

Adroddiad ar gyfer:	Pwyllgor Craffu Perfformiad
Dyddiad y Cyfarfod:	5^{ed} Ebrill 2012
Aelod Arweiniol/Swyddog:	Aelod Arweiniol (Cyllid ac Effeithlonrwydd) / Pennaeth Cyllid ac Asedau
Awdur yr Adroddiad:	Prif Gyfrifydd Gweithredol
Teitl :	Adroddiad Cyllid 2011/12

1. Beth mae'r adroddiad yn ymwneud ag o?

Yr adroddiad atodol yw'r Adroddiad Cyllid a aeth i'r Cabinet ym mis Mawrth ac roedd yn adolygu safle cyllidebol y Cyngor fel ar ddiwedd Chwefror 2012. Mae'r adroddiad yn cynnwys cyllideb refeniw'r cyngor a chyllideb y Cyfrif Refeniw Tai.

2. Beth yw'r rheswm am wneud yr adroddiad yma?

I adolygu perfformiad y Cyngor yn erbyn strategaeth ei gyllideb ar gyfer 2011/12 fel y'i diffinnir yn y Cynllun Ariannol Tymor Canolig (CATC).

3. Beth yw'r Argymhellion?

I nodi a rhoi sylwadau ar y safle ariannol diweddaraf a nodi meysydd o orwario/danwario potensial a phwysau cyllidebol a chyflawniad strategaeth gyllideb y Cyngor a'r Cynllun Ariannol Tymor Canolig (CATC).

4. Manylion yr Adroddiad

Mae'r adroddiad monitro cyllid misol yn rhoi diweddariad ar symudiadau ar y rhagolygon diwedd blwyddyn ar gyfer cyllideb refeniw'r Cyngor ynghyd â chrynodeb o'r cynllun cyfalaf a'r Cyfrif Refeniw Tai. Atodiad 1 ydi'r adroddiad a gyflwynwyd i'r Cabinet ym mis Mawrth.

Mae'r adroddiad yn dangos fod y Cyngor yn debygol o danwario o oddeutu £846k ar ei wasanaethau ac eithrio ysgolion a £400k ar gyllidebau corfforaethol. Mae nifer o'r arbedion hyn wedi codi wrth i wasanaethau ddechrau paratoi ar gyfer arbedion yn 2012/13. Yn ystod y broses o osod cyllideb fe wnaethpwyd lwfans o 5% ar gyfer llithriad yn erbyn arbedion. Gan fod cyflawni'r targed arbedion yn llawn yn debygol, cytunwyd, yn rhan o'r gosod cyllideb, i gario'r arian ymlaen i'w fuddsoddi mewn blaenoriaethau yn 2012/13. Y dyraniad a gytunwyd oedd £200k tuag at y buddsoddi ym mhrosiect Ysgolion yr 21g/moderneiddio addysg a £100k yn natblygiad y cynlluniau trefol a chymunedau. Ar hyn o bryd mae ysgolion yn rhagweld gorwariant net o £505k sy'n cynnwys saith o ysgolion mewn trafferthion

ariannol. Os bydd y sefyllfa'n parhau ar ddiwedd y flwyddyn ariannol, byddai symudiad ar weddillion ysgol am y flwyddyn yn lleihad net o £505k. Bydd ysgolion yn cario gweddillion negyddol drosodd i'r flwyddyn ariannol nesaf fel na effeithir ar weddillion ysgolion eraill.

Mae'r amgylchedd ariannol allanol yn parhau i fod yn hynod gyfnewidiol ac mae'n risg tymor byr ar gyfer buddsoddiadau ond hefyd yn risg tymor hirach ar gyfer setliadau ariannol y gallai'r Cyngor eu derbyn. Fe reolir y risgiau tymor byr drwy Strategaeth Reoli Trysorlys y Cyngor a'u harolygu gan y Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol. Fe reolir y risgiau tymor hirach drwy'r Cynllun Ariannol Tymor Canolig (CATC).

Yn y Pwyllgor Craffu Perfformiad ym mis Ionawr, gofynnodd aelodau am wybodaeth ar ofynion benthyca a chyllido cyfalaf y Cyngor o'u cymharu â chynghorau Cymreig eraill. Mae dangosyddion darbodus y Cyngor yn seiliedig ar fformiwlâu a gytunwyd yn genedlaethol ac fe'u cynhyrchir fel y gellir gwneud asesiad ar lefelau dyled a benthyca o'i gymharu â chyllideb gyffredinol y Cyngor a gofynion cyfalaf. Gall cymharu gofyniad ariannu cyfalaf y cyngor, dyled a ffigurau benthyca darbodus mewn termau absoliwt fod yn gamarweiniol gan nad ydyw'n ystyried amgylchiadau lleol na phenderfyniadau buddsoddi. Er enghraifft, mae'n bosib fod cynghorau sydd â dyled a sefyllfa benthyca gymharol fechan, ag ôl-groniad sylweddol o waith cyfalaf i'w ariannu yn y dyfodol. Enghraifft dda o hyn ydi gwelliannau i'r stoc tai - mae Sir Ddinbych wedi benthyca i fuddsoddi mewn gwella ei stoc ond o ganlyniad, nid yw â'r ôl-groniadau sylweddol y mae rhai awdurdodau eraill yn eu hwynebu'n awr.

Fodd bynnag, i geisio diweddarau'r sefyllfa gymharol, mae nifer o graffau'n amgaeedig fel atodiad i'r adroddiad yma (Atodiad 6). Fe gesglir y data a gyflwynir yn y graffau o Ystadegau Gwariant Cyfalaf a Rheolaeth Trysorlys CIPFA 2010/11 ac mae'n cynnwys data a ddychwelwyd gan gynghorau Cymreig. Mae yna bum graff i gyd yn dangos:

- Cyfanswm y Gofyniad Ariannu Cyfalaf
- Gofyniad Ariannu Cyfalaf y Pen o'r Boblogaeth
- Cyfanswm y Dyled
- Dyled y Pen o'r Boblogaeth
- Benthyca Darbodus Cronnus

5. Sut mae'r penderfyniad yma'n cyfrannu tuag at y Blaenoriaethau Corfforaethol?

Mae rheolaeth effeithiol refeniw'r cyngor a'r cyllidebau cyfalaf a chyflawniad strategaeth y gyllideb a gytunwyd yn tanategu gweithgaredd ym mhob maes, yn cynnwys blaenoriaethau corfforaethol.

6. Beth fydd o'n ei gostio a sut fydd o'n effeithio ar wasanaethau eraill?

Cyfeiriwch at adroddiad y Cabinet sy'n atodol lle rhoddir manylion llawn.

7. Pa ymgynghoriadau a gafwyd?

Fe gymeradwywyd y gyllideb referniw gan y Cabinet a'i chytuno'n ffurfiol gan y Cyngor yn dilyn rownd eang o sialensiau gwasanaeth. Fe gymeradwywyd y cynllun cyfalaf gan y Cyngor yn dilyn craffu gan Grŵp Strategaeth Cyfalaf ac Asedau a chymeradwyaeth gan y Cabinet. Fe gymeradwywyd y Cyfrif Referniw Tai yn dilyn ymgynghoriad ag aelodau etholedig a chynrychiolwyr y ffederasiwn tenantiaid.

8. Datganiad y Prif Swyddog Cyllid

Mae datganiad llawn y Prif Swyddog Cyllid yn gynwysedig yn adroddiad y Cabinet sy'n atodol.

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

Gweler adroddiad y Cabinet sy'n atodol.

10. Grym i wneud y Penderfyniad

Mae'n ofynnol i awdurdodau lleol, dan Ran 151 Deddf Llywodraeth Leol 1972 wneud trefniadau ar gyfer gweinyddiad cywir eu busnes ariannol.

Swyddog Cyswllt:

Y Prif Gyfrifydd Gweithredol
(01824) 706060