

<b>Adroddiad i'r:</b>	Cabinet
<b>Dyddiad y cyfarfod:</b>	30 Hydref 2018
<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 (Medi - 2018/19)</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 2018/19. 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, a chadarnhau'r cyllidebau gwasanaeth y cytunwyd arnynt ar gyfer 2018/19.

### 3. Beth yw'r Argymhellion?

Argymhellir y camau gweithredu canlynol:

- 3.1 Bod Aelodau'r Cabinet yn nodi'r cyllidebau a bennwyd ar gyfer 2018/19 a'r cynnydd yn erbyn y strategaeth y cytunwyd arni.
- 3.2 Bod Aelodau o'r Cabinet yn nodi ac yn cytuno ar y defnydd o arian wrth gefn, tanwariant a ddygwyd ymlaen a rhyddhau arian at raid, er mwyn helpu i liniaru'r pwysau cyllideb cyffredinol sy'n wynebu'r Cyngor.

### 4. Manylion yr Adroddiad

Mae'r adroddiad yn crynhoi cyllideb refeniw'r Cyngor ar gyfer 2018/19 fel y nodwyd yn **Atodiad 1**. Cyllideb refeniw net y Cyngor yw £194.418 miliwn (£189.252 miliwn yn 17/18). Rhagwelir y bydd gorwariant o £1.164 miliwn ar wasanaethau a chyllidebau corfforaethol (gorwariant o £0.811 miliwn yn yr adroddiad diwethaf). 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. Roedd cyllideb 2018/19 angen nodi a chytuno ar arbedion ac effeithlonrwydd o £4.6 miliwn. Mae'r tabl isod yn rhoi crynodeb o sut cafodd y targed arbedion ei gyflawni. Gellir cadarnhau bod y £2 filiwn o ganlyniad i newidiadau yn y Ddarpariaeth Isafswm Refeniw a'r £1 miliwn o arbedion corfforaethol ehangach eisoes wedi eu cyflawni. Cytunwyd ar effeithlonrwydd gwasanaeth o £1.2 miliwn ac arbedion o £0.4 miliwn fel rhan o'r gyllideb a dangosir hyn yn **Atodiad 2**. Gan fod yr arbedion effeithlonrwydd yn ffurfio rhan o 'fusnes fel arfer' ar gyfer gwasanaethau, yna tybir y bydd y rhain yn cael eu cyflawni. Bydd unrhyw eithriad yn cael ei adrodd wrth y Cabinet yn ôl y gofyn. Bydd yr arbedion gwasanaeth yn cael eu monitro'n agos dros y misoedd nesaf ac adroddir ar gynnydd i'r Cabinet.

Arbedion/Effeithlonrwydd a gytunwyd ar gyfer 2018/19	£000	%
Newidiadau i Ddarpariaeth Isafswm Refeniw	2,000	43%
Arbedion Corfforaethol a nodwyd yn 2017/18	1,000	22%
Effeithlonrwydd Gwasanaeth (gweler Atodiad 2)	1,200	26%
Arbedion Gwasanaeth (gweler Atodiad 2)	411	9%
Cyfanswm	4,611	100%

## 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 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 £40k (nodwyd £49k ym mis Medi). Mae'r pwysau i raddau helaeth yn sgil y costau staff uwch na'r disgwyl yn ymwneud â llenwi dros gyfnodau mamolaeth.

Ar hyn o bryd rhagwelir y bydd **Priffyrdd ac Amgylchedd** yn gorwario o £728k (nodwyd £98k yn y cyfarfod Cabinet diwethaf). Bu nifer o newidiadau i'r alldro a ragamcanwyd ers y mis diwethaf, sy'n cael eu nodi isod:

- **Prosiectau Mawr** - Mae hyn wedi bod yn broblem dros y blynyddoedd diwethaf. Mae'r prif reswm dros y diffyg incwm yn ymwneud â chyfanswm y gwaith ac ad-daliad gan Asiantaeth Cefnffyrdd Gogledd a Chanolbarth Cymru. Yn dilyn cyflwyniad a thrafodaeth o'r materion ym Mwrdd Ail-lunio'r Cyngor, cynigiwyd bod dyraniad cyllideb yn ystod y flwyddyn o £140k yn cael ei ryddhau o arian at raid sy'n cael eu dal yn ganolog, er mwyn datrys y pwysau hwn ar sail barhaus. Cynigir ymhellach bod cronfa arian parod wrth gefn o £159k, a oedd wedi'i gadw er mwyn helpu i ariannu'r pwysau dros y blynyddoedd i ddod, yn cael ei ryddhau i helpu ariannu'r pwysau eraill yn y gwasanaeth.
- **Cludiant Ysgol** - fel y dangoswyd mewn adroddiadau blaenorol, dyrannwyd cyllid ychwanegol i'r gwasanaeth yn dilyn blwyddyn gyfan o weithredu'r polisi cludiant diwygiedig yn ymwneud â llwybrau peryglus, y cytunwyd arno'r llynedd. Mae'r ymarfer hwn bellach wedi'i gwblhau ac oherwydd nifer uwch na'r cyfartaledd o ddiwrnodau ysgol y flwyddyn ariannol hon, mae dyraniad cyllideb ychwanegol o £300k wedi'i drosglwyddo i'r gwasanaeth. Er gobeithiwyd y byddai hyn yn ddigonol i ddarparu'r gwasanaeth, mae'r pwysau canlynol hefyd wedi'u nodi:
  - Mae newidiadau i'r polisi'n ymwneud â rhoi lle i blant Sir Ddinbych yn ysgolion arbennig Sir Ddinbych wedi arwain at gynnydd mewn costau cludiant arbennig. Mae'r costau hyn yn arbennig o uchel gan eu bod yn cynnwys tacsis a hebryngwyr. Mae effaith gyffredinol y newid hwn mewn dull, nad yw o fewn rheolaeth y Gwasanaeth Priffyrdd ac Amgylchedd, wedi arwain at gynnydd mewn costau o oddeutu £300k.
  - Mae mis Medi bob amser yn adeg pan ddaw nifer o gontractau newydd i rym, wrth i union niferoedd disgyblion ysgol fod yn hysbys. Mae'r cynnydd cyffredinol mewn contractau'n dod i £293k, sy'n ymwneud yn bennaf â chynnydd yn nifer cyffredinol disgyblion a chontractwyr yn trosglwyddo pwysau chwyddiannol i'r cyngor.Mae'r pwysau parhaus newydd a nodwyd yn 2018/19 (yn dod i £593k) yn cael eu trafod ar hyn o bryd fel rhan o'r Cynllun Ariannol Tymor Canolig ar gyfer 2019/20 a thu hwnt.
- **Strydwedd** – Mae'r gwasanaeth wedi nodi gofyniad statudol i ddatrys mater gyda 'Legacy Tips'. Amcangyfrifir y bydd cost un-tro cyffredinol hyn yn fwy na £200k. Mae pwysau ychwanegol o fewn y gwasanaeth yn ymwneud ag amser ychwanegol a weithiwyd gan staff er mwyn rhoi sylw i faterion a godwyd gan y cyhoedd / Aelodau (e.e. gwagio rhagor o finiau yn y Rhyl yn ystod misoedd poeth yr haf).

- **Gwastraff** – Mae llawer o wahanol bwysau yn effeithio ar y gwasanaeth Gwastraff sydd wedi eu codi yn y Bwrdd Cyllideb. Mae rhan fwyaf y pwysau yn ymwneud â ffioedd contractau newydd ar gyfer y contract gwastraff ailgylchadwy cymysg. Bydd y pwysau yn 2018/19 yn cael ei ariannu o'r Gronfa Wrth Gefn Gwastraff ac mae pwysau o £850k ar y gyllideb wedi ei gynnwys yn y Cynllun Ariannol Tymor Canolig ar gyfer 2019/20.

Ar hyn o bryd rhagwelir y bydd **Addysg a Gwasanaeth Plant** yn gorwario o £1.566 miliwn (nodwyd £1.204 miliwn ym mis Medi). Mae'r symudiad o £0.362m yn ymwneud â'r newid mewn cymysgedd o ddisgyblion a dderbyniwyd ym mis Medi. Effaith net y newidiadau yw bod 17 yn llai o leoliadau allanol (yn cynnwys 4 lleoliad preswyl cost uchel) gan Awdurdodau Lleol eraill, sy'n arwain at golled cyfatebol o incwm. Mae Cyngor Sir Ddinbych yn blaenoriaethu llefydd i ddisgyblion Cyngor Sir Ddinbych mewn angen, ac mae Awdurdodau Lleol eraill yn gwneud mwy a mwy o drefniadau eraill.

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. Fodd bynnag, mae amcanestyniad y canlyniad terfynol yn cynnwys yr holl leoliadau cyfredol y tu allan i'r sir a ragwelir i amserlenni realistig. Mae lleoliadau Addysg Tu Allan i'r Sir ac adenillon yn llai na'r hyn a oedd yn y gyllideb yn sgil y gostyngiad yn niferoedd y disgyblion o Awdurdodau Lleol eraill sy'n mynd i ddarpariaeth ysgolion arbennig y Cyngor. Cafodd y ddau bwysau yma eu cyllido'r llynedd drwy'r defnydd a gynlluniwyd o gronfeydd wrth gefn penodol a chawsant eu hystyried fel rhan o broses gyllidebol 18/19 a chytunwyd ar y pwysau ariannu o £750k gan y Cyngor ar 30 Ionawr. Mae'r gorwariant a adroddwyd yn cynnwys y cyfraniad hwn i'r gyllideb a chydabyddir bod angen rhagor o waith i asesu goblygiadau ariannol y pwysau hwn ar y Cynllun Ariannol Tymor Canolig ar gyfer 2019/20 a'r tu hwnt.

Rhagamcanir nawr y bydd **Cyfleusterau, Asedau a Thai'n** gorwario o £88k oherwydd cynnydd yn y costau sefydlu a ragamcanir yn ymwneud â'r prosiect SC2. Mae'r pwysau a oedd yn gyfanswm o £277k wedi'i liniaru gan y gwasanaeth drwy'r cynnig i ail-ganolbwyntio'r £138k a ddygwyd ymlaen o 17/18 a'r dyraniad o £54k o'r incwm a gafwyd gan Gytundeb Fframwaith Caffael Hamdden Alliance. Mae opsiwn yn parhau i gyfalafu rhywfaint o'r gwariant os na fydd modd nodi cyfraniadau pellach o fewn y flwyddyn.

Rhagwelir y bydd y **Gwasanaethau Cymorth Cymunedol** yn cydbwysu'i gyllideb wedi i gyllideb ychwanegol o £750k gael ei dyrannu ar gyfer 2018/19 a'r cynllun o ddefnyddio cronfeydd wrth gefn. Mae gorwariant o fewn y Gwasanaeth Iechyd Meddwl a Gwasanaethau Darparwyr Mewnol yn parhau i fod yn feysydd lle mae'r pwysau mwyaf. Mae'r Cynllun Ariannol Tymor Canolig yn cynnwys gofyniad cyllideb dybiedig o £500k yn ychwanegol y flwyddyn er bod gwaith pellach yn mynd yn ei flaen i asesu'r goblygiadau ariannol llawn a nodi gweithredoedd i helpu lliniaru effaith y pwysau hwn.

**Ysgolion** - Bydd y sefyllfa o ran Balansau Ysgolion yn dal i gael ei monitro'n agos, gydag adroddiadau i'r Aelodau bob mis. Mae Cyllid Addysg yn gweithio'n agos iawn gydag ysgolion i ddatblygu cynlluniau cadarn ac, yn ogystal â hyn, mae prif ac uwch swyddogion Addysg a Chyllid yn cyfarfod yn rheolaidd i adolygu'r cynlluniau hynny a chymryd unrhyw gam unioni yn ôl yr angen. Roedd y gyllideb a gytunwyd gan y Cyngor ar gyfer 2018/19 yn ddiweddar yn cynnwys buddsoddiad ychwanegol o £1.8 miliwn yng nghyllidebau dirprwyedig ysgolion. Mae lefel y balansau ysgol a ddygwyd ymlaen i 2018/19 yn falans diffyg net o £0.343 miliwn, a oedd yn welliant o £0.713 miliwn ar y balansau a ddygwyd ymlaen o 2016/17. Ar ddiwedd Medi, mae'r rhagamcaniad o falansau ysgol yn falans diffyg net o £1.061m, sy'n gynnwys ar y diffyg a ragamcanwyd o £0.718 miliwn ar y

balansau a ddygwyd ymlaen o 2017/18. Rhagamcanir ar hyn o bryd y bydd y gyllideb nas dirprwyd yn gorwario o £9k oherwydd tanwariant bach.

**Y Cyfrif Refeniw Tai** Mae'r sefyllfa refeniw ddiweddaraf yn tybio y bydd gostyngiad mewn balansau ar ddiwedd y flwyddyn o £794k, sy'n £164k yn fwy na'r gostyngiad a gyllidebwyd o £630k. Felly rhagwelir y bydd balansau'r Cyfrif Refeniw Tai yn £1.408 miliwn ar ddiwedd y flwyddyn. Mae'r gyllideb Gyfalaf o £10.2 miliwn yn cael ei dyrannu rhwng gwelliannau arfaethedig i'r stoc dai bresennol (£6 miliwn) a datblygiadau tai newydd (£4 miliwn).

**Corfforaethol** – Ar hyn o bryd amcangyfrifir y bydd arian corfforaethol at raid, sy'n dod i £1.2 miliwn, ar gael i'w rhyddhau er mwyn helpu i gyllido gorwariannau'r gwasanaeth (£0.5m wedi'i ragamcanu'r mis diwethaf). Mae'r eitemau canlynol wedi'u cymeradwyo i'w rhyddhau yn ystod y flwyddyn, er mwyn helpu i ariannu'r pwysau gwasanaeth sylweddol yn ystod y flwyddyn:

- Mae'r cynnydd disgwylidig mewn hawlwy'r Cynllun Gostyngiad Treth y Cyngor wedi bod yn llai na'r disgwyl, sy'n golygu y gellir rhyddhau £350k.
- Roedd £150k wedi'i roi o'r neilltu ar gyfer cynnydd mewn Ardrethi Annomestig Cenedlaethol (yn seiliedig ar gynnydd chwyddiannol). Fodd bynnag, mae ymarfer parhaus i adolygu a herio prisiau'n golygu nad yw'r arian at raid hwn yn ofynnol mwyach.
- Mae £200k yn ymwneud â gostyngiad mewn costau yswiriant yn dilyn ymarfer ail-dendro.

**Rheoli'r Trysorlys** - Ar ddiwedd mis Medi, roedd cyfanswm benthyciadau'r cyngor yn £207.551 miliwn ar gyfradd gyfartalog o 4.47%. Roedd balansau buddsoddi yn £3.9 miliwn ar gyfradd gyfartalog o 0.6%.

Mae crynodeb o **Gynllun Cyfalaf** y Cyngor ynghlwm yn **Atodiad 3**. Mae'r cynllun cyfalaf a gymeradwyd yn £56.1 miliwn ac mae'r gwariant hyd yma yn £17.2 miliwn. Mae **Atodiad 4** yn cynnwys diweddariad ar y prif brosiectau sydd wedi eu cynnwys yn y Cynllun Cyfalaf cyffredinol.

## 7. Beth yw prif gasgliadau'r Asesiad o Effaith ar Gydraddoldeb?

Cafodd Asesiadau o'r Effaith ar Les ar gyfer yr arbedion yn Atodiad 2 a'r cynnydd yn Nhreth y Cyngor ei gyflwyno i'r Cyngor ar 30 Ionawr. Roedd asesiad ar gyfer y newid i bolisi Isafswm Darpariaeth Refeniw wedi'i gynnwys yn yr adroddiad i'r Cyngor ym mis Medi 2017.

## 8. Pa ymgynghoriadau a gynhaliwyd gyda Chraffu 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 pholisiau 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 gofynnol yn y gyllideb yn ystod y ddwy neu dair blynedd nesaf.

Mae pwysau penodol yn parhau i fod yn amlwg yn y cyllidebau gofal cymdeithasol (Oedolion a Phlant) serch y buddsoddiad ychwanegol o £1.5 miliwn at ei gilydd ar gyfer 2018/19. Mae sefyllfa debyg bellach yn amlwg gyda Chludiant Ysgol, serch buddsoddiad ychwanegol o £0.6m yn 17/18 ac 18/19. Bydd sefyllfa'r holl feysydd gwasanaeth hyn yn cael ei monitro'n ofalus a'i hystyried ymhellach fel rhan o broses y gyllideb 2019/20.

Bydd balansau ysgol yn parhau i gael eu hadolygu'n ofalus. Mae Cyllid Addysg yn gweithio'n agos iawn gydag ysgolion i ddatblygu cynlluniau cadarn ac, yn ogystal â hynny, mae prif ac uwch swyddogion Addysg a Chyllid yn cyfarfod yn rheolaidd i adolygu'r cynlluniau hynny a chymryd unrhyw gam unioni 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**

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