a bhfuil mé mar Oifigeach Cuntasaíochta acu sin chomh maith.

Timpeallacht rialaithe airgeadais

Deimhním go bhfuil timpeallacht rialaithe i bhfeidhm a bhfuil mar chuid di na heilimintí seo a leanas:

- sannadh freagrachtaí airgeadais ag leibhéal bainistíochta le cuntasacht chomhfhreagrach
- bunaíodh socruithe tuairiscithe ag gach leibhéal mar ar sannadh an fhreagracht do bhainistiú airgeadais
- bunaíodh gnáthaimh fhoirmeálta do thuairisciú teipeanna suntasacha rialaithe agus do chinntiú gníomhaíochta ceartaithí cuí
- is ann do Choiste Iniúchta le comhairle a thabhairt dom maidir le comhlíonadh mo chuid freagrachtaí don chóras rialaithe airgeadais inmheánaigh
- tá Ráiteas an Rialaithe Airgeadais Inmheánaigh don Roinn Airgeadais ábhartha freisin, ós rud é go soláthraíonn an Roinn Airgeadais seirbhísí áirithe ar bhonn roinnte go Vóta 11.

Rialuithe riaracháin agus tuairisciú bainistithe

Deimhním go bhfuil creatlach gnáthamh riaracháin agus tuairisciú rialta bainistithe i bhfeidhm, lena n-áirítear deighilt na ndualgas agus córas tarmligin agus cuntasachta agus, go háirithe, gurb ann dóibh seo a leanas

- Córas buiséadaithe cuí le buiséad bliantúil a choinnítear faoi athbhreithniú ag lucht bainistithe sinsearach.
- Athbhreithnithe rialta ag lucht bainistithe sinsearach a léiríonn feidhmíocht airgeadais i gcomparáid le tuartha.
- Córas bainistithe riosca ag feidhmiú laistigh den Roinn.
- Córais atá dírithe ar chinntiú shlándáil na gcóras TEC.
- Treoirlínte cuí rialaithe infheistíochta caipitil agus disciplíní bainistithe tionscadail fhoirmeálta.
- Cinntíonn an Roinn go bhfuil fócas cuí ar an dea-chleachtas maidir le ceannach agus go bhfuil nósanna imeachta i bhfeidhm chun comhlíonadh na dtreoirlínte ábhartha a chinntiú. Chloígh an Roinn leis na treoirlínte arna leagan amach i mo thuarascáil bhliantúil maidir le Ciorclán 40/2002.

Iniúchadh Inmheánach agus Coiste Iniúchta

Deimhním go bhfuil feidhm iniúchta inmheánaigh ag an Roinn le pearsanra ar cuireadh oiliúint chuí orthu, a fheidhmíonn de réir cairte scríofa atá faofa agam. Téann anailís de na rioscaí airgeadais sin a bhfuil an Roinn neamhchosanta orthu i bhfeidhm ar a cuid oibre agus tá a cuid pleananna iniúchta inmheánaigh bhliantúil, a faomhadh agamsa, bunaithe ar an anailís seo. Tá sé mar aidhm ag na pleananna seo na príomhrialuithe a chlúdach ar bhonn leanúnach thar thréimhse réasúnta. Athbhreithnítear an fheidhm iniúchta inmheánaigh ó am go ham agam féin agus ag an gCoiste Iniúchta. Tá gnáthaimh curtha i bhfeidhm agam le cinntiú go ndéantar obair leantach ar thuarascálacha na feidhme iniúchta inmheánaí.

Robert Watt
Oifigeach Cuntasaíochta
An Roinn Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe

21 Márta 2017

Ard-Reachtaire Cuntas agus Ciste

Tuairisc le cur faoi bhráid Tithe an Oireachtais

Vóta 11 Oifig an Aire Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe

Tá iniúchadh déanta agam ar an gcuntas leithghabhála do Vóta 11 Oifig an Aire Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe don bhliain dar deireadh 31 Nollaig 2016 faoi Alt 3 d'Acht an Ard-Reachtaire Cuntas agus Ciste (Leasú) 1993. Ullmhaíodh an cuntas san fhoirm a forordaíodh ag an Aire Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe, de réir na mbeartas cuntasaíochta caighdeánacha agus na bprionsabal do chuntais leithghabhála.

Freagracht an Oifigigh Chuntasaíochta

De réir Ailt 22 an Achta um Ranna Státchiste agus Iniúchta 1866, tá iachall ar an Oifigeach Cuntasaíochta an cuntas leithghabhála a ullmhú. De réir an dlí, ní mór an cuntas a chur faoi mo bhráid faoi 31 Márta tar éis deireadh na bliana cuntais.

Tá an tOifigeach Cuntasaíochta freagrach freisin as cumhdach na gcistí poiblí agus na réadmhaoine sin atá faoina smacht, as an éifeachtacht agus as an mbarainneacht riaracháin ina Roinn agus as rialtacht agus geanas gach idirbhirt sna cuntais leithreasa.

Freagracht an Ard-Reachtaire Cuntas agus Ciste

Tá iachall orm faoi Alt 3 d'Acht an Ard-Reachtaire Cuntas agus Ciste (Leasú) 1993 iniúchadh a dhéanamh ar chuntais leithghabhála gach Vóta agus na tástálacha sin a chur i gcrích a measaim iad a bheith cuí do chuspóir an iniúchta.

Tar éis críochnú iniúchadh cuntais leithghabhála, tá iachall orm teastas a sholáthar a dhearbhaíonn más amhlaidh, i mo thuairim féin, go léiríonn an cuntas go cuí na fáltais agus an caiteachas a bhaineann leis an Vóta. Tá iachall orm freisin tagairt a dhéanamh d'aon chás ábhartha mar

- ar theip ar roinn nó ar oifig caiteachas a chur i bhfeidhm a taifeadadh sa chuntas do na cuspóirí a bhí i gceist leis na leithreasuithe a rinneadh ag an Oireachtas, nó
- nach gcloíonn na hidirbhearta a taifeadadh sa chuntas ag cloí leis an údarás faoina maíonn siad a bheith curtha i gcrích.

Faoi Alt 3 (10) d'Acht an Ard-Reachtaire Cuntas agus Ciste (Leasú) 1993, tá iachall orm tuarascáil a ullmhú gach bliain, faoi aon cheisteanna a eascraíonn as m'iniúchadh ar an gcuntas leithghabhála.

Scóip an iniúchta

Áirítear mar chuid d'iniúchadh scrúdú, ar bhonn tástála, fianaise a bhaineann le hábhar do shuimeanna agus do rialtacht na n-idirbheart airgeadais atá san áireamh sa chuntas chomh maith le measúnú i dtaca leis an gceist ar cloíodh le forálacha cuntasaíochta *Ghnáthaimh Airgeadais Phoiblí* na Roinne Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe.

Tá i gceist leis an iniúchadh dóthain fianaise a fháil le ráthaíocht réasúnta a sholáthar go bhfuil an cuntas leithghabhála saor ó mhíráiteas ábhartha, cibé acu mar gheall ar chaimiléireacht nó mírialtacht nó earráid eile. Déanaim iarracht freisin fianaise a fháil faoi rialtacht na n-idirbheart airgeadais le linn an iniúchta. Agus an tuairim iniúchta á cur in iúl, déantar measúnú faoi leordhóthanacht iomlán chur i láthair na faisnéise sa chuntas leithghabhála.

Tuairim faoin gcuntas leithghabhála

I mo thuairimse, léiríonn an cuntas leithghabhála go cuí fáltais agus caiteachas Vóta 11 Oifig an Aire Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe don bhliain dar deireadh 31 Nollaig 2016.

Tá an fhaisnéis agus na míniúcháin ar fad faighte agam a measaim iad a bheith riachtanach do chuspóirí m'iniúchta. I mo thuairimse, coimeádadh taifid chuntasaíochta leordhóthanacha ag an Roinn. Réitíonn an cuntas leithghabhála leis na taifid chuntasaíochta.

Seamus MacCárthaigh
Ard-Reachtaire Cuntas agus Ciste

8 Mean Fomhair 2017

Vóta 11 Oifig an Aire Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe
Cuntas Leithreasa 2016

		2016		2015
		Soláthar measta	**Toradh**	**Toradh**
		€000	**€000**	**€000**
Caiteachas cláir				
A	Polasaí earnálach agus caiteachais phoiblí	17,766	14,908	16,688
B	Bainistiú agus athchóiriú na seirbhíse poiblí	28,147	28,280	24,089
	Ollchaiteachas	**45,913**	**43,188**	**40,777**
	Asbhain			
C	**Leithreasaí-i-gcabhair**	**2,165**	**1,965**	**4,309**
	Glanchaiteachas	**43,748**	**41,223**	**36,468**

Farasbarr don ghéilliúint

Tá farasbarr na suime a soláthraíodh le hais na glansuime faoi dhliteanas don ghéilliúint don Státchiste.

	2016	2015
	€	**€**
Farasbarr le tabhairt suas	2,524,639	4,142,320

Anailís an chaiteachais riaracháin

		2016		2015
		Soláthar measta	**Toradh**	**Toradh**
		€000	**€000**	**€000**
i	Tuarastail, pánna agus liúntais	21,000	20,272	18,679
ii	Taisteal agus cothabháil	263	165	204
iii	Oiliúint agus forbairt agus costais theagmhasacha	902	1,018	770
iv	Seirbhísí poist agus teileachumarsáide	375	245	289
v	Trealamh oifige agus seirbhísí TF seachtracha	785	843	800
vi	Costais áitreabh oifige	445	250	550
vii	Seirbhísí comhairleoireachta agus eile	60	15	23
		23,830	22,808	21,315

Nótaí a ghabhann leis an gCuntas Leithreasa

1 Ráiteas faoi Chostas Oibriúcháin 2016

		2016	2015
	€000	€000	€000
Caiteachas cláir		20,380	19,462
Pá		20,272	18,679
Neamhphá		2,536	2,636
Ollchaiteachas		**43,188**	**40,777**
Asbhain			
Leithreasaí-i-gcabhair		**1,965**	**4,309**
Glanchaiteachas		**41,223**	**36,468**
Athruithe i sócmhainní caipitil			
Airgead tirim um cheannacháin	(1,187)		
Dímheas	684		
		(503)	(196)
Athruithe i sócmhainní á bhforbairt			
Íocaíochtaí airgid tirim		(170)	—
Athruithe i nglansócmhainní reatha			
Laghdú ar fhabhruithe deiridh	(435)		
Laghdú ar stoc deiridh	1		
		(434)	(245)
Caiteachas díreach		**40,116**	**36,027**
Caiteachas tabhaíodh in áit eile			
Glanchaiteachas seirbhísí gaolmhara (nóta 1.1)		2,808	2,560
Measchíosanna		2,252	2,658
Costas glan clár		**45,176**	**41,245**

1.1 Glansheirbhísí Gaolmhara

Tá méid an ghlanchaiteachais ar sheirbhísí gaolmhara déanta suas de na méideanna seo a leanas maidir le Vóta 11 a tabhaíodh in áit eile.

		2016	2015
		€000	€000
Vóta 7 Airgeadas	m	243	262
Vóta 9 Oifig na gCoimisinéirí Ioncaim	m	229	206
Vóta 12 Aoisliúntas agus Liúntais Scoir	m	1,129	817
Vóta 13 Oifig na nOibreacha Poiblí		1,168	1,247
Vóta 18 Oifig Náisiúnta Seirbhísí Roinnte	m	39	28
		2,808	**2,560**

Tugann ‘m’ le fios gur luach measta nó costas cionroinnte atá ann.

2 Clár Comhardaithe amhail ag 31 Nollaig 2016

	Nóta	2016 €000	2015 €000
Sócmhainní caipitil	2.2	**2,984**	**1,783**
Sócmhainní reatha			
Banc agus airgead tirim	2.4	1,765	1,185
Stoic	2.5	13	14
Réamhíocaíochtaí		1,285	847
Iarmhéideanna dochair eile	2.6	166	238
Iomlán na sócmhainní reatha		**3,229**	**2,284**
Lúide dliteanais reatha			
Costais fhabhraithe		213	211
Iarmhéideanna sochair eile	2.7	1,261	1,177
Glan-fhiachas don Státchiste	2.8	670	246
Iomlán na ndliteanas reatha		**2,144**	**1,634**
Glansócmhainní reatha		**1,085**	**650**
Glansócmhainní		**4,069**	**2,433**
Arna léiriú ag:			
Cuntas um maoiniú Stáit	2.1	**4,069**	**2,433**

2.1 Cuntas um Maoiniú Stáit	**Nóta**		**2016**	**2015**
		€000	**€000**	**€000**
Iarmhéid ag 1 Eanáir			2,433	1,828
Eisíocaíochtaí as an vóta				
Soláthar meastacháin	Cuntas	43,748		
Farasbarr le tabhairt suas	Cuntas	(2,525)		
Vóta glan			41,223	36,468
Caiteachas (airgead tirim) a tabhaíodh in áit eile			2,808	2,560
Míreanna neamhairgid – socmhainní caipitiúla[a]			911	352
Míreanna neamhairgid – dímheas[a]			(382)	(188)
Caiteachas neamh-airgid – measchíosanna			2,252	2,658
Glanchostas clár			(45,176)	(41,245)
Iarmhéid ag 31 Nollaig			**4,069**	**2,433**

[a] Ag eascairt ón mbeartas leithdháilte le haghaidh sócmhainní a chomhroinn an Roinn Airgeadais agus an Roinn Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe, ní hionann na figiúirí fála agus dímheasa sa chlár comhordaithe agus iad siúd a léirítear sa ráiteas ar chostas oibriúcháin.

2.2 Sócmhainní Caipitil

	Trealamh TF	Troscán agus feistis	Trealamh oifige	Iomlán
	€000	€000	€000	€000
Ollsócmhainní				
Costas nó luacháil ag 1 Eanáir 2016	27,614	205	3	27,822
Breiseanna	2,264	3	—	2,267
Diúscairtí	(2,069)	—	—	(2,069)
Costas nó luacháil ag 31 Nollaig 2016	27,809	208	3	28,020
Dímheas Carntha				
Iarmhéid Tosaigh ag 1 Eanáir 2016	26,016	21	2	26,039
Dímheas don bhliain	1,044	21	1	1,066
Dímheas ar dhiúscairtí	(2,069)	—	—	(2,069)
Dímheas carnach ag 31 Nollaig 2016	24,991	42	3	25,036
Glansócmhainní ag 31 Nollaig 2016	**2,818**	**166**	**—**	**2,984**
Glansócmhainní ag 31 Nollaig 2015	**1,598**	**184**	**1**	**1,783**

2.3 Sócmhainní Caipitil atá á bhForbairt

	Feidhmeanna ríomhaire inmheánacha	
	2016	**2015**
ag 31 Nollaig	**€000**	**€000**
Iarmhéid tosaigh ag an 1 Eanáir	—	—
Íocaíochtaí airgid don bhliain	170	—
Aistrithe chuig clár na sócmhainní	(170)	—
Méideanna tugtha ar aghaidh ar 31 Nollaig	—	—

2.4 Banc agus Airgead Tirim

	2016	**2015**
ag 31 Nollaig	**€000**	**€000**
Airgead tirim agus iarmhéideanna an Phámháistir Ghinearálta	1,764	1,160
Iarmhéid cuntas bainc tráchtála	1	25
	1,765	1,185

2.5 Stoic

	2016	**2015**
ag 31 Nollaig	**€000**	**€000**
Stáiseanóireacht	6	9
Ábhair inchaite TF	7	5
	13	14

2.6 Iarmhéideanna Dochair Eile	**2016**	**2015**
ag 31 Nollaig	**€000**	**€000**
Caiteachas taistil in-fhorchúitithe	4	3
Óinchistí taistil	139	153
Tuarastail in-fhorchúitithe	—	22
Míreanna dochair eile ar fionraí	23	60
	166	238

2.7 Iarmhéideanna Sochair Eile	**2016**	**2015**
ag 31 Nollaig	**€000**	**€000**
Suimeanna dlite don Stát		
Cáin Ioncaim	459	407
Árachas Sóisialta Pá-Choibhneasa	213	175
Cáin Shiarchoinneála na Seirbhísí Gairmiúla	230	103
Cáin Bhreisluacha	24	64
Ranníocaíochtaí Pinsin	81	68
Cáin Mhaoine Áitiúil	3	2
Muirear Sóisialta Uilíoch	111	123
	1,121	942
Asbhaintí párolla coinnithe ar fionraí	132	130
Míreanna sochair eile ar fionraí	8	105
	1,261	1,177

2.8 Glandliteanas don Státchiste	**2016**	**2015**
ag 31 Nollaig	**€000**	**€000**
Farasbarr le tabhairt suas	2,525	4,142
Deontas Státchiste nár tarraingíodh	(1,855)	(3,896)
Glandliteanas don Státchiste	670	246
Arna léiriú ag:		
Féichiúnaithe		
Banc agus airgead tirim	1,765	1,185
Iarmhéideanna dochair: ar fionraí	166	238
	1,931	1,423
Creidiúnaithe		
Dlite don Stát	(1,121)	(942)
Iarmhéideanna sochair: ar fionraí	(140)	(235)
	(1,261)	(1,177)
	670	246

2.9 Ceangaltais	**2016**	**2015**
ag 31 Nollaig	**€000**	**€000**
Gealltainis Fhoriomlána		
Soláthar earraí agus seirbhísí	325	478
Iomlán na gceangaltas infheidhmithe go dlíthiúil	325	478

2.10 Dliteanais Aibithe	**2016**	**2015**
ag 31 Nollaig	**€000**	**€000**
Meastachán ar dhliteanais aibithe nach raibh glanta ag deireadh na bliana	3	24

3 Caiteachas Cláir réir fo-mhírcheann

		2016		2015
		Soláthar measta	Toradh	Toradh
		€000	€000	€000
A	**Polasaí earnálach agus caiteachais phoiblí**			
A.1	Riarachán – pá	8,184	7,267	7,168
A.2	Riarachán - neamhphá	991	942	989
A.3	Institiúid Taighde Eacnamaíoch agus Sóisialta - costais riaracháin agus ghinearálta	2,575	2,575	2,847
A.4	Cúnamh teicniúil na gcistí struchtúrtha agus costais eile	1,808	1,032	952
A.5	Costais um chúnamh teicniúil na dTionól Réigiúnach	650	621	843
A.6	Clár Síochána/ INTERREG Thuaisceart Éireann	1,000	666	1,873
A.7	Comhlacht Cláir AE Speisialta	1,350	1,200	1,249
A.8	INTERREG trasnáisiúnta agus INTERREG na hÉireann/na Breataine Bige	750	303	767
A.9	Seirbhísí comhairleoireachta agus eile	136	57	—
A.10	Maoiniú do phinsin do chomhlachtaí atá faoi choimirce na Roinne	322	245	—
		17,766	14,908	16,688

Athruithe suntasacha

Tríd is tríd, an caiteachas i ndáil leis an gClár A €2.9 milliún níos ísle ná mar a fhoráiltear. Bhí sé seo den chuid is mó mar gheall ar an méid seo a leanas:

Cur síos	Níos lú/(níos mó) ná a soláthraíodh	Míniú
	€000	
Riarachán - pá	917	Bhain tearc-chaitheamh leis an bPá don Bhuiséad Riaracháin toisc gur ghlac earcaíocht níos faide ná an luas réamh-mheasta, líon na bhfolúntas Príomhoifigeach nár líonadh I 2016 ach go háitithe. Bhain an tearc-chaitheamh fresin leis an líon do phinsinéirí/fhágáláithe.
Cúnamh teicniúil do Chistí Struchtúrtha agus costais eile	776	Athbhreithniú ar na sonraíochtaí do chórsa TF, agus na moileanna a bhain lena chur I bhfeidhm is cúis leis an neamhionannas. Éacófar faisnéis a mhalartú go leictreonach idir thairbhithe do mhaoiniú ón AE agus údaráis éagsúla a bhfuil baint acu le le cur chun feidhme na gclár.
Clár Síochána/ INTERREG Thuaisceart Éireann	334	Is iad an mhoill le tús an chláir 2014-2020 agus an ráta malairte fabhrach ó Euro go Punt na Ríochta Aontaithe na cúiseanna leis an tearc-chaitheamh.
Comhlacht Cláir AE Speisialta	150	Bhí tearc-chaitheamh I gciest leis fresin toisc an mhoill le tús an chláir 2014-2020 agus an ráta malairte fabhrach ó Euro go Punt na Ríochta Aontaithe.
INTERREG trasnáisiúnta agus INTERREG na hÉireann/na Breataine Bige	447	Neamhionannas mar gheall ar dheireadh na gclár 2007-2013 a bheith níos luaithe ná mar a raibh súil leis agus mar gheall ar ranníoc laghdaithe don chlár 2014-2020..

		2016		2015
		Soláthar measta	**Toradh**	**Toradh**
		€000	**€000**	**€000**
B	**Bainistiú agus athchóiriú na seirbhíse poiblí**			
B.1	Riarachán - pá	12,816	13,005	11,511
B.2	Riarachán - neamhphá	1,839	1,594	1,647
B.3	An Foras Riaracháin	2,725	2,725	2,881
B.4	Gnáthamh eadrána agus achomhairc na státseirbhíse	40	42	39
B.5	Seirbhísí comhairleoireachta agus eile	290	258	248
B.6	Oifig Phríomhoifigeach Faisnéise an Rialtais	6,000	7,003	4,415
B.7	Clár oibre athchóirithe	2,008	1,988	1,794
B.8	Seirbhís Chomhroinnte Oifigigh Chúnaimh d'Fhostaithe	1,320	1,232	1,277
B.9	Clár um athchóiriú an dlí reachtúil	9	9	277
B.10	Clár foghlama agus forbairt don statseirbhíse	800	124	—
B.11	Tacaíocht do chur chun feidhme na Nochtuithe Cosanta.	300	300	—
		28,147	28,280	24,089

Athruithe suntasacha

Tríd is tríd, bhí an caiteachas i ndáil leis an gClár B €0.1 milliún níos ísle ná mar a fhoráiltear. Bhain sé seo den chuid is mó leis an méid seo a leanas:

Cur síos	**Níos lú/(níos mó) ná a soláthraíodh** **€000**	**Míniú**
Oifig Phríomhoifigeach Faisnéise an Rialtais	(1,003)	Bhí caiteachas níos airde ná réamh-mheasta toisc go raibh ardú i luas cur i bhfeidhm stratéis TEC an Rialtais – bhain an luas leis an infreastruchtúr 'build to share' agus tionscadail feidhmchláir.

Rinneadh fritháireamh ar an róchaitheamh mar gheall ar na coigiltí seo a leanas.

Clár oiliúna agus forbartha na státseirbhíse	676	Tháinig coigiltis chun cinn toisc go raibh moill ar an gceapucháin do speisialtóir teicneolaíochta don tionscadal agus bhain moill sa bhreis le hathbhreithniú a dhéanamh ar an teicneolaíocht atá in úsáid sa Státseirbhís cheana féin.

4 Fáltais

4.1 Leithreasaí-i-gcabhair		2016		2015
		Measta	Réadaithe	Réadaithe
		€000	€000	€000
1.	Cláir an AE	250	109	2,165
2.	Farasbairr um shreabhadh airgid	75	58	80
3.	Ilghnéitheach	40	73	63
4.	Fáltais ó asbhaint pinsean-choibhneasta ar luach saothair na seirbhíse poiblí	1,800	1,725	2,001
	Iomlán	**2,165**	**1,965**	**4,309**

Míniú ar éagsúlachtaí suntasacha

Tugtar míniú anseo thíos i gcás gach teideal ina raibh éagsúlacht idir an toradh agus an tsuim mheasta sa bhreis ar €100,000, agus sa bhreis ar 5%.

Cur síos	Níos lú/ (níos mó) ná an tsuim mheasta €000	Míniú
Cláir AE	(141)	Tá na fáltais le linn 2016 níos ísle ná mar a raibh súil leis toisc go bhfuil fáltais le bheith faighte i 2017.

4.2 Fáltais bhreise iníoctha leis an Státchiste	2016	2015
	€000	€000
Iarmhéid tosaigh ag an 1 Eanáir	—	—
Tuarastal na nAirí a ghéilleadh ar bhonn saoráladh	1	—
Aisrithe chuig an Státchiste	(1)	—
Iarmhéid ag 31 Nollaig	—	—

5 Líon agus Pá na bhFostaithe

	2016	2015
Líon foirne ag deireadh na bliana (coibhéis lánaimseartha)	352	313

	2016	2015
	€000	€000
Pá	21,739	20,398
Liúntais do dhualgais níos airde, speisialta nó bhreise	220	239
Iomarcaíocht	210	—
Liúntais eile	39	47
Ragobair	50	40
ÁSPC an Fhostóra	1,277	1,077
Pá iomlán[a]	**23,535**	**21,801**

[a] Tá pá iniatach san fhigiúr pá iomlán i dteidil A.1, A.4, A.6, A.7, B.1, B.7. agus B.8.

Ní chuirtear na baill fhoirne sin san áireamh i líon foirne CPA a bhíonn ag obair i gComhlacht na gClár Speisialta AE (CCSAE) a bhfuil a gceanncheathrú suite i mBéal Feirste. Is comhlacht Thuaidh/Theas é CCSAE a bunaíodh faoi Chomhaontú Aoine an Chéasta agus cuireann CPA lena gcuid costas párolla ó fho-cheannteidil A.6 agus A.7, atá san áireamh i gcúrsaí pá thuas.

5.1 Liúntais agus Íocaíochtaí Ragoibre

	Líon na bhfaighteoirí	Faighteoirí de chuid €10,000 nó níos mó	Uasíocaíocht aonair 2016 €	Uasíocaíocht aonair 2015 €
Dualgais níos airde, speisialta nó bhreise	35	8	18,854	34,209
Liúntais eile	12	1	11,020	10,505
Ragobair	33	1	11,970	10,372
Luach saothair breise i níos mó ná catagóir amháin	7	2	13,080	14,421

5.2 Socruithe Luacha Saothair Eile

Áirítear sa chuntas seo caiteachas de chuid €121,255 (2015: €144,867) i dtaca le beirt oifigeach a bhí i mbun seirbhíse lasmuigh den Roinn ar feadh cuid de 2016 nó don bhliain ar fad agus a d'íoc an Roinn tuarastal ina leith.

Faoi théarmaí chomhaontú athstruchtúraithe An Clár um Iomaíochas agus Obair (PCW) 1% an AHCPS, fuair 35 oifigeach (2015: 20) €83,887 (2015: €44,296) san iomlán i dtaca le PCW/liúntais sinsearachta.

Tá figiúr de €209,656 san áireamh leis an bhfigiúr pá toisc gur íocadh íocaíochtaí iomarcaíochta agus scaoilíocaíochtaí do ceathrar baill foirne fostaithe mar oifigigh Aire. Rinneadh na híocaíochtaí seo toisc athrú Rilatais Bealtaine 2016.

5.3 Ró-íocaíochtaí Párolla

Ba ionann na ró-íocaíochtaí ag deireadh na bliana agus €15,928 (5 chás) (2015: €27,495, 17 cás). As é sin tá pleananna téarnaimh i bhfeidhm maidir le €9,344 (4 chás).

6 Ilghnéitheach

6.1 Maoiniú an AE

Cuimsíonn an táirgeacht a thaispeántar i gceannteidil A.4, A.5, agus A.6 na híocaíochtaí seo a leanas maidir le gníomhaíochtaí a chómhaoinítear ag an AE.

Teideal	Cur Síos	2016		2015
		Meastachán	**Toradh**	**Toradh**
		€000	**€000**	**€000**
A.4	Cúnamh teicniúil na gcistí struchtúrtha agus costais eile	1,576	796	720
A.5	Costais um chúnamh teicniúil na dTionól Réigiúnach	650	621	843
A.6	Clár Síochána/ INTERREG Thuaisceart Éireann	1,000	666	1,873
		3,226	2,083	3,436

6.2 Coistí agus Coimisiúin

	Bliain cheaptha	2016	2015
		€000	**€000**
Bord Eadrána na Státseirbhíse	1950/51	26	22

6.3 Dliteanais Theagmhasacha

Tá breithiúnas curtha i leith na Roinne. Dámhadh costais i gcoinne na Roinne. Níl cinneadh déanta ar na costais go fóill.

Ghlac an Roinn le dliteanas i gcás dlí eile freisin. Tá na costais le socrú ag Gníomhaireacht Éileamh an Stáit.

6.4 Calaois Amhrasta	**2016**	**2015**
	€000	**€000**
Mí-leithghabháil líomhnaithe airgid	—	181

7 An Ciste Teagmhais

	2016	2015
	€000	€000
Iarmhéid ag 1 Eanáir	1,200	1,200
Fáltais	—	—
Íocaíochtaí	—	—
Iarmhéid ag 31 Nollaig	1,200	1,200

Is ciste neamhreachtúil é an Ciste Teagmhais a bunaíodh i 1923. Tá an ciste ar fáil lena úsáid chun íocaíocht a éascú i ndáil le caiteachas práinneach nó caiteachas gan choinne nach bhfuil cumhdaithe ag an ngnáth-Vótaí, agus a d'fhéadfadh sé a bheith neamhphraiticiúil cead láithreach a lorg ó Dháil Éireann ina leith, m.sh. le linn sosa.

Leagtar na nósanna imeachta maidir le feidhmiú an Chiste amach sna Nósanna Imeachta Airgeadais Phoiblí (Ailt C.1.5 go C.1.12).

Déantar athbhreithniú ar mhéid an Chiste gach cúig bliana. I ndiaidh athbhreithniú a dhéanamh in 2014, cinneadh gur cheart an ciste a choinneáil ag a leibhéal reatha.