

<b>Adroddiad i'r:</b>	<b>Cabinet</b>
<b>Dyddiad y Cyfarfod:</b>	<b>24 Mawrth 2015</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 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 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 £705k (£639k yn is y mis diwethaf) ar wasanaethau a chyllidebau corfforaethol. Ceir mwy o fanylion isod. Cytunwyd ar arbedion o £7.1m fel rhan o'r gyllideb a cheir y manylion yn **Atodiad 2**. Mae'r atodiad yn dangos bod 96% wedi'u cyflawni. Mae arian parod at raid ar gyfer unrhyw arbedion nad ydynt wedi'u cyflawni o fewn y flwyddyn ariannol ac efallai y bydd angen tua £100k o hyn eleni.

**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 hyn yn ei gostio a sut y bydd yn effeithio ar wasanaethau eraill?**

Mae manylion gwasanaethau perthnasol ar gael yn y paragraffau isod.

**Cyfathrebu, Marchnata a Hamdden** – mae'r rhagolwg presennol yn dangos tanwariant posibl o £58k sy'n bennaf yn deillio o gynnydd parhaus yn nifer yr aelodau yn y canolfannau hamdden ynghyd â rhai arbedion cyllidebol 2015/16 a gytunwyd fel rhan o ymarfer Rhyddid a Hyblygrwydd sy'n dechrau cael ei weithredu yn barod ar gyfer y flwyddyn ariannol newydd.

Mae'r Cabinet eisoes wedi cytuno i osod Cronfa Wrth Gefn ar gyfer Offer fel rhan o strategaeth cyllideb tymor canolig y Cyngor i geisio darparu cyllidebau net sero ar gyfer canolfannau hamdden ac felly gall unrhyw danwariant terfynol yn 14/15 ei drosglwyddo i'r gronfa wrth gefn yn amodol ar gytundeb y Cabinet. Yn ogystal â hyn, mae'r Adran yn clustnodi rhywfaint o'r tanwariant terfynol i ariannu costau staffio un tro sy'n ofynnol fel rhan o'r cynigion arbedion a gytunwyd ar gyfer 2015/16.

Mae Harbwr y Foryd yn parhau i ddatblygu ac fel y cytunwyd eisoes, bydd unrhyw ddiffyg refeniw ariannol yn cael ei gwrdd yn gorfforaethol yn 14/15. Ar hyn o bryd rhagwelir y bydd gofyniad o £60k sy'n cynnwys costau trwydded forol sy'n ofynnol fel rhan o'r Gorchymyn Grymuso Harbwr.

**Gwella Ysgolion a Chynhwysiant** – Rhagwelir ar hyn o bryd mai tanwariant y gwasanaeth fydd £214k (£224k y mis diwethaf) oherwydd bod y gwariant yn is na'r hyn a gynlluniwyd ar leoliadau Blynnyddoedd Cynnar i blant 3 oed (tua £50k yn llai na'r gyllideb) ac arbedion o ran swyddi gwag, yn ymwneud yn rhannol â secondiad i Lywodraeth Cymru ac yn rhannol oherwydd yr ailstrwythuro o fewn y gwasanaeth mewn ymateb i'r ymarfer Rhyddid a Hyblygrwydd.

**Gwella a Moderneiddio Busnes** – ar hyn o bryd rhagwelir mai tanwariant y gwasanaeth fydd £30k oherwydd oedi yn y gwariant mewn perthynas â phrosiectau TGCh fydd yn symud i 2015/16 yn awr. Mae'r tanwariant o £31k ar ôl trosglwyddo i gronfeydd wrth gefn penodol a weithredwyd ar ôl adroddiad mis diwethaf:

**Gwasanaethau Cyfreithiol, AD a Democrataidd**- rhagwelir tanwariant o £53k yn y gwasanaeth oherwydd oedi yng nghaffael Meddalwedd Rheoli Achos i gymryd lle system gyfredol na fydd yn digwydd tan y flwyddyn ariannol nesaf yn awr. Argymhellir bod tanwariant y gwasanaeth yn cael ei gario ymlaen i 2015/16 i ariannu'r gwariant hwn ynghyd â'r gwariant a ddisgylir i uwchraddio neu ddisodli'r offer yn Siambr y Cyngor.

**Cyllid ac Asedau** - rhagwelir y bydd tanwariant o £88k. Mae'r symudiad o ganlyniad i oedi yn y gwaith ar adeiladau rhestredig. Gofynnir bod y tanwariant ychwanegol yn cael ei gario ymlaen i ariannu'r rhaglen Atgyweirio a Chynnal a Chadw yn 2015/16. Arbedion swyddi gwag yng nghyfrif Cyllid o £18k o'r tanwariant sydd wedi'i glustnodi i ariannu costau ailstrwythuro ym mis Ebrill 2015.

**Gwasanaethau Priffyrdd ac Amgylcheddol** – fel y nodwyd yn yr adroddiadau blaenorol mae'r gwasanaeth wedi wynebu nifer o bwysau a risgiau yn 2014/15. Rhagwelir gorwariant o £181k (£319k fis diwethaf) ar hyn o

bryd. Mae'r sefyllfa well yn sgil cyflawniad cynnar rhai o'r arbedion effeithlonrwydd a gynlluniwyd a gytunwyd fel rhan o gynigion cyllideb 2015/16 ynghyd â rhyddhau rhai o'n cyllidebau arian at raid nad oedd eu hangen oherwydd tywydd ffafriol dros y gaeaf. Mae'r rhagamcan presennol yn parhau i gynnwys ychydig o arian at raid fydd yn cael ei adolygu yn yr wythnosau nesaf gyda'r nod o gydbwysu'r gwasanaeth erbyn diwedd y flwyddyn ariannol.

Bydd gorwariant gwaelodol yn ymwneud â chludiant ysgol, incwm meysydd parcio a gostyngiad yn nifer y swyddi a dderbynnir gan Asiantaeth Cefnffyrdd Gogledd a Chanolbarth Cymru yn parhau i fod yn risg yn y flwyddyn ariannol newydd.

**Cynllunio a Gwarchod y Cyhoedd** - ar hyn o bryd yn adrodd am sefyllfa o fantoli'r gyllideb, ond mae hyn yn cynnwys trafodyn untro sylweddol a gafwyd fel rhan o ailstrwythuro'r gwasanaeth. Bydd unrhyw orwariant terfynol yn cael ei wrthbwysu yn ganolog a'i ad-dalu dros y ddwy flynedd nesaf fel y cytunwyd gan y Pennaeth Cyllid ac Asedau.

**Gwasanaethau Cefnogaeth Gymunedol (Gwasanaethau Oedolion a Busnes)** - y rhagolygon presennol ar gyfer 2014/15 yw tanwariant bach anghylchol o £104k (£81k adroddwyd y mis diwethaf). Mae'r tanwariant yn sgil costau staffio a fyddai fel arfer yn cael eu codi ar y gyllideb refeniw a gaiff ei dyrannu yn erbyn y grant Cronfa Gofal Canolraddol untro ar gyfer 14/15.

Cynigir bod rhan o danwariant y flwyddyn gyfredol yn cael ei glustnodi i ariannu costau cyflogi dau weithiwr cymdeithasol asiantaeth annibynnol am gyfnod o chwe mis i gynorthwyo gyda'r broses ymgynghori fel rhan o adolygiad gwasanaethau darparwyr gofal cymdeithasol yn y dyfodol. Yn ogystal â hyn mae cynnig yn cael ei ystyried fyddai'n galluogi staff cefnogi i adael eiddo Trem-y-Dyffryn yn Ninbych i leihau costau refeniw ym mlynnyddoedd y dyfodol. Er mwyn cyflawni hyn byddai angen ariannu costau TGCh er mwyn adleoli'r staff i'r swyddfeydd yn Rhuthun. Mae'r symudiad yn debygol o ddigwydd yn gynnar yn y flwyddyn ariannol newydd ac felly gellid rhoi unrhyw danwariant sy'n weddill o 14/15 o'r neilltu i ariannu'r costau untro hyn.

**Datblygiad Busnes ac Economaidd** - tybir y bydd unrhyw danwariant ar gyllidebau Cynlluniau Tref ac Ardal yn cael eu cario ymlaen fel y cytunwyd fel rhan o'r cynnig arbedion y gyllideb 2015/16. Yr arwyddion diweddaraf yw y gallai'r tanwariant hwn fod hyd at £150k yn dibynnu ar wariant gwirioneddol rhwng nawr a diwedd y flwyddyn ariannol. Yn ogystal, cafodd £45k ei gario ymlaen o danwariant 13/14 i ariannu costau o ran cefnogaeth cyfleusterau arfordirol ac mae bellach yn ymddangos yn debygol mai dim ond £25k fydd yn cael ei wario'r flwyddyn ariannol hon. Fodd bynnag, bydd angen i'r balans gael ei gario ymlaen i dalu am y costau sy'n weddill yn 15/16.

Hefyd, roedd gan flaenoriaeth Uchelgais Economaidd Cymunedol £152k o gyllideb refeniw ar gyfer 14/15 yn wreiddiol, gyda £50k ohono wedi ei drosglwyddo i'r Gwasanaethau Eiddo i ariannu'r tîm Datblygu Masnachol

Strategol. O'r gyllideb sy'n weddill mae £56k wedi ei wario hyd yn hyn ac mae'n ymddangos yn debygol y gallai fod oddeutu £30k yn weddill.

**Gwasanaethau Plant a Theuluoedd** – y rhagolygon ar hyn o bryd yw tanwariant net o £215k, ychydig yn is na'r £227k a adroddwyd y mis diwethaf oherwydd lleoliad arbenigol allanol newydd. Mae'r tanwariant cyffredinol yn rhannol yn sgil nifer o gynigion arbedion cyllidebol a gytunwyd ar gyfer 15/16 eisoes wedi'u gweithredu'n llawn eleni.

**Ysgolion** – ar ddiwedd mis Chwefror y rhagamcan ar gyfer balansau ysgolion yw £3.025m, sy'n ostyngiad o £0.867m ar falansau a ddysgwyd ymlaen o 2013/14 (£3.892m). Rhagwelir y bydd y gyllideb sydd heb ei dirprwyo wedi'i fantoli ar hyn o bryd.

Rhagwelir tanwariant o £90k yn y **cyllidebau corfforaethol**. Tybir y bydd unrhyw danwariant corfforaethol yn ystod y flwyddyn neu arian at raid sydd heb ei ddyrannu yn cyfrannu at ariannu'r Cynllun Corfforaethol. Mae'r tanwariant a ragwelwyd wedi gostwng y mis hwn gan fod tybiaethau o ran costau sy'n gysylltiedig â Sinema'r Scala wedi'u cynnwys.

Er nad yw'n rhan o'r gyllideb refeniw cyfredol, mae'r cyngor wedi sicrhau darpariaeth flaenorol ar gyfer costau taliadau sy'n codi o hawliadau cyflog cyfartal hanesyddol. Sefydlwyd y ddarpariaeth sawl blwyddyn yn ôl pan gyflwynwyd y risg o hawliadau am y tro cyntaf ond roedd rhywfaint o ansicrwydd o ran costau terfynol ac amseriad y canlyniad. Mae'r hawliadau bellach wedi'u datrys yn sylweddol a bydd yn golygu na fydd rhan o'r ddarpariaeth yn ofynnol bellach – gallai hyn fod tua £1m. Gweithredodd y cyngor yn ddoeth gyda'r ddarpariaeth yn seiliedig ar yr wybodaeth orau oedd ar gael ar y pryd. Mae'r canlyniad yn golygu y gellir rhyddhau gweddill y ddarpariaeth a'i fuddsoddi mewn blaenoriaethau eraill. Fel y cyfryw, tybir y bydd yn cael ei drosglwyddo i gefnogi ariannu'r Cynllun Corfforaethol.

Ar ddechrau 2014/15 roedd cronfeydd arian parod wrth gefn y **Cynllun Corfforaethol** yn £14.4 miliwn. O ystyried y trosglwyddiad uchod, bydd yr arian a godwyd i ariannu'r cynllun yn £18.3m erbyn diwedd y flwyddyn, ac mae £11m ohono naill ai wedi'i wario neu wedi'i ymrwymo i gynlluniau cyfredol, megis Ysgol Uwchradd y Rhyl. Bydd angen y gweddill i ariannu cynlluniau eraill a nodir yn y Cynllun yn y dyfodol.

**Cyfrif Refeniw Tai** Mae'r sefyllfa refeniw ddiweddaraf yn rhagdybio y bydd cynnydd mewn balansau ar ddiwedd y flwyddyn o £35k o'i gymharu â chynnydd yn y gyllideb o £163k. Rhagwelir y bydd balansau y Cyfrif Refeniw Tai yn £1.322m ar ddiwedd y flwyddyn. Rhagolwg gwariant y Cynllun Cyfalaf Tai yw £5.3m.

**Rheoli'r Trysorlys** - Ar ddiwedd mis Chwefror, roedd cyfanswm benthyciadau'r cyngor yn £148.546 miliwn ar raddfa gyfartalog o 5.45%. Roedd balansau buddsoddi yn £37.4 miliwn ar raddfa gyfartalog o 0.59%.

Roedd gwariant y **Cynllun Cyfalaf** yn £23.7 miliwn yn erbyn cynllun o £34.5 miliwn ddiwedd mis Chwefror. Mae hyn yn awgrymu £10.8m o wariant cyn diwedd y flwyddyn. Fodd bynnag, oherwydd natur ac amseriad gwariant cyfalaf mae hyn yn ddichonadwy gan fod deufis o waith i dalu amdano. Mewn cymhariaeth, y ffigwr yr adeg yma'r llynedd oedd £11m ac fe wariwyd hyn erbyn adeg cau'r cyfrifon. Mae'r Cynllun Cyfalaf yn cynnwys gwariant amcangyfrifedig o £11.8 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 Asesiad o Effaith ar Gydraddoldeb a gynhaliwyd ar y penderfyniad?**

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

**8. Pa ymgynghoriadau a gynhaliwyd gyda'r Pwyllgorau 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 sy'n bodoli 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.