

Simon Thomas AC
Cadeirydd y Pwyllgor Cyllid
Cynulliad Cenedlaethol Cymru
Tŷ Hywel
Bae Caerdydd
CF99 1NA

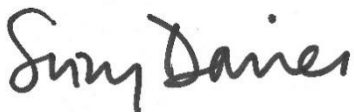
5 Chwefror 2018

Annwyl Simon

Ysgrifennaf atoch yn dilyn eich llythyr dyddiedig 8 Rhagfyr 2017 ynghylch Ymchwiliad eich Pwyllgor i danwariant Penderfyniad y Bwrdd Taliadau. Rydym yn nodi cylch gorchwyl y Pwyllgor ar gyfer yr ymchwiliad hwn ac mewn ymateb, rydym yn cyflwyno papur i chi (ynghlwm), y gobeithiwn iddo fynd i'r afael â'r meysydd o'r ymchwiliad sy'n berthnasol i'r Comisiwn.

Diolch ichi hefyd am y gwahoddiad i gyfarfod y Pwyllgor ym mis Mawrth – byddwn yn hapus i fod yn bresennol i drafod y materion sydd wedi'u cynnwys yn y cylch gorchwyl ac yn ein hymateb. Rhowch wybod os hoffai eich Pwyllgor gael unrhyw wybodaeth bellach.

Yn gywir



Suzy Davies

copi at Gomisiynwyr y Cynulliad, Manon Antoniazzi, Nia Morgan



Ymchwiliad y Pwyllgor Cyllid i Danwariant Penderfyniad y Bwrdd Taliadau

Sut y mae Comisiwn y Cynulliad yn amcangyfrif ei gyllideb ar gyfer penderfyniadau'r Bwrdd Taliadau

Mae'r Bwrdd Taliadau yn annibynnol ar y Cynulliad a Chomisiwn y Cynulliad. Mae Mesur Cynulliad Cenedlaethol Cymru (Taliadau) 2010 yn atal y Cynulliad a Chomisiwn y Cynulliad rhag rheoli'r Bwrdd yn y modd y mae'n arfer ei swyddogaethau. Blaenoriaeth Comisiwn y Cynulliad yw sicrhau ei fod mewn sefyllfa i allu talu'r holl daliadau ac ad-dalu'r holl gostau y mae gan Aelodau hawl iddynt o dan y Penderfyniad.

Un Penderfyniad yn unig y mae'r Bwrdd yn cael ei wneud ym mhob Cynulliad ar gyfer talu cyflogau'r Aelodau, ac mae'r rhain felly yn gymharol syml i'w rhagweld, yn amodol ar yr uwchraddio blynyddol. O ran agweddau eraill, mae'r Bwrdd yn cynnal adolygiad blynyddol o'r holl lwfansau. Gall y Bwrdd o bryd i'w gilydd gynnal adolygiadau manylach ar agweddau penodol ar y Penderfyniad, a allai arwain at newidiadau bach yn y gyllideb sydd ei hangen ar gyfer y Penderfyniad.

Mae Comisiwn y Cynulliad yn rhagweld ei gyllideb ar gyfer penderfyniad y Bwrdd Taliadau drwy amcangyfrif y gost ar gyfer bodloni'r galw arno o dan y Penderfyniad diweddaraf, drwy ddeall rhaglen waith y Bwrdd ar gyfer y flwyddyn ariannol nesaf, a thrwy drafod â'r swyddogion sy'n cefnogi'r Bwrdd.

Nid yw hyn yn cynnwys amcangyfrifon ar gyfer costau cyfraniad Comisiwn y Cynulliad at gynlluniau pensiwn yr Aelodau – caiff y rhain eu penderfynu gan actiwari'r cynllun fel yr eglurir isod.



Amcangyfrifwyd y rhagolygon ar gyfer 2018–19 (£16.201 miliwn) fel a ganlyn:

Dadansoddiad 'Cyflogau'r Aelodau a'r costau cysylltiedig'

| Tabl 1 (9 yn y Gyllideb) | 2017–18 | 2018–19 | 2019–20 | 2020–21 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Cyllideb | Cyllideb | Cyllideb | Cyllideb |
| | £'000 | £'000 | £'000 | £'000 |
| Cyflogau Aelodau'r Cynulliad ac ar-gostau (i) | £5,725 | £6,140 | £6,269 | £6,401 |
| Cyflogau staff cymorth Aelodau'r Cynulliad ac ar-gostau (ii) | £8,110 | £8,365 | £8,545 | £8,729 |
| Lwfansau a Chostau Swyddfa (iii) | £1,697 | £1,696 | £1,724 | £1,754 |
| Cyfanswm | £15,532 | £16,201 | £16,538 | £16,884 |

*wedi'i gymryd o Gyllideb Comisiwn y Cynulliad 2018–19, sef y gyllideb ddiweddaraf a osodwyd.

i) Cyflogau Aelodau'r Cynulliad ac ar-gostau (£6.140 miliwn)

Yn 2016–17, gosododd Penderfyniad y Bwrdd Taliadau'r cyflog sylfaenol ar gyfer Aelodau'r Cynulliad i fod yn £64,000 gan uwchraddio hynny bob blwyddyn yn unol â chyflogau cyfartalog fel y cânt eu mesur gan yr Arolwg Blynyddol o Oriau ac Enillion. Ar gyfer 2017–18, arweiniodd hyn at gynnydd o 2.1%. Cymerwyd y bydd y cynnydd canrannol blynyddol hwn o 2.1% yn cael ei gymhwyso i 2018–19 a'i adlewyrchu yn y gyllideb a osodir. Mae'r ffigurau diweddaraf o'r Arolwg Blynyddol o Oriau ac Enillion yn dangos cynnydd o 2.3% mewn enillion cyfartalog, ac mae cyflogau yn 2018–19 felly yn debygol o fod yn uwch na'r ffigurau yn y gyllideb.

Mae'r ar-gostau sy'n gysylltiedig â chyflogau'r Aelodau yn cynnwys Yswiriant Gwladol, cyfraniad pensiwn y cyflogwr a'r Ardoll Prentisiaeth, a gyflwynwyd trwy godi 0.5% ar bob cyflogres sydd dros £3 miliwn (llai na £15,000 o lwfans) y flwyddyn, o 2017–18.



Wedi'i gynnwys hefyd mae'r cyflogau ychwanegol a delir i Aelodau sydd mewn swydd â chyfrifoldeb ychwanegol sylweddol, megis Gweinidogion, y Llywydd a chadeiryddion pwyllgorau, ac mae'r rhain i'w cael ar dudalen 10 o Benderfyniad 2017–18. Rhagdybiwyd ar gyfer 2018–19 fod y Cwnsler Cyffredinol yn parhau i fod yn Aelod Cynulliad etholedig. Nid yw effaith y ddau Ddirprwy Weinidog newydd, a benodwyd ym mis Tachwedd 2017, wedi'i hadlewyrchu yn y gyllideb a osodwyd ar gyfer 2018–19.

Mae'r taliad ar gyfer y cyfraniad cyfrannol yn y cynllun pensiwn yn cael ei osod gan actiwari'r cynllun pensiwn. Yn achos y Comsiwn, darperir gwasanaethau actiwaraidd gan Adran Actiwaraidd y Llywodraeth. Mae prisiad mis Ebrill 2017 o'r cynllun pensiwn wedi arwain at angen i gynyddu'r cyfraniad pensiwn o 15.6% i 20.8% i osgoi sefyllfa lle bo'r gronfa mewn diffyg ariannol. Mae hyn wedi cynyddu'r gost o £240,000 am y flwyddyn, gan dybio bod yr Aelodau'n derbyn yr un cynnydd cyflog yn 2018–19 ag y cawsant yn 2017–18. Mae'r cynnydd mewn cyfraniadau pensiwn wedi'i adlewyrchu yng nghyllideb 2018–19.

Ffactorau a all effeithio ar yr elfen hon yn y gyllideb:

- Pan fo ffigurau'r Arolwg Blynnyddol o Oriau ac Enillion, pan gânt eu cyhoeddi, yn uwch na'r cynnydd a gyllidebwyd.
- Pan benodir Cwnsler Cyffredinol nad yw'n AC (fel y digwyddodd ym mis Mai 2011).
- Pan grëir swyddi ychwanegol neu swyddi sy'n fwy costus, gan arwain at gyflogau ychwanegol, megis Ysgrifennydd y Cabinet arall (yn hytrach na Dirprwy Weinidog) neu swydd cadeirydd pwyllgor.
- Pan fo newidiadau i ar-gostau, y tu hwnt i reolaeth y Comisiwn e.e. yr Ardoll Prentisiaethau, newidiadau i'r Yswiriant Gwladol a chyfraniadau pensiwn.



Nid oes dim darpariaeth ar gyfer y newidiadau hyn na thaliadau ychwanegol yng nghyllideb 2018–19.

ii) Cyflogau staff cymorth Aelodau'r Cynulliad, cymorth i bleidiau gwleidyddol ac ar-gostau (£8.365 miliwn)

Mae Penderfyniad y Bwrdd Taliadau yn nodi'r cyllid sydd ar gael (hyd at £96,995 y flwyddyn i bob Aelod yn 2017–18) i Aelodau gyflogi hyd at dri aelod o staff cyfwerth ag amser llawn i'w cefnogi ym mhob agwedd ar eu rôl. Cynyddwyd hyn o 2.1% yn 2017–18 fel rhan o'r adolygiad blynyddol o gyflogau staff. Roedd yr un cynnydd i'w gael ar gyfer y swm i gefnogi'r holl bleidiau gwleidyddol, a ddefnyddir yn bennaf i gyflogi staff, gan olygu cyfanswm o £929,110 yn 2017–18.

Mae'r Bwrdd Taliadau wedi dechrau adolygiad o gymorth staff i Aelodau gan gynnwys digonoldeb lefel y cymorth a ddarperir i'r Aelodau; hyblygrwydd a rhagnodoldeb y system gymorth bresennol ar gyfer Aelodau; ac addasrwydd y telerau ac amodau presennol ar gyfer staff cymorth. Mae'n bosibl y caiff canfyddiadau'r adolygiad effaith ariannol yn 2018–19 ond ni chyflwynir adroddiad tan hydref 2018. Amcangyfrifwyd cynnydd o 3% yn y gyllideb staff cymorth ar gyfer 2018–19 i ganiatáu ar gyfer cynnydd posibl sy'n uwch na'r cynnydd a wnaed i gyflogau'r Aelodau.

Ffactorau a all effeithio ar yr elfen hon yn y gyllideb:

- Mae adolygiad y Bwrdd Taliadau yn golygu newidiadau sy'n arwain at gynnydd o dros 3% yng nghyllidebau'r staff cymorth a chefnogaeth ar gyfer pleidiau gwleidyddol.
- Nid yw'r gyllideb ar gyfer cyflogau staff cymorth Aelodau'r Cynulliad a'r ar-gostau yn darparu ar gyfer costau annisgwyl megis taliadau diswyddo a thaliadau mewn achosion o farwolaeth mewn gwasanaeth, a gorfu gwneud y ddau fath o daliad yn 2017–18.



- Nid yw'r gyllideb ar gyfer cyflogau staff cymorth Aelodau'r Cynulliad a'r argostau yn darparu ar gyfer costau annisgwyl megis taliad ar gyfnod mamolaeth neu daliad ar gyfer salwch tymor hir.

Nid oes dim darpariaeth ar gyfer y mathau hyn o daliadau yng nghyllideb 2018–19.

iii) Lwfansau a Chostau Swyddfa (£1.696 miliwn)

Caiff y gyllideb costau swyddfa a gwariant llety preswyl eu hadolygu'n flynyddol a'u haddasu yn ôl yr angen. At ddibenion amcangyfrif cyllideb ar gyfer 2018–19, rhagdybiwyd chwyddiant yn unig i godi (1.56%). Mae'r llinell gyllideb hon hefyd yn cynnwys aros dros nos, cronfa ymchwil a pholisi a chostau teithio.

Ffactorau a all effeithio ar yr elfen hon yn y gyllideb:

- Mae'n bosibl y bydd costau ychwanegol annisgwyl yn codi o fewn llinell gostau'r swyddfa e.e. y gronfa i wella diogelwch. Efallai y bydd angen i'r symiau ychwanegol hyn gael eu cyllido ar fyr-rybudd a hwyrach y byddant y tu hwnt i'r hyn a ragwelwyd yn wreiddiol ym Mhenderfyniad cyllideb costau swyddfeydd.

Ystyriaethau eraill:

Mae'r lwfans a'r gyllideb costau swyddfeydd yn cynnwys costau swyddfeydd a'r eitemau eraill a nodwyd yn y Penderfyniad. Fodd bynnag, nid yw'r gyllideb yn cynnwys pob cost a wynebir gan Aelodau sy'n gysylltiedig â'r swyddfa. Mae'r Comisiwn, o'i gyllideb ei hun, yn darparu cymorth ychwanegol ar gyfer costau swyddfeydd i gefnogi Aelodau. Mae'r Comisiwn hefyd yn ysgwyddo'r holl gostau sy'n gysylltiedig â Bwrdd Taliadau annibynnol. Nid yw'r costau hyn wedi'u cyllido gan y Penderfyniad.



Mae'r symiau a ganlyn wedi'u cynnwys yng nghyllideb weithredol y Comisiwn.

| Tabl 2 | Rhagolygon 2017-18 | Cyllideb 2018- 19 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Deunydd ysgrifennu'r Aelodau | £60,041 | £61,000 |
| Argraffu gan Aelodau | £119,191 | £120,000 |
| Hyfforddiant i Aelodau | £144,987 | £145,000 |
| Costau'r Bwrdd Taliadau | £63,839 | £68,000 |
| Treuliau Eraill e.e. teithio rhyngwladol | £67,046 | £76,000 |
| Cyfanswm | £455,104 | £470,000 |

Mae'r costau hyn yn gyfanswm o £470,000, sydd wedi'i ysgwyddo'n llwyr gan gyllideb weithredol y Comisiwn. Er y gosodir cyllideb gan y Comisiwn ar gyfer yr eitemau ychwanegol hyn, sy'n uniongyrchol gysylltiedig ag Aelodau ac sy'n cael eu llywio gan yr Aelodau, yn wahanol i wariant y Penderfyniad, nid oes dim uchafswm penodedig ar faint y gall bob Aelod Cynulliad alw ar y gwasanaethau hyn. Gall y swm a gyfyd gan yr Aelodau amrywio'n sylweddol.

Gallai cynnydd yng ngwariant y Bwrdd Taliadau olygu i'r gyllideb hon, a osodir gan y Comisiwn, gael ei chynyddu. O dan Fesur Cynulliad Cenedlaethol Cymru (Taliadau) 2010, mae'n rhaid i'r Comisiwn roi cymorth gweinyddol o'r fath i'r Bwrdd fel y mae angen rhesymol amdano er mwyn ei alluogi i gyflawni ei swyddogaethau. Mae'r Mesur yn atal y Cynulliad a Chomisiwn y Cynulliad rhag rheoli'r Bwrdd yn y modd y mae'n arfer ei swyddogaethau. Mae'n bosibl felly i'r cyfanswm y bydd y Bwrdd Taliadau yn ei wario ar ymgynghorwyr arbenigol neu ar ymarferion ymgynghorol yn ystod blwyddyn ariannol fod yn uwch na'r gyllideb a ragwelwyd.



A yw'r ffordd y mae Comisiwn y Cynulliad yn rhoi gwybodaeth am y tanwariant yn glir a thryloyw

Yn nogfen y gyllideb 2018–19, y craffwyd arni gan y Pwyllgor hwn ym mis Hydref 2017 cyn ei gosod gerbron y Cynulliad ym mis Tachwedd 2017, mae'r Comisiwn yn darparu gwybodaeth glir a thryloyw ynghylch maint a defnydd unrhyw danwariant sy'n deillio o gyllideb Penderfyniad y Bwrdd Taliadau.

Mae dogfen y gyllideb 2018–19 yn cynnwys gwybodaeth ynghylch amcangyfrif cyfanswm y tanwariant a ragwelir ar gyfer 2018–19 (£600,000) ac mae'n cynnwys manylion am flaenoriaethau buddsoddi 2018–19. Mae dogfen y gyllideb yn cadarnhau bod unrhyw danwariant sydd ar gael yn cyfrannu at gronfa fuddsoddi'r Comisiwn ac ei fod ond yn cael ei ddefnyddio ar brosiectau sy'n flaenoriaethau clir, fel y nodir yn y ddogfen.

Mae'r Comisiwn hefyd wedi bod yn glir a thryloyw ynghylch ei ddefnydd o danwariant cyllideb Penderfyniad y Bwrdd Taliadau yn ystod 2016–17 a 2017–18, gan ddarparu gwybodaeth yn ymwneud â thanwariant tebygol Penderfyniad y Bwrdd Taliadau am y ddwy flynedd honno i'r Pwyllgor, fel y gofynnwyd, mewn llythyrau ar 28 Mawrth 2017 a 21 Rhagfyr 2017.

Mae'r wybodaeth a ganlyn (tabl 3) yn rhan o'r llythyr a anfonwyd i'r Pwyllgor ar 21 Rhagfyr 2017, ac mae'n darparu gwybodaeth ar y gyllideb fuddsoddi a ragwelir ar gyfer 2017–18 a 2018–19 ynghyd â'r cyfraniad a ragwelir gan linell gyllideb Penderfyniad y Bwrdd Taliadau.



| Tabl 3 | £'000 | £'000 |
|--|---------------|---------------|
| | 2017-18 | 2018-19 |
| | | |
| Y Gronfa Fuddsoddi Agoriadol | £850 | - |
| Cyllideb Cyfalaf | £500 | £500 |
| Cyfanswm y gronfa fuddsoddi o fewn cyllideb graidd y Comisiwn ar gyfer eitemau sy'n flaenoriaeth/hanfodol | £1,350 | £500 |
| Amcangyfrifon o arian a fydd ar gael o ganlyniad i danwariant o fewn: | | |
| - Cyllidebau Gweithredol | £500 | £800 |
| - Cyllideb Penderfyniad y Bwrdd Taliadau | £1,000 | £600 |
| Amcangyfrif o gyfanswm y cyllid a fydd ar gael ar gyfer blaenoriaethau buddsoddi | £2,850 | £1,900 |

Bydd y Comisiwn yn parhau i nodi bob blwyddyn, yn nogfen ei gyllideb derfynol, y swm tebygol a fydd heb ei ddefnyddio o Gyllideb Penderfyniad y Bwrdd Taliadau. Bydd hyn yn sicrhau tryloywder lle bo'r gyllideb yn cael ei gosod ar sail 100% a hyblygrwydd i ddarparu gwariant annisgwyl o dan y Penderfyniad.

Bydd y Comisiwn, fel y gwnaeth y llynedd, yn adolygu cyflwyniad y gyllideb a'r swm y gwneir cais amdano o fewn llinell gyllideb y Penderfyniad yn ei gyfarfod ym mis Ebrill. Mae hyn i sicrhau ei fod yn parhau i fod y dull a'r fecanwaith fwyaf tryloyw a hyblyg i fynd i'r afael â gofynion Penderfyniad y Bwrdd Taliadau.



At hynny, sicrheir tryloywder ymhellach wrth i ddogfen ein hadroddiad a chyfrifon blynyddol, a archwylir gan Archwilydd Cyffredinol Cymru, hefyd ddarparu manylion llawn ein gwariant y llynedd yn erbyn cyllideb Penderfyniad y Bwrdd Taliadau ar gyfer pob blwyddyn.

Sut y mae Comisiwn y Cynulliad yn penderfynu defnyddio'r tanwariant ar ôl bodloni penderfyniadau'r Bwrdd Taliadau.

Bodloni'r Penderfyniad

Fel y nodwyd uchod, blaenoriaeth Comisiwn y Cynulliad yw sicrhau ei fod mewn sefyllfa i allu talu'r holl daliadau ac ad-dalu'r holl gostau y mae gan Aelodau hawl iddynt o dan y Penderfyniad. Mae'r Comisiwn yn monitro'r taliadau a wneir o dan y Penderfyniad drwy gydol y flwyddyn i sicrhau bod cyllid digonol i ad-dalu'r holl gostau ar ddiwedd y flwyddyn ariannol.

Mae'r rhagolwg hwn yn darparu amcangyfrif o'r tanwariant tebygol neu'r diffyg ariannol a ddisgwylir ar ddiwedd y flwyddyn ariannol. Yn ystod y flwyddyn, cynhelir asesiad o sicrwydd yr amcangyfrif ac a yw'n ddoeth defnyddio unrhyw faint o'r tanwariant a ragwelir ar brosiectau buddsoddi sy'n flaenoriaeth. Cyflawnir hyn drwy gyfathrebu'n rheolaidd â Gwasanaeth Busnes yr Aelodau, sy'n darparu rhagolygon o wariant Aelodau ynghyd ag esboniadau ar gyfer unrhyw amrywiadau sylweddol mewn tueddiadau gwario. Mae Gwasanaeth Busnes yr Aelodau hefyd yn sicrhau bod y rhagolwg yn cael ei ddiweddarau'r rheolaidd i adlewyrchu'r eitemau ychwanegol nad ydynt wedi'u cynnwys yn y gyllideb, unwaith y byddant yn codi.

Ni fydd y Comisiwn ar unrhyw adeg yn ystod y flwyddyn ariannol wedi "bodloni" y Penderfyniad. Ni wyddys y cyllid sydd ei angen ar gyfer y Penderfyniad â sicrwydd mewn gwirionedd tan dair wythnos wedi diwedd y flwyddyn ariannol, pan fydd mwyafrif yr hawliadau gan Aelodau'r Cynulliad wedi cael eu derbyn.



Y defnydd a wneir o danwariant Penderfyniad y Bwrdd Taliadau

Yn ystod y flwyddyn, caiff y gyllideb gyfan, gan gynnwys y tanwariant a ragwelir, ei monitro. Adolygir y rhagolygon bob pythefnos i fesur yn gywir y Gronfa Fuddsoddi a fydd ar gael ar gyfer prosiectau ac unrhyw wariant arall sy'n flaenoriaeth gan y Comisiwn. Caiff y rhagolygon hyn eu hadolygu gan y Bwrdd Buddsoddi ac Adnoddau a gwneir penderfyniadau ynghylch blaenoriaethau a gwariant, y dilyn craffu, yng nghyfarfodydd y Bwrdd Buddsoddi ac Adnoddau bob pythefnos.

Mae'r wybodaeth yn nhabl 4 yn dangos y galw a ragwelir ar y gronfa fuddsoddi yn 2017-18. Mae hyn yn cynnwys galw annisgwyl ar y Penderfyniad ynghyd â gwariant ar brosiectau yn 2017-18. Gellir gweld gwybodaeth am y gwariant a ragwelir ar gyfer 2018-19 yng Nghyllideb Derfynol y Comisiwn ar gyfer 2018-19 (tudalen 19), a osodwyd gerbron y Cynulliad ym mis Tachwedd 2017.

Yn ystod 2017-18, defnyddiwyd cyfuniad tanwariant y Penderfyniad, tanwariant gweithredol, y gyllideb gyfalaf a'r gronfa fuddsoddi agoriadol (Tabl 3 - £2.85 miliwn) i dalu am yr eitemau o flaenoriaeth a ganlyn:



Tabl 4

| Cost y tanwariant a'r Gronfa Fuddsoddi | | £'000 |
|--|------|--------|
| Effaith newidiadau 2016–17 mewn capasiti staffio | | £1,000 |
| Gwariant ar y Penderfyniad: | | |
| – Marwolaeth mewn swydd (staff cymorth Aelodau'r Cynulliad)* | £125 | £177 |
| – Cyflog ychwanegol Gweinidogion* | £21 | |
| – Taliadau diswyddo i staff cymorth Aelodau'r Cynulliad* | £31 | |
| Ardoll brentisiaethau | | £110 |
| Gwariant y Gwasanaeth Rheoli Ystadau a Chyfleusterau ar Flaenoriaethau: | | |
| – Cyfnod 2 o'r Byrddau Dosbarthu Trydan | £29 | £133 |
| – Gwelliannau i lifftiau y Senedd a'r Pierhead | £34 | |
| – Gwaith adfer yn dilyn asesiadau risg dŵr yn Nhŷ Hywel | £16 | |
| – Adnewyddu rhaffau lifftiau 1,2 a 3 Tŷ Hywel | £54 | |
| Prosiectau (Tabl 5 – isod) | | £1,262 |
| Cyfanswm gwariant ar flaenoriaethau | | £2,682 |
| Arian sy'n weddill | | £168 |

*Nid oedd modd rhagweld yr eitemau a farciwyd ar ddechrau'r flwyddyn ariannol.



Tabl 5 – Gwariant ar brosiectau

Mae'r eitemau hyn wedi'u crynhoi yn nhabl 4 uchod (£1,262k).

| Gwariant ar Brosiectau yn 2017–18: | | £'000 |
|---|-----|--------|
| System Reoli'r Llyfrgell | | £32 |
| Y System Gyllid (cyfnod 2) | | £22 |
| Fy Senedd, yn cynnwys: | | £156 |
| - Y wefan a rheoli cynnwys | £35 | |
| - Rheoli gwybodaeth | £22 | |
| - Cofnod y Trafodion | £52 | |
| - Y Swyddfa Gyflwyno | £32 | |
| Gwaith ar y Llawr Gwaelod gan gynnwys offer TGCh a Darlledu | | £513 |
| Teledu cylch cyfyng (CCTV) | | £362 |
| Diwygio trefniadau'r Cynulliad | | £100 |
| Cynllunio adeiladau yn y dyfodol | | £23 |
| Weeping Window (Pabïau) | | £44 |
| Senedd leuenctid | | £10 |
| Cyfanswm gwariant cyllidebol ar brosiectau* (Tabl 4 uchod) | | £1,262 |

*Y gwariant gwirioneddol y flwyddyn hyd yma yw £962,000.



Cyflwyniad Cyllideb y Comisiwn 2019–20

Fel y nodwyd yn ein llythyr at eich Pwyllgor ar 21 Rhagfyr 2017, ystyriodd y Bwrdd Buddsoddi ac Adnoddau yn ei gyfarfod ar 7 Rhagfyr bapur ar gyflwyniad Cyllideb y Comisiwn 2019–20. Argymhellodd y Bwrdd y dylai'r Comisiwn ystyried cyflwyniadau amgen ar gyfer cyllideb 2019–20, yn hytrach na pharhau â'r cyflwyniad presennol.

Ein nod wrth gyflwyno model diwygiedig fyddai mynd i'r afael â'r pryderon a nodwyd gan eich Pwyllgor ynghylch tryloywder, gan gadw hyblygrwydd a lleihau'r risg i gyllideb y Comisiwn.

Bydd y Comisiwn yn adolygu cyflwyniadau amgen ar gyfer y gyllideb yn nhymor y gwanwyn 2018. Dyma'r ddau fodel amgen y dylid eu hystyried:

- cyllideb wedi'i neilltuo ar gyfer penderfyniad y Bwrdd Taliadau, wedi'i osod ar sail 100%, gan ddychwelyd unrhyw symiau nas defnyddiwyd i Gronfa Gyfunol Cymru ar ffurf cyllideb atodol, gyda chynnydd cyfatebol yng nghyllideb weithredol y Comisiwn.
- gosod cyfanswm llai, er enghraifft 98%, fel cyllideb ar gyfer cyllido Penderfyniad y Bwrdd Taliadau, gyda chynnydd cyfatebol yng nghyllideb weithredol y Comisiwn.

Comisiwn y Cynulliad

Chwefror 2018

