

<b>Adroddiad i'r:</b>	Cabinet
<b>Dyddiad y Cyfarfod:</b>	12 Rhagfyr 2017
<b>Aelod / Swyddog Arweiniol:</b>	Y Cyng. Julian Thompson-Hill / Richard Weigh, Pennaeth Cyllid
<b>Awdur yr Adroddiad:</b>	Steve Gadd, Prif Gyfrifydd
<b>Teitl:</b>	<b>Adroddiad Cyllid (Tachwedd 2017/18)</b>

---

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

Mae'r adroddiad yn rhoi manylion cyllideb referniw ac arbedion y Cyngor fel y cytunwyd arnynt ar gyfer 2017/18. Mae'r adroddiad hefyd yn rhoi diweddariad cryno o'r Cynllun Cyfalaf yn ogystal â'r Cyfrif Referniw Tai a'r Cynllun Cyfalaf Tai.

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

Pwrpas yr adroddiad yw rhoi'r newyddion diweddaraf am sefyllfa ariannol bresennol y Cyngor a chadarnhau'r cyllidebau gwasanaeth y cytunwyd arnynt ar gyfer 2017/18.

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

Argymhellir y camau gweithredu canlynol:

- 3.1 Bod Aelodau'r Cabinet yn nodi'r cyllidebau a bennwyd ar gyfer 2017/18 a'r cynnydd yn erbyn y strategaeth y cytunwyd arni.
- 3.2 Bod Aelodau'r Cabinet yn cefnogi cyflwyniad Achos Busnes Llawn ar gyfer adeilad ysgol a chyfleusterau newydd i Ysgol Gatholig 3-16 oed i Lywodraeth Cymru (gweler **Atodiad 4**).

**4. Manylion yr adroddiad**

Mae'r adroddiad yn crynhoi cyllideb referniw'r Cyngor ar gyfer 2017/18 fel y nodwyd yn **Atodiad 1**. Cyllideb referniw net y Cyngor yw £189.252 miliwn (£185.062 miliwn yn 16/17). Rhagwelir y bydd y sefyllfa ar gyllidebau gwasanaethau a chyllidebau corfforaethol yn cwrdd â chostau oherwydd y defnydd o arian wrth gefn corfforaethol. Mae'r naratif o amgylch y risgiau a'r rhagdybiaethau presennol sy'n sail i'r asesiad hwn yn cael eu hamlinellu yn Adran 6.

Cytunwyd ar arbedion o £0.902 miliwn fel rhan o'r gyllideb. Mae'r arbedion effeithlonrwydd hyn yn ffurfio rhan o'r elfen 'busnes fel arfer' ar gyfer gwasanaethau ac felly tybir y bydd yr holl arbedion effeithlonrwydd yn cael eu gwneud. Bydd unrhyw eithriad yn cael ei adrodd wrth y Cabinet.

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

Mae rheoli cyllidebau referniw 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 ei gostio a sut fydd yn effeithio ar wasanaethau eraill?**

Mae naratifau gwasanaethau pwysig yn egluro amrywiant a risgiau i'w gweld yn y paragraffau isod.

Ar hyn o bryd rhagwelir y bydd **Cwsmeriaid, Cyfathrebu a Marchnata** yn gorwario o £128k (adroddwyd £125k y mis diwethaf). Mae'r pwysau yn bennaf oherwydd costau staff wrth gefn uwch na'r disgwyl a chostau TG ychwanegol. Mae'r gwasanaeth yn gweithio'n galed ar hyn o bryd i nodi arbedion i leihau'r gorwariant.

**Rhagwelir y bydd Gwella a Moderneiddio Busnes** bellach yn cwrdd â chostau (adroddwyd am danwariant o £35k y mis diwethaf). Mae'r symudiad yn ymwneud â throsglwyddo'r tanwariant o £35k i Gronfa wrth Gefn EDRMS er mwyn helpu i ymestyn y prosiect digideiddio fel y'i diwygiwyd yn y cyfarfod y mis diwethaf.

Rhagwelir y bydd **Gwasanaethau Cymorth Cymunedol** yn cwrdd â chostau. Fodd bynnag fel y nodwyd mewn adroddiadau blaenorol mae hyn ar ôl dynodi cyllideb ychwanegol o £750,000 yn ystod proses gyllido 17/18, £633,000 o gyllid ychwanegol gan Lywodraeth Cymru, £500,000 o incwm ychwanegol un tro yn ymwneud ag incwm gohiriedig a defnyddio £1.1 miliwn o gronfeydd wrth gefn y gwasanaeth. Mae gorwariant o fewn y Gwasanaeth Iechyd Meddwl a'r Gwasanaethau Darparu Mewnol yn fwy na a ragwelwyd ac yn parhau i fod yn achosi pryder ar gyfer 18/19 ac wedi hynny. Mae'r pwysau hyn yn cael eu hystyried fel rhan o broses cyllideb 18/19.

Ar hyn o bryd rhagwelir y bydd **Addysg a Gwasanaeth Plant** yn gorwario o £558k (adroddwyd am orwariant o £566k y mis diwethaf). Mae'r gostyngiad bach ers y mis diwethaf yn ymwneud ag amcanestyniad is ar gyfer rhai costau cyfreithiol. Mae Gwasanaethau Plant yn parhau i fod yn faes risg uchel oherwydd natur gyfnewidiol niferoedd achosion a phwysau chwyddiannol ar gostau lleoliadau. Gall pob lleoliad unigol fod yn arbennig o ddrud ac felly gall unrhyw gynnydd mewn niferoedd gael effaith fawr ar y gyllideb. Cyfanswm y gorwariant yn erbyn cyllideb sylfaenol Gwasanaethau Plant yw £1,213k ar hyn o bryd (£1,265k yn Adroddiad mis Hydref). Fodd bynnag caiff hyn ei osod yn rhannol yn erbyn defnydd a gynlluniwyd o Gronfa Wrth Gefn Lleoliadau a gafodd ei rhoi o'r neilltu o adnoddau Corfforaethol ddiwedd y flwyddyn ddiwethaf (£522k) a chyfraniad ariannol pellach gan Gronfeydd Wrth Gefn Corfforaethol o £132k ar gyfer achos arbennig o ddrud a sensitif yn ymwneud â phlant mewn canolfannau cadw (mae'r costau hyn wedi gostwng o £177k y mis diwethaf). Mae'r pwysau yn y maes hwn hefyd yn cael ei drafod fel rhan o broses gyllideb 2018/19.

Mae'r **Gwasanaethau Cyfreithiol, AD a Democraataidd** yn dangos tanwariant o £25k oherwydd nifer o amrywiannau bach ac arbedion swyddi gwag ar draws y gwasanaeth (tanwariant o £29k y mis diwethaf).

Ar hyn o bryd rhagwelir y bydd **Priffyrdd ac Amgylchedd** yn gorwario o £239k (£231k yn y cyfarfod Cabinet diwethaf).

Mae'r rhan fwyaf o'r gorwariant (£155k – gostyngiad o £9k o'r hyn yr adroddwyd ym mis Medi) yn ymwneud â diffyg mewn incwm a ragwelir ar gyfer y Tîm Prosiectau Mawr. Mae hyn wedi bod yn broblem dros y blynyddoedd diwethaf (gorwariant o £45,000 y llynedd) ond maent wedi eu cynnwys o fewn dyraniad cyllideb y gwasanaeth. Mae'r prif reswm dros y diffyg incwm yn ymwneud â chyfanswm y gwaith ac ad-daliad gan Asiantaeth Cefnffyrdd Gogledd a Chanolbarth Cymru.

Er bod pwysau o £0.300 miliwn wedi ei gynnwys yn y gyllideb ar gyfer Cludiant I'r Ysgol 2017/18, bydd angen monitro effaith gweithredu'r polisi newydd yn ofalus drwy gydol y flwyddyn. Ar hyn o bryd rhagwelir y bydd Cludiant i'r Ysgol yn gorwario o £55k (adroddwyd £40k y mis diwethaf) yn dilyn adolygiad llawn o'r contractau y cytunwyd arnynt ar gyfer y flwyddyn academaidd newydd a ddechreuodd ym mis Medi.

**Corfforaethol** – Ar hyn o bryd amcangyfrifir y bydd cronfeydd corfforaethol wrth gefn ar gael i'w rhyddhau er mwyn cyllido gorwariant y gwasanaeth. Bydd hyn yn golygu na fydd yn rhaid i ni ddefnyddio mwy na'r lefel o Falansau sydd wedi eu cynnwys yn y gyllideb. Fodd bynnag mae'r posibilrwydd yn parhau y bydd gorwariant pellach gan wasanaethau yn golygu y bydd angen cyfraniad gan lefel sylfaenol Balansau.

**Ysgolion** – Er bod ysgolion wedi derbyn amddiffyniad o 1.85% (£1.173 miliwn) ar gyfer 2016/17 maent hefyd wedi gorfod canfod arbedion effeithlonrwydd i ariannu pwysau chwyddiannol o tua £2.5 miliwn. Roedd gan ysgolion ddiffyg net o £1.056 miliwn y flwyddyn ariannol ddiwethaf, sef lleihad o £2.618 miliwn yn y balansau a ddygwyd ymlaen o 2015/16 (£1.562 miliwn). Ar ddiwedd mis Tachwedd, y rhagolwg ar gyfer balansau'r ysgol yw balans diffyg net o £1.218 miliwn, sy'n ostyngiad pellach o £0.162 miliwn ar y balansau a ddygwyd ymlaen o 2016/17. Mae ysgolion yn parhau i weithio'n agos gyda chydweithwyr Cyllid Addysg ar gynlluniau ariannol manwl ar gyfer y flwyddyn ariannol newydd a dros y ddwy flynedd nesaf ar gyfer darparu cyllidebau cytbwys hir dymor. Derbyniodd ysgolion £2.1 miliwn yn 2017/18, sy'n fwy na chwyddiant a thwf demograffig. Y gobaith yw cydgrynhoi sefyllfa ariannol y rhan fwyaf o'r ysgolion yn 2017/18 ond bydd y sefyllfa yn cael ei monitro'n ofalus a'i hadrodd i Aelodau. Mae cyllidebau ysgolion heb eu dirprwyo yn tanwario o £63k ar hyn o bryd oherwydd y gostyngiad mewn rhwymedigaethau pensiwn hanesyddol ers cyfnod Cyngor Sir Clwyd.

**Y Cyfrif Refeniw Tai (CRT)** Mae'r sefyllfa refeniw ddiweddaraf yn tybio y bydd gostyngiad mewn balansau ar ddiwedd y flwyddyn o £928k sy'n £613k yn fwy na'r gostyngiad a gyllidebwyd o £315k sy'n bennaf oherwydd cynnydd mewn buddsoddiad yn Atgyweirio a Chynnal a Chadw. Rhagwelir y bydd balansau'r CRT felly yn £1.619 miliwn ar ddiwedd y flwyddyn. Mae'r gyllideb Gyfalaf o £10.15m yn cael ei rhannu rhwng gwelliannau arfaethedig i'r stoc dai bresennol (£6m) a derbyniadau a datblygiadau tai newydd (£4m).

**Rheoli'r Trysorlys** - Ar ddiwedd mis Tachwedd, roedd cyfanswm benthyciadau'r cyngor yn £196.959m ar gyfradd gyfartalog o 4.63%. Roedd balansau buddsoddiad yn £1.3 miliwn ar gyfradd gyfartalog o 0.3%.

Mae crynodeb o **Gynllun Cyfalaf** y Cyngor yn **Atodiad 2**. Mae'r cynllun cyfalaf a gymeradwywyd yn £40.8 miliwn ac mae'r gwariant hyd yma yn £22.0 miliwn. Hefyd yn **Atodiad 2** mae'r gwariant arfaethedig o £16.8m ar y Cynllun Corfforaethol. Mae **Atodiad 3** yn cynnwys diweddariad ar y prif brosiectau sydd wedi eu cynnwys yn y Cynllun Cyfalaf.

Ym mis Ionawr 2017, cefnogodd y Cabinet yr argymhelliad i gyflwyno Achos Amlinellol Strategol/ Achos Busnes Amlinellol cyfun ar gyfer adeilad ysgol Gatholig 3-16 oed newydd i ddod yn lle Ysgol Gynradd Mair ac Ysgol Uwchradd y Bendigaid Edward Jones i Lywodraeth Cymru. Ystyriwyd hyn gan Lywodraeth Cymru ym mis Tachwedd

2017 a chafwyd caniatâd i gyflwyno'r Achos Busnes Llawn gan y Cyngor yn ddiweddar. Byddai'r cynllun arfaethedig yn darparu adeilad a chyfleusterau Ysgol Gatholig 3-16 oed newydd i ddisodli Darpariaeth Gatholig bresennol Ysgol Mair (ysgol gynradd 3-11 oed) ac Ysgol Uwchradd Gatholig y Bendigaidd Edward Jones (Ysgol Uwchradd 11-16 oed). Caiff adran gynradd yr ysgol ei hadeiladu ar gyfer dal 420 o ddisgyblion llawn amser (60 o blant meithrin rhan amser) a'r adran uwchradd ar gyfer 500 o blant. Y gost ddiweddaraf a amcangyfrifir yw £23.8m. Adolygwyd yr achos busnes llawn gan y Grŵp Buddsoddi Strategol ar 21 Tachwedd 2017 ac argymhellwyd bod y Cabinet yn cefnogi cyflwyno Achos Busnes Llawn ar gyfer adeilad ysgol Gatholig 3-16 oed a chyfleusterau newydd i Lywodraeth Cymru. Mae'r Achos Busnes Llawn yn **Atodiad 4**.

**7. Beth yw prif gasgliadau'r Asesiad o'r Effaith ar Les?**

Cynhaliwyd Asesiad Lles ar gyfer elfen arbedion effeithlonrwydd cynigion y gyllideb a chafodd ei gyflwyno i'r Cyngor ar 31 Ionawr. Daeth yr asesiad i'r casgliad bod y cynigion effeithlonrwydd naill ai'n gadarnhaol neu'n niwtral o'u hasesu yn erbyn y saith nod lles.

**8. Pa ymgynghoriadau a gynhaliwyd gydag Archwilio ac eraill?**

Yn ogystal â'r adroddiadau rheolaidd i'r Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol, mae proses y gyllideb wedi ei hystyried gan gyfarfodydd y Tîm Gweithredol Corfforaethol, yr Uwch Dîm Arweinyddiaeth, Briffio'r Cabinet a Briffio'r Cyngor. Cynhaliwyd gweithdai cyllideb rheolaidd gydag aelodau etholedig i archwilio cyllidebau gwasanaeth ac ystyried y cynigion o ran y gyllideb. Hysbyswyd yr holl aelodau o staff am y broses o osod y gyllideb ac ymgynghorwyd yn llawn â staff sy'n cael eu heffeithio neu bwriedir gwneud hynny, yn unol â pholisïau a gweithdrefnau Adnoddau Dynol y Cyngor. Ymgynghorwyd ag Undebau Llafur drwy'r Cydbwyllgor 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 pwysau penodol yn amlwg yng nghyllidebau gofal cymdeithasol (Oedolion a Phlant fel ei gilydd) ond oherwydd y buddsoddi mewn pwysau gwasanaeth ac ad-dalu cronfeydd wrth gefn y gwasanaeth ar ddiwedd y flwyddyn y gobaith yw cadw'r pwysau hyn o fewn y flwyddyn bresennol. Bydd y sefyllfa'r ddau wasanaeth yn cael ei monitro'n ofalus ac ar hyn o bryd mae'r gwasanaethau hyn yn cael eu hystyried fel rhan o'r broses gyllideb ar gyfer 2018/19.

Mae'r rhagolygon yn dangos y bydd balansau ysgolion yn dechrau sefydlogi ond bydd y sefyllfa'n cael ei hadolygu'n ofalus iawn. Mae Cyllid Addysg yn gweithio'n agos iawn gydag ysgolion i ddatblygu cynlluniau cadarnhau ac, yn ogystal, mae prif ac uwch swyddogion addysg a chyllid yn cyfarfod yn rheolaidd i adolygu'r cynlluniau hynny a chymryd unrhyw gam gweithredu yn ôl yr angen.

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

Mae hwn yn parhau yn gyfnod ariannol heriol a bydd methu cyflawni'r strategaeth a gytunwyd o ran y gyllideb yn rhoi pwysau ychwanegol ar wasanaethau yn y

blynyddoedd ariannol presennol 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**

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