

Ombwdsmon Gwasanaethau Cyhoeddus Cymru

Cyllideb Atodol 2019-20

Memorandwm Esboniadol i Gadeirydd y Pwyllgor Cyllid

Cefndir

Bu'r Amcangyfrif ar gyfer 2019/20 yn destun craffu gan y Pwyllgor Cyllid ym mis Tachwedd 2018, a chafodd ei gynnwys yng Nghynnig y Gyllideb Flynyddol ym mis Rhagfyr 2018.

Cafwyd cyfeiriadau yn y gosodiad Amcangyfrifon at y gofyniad i gyflwyno Cyllideb Atodol mewn perthynas â:

- Costau'n gysylltiedig â'r Bil OGCC newydd sy'n adlewyrchu'r rhai y manylwyd arnynt yn y Memorandwm Esboniadol. Codwyd y rhain i adlewyrchu cyflogau a phrisiau cyfredol yn unol â Chasgliad 1 o Graffu'r Pwyllgor Cyllid ar Amcangyfrifon yr Ombwdsmon Gwasanaethau Cyhoeddus Cymru ar gyfer 2019-2010 a gyhoeddwyd ym mis Tachwedd 2018.
- Costau pensiwn cyflogwr ychwanegol mewn perthynas â chynnydd Cenedlaethol i gyfraddau cyfraniad cyflogwr ar gyfer pensiynau sector gyhoeddus.

Mae cost ychwanegol y ddwy eitem hyn wedi'u cynnwys yn Atodiad A o'r nodyn hwn.

Cynnydd ym Mhensiwn Cyflogwr o 1 Ebrill 2019

Cyhoeddodd Llywodraeth y DU gynlluniau'r llynedd i gyflwyno newidiadau pellach i gynlluniau pensiwn gwasanaeth cyhoeddus o Ebrill 2019. Bydd y newidiadau hyn yn arwain at gynnydd yng nghyfraniadau pensiwn cyflogwr o Ebrill 2019 lle mae Llywodraeth y DU wedi neilltuo £4.7bn yng nghyllideb yr hydref i helpu sefydliadau sector gyhoeddus gwrdd â'r costau hyn yn 2019-20.

Cadarnhawyd y bydd Llywodraeth Cymru yn darparu cyllid ychwanegol i sefydliadau sector cyhoeddus yn 2019-2020 i'w galluogi i gwrdd yn llawn â'r costau ychwanegol sy'n gysylltiedig â'r newidiadau pensiwn hyn.

Darperir Hysbysiad Pensiynau Cyflogwr 567, a gyhoeddwyd ar 9 Chwefror 2019, wybodaeth am y newidiadau yng nghyfraddau cyflogwr o 1 Ebrill 2019.

Band	2018-19	2019-20	Newid
Band 1 (£23,000 ac o dan)	20.0%	26.6%	6.6%
Band 2 (£23,001 i £45,500)	20.9%	27.1%	6.2%
Band 3 (£45,501 i £77,000)	22.1%	27.9%	5.8%
Band 4 (£77,001+)	24.5%	30.3%	5.8%

Effaith y Cynnydd ym Mhensiwn ar OGCC

Mae OGCC yn cyflogi 67 o weithwyr ac mae 65 ohonynt yn aelodau o Gynllun Pensiwn y Gwasanaeth Sifil. Y gyllideb gyflog ar gyfer 2019-20 yw £2,514,000 ac effaith y cynnydd ym mhensiwn yw twf ychwanegol o 5.9% yng nghyfraniadau cyflogwr, sy'n dod i gyfanswm o £148,000 ac sy'n ddaliadwy i Bensiynau'r Gwasanaethau Sifil o 1 Ebrill 2019 ymlaen. Mae'r costau wedi'u cynnwys yn Atodiad A y Gyllideb Atodol.

Y Bil OGCC Newydd

Cymeradwyodd Cynulliad Cenedlaethol Cymru'r Bil Ombwdsmon Gwasanaethau Cyhoeddus (Cymru) gyda phleidlais yn y Senedd ar ddydd Mercher, 20 Mawrth 2019. Dyma'r Bil cyntaf i'w basio a gyflwynwyd gan un o Bwyllgorau'r Cynulliad.

Roedd y costau gwreiddiol y manylwyd arnynt yn y memorandwm esboniadol 2017 yn cynnwys mwy o staff, cyngor proffesiynol, costau'n gysylltiedig â TG a swyddfa yn ogystal â chostau sefydlu un tro, sy'n cynnwys offer TG a swyddfa yn ogystal â recriwtio staff. Mae'r rhain yn gyfanswm o £340k ac fe'u nodir yn y tabl isod.

Cyflog	Ffioedd Ymgynghorwyr	Hyfforddia nt teithio	Swyddfa / TG	Costau un tro	Cyfanswm
£000	£000	£000	£000	£000	£000
Cwynion llafar	35	0	1	5	46
Ymchwiliadau ei hun	115	10	2	10	147
Safonau Cwyno	115	10	2	10	147
Cyfanswm	265	20	5	25	340

Cytunwyd y byddai'r costau'n cael eu diweddarau i brisiau cyfredol un waith y cytunwyd ar y bil – Chwyddiant CPI, gwobrwyon cyflog a'r cynnydd ym mhensiwn cyflogwr. Cost lawn y flwyddyn yw £359k.

Cyflog	Ffioedd Ymgynghorwyr	Hyfforddiant teithio	Swyddfa / TG	Costau un tro	Cyfanswm
£000	£000	£000	£000	£000	£000
Cwynion llafar	36	0	1	5	47
Ymchwiliadau ei hun	121	11	2	11	156
Safonau Cwynion	121	11	2	11	156
Cyfanswm	278	22	5	27	359

Yn dilyn Cydsyniad Brenhinol, rhagwelir mai'r dyddiad cychwyn fydd mis Gorffennaf 2019, gan arwain at gostau cylchol o £224k am ran o'r flwyddyn, yn ogystal â chostau un tro o £27k sy'n gyfanswm o £251k – fel y dangosir isod.

	Cyflog	Ffioedd Ymgynghorwyr	Hyfforddiant teithio	Swyddfa / TG	Costau un tro	Cyfanswm
	£000	£000	£000	£000	£000	£000
Cwynion llafar	24	0	1	3	5	33
Ymchwiliadau ei hun	81	8	1	8	11	109
Safonau Cwynion	81	8	1	8	11	109
Cyfanswm	186	16	3	19	27	251

Mae'r costau cylchol am ran o'r flwyddyn a'r costau sefydlu un tro wedi'u cynnwys yn Atodiad A y Gyllideb Atodol.

Ombwdsmon Gwasanaethau Cyhoeddus Cymru

Cyllideb Atodol 2019/20	Cyllideb 2019/20	Costau Pensiwn	Bil OGCC newydd		Cyfanswm y Gyllideb Ddiwygiedig
			Cylchol (rhan o flwyddyn)	Costau un tro	
	£000	£000	£000	£000	£000
A. DEL Cyfalaf	22	0	0	5	27
B. Refeniw Cyllidol DEL					
Costau Staff	3,385	148	186	0	3,719
Hyfforddiant a Recriwtio	55	0	0	20	75
Ffioedd Cyngori a chyfreithiol	260	0	16	0	276
Cyfathrebu	45	0	0	0	45
Teithio a chynhaliaeth	35	0	3	0	38
Costau Swyddfa	120	0	19	1	140
TG	180	0	0	1	181
Rhagosodiadau	380	0	0	0	380
Cyfanswm	4,460	148	224	22	4,854
Incwm	-17	0	0	0	-17
Cyfanswm Refeniw Cyllidol DEL	4,443	148	224	22	4,837
C. DEL nad yw'n arian					
Dibrisiant	70	0	0	0	70
Refeniw DEL (B+C)	4,513	148	224	22	4,907
Cyfanswm DEL (A+B+C)	4,535	148	224	27	4,934
Gwariant a Reolir yn Flynyddol (GRF)					
Symudiad LGPS	0	0	0	0	0
Symudiad darpariaethau	20	0	0	0	20
Cyfanswm AME	20	0	0	0	20
Cyfanswm Gwariant a Reolir	4,555	148	224	27	4,954
Adnoddau Gofynnol	4,555	148	224	27	4,954
Dibrisiant	-70	0	0	0	-70
Newid yn nharpariaethau	-20	0	0	0	-20
Symudiad mewn Cyfalaf Gweithio	20	0	0	0	20
Gofyniad Arian Parod Net	4,485	148	224	27	4,884