

Y Bwrdd Rheoli Management Board

MB (02-09) Papur 7

Enw a rhif ffôn yr awdur: Chris Koehli, Pennaeth Dros Dro Cyllid, est 8054

Adroddiad Rheolaeth Ariannol: am y cyfnod a ddaeth i ben ar 31 Ionawr 2009

Paratowyd y papur hwn i'w ystyried gan y Bwrdd Rheoli a bernir ei fod yn addas i'w gyhoeddi.

Diben a chrynodeb o'r materion dan sylw

1. Diben yr adroddiad hwn yw tynnu sylw'r Bwrdd Rheoli at y materion arwyddocaol sy'n effeithio ar berfformiad ariannol Gwasanaeth Seneddol y Cynulliad ac, yn benodol:

- Rhoi amcan o'r sefyllfa ariannol arfaethedig ar ddiwedd y flwyddyn;
- Crynhoi'r perfformiad ariannol yn ystod y flwyddyn, tan y daw'r cyfnod dan sylw i ben, sef 31 Ionawr 2009;
- Nodi'r risgiau a'r cyfleoedd sy'n wynebu GSC o ran rheoli adnoddau ariannol am weddill y flwyddyn;
- Gwneud argymhellion i'r Bwrdd Rheoli ynghylch y camau i'w cymryd i wneud y defnydd gorau o'r adnoddau sydd ar gael.

Deiliaid cyllideb fydd yn parhau i reoli materion llai arwyddocaol o ddydd i ddydd, gyda chymorth y Tîm Rheoli Ariannol.

2. Dyma'r prif negeseuon:

- Y tanwariant amcanol ar hyn o bryd yw £785,000, sef 1.7% o'r gyllideb flynyddol ac mae'r swm hwn o fewn y goddefiant diwedd blwyddyn o 2%.
- Mae'r tanwariant amcanol yn ystyried yr holl rwymedigaethau hysbys, gan gynnwys ceisiadau ychwanegol posibl am arian o'r Cronfeydd Wrth Gefn heb eu Dyrannu ac sydd, felly, ar gael i ariannu unrhyw brosiectau ychwanegol.
- Mae'r tanwariant amcanol £605,000 yn is na'r ffigur o £1.390m a gofnodwyd ym mis Rhagfyr 2008; mae'r rhesymau dros y gostyngiad hwn wedi'u gosod allan yn yr adroddiad.

Argymhellion

3. Bod y Bwrdd yn:
 - a) adolygu perfformiad ariannol amcanol ar gyfer y flwyddyn;
 - b) nodi'r risgiau a chymryd pob cam posibl i'w lliniaru;
 - c) cymryd camau i wneud y defnydd gorau o'r adnoddau sydd ar gael drwy sicrhau bod y prosiectau sy'n defnyddio'r £1.029m amcangyfrifedig o'r Cronfeydd Wrth Gefn heb eu Dyrannu'n cael eu hadolygu a'u datblygu'n effeithiol cyn 31 Mawrth 2009; a

ch) archwilio ffyrdd posibl o ddefnyddio'r £785,000 y nodwyd na chafodd ei ddefnyddio erbyn diwedd y flwyddyn.

Trafodaeth

NEGESEUON ALLWEDDOL

Alldro amcanol ar ddiwedd y flwyddyn

4. Amcangyfrifir mai'r alldro amcanol diwygiedig yw £45.396m yn erbyn cyllideb o £46.181m, sef tanwarint o £785,000 neu 1.7%. Mae hyn yn ostyngiad o £605,000 o'i gymharu â'r ffigur ar gyfer mis Rhagfyr 2008. Mae'r £785,000 ar gael ar gyfer prosiectau eraill/gwariant arall y gellir eu cwblhau cyn diwedd y flwyddyn ariannol.
5. Mae'r rhesymau dros y gostyngiad yn y tanwariant amcanol o'i gymharu â'r ffigur a gofnodwyd ar gyfer mis Rhagfyr 2008 wedi'u gosod allan isod:

<i>Rhesymau dros y gostyngiad yn y tanwariant amcanol</i>	<i>Amrywiant (£'000)</i>
• Gostyngiad yn alldro amcanol cyffredinol holl wasanaethau GSC	(64)
• Gostyngiad yn y swm amcanol sydd ei angen ar System Rheoli Ymchwil yr Aelodau (gweler nodyn 6)	(15)
• Cynnydd yn y swm sydd ei angen i adfer Ystafell Bwyllgora yn Nhŷ Hywel a rhoi cyfleusterau llawn ynddi (gweler nodyn 6)	30
• Cynnydd yn y swm sydd ei angen i ailwampio 3A (gweler nodyn 6)	50
• Gwariant Newydd (gweler nodyn 6)	
○ Peiriannau oeri newydd yn Nhŷ Hywel	100
○ Ad-drefnu staff diogelwch	100
○ Gwelliannau cynaliadwy	35
○ Swyddfa Gogledd Cymru	20
○ Peiriannau sychu dwylo yn Nhŷ Hywel	15
○ Hyfforddiant corfforaethol	14
• Addasu'r cyfrifon i adlewyrchu'r gostyngiad yng ngwerth adeilad y Pierhead	320
Cyfanswm	605

6. Mae'r gyllideb ar gyfer 2009-10 wedi'i chymeradwyo ac oherwydd y gwariant yr ymrwymwyd iddo a'r angen i sicrhau arbedion o £250,000 mewn arian parod, prin fydd modd ariannu prosiectau ychwanegol heb sicrhau arbedion cyfatebol mewn meysydd eraill.

Cyfnod a ddaeth i ben fis Ionawr 2009

7. Cofnodir tanwariant o £726,000 ar gyfer y cyfnod a ddaeth i ben ar 31 Ionawr 2009. Y prif reswm dros hyn yw'r tanwariant sylweddol yn Nhâl a Lwfansau Aelodau, gan na hawliodd Aelodau eu taliadau llawn, ac yn yr adran TGCh oherwydd i anfoneb gwerth £177,000 gan Merlin gyrraedd yn hwyr.

8. Risgiau – gwendidiau :

⊗ Mae'r alldro amcanol ar hyn o bryd o fewn y goddefiant diwedd blwyddyn o 2% o'r gwariant a gyllidebwyd. Mae'r ffigur hwn, fodd bynnag, yn rhagdybio y bydd yr holl brosiectau a'r gwariant ychwanegol a gydnabyddir yn ystod mis Ionawr 2009 wedi'u cwblhau erbyn 31 Mawrth 2009. O ganlyniad, mae perygl y bydd cynnydd ychwanegol yn y tanwariant alldro amcanol os na chaiff prosiectau eu cwblhau yn ystod y flwyddyn ariannol bresennol. Os felly, bydd yn rhoi pwysau ychwanegol ar gyllideb y flwyddyn nesaf.

⊗ Darpariaeth ar gyfer Cynllun Pensiwn yr Aelodau – dywedodd Adran Actiwari'r Llywodraeth yn ddiweddar nad oeddynt yn credu bod lefel y ddarpariaeth a nodwyd yn flaenorol wedi newid rhyw lawer. Oherwydd yr ansicrwydd economaidd, nid oes modd rhagweld pa ddarpariaeth y bydd angen ei chofnodi yn y pen draw yng nghyfrifon 2008-09.

⊗ Nid oes unrhyw un o'r arbedion effeithlonrwydd, gwerth £982,000, a wnaed yn ystod y flwyddyn, yn gylchol ac, o ganlyniad, ni fyddant yn cyfrannu at y targed effeithlonrwydd ar gyfer y flwyddyn nesaf, sef £250,000. Mae gwybodaeth am arbedion effeithlonrwydd yn ystod y flwyddyn i'w chael yn nodyn 7.

9. Cyfleoedd – cryfderau

✓ Nodwyd rhagor o arbedion ac fe'u trosglwyddwyd i'r Cronfeydd Wrth Gefn heb eu Dyrannu. Nodwyd arbedion pellach o £0.410m ym mis Ionawr 2009 (gweler nodyn 5 yn yr Atodiad). Mae'r wybodaeth ddiweddaraf am geisiadau posibl am arian o'r Cronfeydd wrth gefn i'w chael yn nodyn 6 yn yr Atodiad.

✓ Mae'r perfformiad cyllidebol yn gyffredinol ar gyfer mis Ionawr 2009 o fewn y goddefiant o 5%. Mae rhagor o wybodaeth am berfformiad gwasanaethau unigol i'w chael yn nodyn 1 yn yr Atodiad.

CYLLID

1. Perfformiad cyllidebol rhwng mis Ebrill a mis Ionawr 2008- 09

Gwasanaeth	Cyllideb a bennwyd (£'000)	Gwir gyllideb hyd yma (£'000)	Cyllideb sy'n weddill tan ddiwedd y flwyddyn (£'000)	Amrywiad %	Cyllideb flynyddol 2008-09 (£'000)	Tan/gorwariant amcanol (-) (£'000)	Alldro amcanol (£'000)
Yr Uned Gorfforaethol	1,395	1,319	76	5	1,671	98	1,573
Y Gwasanaethau Cyfreithiol	381	360	21	5	487	10	477
	1,776	1,679	97	5	2,158	108	2,050
Y GYFARWYDDIAETH GWEITHREDIADAU							
Adnoddau Dynol	1,175	1,234	-59	-5	1,401	-40	1,441
Rheoli Swyddfeydd a Chyfleusterau	8,166	8,413	-247	-3	9,989	-208	10,197
Y Gwasanaethau Ariannol	630	586	44	7	790	49	741
Tâl a Lwfansau Aelodau	10,292	9,835	457	4	13,664	1,216	12,448
TGCh	2,900	2,670	230	8	4,449	0	4,449
Cyfathrebu Allanol	1,528	1,482	46	3	2,460	-20	2,480
	24,691	24,220	471	2	32,753	997	31,756
CYFARWYDDIAETH BUSNES Y CYNULLIAD							
Gwasanaeth Ymchwil yr Aelodau	1,378	1,324	54	4	1,710	106	1,604
Gwasanaethau'r Siambr a Deddfwriaeth	732	709	23	3	919	42	877
Y Gwasanaeth Cyfieithu a Chofnodi Seneddol	1,462	1,408	54	4	1,880	79	1,801
Gwasanaeth y Pwyllgorau	903	878	25	3	1,168	77	1,091
Yr Uned Gydgyssylltu	80	78	2	3	98	5	93
	4,555	4,397	158	3	5,775	309	5,466
Is-gyfanswm					40,686	1,414	39,272
Dibrisiant a llog tybiannol					4,775	-320	5,095
Is-gyfanswm					45,461	1,094	44,367
Cronfeydd Wrth Gefn heb eu Dyrannu					720	-309	1029
Cyfansymiau	31,022	30,296	726	2	46,181	785	45,396

2. Eglurhad o'r amrywiannau sylweddol yn yr alldro amcanol (+/- 1%)neu £100,000

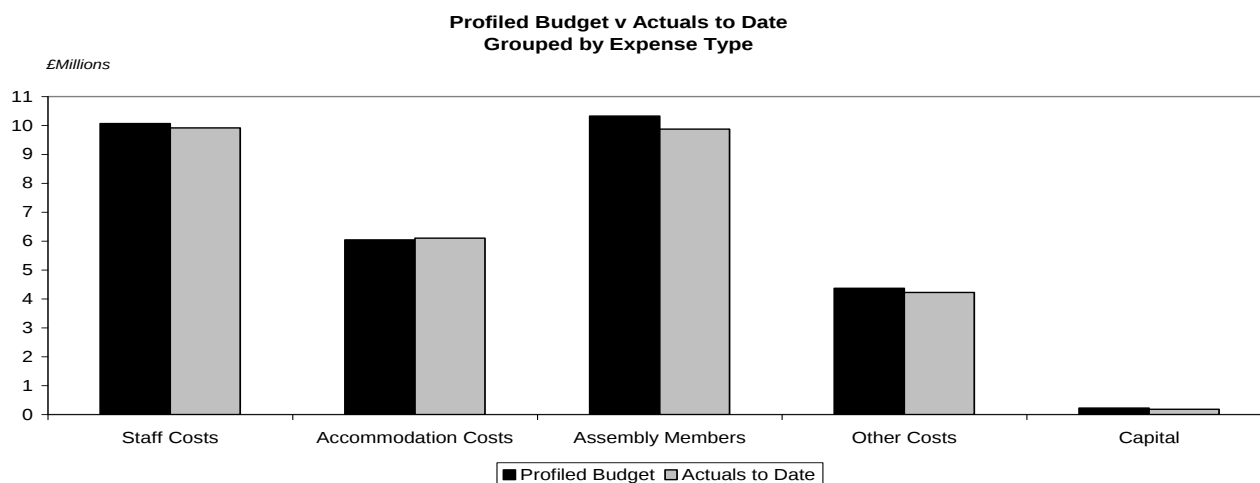
Gwasanaeth	Amrywiant (£'000)	Rheswm dros yr amrywiant	Camau sy'n cael eu cymryd i ddileu'r amrywiant
Yr Uned Gorfforaethol	5.9% yn is na'r gyllideb 98	Swyddi gwag yn y gwasanaeth sy'n gyfrifol am y tanwariant hwn.	Caiff y tanwariant ei drosglwyddo'n ôl i'r Cronfeydd Wrth Gefn heb eu Dyrannu yn ystod mis Chwefror.
Rheoli Swyddfeydd a Chyfleusterau	2.1% yn uwch na'r gyllideb 208	Costau cyflogau staff diogelwch yn bennaf, gan gynnwys goramser, costau'r gwasanaeth a pharcio ceir.	Defnyddir adnoddau heb eu dyrannu (arbedion a wnaed mewn mannau eraill yn GSC) i dalu am y gorwariant. Mae gwasanaethau diogelwch yn cael eu had-drefnu a bydd hynny'n lleihau'r costau cyffredinol yn 2009/10. Bydd y trefniadau parcio ceir yn parhau i gael eu hadolygu rhag i'r costau gynyddu.
Tâl a Lwfansau Aelodau	8.9% yn is na'r gyllideb 1,216	Y prif resymau yw'r arian a gadwyd wrth gefn (513), y ddarpariaeth ar gyfer pensiynau (384) ac Aelodau heb hawlio'u taliadau llawn (210).	Caiff y tanwariant ei drosglwyddo'n ôl i'r Cronfeydd Wrth Gefn heb eu Dyrannu yn ystod mis Chwefror.
Gwasanaeth Ymchwil yr Aelodau	6.2% yn is na'r gyllideb 106	Y prif reswm yw'r tanwariant ar gostau staff oherwydd bod swyddi heb eu llenwi (96).	Caiff y tanwariant ei drosglwyddo'n ôl i'r Cronfeydd Wrth Gefn heb eu Dyrannu yn ystod mis Chwefror.
Addasiad oherwydd amhariad yng nghyswllt Adeilad y Pierhead	6.7% yn uwch na'r gyllideb 320	Yn adlewyrchu'r gostyngiad sylweddol yng ngwerth adeiladau ar y farchnad yn ystod y cyfnod, yn unol â gofynion FRS 11.	Wedi'u cynnwys yn y rhagamcanion ar ddiwedd y flwyddyn.

3. Eglurhad o'r amrywiannau sy'n uwch na'r goddefiant o 5% neu £100,000 rhwng mis Ebrill a mis Ionawr 2008-09

Gwasanaeth	Amrywiant (£'000)	Rheswm dros yr amrywiant	Camau sy'n cael eu cymryd i ddileu'r amrywiant
Rheoli Swyddfeydd a Chyfleusterau	3% yn uwch na'r gyllideb 247	Gorwario ar gostau staff yn bennaf (133) a chyllidebau cynnal a chadw (105).	Bydd rhai cyllidebau yn y gwasanaeth yn cael eu pennu eto i dalu am hyn.
Tâl a Lwfansau Aelodau	4% yn is na'r gyllideb 457	Ni hawliodd rhai o'r ACau eu taliadau llawn a hawliwyd llai o gostau teithio a chynhaliaeth na'r disgwyl gan Aelodau a'u staff	Caiff y torwariant ei drosglwyddo'n ôl i'r Cronfeydd Wrth Gefn heb eu Dyrannu yn ystod mis Chwefror.
TGCh	8% o dan y gyllideb 230	Cyrhaeddodd anfoneb am £177,000 gan Merlin yn hwyr. Pe bai'r anfoneb wedi'i phrosesu mewn da bryd, byddai TGCh wedi cofnodi	Mae'r anfoneb wedi'i phrosesu a bydd yn ymddangos yn adroddiad mis Chwefror.

tanwariant o £53,000
neu 2%.

4. Cyllideb a bennwyd yn erbyn y gwir gyllideb hyd yma- yn ôl natur y gwariant



5. Arian a drosglwyddwyd

Balans y Cronfeydd Wrth Gefn heb eu Dyrannu:	Rhyddhawyd o gyllidebau gwasanaethau (£'000)	Dyrannwyd i gyllidebau gwasanaethau (£'000)	Balans y Cronfeydd Wrth Gefn heb eu Dyrannu ar ddiwedd y mis (£'000)
<i>Balans gweithredol agoriadol 01/04/08</i>	-	-	1,153
Ebrill	161	718	596
Mai	-	-	596
Mehefin	-	3	593
Gorffennaf	36	54	575
Awst	-	99	476
Medi	-	120	356
Hydref	215	88	483
Tachwedd		35	448
Rhagfyr	160	298	310
Ionawr	410	-	720
Cyfanswm	982	1,415	720
Tanwariant amcanol yn y Gwasanaethau			1,094

Ceisiadau posibl am arian			-1029
Tanwariant amcanol			785

6. Ceisiadau posibl am arian o'r Cronfeydd Wrth Gefn heb eu Dyrannu

Gwasanaeth	Ceisiadau posibl:	Y sefyllfa ar hyn o bryd	(amcangyfrif) (£'000)
Manylion y ceisiadau posibl ar 31/12/08			
Swyddfa Prif Weinidog Cymru	Uned yr Heddlu – amcangyfrif o'r costau gweithredu ychwanegol	Heb ei ddyrannu eto	105
	Ailwampio 3A - Troschlwyddwyd o 2009-10	Heb ei ddyrannu eto	250
Gwasanaeth Ymchwil yr Aelodau	System rheoli gwybodaeth TGCh	Heb ei ddyrannu eto	75
TGCh	Adfer yr hen Ystafell Bwyllgora yn Nhŷ Hywel a rhoi cyfleusterau llawn ynddi	Heb ei ddyrannu eto	200
	Arian wrth gefn ar gyfer ffioedd proffesiynol	Heb ei ddyrannu eto	50
Tâl a Lwfansau Aelodau	Cost Cronfa Bensiynau ACau	Heb ei ddyrannu eto	TBC
	Is-gyfanswm		680
Ceisiadau ychwanegol posibl a nodwyd ym mis Ionawr 09			
Rheoli Swyddfeydd a Chyfleusterau	Newidiadau yn y swyddfa yng ngogledd Cymru	Heb ei ddyrannu eto	20
	Peiriannau oeri newydd yn Nhŷ Hywel	Heb ei ddyrannu eto	100
	Gwelliannau cynaliadwy – lagio peipiau	Heb ei ddyrannu eto	35
	Gosod peiriannau sychu dwylo - Tŷ Hywel	Heb ei ddyrannu eto	15
	Cost ychwanegol ailwampio 3A	Heb ei ddyrannu eto	50
	Ad-drefnu Diogelwch	Heb ei ddyrannu eto	100
TGCh	Cost ychwanegol o adfer yr hen ystafell bwyllgora	Heb ei ddyrannu eto	30
Gwasanaeth Ymchwil yr Aelodau	System rheoli gwybodaeth TGCh – gostyngiad yn y gost a amcangyfrifwyd	Heb ei ddyrannu eto	(15)
Adnoddau Dynol	Hyfforddiant corfforaethol	Heb ei ddyrannu eto	14
	Is-gyfanswm		349
	Cyfanswm y ceisiadau am arian o'r Cronfeydd Wrth Gefn heb eu Dyrannu 31/01/09		1,029

7. Arbedion Effeithlonrwydd yn ystod y Flwyddyn

Gwasanaeth	Manylion	Effeithlonrwydd cylchol (£'000)	Effeithlonrwydd anghylchol (£'000)
Y Gwasanaethau Ariannol	Dileu swydd EO	-	27
	Ildiwyd yr arian oherwydd tanwario ar gostau staff (ni chafodd unrhyw swydd ei hildio)	-	36
Adnoddau Dynol	Ad-drefnu staff	-	134
Gwasanaethau'r Siambr a Deddfwriaeth	Ildiwyd yr arian oherwydd tanwario ar gostau staff (ni chafodd unrhyw swydd ei hildio)	-	70
Gwasanaeth Ymchwil yr Aelodau	Ildiwyd yr arian oherwydd tanwario ar gostau staff (ni chafodd unrhyw swydd ei hildio)	-	90
Gwasanaeth y Pwyllgorau	Ildiwyd yr arian oherwydd tanwariant ar gostau staff (ni chafodd unrhyw swydd ei hildio)	-	30
Gwasanaeth y Pwyllgorau	Ildiwyd yr arian oherwydd tanwario ar y Gyllideb Tystion/Cynghorwyr Arbenigol		50
Y Gwasanaeth Cyfieithu a Chofnodi Seneddol	Ildiwyd yr arian oherwydd tanwario ar gostau staff (ni chafodd unrhyw swydd ei hildio)	-	55
Y Gwasanaeth Cyfreithiol	Ildiwyd yr arian oherwydd tanwariant ar gostau staff (ni chafodd unrhyw swydd ei hildio)		55
Y Gwasanaeth Cyfreithiol	Ildiwyd yr arian oherwydd tanwario sylweddol ar gyllideb y gwasanaethau drafftio	-	25
Y Gwasanaeth Cyfreithiol	Ildiwyd rhagor o arian ar ôl cyfarfodydd â Rheolwr y Gyllideb oherwydd tanwario sylweddol ar gyllideb y gwasanaethau drafftio	-	10
Cyfathrebu Allanol	Ildiwyd yr arian oherwydd tanwariant ar gostau staff (ni chafodd unrhyw swydd ei hildio)	-	400
Cyfanswm		-	982