

<b>Adroddiad i'r:</b>	<b>Cabinet</b>
<b>Dyddiad y Cyfarfod:</b>	<b>28 Hydref 2014</b>
<b>Aelod/Swyddog Arweiniol:</b>	<b>Y Cynghorydd Julian Thompson-Hill/ Paul McGrady</b>
<b>Awdur yr Adroddiad:</b>	<b>Richard Weigh, Prif Gyfrifydd</b>
<b>Teitl:</b>	<b>Adroddiad Cyllid</b>

---

**1. Am beth mae'r adroddiad yn sôn?**

Mae'r adroddiad yn rhoi manylion am gyllideb refeniw ac arbedion y Cyngor fel y cytunwyd arnynt ar gyfer 2014/15. Mae'r adroddiad hefyd yn rhoi diweddariad cryno o'r Cynllun Cyfalaf yn ogystal â'r Cyfrif Refeniw Tai a'r Cynllun Cyfalaf Tai.

**2. Beth yw'r rheswm dros lunio'r adroddiad hwn?**

Pwrpas yr adroddiad yw rhoi diweddariad ar sefyllfa ariannol bresennol y cyngor.

**3. Beth yw'r Argymhellion?**

Bod yr Aelodau yn nodi'r cyllidebau a bennwyd ar gyfer 2014/15 a'r cynnydd yn erbyn y strategaeth y cytunwyd arnynt ar gyfer y gyllideb.

**4. Manylion am yr adroddiad**

Mae'r adroddiad yn crynhoi cyllideb refeniw'r Cyngor ar gyfer 2014/15 (**Atodiad 1**). Cyllideb refeniw net y Cyngor yw £188 miliwn (£192 miliwn yn 13/14). Rhagwelwyd y bydd tanwariant o £9 mil ar wasanaethau a chyllidebau corfforaethol. Ceir mwy o fanylion isod. Cytunwyd ar arbedion o £7.1 miliwn fel rhan o'r gyllideb a cheir y manylion yn **Atodiad 2**. Ar hyn o bryd, mae'r holl arbedion gwasanaeth naill ai wedi'u cyflawni neu ar y gweill. Mae arbedion moderneiddio o £191 mil wedi eu prosesu ac mae arbedion eraill ar y gweill, gan gynnwys arbedion prosiect EDRMS ac arbedion yn sgil cau Tŷ Nant. Hyd yn hyn, mae toriadau effeithlonrwydd yn y gweithlu gwerth £130 mil wedi eu cymryd mewn perthynas â newidiadau i lwfansau defnyddwyr ceir a chyfraddau milltiroedd. Mae arbedion hyd yma yn sgil y mesur gwyliau yn dod i gyfanswm o £117 mil.

**5. Sut mae'r penderfyniad yn cyfrannu at y Blaenoriaethau Corfforaethol?**

Mae rheoli cyllidebau refeniw a chyfalaf y cyngor yn effeithiol a chyflawni'r strategaeth gyllidebol y cytunwyd arni yn sylfaen i weithgarwch ym mhob maes, gan gynnwys blaenoriaethau corfforaethol.

## 6. Faint fydd yn costio a sut bydd yn effeithio ar wasanaethau eraill?

Mae manylion gwasanaethau perthnasol ar gael yn y paragraffau isod.

**Cyfathrebu, Marchnata a Hamdden** – yn ôl y rhagolwg presennol bydd y gwasanaeth yn adennill ei gostau. Fodd bynnag, mae aelodau safleoedd hamdden yn parhau i gynyddu ac os bydd y duedd hon yn parhau, mae'n debygol y bydd yr adran yn gweld tanwariant arian parod ar ddiwedd y flwyddyn.

Agorodd Canolfan Fowls Gogledd Cymru ddiwedd mis Medi a thybir y bydd unrhyw gost sy'n gysylltiedig â gweithredu'r cyfleuster dros fisoedd y gaeaf yn cael ei osod yn erbyn incwm a gynhyrchir gan aelodau, ymwelwyr ac o werthu bwyd a diod. Mae Harbwr y Foryd yn parhau i ddatblygu ac fel y cytunwyd eisoes, bydd unrhyw ddiffyg ariannol yn cael ei gwrdd yn gorfforaethol yn 14/15 (ar hyn o bryd rhagwelir y bydd y gofyniad yn £47 mil).

**Cwsmeriaid a Chefnogaeth Addysg** – rhagwelir y bydd arbedion yn sgil peidio â llenwi swyddi gweigion yn arwain at danwariant net bach o £6 mil.

**Gwella Ysgolion a Chynhwysiant** – mae gwaith manwl yn cael ei wneud i ddarparu amcangyfrif cadarn ar gyfer costau lleoedd y tu allan i'r sir a ffoedd adennill. Rydym ni'n aros am ffigurau manwl gan nifer o awdurdodau lleol. Fodd bynnag, mae dau leoliad preswyl cost uchel newydd (tua £170 mil y flwyddyn) wedi eu nodi sy'n debygol o arwain y maes yma at orwariant yn hytrach na thanwariant fel y rhagwelwyd yn flaenorol. Fel y nodwyd mewn adroddiadau blaenorol, mae'r cyllidebau hyn yn parhau i fod yn gyfnewidiol gan eu bod yn seiliedig ar nifer y disgyblion a thrafodaethau rhwng awdurdodau.

**Gwella Busnes a Moderneiddio** - mae'r gwasanaeth ar hyn o bryd yn dangos tanwariant o £50 mil yn ymwneud ag arbedion swyddi gwag net yn sgil ailstrwythuro'r gwasanaeth. Y gobaith yw y gallwn ddefnyddio'r tanwariant yn 2015/16 er mwyn parhau i newid gwasanaethau a buddsoddi mewn TG. Mae yna dal elfen o ansicrwydd ynghylch amseru'r gwariant yn y meysydd canlynol:

- Mae nifer o wasanaethau yn cael eu hailstrwythuro ar hyn o bryd er mwyn sicrhau effeithlonrwydd fel rhan o gynigion cyllideb 2015/16. Efallai y bydd rhai o'r cynlluniau hyn yn symud yn eu blaenau yn gyflymach nag eraill ac felly'n arwain at fwy o arbedion yn ystod 2014/15.
- Mae'r strategaeth TG yn benodol yn cynnwys lefel uchel o fuddsoddiad, ond mae'r gwariant yn dibynnu ar gynnydd ac amseriad nifer o brosiectau. Gall unrhyw oedi i brosiectau arwain at lithriad yn y gwariant yn 2015/16.

**Priffyrdd a Gwasanaethau Amgylcheddol** - fel y nodwyd mewn adroddiadau blaenorol, mae'r gwasanaeth yn wynebu nifer o bwysau a risgiau yn 2014/15.

Rhagwelir ar hyn o bryd y bydd y gwasanaeth yn gorwario £361 mil. Fodd bynnag, bydd y gwasanaeth yn parhau i nodi camau rheoli i gynnwys y pwysau hyn o fewn y gyllideb gyffredinol. Y prif feysydd o orwariant yw:

Mae'r gorwariant o fewn y Gwasanaeth Cludiant Ysgol bellach yn £221 mil ac mae'n seiliedig ar nifer y disgyblion ym mis Medi ac anghenion cludiant. Mae Grŵp Tasg a Gorffen yn gweithio tuag at nodi atebion parhaol i'r broblem hon.

Mae'r gostyngiad mewn incwm parcio yn ystod 2013/14 wedi parhau drwy'r haf ynghyd â gostyngiad parhaus mewn incwm Rhybuddion Talu Cosb. Mae'r gwasanaeth hwn ar hyn o bryd yn canolbwyntio ar y meysydd canlynol er mwyn ceisio lliniaru'r gorwariant, sydd ar hyn o bryd yn £243 mil:

- Rheoli perfformiad y staff gorfodi yn well i gynyddu incwm Rhybuddion Talu Cosb.
- Mae'r costau gweithredol yn cael eu hadolygu ar hyn o bryd i geisio gwneud iawn am effaith y gostyngiad mewn incwm.
- Bydd tariffau prisio meysydd parcio yn cael eu hadolygu fel rhan o'r adolygiad traffig a pharcio parhaus sy'n cael ei wneud yn sgil y Strategaeth Uchelgais Economaidd.

Mae pryder hefyd ynghylch incwm y ffioedd dylunio y mae'r Cyngor yn eu derbyn gan Asiantaeth Cefnffyrdd Gogledd a Chanolbarth Cymru. Mae'r gwaith a dderbynnir gan NMWTRA eleni wedi gostwng ac os yw'r duedd hon yn parhau, gall arwain at dangyflawniad o incwm.

**Oedolion a Gwasanaethau Busnes** – rhagwelir ar hyn o bryd y bydd y gwasanaeth yn llwyddo i adennill ei gostau yn 2014/15. Fodd bynnag, mae arwyddion yn dangos y gellid cael tanwariant unigryw o £145 mil yn sgil costau staffio sydd fel arfer yn cael eu codi ar y gyllideb refeniw yn cael eu cwrdd drwy'r grant Cronfa Gofal Canolraddol.

**Gwasanaethau Plant a Theuluoedd** – ar hyn o bryd rhagwelir y bydd tanwariant o £197 mil yn sgil gweithredu pedwar o'r cynigion arbedion y cytunwyd arnynt ar gyfer 2015/16.

Cytunodd y Cabinet i neilltuo £250 mil o danwariant y gwasanaeth yn 2013/14 i gronfa gyfalaf er mwyn ariannu costau addasu eiddo gofalwyr maeth mewnol. Mae'r achos busnes yn cael ei ddatblygu ar hyn o bryd ac yn rhoi manylion cynigion llawn y cynllun arfaethedig, ynghyd â'r manteision a ragwelir o ran cost.

**Ysgolion** – ddiwedd mis Medi y rhagamcan ar gyfer balansau ysgolion oedd £2.784 miliwn, sy'n ostyngiad o £1.108 miliwn ar falansau a ddysgwyd ymlaen o 2013/14 (£3.892 miliwn). Mae'r Gyllideb nad yw'n ddirprwyedig yn rhagweld tanwariant o £40 mil ar hyn o bryd.

Rhagwelir y tanwariant o £170 mil yn y **cyllidebau corfforaethol** fel yr adroddwyd fis diwethaf. Cymerir yn ganiataol y bydd unrhyw danwariant

corfforaethol yn cyfrannu at ariannu'r Cynllun Corfforaethol. Ar ddechrau 2014/15 roedd cronfeydd arian parod y **Cynllun Corfforaethol** ar yn £14.4 miliwn. Gan ganiatáu ar gyfer ariannu a gwariant sydd wedi eu rhagamcan yn ystod y flwyddyn, amcangyfrifir y bydd balans y Cynllun Corfforaethol ar ddiwedd y flwyddyn yn £15.6m.

**Cyfrif Refeniw Tai** - mae'r sefyllfa refeniw ddiweddaraf yn rhagdybio y bydd cynnydd mewn balansau ar ddiwedd y flwyddyn o £82k o'i gymharu â chynnydd yn y gyllideb o £163k. Mae'r gyllideb refeniw yn rhagdybio y defnyddir £943k i ariannu gwariant cyfalaf. Rhagolwg gwariant y Cynllun Cyfalaf Tai yw £6.1m.

**Rheoli'r Trysorlys** - ar ddiwedd mis Medi, roedd cyfanswm benthyciadau'r cyngor yn £148.551 miliwn ar gyfradd gyfartalog o 5.45%. Roedd balansau buddsoddi yn £40.35 miliwn ar gyfradd gyfartalog o 0.61%.

Roedd gwariant y **Cynllun Cyfalaf** yn £9.0 miliwn yn erbyn cynllun o £36.9 miliwn ddiwedd mis Medi. Mae'r Cynllun Cyfalaf yn cynnwys gwariant amcangyfrifedig o £14 miliwn ar y Cynllun Corfforaethol. Mae crynodeb o'r cynllun wedi ei gynnwys yn **Atodiad 3** a diweddariad ar y prosiectau mawr yn **Atodiad 4**.

**7. Beth yw prif gasgliadau'r Aseiad o Effaith ar Gydraddoldeb a gynhaliwyd ar y penderfyniad?**

Cyflwynwyd crynodeb o'r Aseiad o Effaith ar Gydraddoldeb i'r Cyngor i gefnogi'r arbedion yn y gyllideb eleni.

**8. Pa ymgynghori a wnaed gyda'r Pwyllgor Archwilio ac eraill?**

Cyn eu cymeradwyo gan y Cyngor Sir, cytunodd Penaethiaid Gwasanaeth ac Aelodau Arweiniol ar yr arbedion, a chawsant eu cyflwyno mewn gweithdai cyllideb i'r aelodau a chawsant eu dosbarthu i staff. Cafodd y cynigion i fantoli'r gyllideb eu trafod yn fanwl yn y gweithdai i aelodau a rhoddwyd y cyfle i'r aelodau godi materion cyn mynd â'r adroddiad terfynol ger bron y Cyngor. Mae'r Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol wedi derbyn diweddariadau rheolaidd gan fod ganddo rôl yn cadw trosolwg dros broses y gyllideb.

**9. Datganiad y Prif Swyddog Cyllid**

Mae'n bwysig bod gwasanaethau'n parhau i reoli cyllidebau'n ddoeth a bod unrhyw arian dros ben o fewn y flwyddyn yn cael ei ystyried yng nghyd-destun y sefyllfa ariannol tymor canolig, yn arbennig o ystyried graddfa'r gostyngiadau y mae'n ofynnol eu gwneud yn y gyllideb yn ystod y ddwy neu dair blynedd nesaf.

**10. Pa risgiau sydd, ac a oes unrhyw beth y gallwn ei wneud i'w lleihau?**

Dyma'r cyfnod ariannol mwyaf heriol y mae'r cyngor wedi ei wynebu a byddai methu a chyflawni'r strategaeth y cytunwyd arni gogyfer â'r gyllideb yn rhoi

mwy o bwysau ar wasanaethau yn y flwyddyn ariannol gyfredol ac yn y dyfodol. Bydd monitro a rheoli'r gyllideb yn effeithiol yn helpu i sicrhau bod y strategaeth ariannol yn cael ei chyflawni.

#### **11. Pŵer i wneud y Penderfyniad**

Mae'n ofynnol i awdurdodau lleol o dan Adran 151, Deddf Llywodraeth Leol 1972 wneud trefniadau ar gyfer gweinyddu eu materion ariannol yn briodol.