

|                                  |                                                                                                                       |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Adroddiad i'r</b>             | Cabinet                                                                                                               |
| <b>Dyddiad y cyfarfod</b>        | 29 Medi 2022                                                                                                          |
| <b>Aelod Arweiniol / Swyddog</b> | Y Cyng. Gwyneth Ellis, Aelod Arweiniol Cyllid, Perfformiad ac Asedau Strategol / Steve Gadd, Pennaeth Cyllid ac Eiddo |
| <b>Awdur yr adroddiad</b>        | Steve Gadd, Pennaeth Cyllid ac Eiddo                                                                                  |
| <b>Teitl</b>                     | Adroddiad Cyllid (Awst 2022/23)                                                                                       |

## 1. Am beth mae'r adroddiad yn sôn?

Mae'r adroddiad yn nodi manylion cyllideb refeniw ac arbedion y Cyngor fel y cytunwyd arnynt ar gyfer 2022/23. 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'r wybodaeth ddiweddaraf am sefyllfa ariannol bresennol y Cyngor, a chadarnhau'r cyllidebau gwasanaeth y cytunwyd arnynt ar gyfer 2022/23.

## 3. Beth yw'r Argymhellion?

- 3.1 Nodi'r cyllidebau a bennwyd ar gyfer 2022/23 a'r cynnydd yn erbyn y strategaeth a gytunwyd arni.
- 3.2 Cymeradwyo'r cyfleusterau storio halen newydd yn nepos Corwen a Lôn Parcwr, Rhuthun fel y nodir yn adran 6.9 ac Atodiad 5.
- 3.3 Cymeradwyo datblygiad a gwaith adeiladu cyfleusterau lles, storio cerbydau a chyfarpar newydd yn Nepo Gerddi Botanegol y Rhyl, fel y nodir yn adran 6.9 ac Atodiad 5.

## 4. Manylion yr adroddiad

Mae'r adroddiad yn rhoi crynodeb o gyllideb refeniw'r Cyngor ar gyfer 2022/23 (Atodiad 1). Cyllideb refeniw net y Cyngor yw £233.696 miliwn (£216.818 miliwn yn 21/22). Mae rhagolwg y sefyllfa o ran cyllidebau gwasanaethau a chorfforaethol yn orwariant o £1.936 miliwn (gorwariant o £1.936 miliwn fis diwethaf). Amlinellir y naratif o amgylch y risgiau a'r rhagdybiaethau presennol sy'n sail i'r asesiad hwn yn adran 6 ac Atodiad 2.

Roedd cyllideb 2022/23 yn gofyn am ddod o hyd i a chytuno ar arbedion gwasanaeth ac arbedion effeithlonrwydd o £0.754 miliwn fel y nodir isod:

- Mae Ffioedd a Thaliadau wedi bod yn destun chwyddiant yn unol â'r polisi Ffioedd a Thaliadau a gytunwyd (£0.120 miliwn)
- Mae arbedion effeithlonrwydd gweithredol (£0.634 miliwn) wedi'u nodi yn bennaf gan wasanaethau yn ystod y flwyddyn ac o fewn cyfrifoldeb a ddirprwywyd i Benaethiaid Gwasanaeth mewn ymgynghoriad ag Aelodau Arweiniol
- Ni ofynnwyd am unrhyw arbedion gan y Gwasanaethau Cymorth Cymunedol nac ysgolion

Tybir bod yr arbedion gweithredol a chynnydd mewn ffioedd a thaliadau wedi'u cyflawni.

## 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 yn sylfaen i waith ym mhob maes, gan gynnwys blaenoriaethau corfforaethol.

## 6. Faint fydd hyn yn ei gostio a sut y bydd yn effeithio ar wasanaethau eraill?

Manylir ar naratifau gwasanaethau arwyddocaol sy'n egluro amrywiadau a risgiau yn Atodiad 2, ond dylid nodi'r canlynol hefyd:

**6.1 Effaith y Coronafeirws a Chwyddiant** – Mae'r strategaeth o weithio mewn partneriaeth gyda Llywodraeth Cymru wedi helpu i sicrhau dros £15 miliwn o gymorth ariannol uniongyrchol y llynedd. Rydym yn parhau i hawlio taliadau ar gyfer hunan-ynysu a

thaliadau tâl salwch statudol ychwanegol, ynghyd â thaliadau prydau ysgol am ddim uniongyrchol. Fel rhan o gyllideb 202/23, cytunwyd ar gronfa wrth gefn o £1.9 miliwn i ariannu effaith barhaus y pandemig nad oes modd ei hawlio gan Lywodraeth Cymru eleni, ac i gydnabod y cynnydd mewn chwyddiant ar adeg pennu'r gyllideb. Mae'r arwyddion cynnar yn nodi, er bod y risg yn sgil COVID wedi lleihau'n sylweddol, mae'r risg o ran chwyddiant wedi cynyddu'n sylweddol yn bennaf oherwydd y rhyfel yn Wcráin. Bydd y sefyllfa yn parhau i gael ei monitro'n ofalus dros y misoedd nesaf.

**6.2 Cyllidebau Corfforaethol** – Amcangyfrifir ar hyn o bryd y bydd £422,000 o arian at raid corfforaethol anchwyddiannol ar gael i'w ryddhau. Mae'r manylion o ran risgiau eraill yn dal yn cael eu dadansoddi:

- Setliadau cyflog ar gyfer 2022/23
- Galw ar gronfeydd arian at raid ar gyfer pwysau ynni a phwysau chwyddiannol eraill (gweler 6.1).

Bydd y rhain yn cael eu monitro'n agos yn ystod y misoedd nesaf.

**6.3 Addysg a Gwasanaethau Plant** – Y rhagdybiaeth alldro presennol yw gorwariant o £2.457 miliwn (£1.938 miliwn o'r blaen). Er bod pwysau ychwanegol o £750,000 wedi'i dderbyn fel rhan o gyllideb gytunedig 2022/23, mae hwn yn dal yn faes sy'n peri pryder. Mae'r rhan fwyaf o'r pwysau (£1.5 miliwn) yn ymwneud â lleoliadau preswyl a lleoliadau maethu annibynnol, sydd naill ai wedi dechrau'n fuan ar ddechrau'r flwyddyn ariannol neu sy'n mynd i bara'n hirach na'r disgwyl. Mae'r pwysau ar gyllideb lleoliadau y tu allan i'r sir wedi cynyddu fis yma o £519,000 i £611,00, gyda gostyngiad yn yr incwm disgwylidig yn sgil gostyngiad yn nifer y disgyblion o gynghorau eraill. Mae'r gorwariant a ragwelir yn tybio y byddwn yn derbyn £0.880 miliwn gan Lywodraeth Cymru eleni, ond nid yw £0.300 miliwn o'r swm hwn wedi'i gadarnhau eto.

**6.4 Gwasanaeth Cefnogaeth Gymunedol** – Er bod pwysau ychwanegol o £3.127 miliwn wedi'i gynnwys yn y gyllideb ar gyfer 2022/23, mae'r maes gwasanaeth hwn yn parhau i beri risg. Mae digartrefedd yn arbennig yn wynebu pwysau sylweddol. Fel yr amlygwyd yn yr Adroddiad ar y Sefyllfa Derfynol mae cronfa arian parod o £2.440 miliwn ar gael yn y gwasanaeth i helpu i ariannu unrhyw bwysau yn ystod y flwyddyn. Mae'r gwasanaeth yn rhagweld y byddant yn gorfod defnyddio'r gronfa hon i ariannu pwysau yn ystod y flwyddyn yn 2022/23.

**6.5 Ysgolion** – Roedd y gyllideb a gytunwyd gan y Cyngor ar gyfer 2022/23 yn cynnwys cyfanswm buddsoddiad ychwanegol net o ychydig dros £4.4 miliwn yng nghyllidebau dirprwyedig ysgolion (heb gynnwys cynnydd i grantiau gan Lywodraeth Cymru). Y rhagamcaniad diweddaraf ar gyfer balansau ysgol i'w dwyn ymlaen i 2023/24 yw balans credyd net o £7.285 miliwn, sy'n cynrychioli gostyngiad o £5.163 miliwn yn y balansau a ddygwyd ymlaen o 2022/23, sef £12.448 miliwn. Mae'r symudiad hwn i'w ddisgwyl ac wedi'i amlygu yn yr Adroddiad ar y Sefyllfa Derfynol, gan gofio bod y symudiad y llynedd yn ymwneud yn bennaf â derbyn cyllid untro a gwneud arbedion untro gan fod ysgolion wedi bod ar gau am ran helaeth o'r flwyddyn ac, yn benodol, oherwydd nifer o grantiau mawr a dderbyniwyd ddiwedd mis Mawrth. Rhagwelir yn awr y bydd y grantiau'n cael eu gwario yn y flwyddyn ariannol hon ar ddal i fyny a'r rhaglen adferiad ar ôl COVID yn yr ysgolion. Mae gorwariant bychan o £108,000 ar gyllidebau sydd heb eu dirprwyo.

**6.6 Y Cyfrif Refeniw Tai (CRT)** – Mae'r sefyllfa refeniw ddiweddaraf yn rhagdybio gostyngiad o £570,000 mewn balansau ar ddiwedd y flwyddyn, sy'n £4,000 yn fwy na'r swm ar adeg cymeradwyo'r gyllideb. Mae'r symudiad yn ymwneud â gostyngiad yn incwm rhenti. Felly rhagwelir y bydd balansau'r CRT yn £1.486 miliwn ar ddiwedd y flwyddyn. Mae Cyllideb Gyfalaf y CRT o £29.9 miliwn yn cael ei rhannu'n bennaf rhwng gwelliannau arfaethedig i'r stoc dai bresennol (£17 miliwn) a chaffaeliadau a datblygiadau tai newydd (£13 miliwn).

**6.7 Rheoli'r Trysorlys** – Ar ddiwedd mis Awst, roedd cyfanswm benthyciadau'r Cyngor yn £239.683 miliwn ar gyfradd gyfartalog o 3.78%. Roedd y balansau buddsoddi yn £23.7 miliwn ar gyfradd gyfartalog o 1.5%.

**6.8** Mae crynodeb o **Gynllun Cyfalaf** y Cyngor ar gael yn Atodiad 3. Mae'r Cynllun Cyfalaf cymeradwy yn £66.1 miliwn gyda'r gwariant hyd yma'n £8.2 miliwn. Mae Atodiad 4 yn cynnwys diweddariad ar y prif brosiectau sydd wedi'u cynnwys yn y Cynllun Cyfalaf cyffredinol. Cynyddwyd cronfa wrth gefn y Cynllun Cyfalaf o £1.676 miliwn i £2.176 miliwn (mwy na'r £0.500 a gytunwyd arno fis Chwefror) yn sgil cario elfen heb ei neilltuo o'r grant cyfalaf a gafwyd gan Lywodraeth Cymru fis Mawrth ymlaen. Ar ôl gwneud dyraniad i'r Prosiect Gwastraff, bydd y gronfa wrth gefn o £1 filiwn yn helpu i liniaru risgiau i'r rhaglen gyffredinol yn sgil y chwyddiant ar gostau cyfalaf.

**6.9** Mae'r Bwrdd Cyllideb wedi adolygu a chefnogi achosion busnes ar gyfer cyfleusterau storio halen newydd yn nepos Corwen a Lôn Parcwr, Rhuthun, a chyfleusterau lles a storio

cerbydau a chyfarpar newydd yn nepo Gerddi Botanegol y Rhyl, fel y nodir yn Atodiad 5 ac a argymhellir yn 3.2 a 3.3 yn y drefn honno.

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

Cafodd Asesiadau o'r Effaith ar Les ar gyfer y cynnydd yn Nhreth y Cyngor eu cyflwyno i'r Cyngor ar 25 Ionawr.

## **8. Pa ymgynghoriadau sydd wedi'u cynnal gyda Chraffu ac eraill?**

Yn ogystal â'r adroddiadau rheolaidd i'r Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol, cafodd proses y gyllideb ei hystyried gan y Tîm Arwain Strategol, cyfarfodydd Briffio'r Cabinet, Arweinwyr Grŵp a chyfarfodydd Briffio'r Cyngor. Mae'r Fforwm Cyllidebau Ysgolion wedi'i gynnwys yn y cynigion drwy'r flwyddyn. Ymgynghorwyd ag Undebau Llafur drwy'r Cydbwyllgor Ymgynghorol Lleol. Mae pandemig COVID-19 wedi parhau i effeithio ar y lefel o ymgynghori ac ymgysylltu gyda'r cyhoedd. Ond, er hynny, mae cynlluniau ar waith i ymgysylltu'n gynnar gyda'r holl fudd-ddeiliaid yn ystod proses gyllidebol 2023/24.

## **9. Datganiad y Prif Swyddog Cyllid**

Mae pwysau penodol yn dal yn amlwg yng nghyllidebau gofal cymdeithasol (Oedolion a Phlant). Rydym ni wedi buddsoddi'n sylweddol yn y meysydd hyn dros y blynyddoedd diwethaf a disgwylir y bydd yr angen yn parhau. Mae'r pwysau cychwynnol eisoes wedi'u cynnwys yn y Cynllun Ariannol Tymor Canolig a bydd y rhain yn cael eu hadolygu; bydd y pwysau ar y ddau wasanaeth yn cael eu monitro'n agos a'u hadolygu yn ystod y misoedd nesaf.

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

Mae'n parhau i fod yn gyfnod heriol yn ariannol ac mae ansicrwydd ynghylch effaith cynnydd mewn chwyddiant, Brexit a strategaeth ariannol Llywodraeth y DU wrth ymdrin ag effaith ariannol hirdymor COVID a'r argyfwng costau byw ar gyllid cyhoeddus. Er bod y rhagolygon ariannol yn ansicr, mae ein sefyllfa ariannol yn iach ac mae proses gyllideb 3/5

mlynedd gadarn wedi'i chymeradwyo'n ddiweddar gan y Tîm Arwain Strategol, y Tîm Gweithredol Corfforaethol, y Cabinet ac mae'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio wedi craffu arni.

## **11. Pŵer i wneud y penderfyniad**

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