

**Adroddiad i'r:** Cabinet

**Dyddiad y Cyfarfod:** 16 Chwefror 2016

**Aelod / Swyddog Arweiniol:** Y Cynghorydd Julian Thompson-Hill / Richard Weigh, Prif Swyddog Cyllid

**Awdur yr Adroddiad:** Steve Gadd, Prif Gyfrifydd

**Teitl:** Adroddiad Cyllid

---

**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 2015/16. 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 2015/16 a'r cynnydd yn erbyn y strategaeth y cytunwyd arnynt ar gyfer y gyllideb.

Bod yr aelodau'n cymeradwyo dyraniad o £4.8m wrth gefn i gefnogi cynlluniau Glasdir ac Ysgol Carreg Emlyn o fewn y Rhaglen Ysgolion yr 21ain Ganrif, i'w ariannu o ryddhau'r cyllidebau refeniw o fewn y Rhaglen Moderneiddio Ysgolion gyffredinol.

Bod yr Aelodau'n cymeradwyo dileu dyledion sy'n ddyledus gan y Scala Prestatyn Company Limited sy'n dod i gyfanswm o £140k.

Bod yr Aelodau'n cymeradwyo dyraniad o £1.5m o'r adolygiad o ddarpariaethau'r fantolen a'r argyfyngau yn y flwyddyn i'r Cynllun Cyfalaf.

**4. Manylion yr Adroddiad**

Mae'r adroddiad yn crynhoi cyllideb refeniw'r Cyngor ar gyfer 2015/16 yn **Atodiad 1**. Cyllideb refeniw net y Cyngor yw £185 miliwn (£188 miliwn yn 14/15). Rhagwelwyd y bydd tanwariant o £0.418 miliwn ar wasanaethau a chyllidebau corfforaethol (£0.460 miliwn o danwariant ar ddiwedd mis Rhagfyr). Mae manylion pellach ynglŷn â'r rhesymau dros yr amrywiaethau a'r risgiau a thybiaethau sy'n sail iddynt wedi'u hamlinellu isod.

Cytunwyd ar arbedion o £7.3m fel rhan o'r gyllideb ac mae crynodeb o'r arbedion yn Atodiad 2. Mae £6.647m (91%) o'r arbedion eisoes wedi'u cyflawni. Fel y gwelir rhagwelir y bydd y rhan fwyaf o'r 9% o arbedion hyn yn weddill yn cael eu cyflawni erbyn 2016/17 fan bellaf.

## **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 sylweddol ar gael yn y paragraffau isod.

**Gwasanaethau Plant** - Disgwylir y bydd y gwasanaeth yn gorwario o £308k (£241k o orwariant fis diwethaf). Fel y nodwyd y mis diwethaf mae bob amser y posibilrwydd o newidiadau i leoliadau costau uchel y gall gael effaith niweidiol ar yr alldro a ragwelir yn y gwasanaeth hwn. Mae'r symudiad ers y mis diwethaf yn ymwneud â nifer o leoliadau maethu preswyl ac annibynnol newydd. Parheir i obeithio y gall y gwasanaeth leihau'r gorwariant amcanol cyfredol cyn diwedd y flwyddyn ariannol, fel arall bydd y pwysau'n cael ei ariannu trwy Gronfa Wrth Gefn Lleoliadau Arbenigol.

**Cynllunio a Gwarchod y Cyhoedd** – Rhagamcanir y bydd y gwasanaeth yn tanwario o £89k (£61k fis diwethaf) oherwydd gweithrediad cynnar arbedion y gyllideb a gytunwyd. Mae'r symudiad ers y mis diwethaf yn ymwneud â swyddi gwag pellach a chynnydd mewn incwm a ragwelir.

**Priffyrdd a Gwasanaethau Amgylcheddol** - Mae nifer o risgiau a materion yn dal i fodoli o fewn y gwasanaeth yn 2015/16 a thu hwnt o ran Parcio, Cludiant Ysgol, ac Asiantaeth Cefnffyrdd Gogledd a Chanolbarth Cymru. Fel yr adroddwyd yn fanwl mewn adroddiadau blaenorol, mae camau rheoli wedi cael eu nodi i helpu i liniaru'r risgiau penodol hyn ac mae'r effeithiau hefyd wedi cael eu gwrthbwysu gan nifer o danwario mewn mannau eraill o fewn y gwasanaeth. Felly rhagamcanir ar hyn o bryd y bydd y gwasanaeth yn gorwario £75k (£112k o orwariant wedi'i adrodd fis diwethaf). Mae'r symudiad yn ymwneud â rheolaeth ofalus pellach o wariant dewisol ar draws y gwasanaeth. Hyd yn hyn, mae gwariant ar weithgarwch cynnal a chadw y gaeaf wedi bod yn llawer is nag mewn blynyddoedd blaenorol, ac os bydd hyn yn parhau, bydd hefyd yn cyfrannu at ariannu'r pwysau a amlygwyd uchod. Mae effaith y tywydd garw gwlyb ar ddiwedd mis Rhagfyr wedi gadael y Cyngor gydag ôl-groniad o waith cynnal a chadw sy'n ofynnol ar y rhwydwaith ffyrdd. Mae asesiad llawn o'r gofyniad yn dal i gael ei gwblhau ond mae'n debygol o fod yn fwy na £250k. Mae cyllid yn cael ei geisio oddi wrth Llywodraeth Cymru, fodd bynnag, bydd y gwaith yn cael ei ariannu gan y Gronfa Tywydd Garw hyd yn oed os nad oes cyllid allanol ar gael.

**Cyfreithiol, Adnoddau Dynol a Gwasanaethau Democrataidd** - Rhagamcenir y bydd y gwasanaeth yn awr yn gorwario £67k (sefyllfa mantoli'r

mis diwethaf). Mae'r rhan fwyaf o'r symudiad hwn yn ymwneud â chostau ymadael staff sy'n ffurfio rhan o ailstrwythuro a fydd yn helpu'r gwasanaeth i foderneiddio a dod yn fwy gwydn yn y blynyddoedd i ddod.

**Cyllid, Asedau a Thai** - Rhagamcenir y bydd y gwasanaeth yn awr yn tanwario o £24k sy'n ymwneud â swyddi gwag staff.

**Gwella Busnes a Moderneiddio** – Rhagamcanir y bydd y gwasanaeth yn awr yn tanwario o £126k (£86k o danwariant y mis diwethaf) yn bennaf oherwydd arbedion swyddi gwag mewn perthynas â chyflawni effeithlonrwydd yn fuan a gytunwyd fel rhan o arbedion Cam 4 yn 2016/17. Mae'r symudiad yn bennaf oherwydd oedi o ran darparu adnodd staffio ychwanegol ar gyfer Cynllunio Strategol a Gwybodaeth Gorfforaethol.

**Gwella Ysgolion a Chynhwysiant** – Rhagwelir y bydd y gwasanaeth yn tanwario o £114k (£116k o danwariant wedi'i adrodd fis diwethaf). Mae £33k o'r tanwariant yn deillio o gyflawni effeithlonrwydd Gwasanaeth Llyfrgell Ysgolion yn gynnar, mae'r £81k sy'n weddill yn deillio o arbedion swyddi gwag dros dro cyn uno'r gwasanaeth gyda'r Gwasanaethau Plant. Gobeithir y gellir defnyddio'r tanwariant yn y dyfodol i gynorthwyo i ariannu gofynion ychwanegol y gwasanaeth o ganlyniad i Fil Drafft Tribiwnlys Addysg ac Anghenion Dysgu Ychwanegol sy'n nodi cynigion ar gyfer system ddeddfwriaethol newydd i gefnogi plant a phobl ifanc, 0-25 oed, sydd ag anghenion dysgu ychwanegol.

**Ysgolion** – Y rhagamcan diweddaraf ar gyfer balansau ysgolion yw £1.426m, sy'n ostyngiad o £2.112m ar falansau a ddygwyd ymlaen o 2014/15 (£3.538m). Mae adroddiadau monitro wedi'u cyflwyno i'r adran gyllid yn nodi'r risgiau a'r tybiaethau sydd wedi hysbysu'r rhagamcanion a chrynodebau'r cynlluniau sydd ar waith i ddefnyddio cronfeydd wrth gefn a/neu ddelio â diffygion ariannol a ragwelir. Rhagwelir y bydd y gyllideb heb ei dirprwyo yn gorwario o £69k oherwydd costau ychwanegol sy'n gysylltiedig ag ehangu Band Eang mewn Ysgolion. Gobeithir y bydd y gorwariant hwn yn cael ei fantoli yn erbyn gostyngiad mewn costau pensiwn hanesyddol, er ni fydd y ffigyrau hyn yn hysbys tan ddiwedd y flwyddyn ariannol.

**Datblygu Busnes ac Economaidd** - Rhagamcenir y bydd y gwasanaeth ar hyn o bryd yn tanwario o £142k (tanwariant o £51k y mis diwethaf). Ym mis Mai cafodd y Tîm Anawsterau Emosiynol ac Ymddygiadol newydd ei hailstrwythuro ei roi ar waith, gyda newid sylweddol mewn cyfeiriad a ffocws newydd ar ymgysylltu â'r gymuned fusnes a oedd yn gofyn am y gwaith o ddatblygu rhaglen newydd o waith ar gyfer y tîm. Mae'r tanwariant yn ganlyniad i oedi mewn gwaith prosiect o fewn y meysydd canlynol:

- Cynllun Twf Canol y Dref
- Cynllun Tyfu Twristiaeth
- Amseriad dyfarniad Grantiau Busnesau Bach
- Canslo Digwyddiad Rhwydweithio Busnes

Nid oes unrhyw ostyngiad yn nifer neu faint o gamau gweithredu a gynigir yn y cynlluniau gwariant a disgwylir i gostau godi yn awr yn ystod y flwyddyn

ariannol nesaf, lle gobeithir bydd y gwasanaeth yn gallu cario cyllid priodol drosodd.

**Corfforaethol** – Rhagamcanir y bydd tanwariant yn y Cyllidebau Corfforaethol o £374k ar hyn o bryd (tanwariant o £454k y mis diwethaf). Mae'r symudiad ers y mis diwethaf yn ymwneud â dileu'r benthyciad i'r Scala (gweler isod) yn ffurfiol.

Fel y nodwyd y mis diwethaf cafwyd adolygiad o darpariaethau cronfeydd wrth gefn corfforaethol, a chronfeydd wrth gefn parhaus. Mae'r adolygiad hwn wedi nodi £700k fel cyfraniad untro o gronfeydd wrth gefn corfforaethol a £800k o ddarpariaethau a ddelir ar y fantolen y gellir eu rhyddhau rwan. Rhagwelir ar hyn o bryd y bydd £1.5 miliwn yn cael ei gyfrannu at y Cynllun Cyfalaf fel y nodwyd yn yr adroddiad cyfalaf sydd hefyd ar y rhaglen hon. Mae'r adolygiad o gronfeydd wrth gefn eto i'w gwblhau a bydd yn cael ei adrodd i'r Aelodau cyn diwedd y flwyddyn ariannol.

Fel yr amlygwyd dros y misoedd diwethaf, mae'r risg yn parhau ar gyllidebau corfforaethol ynghylch tebygolrwydd cyfraniadau pellach yn cael eu codi i wasanaethu rhwymedigaethau'r cyngor (ynghyd â'r rhan fwyaf o rai eraill yn y DU) o ran y cyn Gwmni Yswiriant Municipal Mutual. Roedd cynghorau yn gyd-aelodau o'r cwmni ac maent wedi etifeddu rhwymedigaethau ar ôl iddo ddirwyn i ben. Mae'r rhwymedigaethau yn ymwneud â hawliadau hanesyddol. Mae hyn yn dilyn £393k a dalwyd yn 2014/15. Nid oes unrhyw ffigurau wedi cael eu dyfynnu eto i dalu'r ardoll ddiweddaraf ond mae amlygiad mwyaf y cyngor yn £2.225m. Er nad ydym yn disgwyl derbyn hysbysiad ynglŷn â'r rhwymedigaeth ariannol cyn mis Mawrth 2016, mae'n debyg y bydd y ffigur yn debyg i'r hyn a dalwyd yn 2014/15, ac os felly, bydd yn cael ei ariannu o'r gyllideb gorfforaethol.

Mae'r Cyngor wedi cael gwybod gan y cyfreithwyr ansolfedd bod y broses i gael gwared ar The Scala Prestatyn Company Limited oddi ar y Gofrestr Cwmnïau wedi dechrau yn ffurfiol. Fel rhan o hyn mae'r cyfreithwyr wedi ysgrifennu at y Cyngor i roi gwybod i ni 'nad oes gan Scala unrhyw asedau ac nid yw mewn sefyllfa i wneud unrhyw daliadau sy'n ddyledus'. Mae cyfanswm y ddyled sydd gan y cwmni i'r cyngor yn dod i gyfanswm o £140k (£60k mewn mân ddyledion a benthyciad o £80k). Bellach argymhellir bod y ddyledion hyn yn cael eu dileu yn ffurfiol. Darparwyd ar gyfer y mân ddyledion yn llawn ar ddiwedd y flwyddyn y llynedd felly nid fydd hyn yn cael unrhyw effaith ar ganlyniad eleni a bydd dileu'r benthyciad yn cael ei ariannu o'r cronfeydd arian wrth gefn corfforaethol fel y nodwyd uchod.

**Risgiau / Tybiaethau Gwasanaethau Eraill** - Er y rhagamcanir y bydd gwasanaethau eraill yn adennill arian ar hyn o bryd mae nifer o risgiau a thybiaethau fydd yn cael eu monitro'n agos dros y misoedd nesaf a'u hadrodd i'r Aelodau.

Ar ddechrau 2015/16 roedd cronfeydd arian parod y **Cynllun Corfforaethol** yn £17.413 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 £4.231m.

Mae crynodeb o **Gynllun Cyfalaf** y Cyngor yn **Atodiad 3**. Mae'r cynllun cyfalaf cyffredinol a gymeradwywyd yn £47.5miliwn ac mae'r gwariant hyd yma yn £33.4m. Hefyd yn Atodiad 3 mae'r gwariant arfaethedig o £25.2m yn 2015/16 ar y **Cynllun Corfforaethol**. Trafododd y Grŵp Buddsoddi Strategol (SIG) ofynion cyllido prosiect Ysgolion yr 21ain Ganrif Ysgol Gynradd Rhuthun ar 28 Ionawr. Mae SIG wedi gwneud argymhelliad i'r Cabinet fod £4.8m wrth gefn yn cael ei neilltuo i gefnogi Glasdir a chynlluniau Ysgol Carreg Emlyn, a ariennir o ryddhau cyllidebau refeniw o fewn y prosiect. Gellir cadarnhau bod y swm hwn yn fforddiadwy ac yn cynnal cynnydd ar y rhaglen ysgolion yr 21ain Ganrif yn gyffredinol. Yn **Atodiad 4** mae diweddariad ynglŷn â'r prif brosiectau sydd wedi eu cynnwys yn y Cynllun Cyfalaf.

**Y Cyfrif Refeniw Tai (CRT)**. Mae'r sefyllfa refeniw ddiweddaraf yn rhagdybio y bydd cynnydd mewn balansau ar ddiwedd y flwyddyn o £170k o'i gymharu â chynnydd yn y gyllideb o £168k. Rhagamcanir y bydd balansau CRT yn £2.021miliwn ar ddiwedd y flwyddyn. Rhagolwg gwariant y Cynllun Cyfalaf Tai yw £5.6m. Bydd unrhyw lithriad yn y cynllun cyfalaf yn cael ei ddwyn ymlaen i'r Cynllun Cyfalaf Tai ar gyfer 2016/17.

**Rheoli'r Trysorlys** - Ar ddiwedd mis Ionawr, roedd cyfanswm benthyciadau'r cyngor yn £187.342m ar gyfradd gyfartalog o 4.98%. Roedd balansau buddsoddi yn £10.0miliwn ar gyfradd gyfartalog o 0.7%.

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

Cynhyrchwyd aseiad o effaith manwl fel rhan o broses gosod y gyllideb a adroddwyd i'r Cyngor ym mis Rhagfyr 2014.

**8. Pa ymgynghoriadau a gynhaliwyd gyda'r Pwyllgorau Archwilio ac eraill?**

Yn ogystal ag adroddiadau rheolaidd i'r Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol, mae proses y gyllideb wedi cael ei ystyried gan y Tîm Gweithredol Corfforaethol, yr Uwch Dîm Arweinyddiaeth, cyfarfodydd briffio'r Cabinet a briffio'r Cyngor. Cafodd cynigion penodol eu hadolygu gan bwyllgorau archwilio a bu ymarferiad ymgysylltu â'r cyhoedd i ystyried effaith cynigion y gyllideb. Mae'r cyngor wedi ymgynghori â'r partneriaid trwy'r Bwrdd Gwasanaethau Lleol ar y Cyd a chynhaliwyd trafodaethau penodol gyda'r Heddlu. Fe ddiweddarwyd pob aelod staff ynghylch y broses gosod y gyllideb, ac fe ymgynghorwyd yn llawn â staff a fydd yn cael eu heffeithio, neu fe fydd ymgynghori'n digwydd â nhw, yn unol â pholisïau a gweithdrefnau AD y Cyngor. Ymgynghorwyd ag Undebau Llafur trwy'r Cyd-Bwyllgor Ymgynghorol Lleol.

**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. Mae'r cyllid ychwanegol i gefnogi'r Cynllun Corfforaethol yn fforddiadwy a gellir ei dalu o'r adnoddau presennol o fewn y rhaglen gyffredinol.

**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 gyllideb y cytunwyd arni yn rhoi mwy o bwysau ar wasanaethau nawr 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.