

<b>Adroddiad i'r</b>	Cabinet
<b>Dyddiad y cyfarfod</b>	25 Mawrth 2025
<b>Aelod Arweiniol</b>	Aelod Arweiniol Cyllid, Perfformiad ac Asedau Strategol
<b>Pennaeth Gwasanaeth</b>	Pennaeth Cyllid ac Archwilio
<b>Awdur yr adroddiad</b>	Prif Gyfrifydd (Dirprwy Swyddog Adran 151)
<b>Teitl</b>	Adroddiad Cyllid (Chwefror 2024/25)

## 1. Am beth mae'r adroddiad yn sôn?

Mae'r adroddiad yn manylu ynghylch cyllideb refeniw'r Cyngor a'r arbedion a gytunwyd ar gyfer 2024/25.

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

Darparu gwybodaeth am sefyllfa ariannol bresennol y Cyngor a chadarnhau'r cyllidebau gwasanaeth a gytunwyd arnynt ar gyfer 2024/25.

## 3. Beth yw'r Argymhellion?

3.1. Bod y Pwyllgor yn nodi'r cyllidebau a bennwyd ar gyfer 2024/25 a'r cynnydd yn erbyn y strategaeth a gytunwyd arni.

## 4. Manylion yr adroddiad

4.1. Cyllideb refeniw net y Cyngor yw £271.021 miliwn (£250.793 miliwn yn 23/24) fel y gwelir yn Atodiad 1. Rhagwelir y bydd tanwariant o £102,000 (tanwariant o £4.559 miliwn fis diwethaf) ar gyllidebau gwasanaethau a chyllidebau corfforaethol. Mae'r symudiad o £4.457 miliwn yn ymwneud yn bennaf â'r swm a neilltuwyd i gronfeydd wrth gefn a glustnodwyd (£3.956 miliwn) a gymeradwywyd gan y Cabinet ym mis Chwefror a phwysau cynyddol ar draws y gwasanaeth (£501,000). Ceir ychwaneg o fanylion yn Adran 6 ac Atodiad 2.

4.2. Wrth bennu'r gyllideb ar gyfer 2024/25, bu'n ofynnol i'r Cyngor nodi gwerth £10.384 o arbedion ar wasanaethau ac arbedion effeithlonrwydd. Mae'r cynnydd wrth gyflawni'r arbedion hyn yn cael ei olrhain ac mae statws y mesurau arbedion ar 31 Rhagfyr wedi'i ddarparu yn Atodiad 3. Oherwydd amseriad rhoi'r cynigion ar waith, ni fydd rhai ohonynt yn cyflawni arbediad blwyddyn lawn yn 2024/25 a chedwir golwg ar y gwasgfydd hynny yn ystod y flwyddyn wrth fonitro cyllideb y gwasanaeth. Bydd diweddariad yn cael ei ddarparu mewn adroddiad i'r Cabinet fis Ebrill.

## **5. Sut mae'r penderfyniad yn cyfrannu at Gynllun Corfforaethol 2022 i 2027: y Sir Ddinbych a Garem?**

Mae rheoli cyllidebau'r Cyngor yn effeithiol a chyflawni'r strategaeth gyllidebol y cytunwyd arni yn gosod y sail ar gyfer gweithgarwch ym mhob maes. Mae cyllideb 2024/25 yn cynnwys dyraniadau i ddal i gefnogi blaenoriaethau corfforaethol a gwasanaeth.

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

Mae Atodiad 2 yn manylu ynghylch gwasgfydd mewn gwahanol wasanaethau a risgiau gorwario a thanwario, ond dylid nodi'r materion canlynol hefyd:

- 6.1. **Addysg a Gwasanaethau Plant** – Y sefyllfa derfynol a ragwelir ar hyn o bryd yw gorwariant o £2.244 miliwn (£2.319 miliwn o'r blaen). Mae'r pwysau yng Ngofal Cymdeithasol Plant (£2.215 miliwn) wedi cynyddu £167,000 fis yma yn bennaf oherwydd plant ag anghenion mwy cymhleth. Mae'r gorwariant yn y Gwasanaethau Addysg (£29,000) yn deillio o bwysau ar anghenion dysgu ychwanegol a phecynnau addysg y tu allan i'r sir, sydd £242,000 yn llai fis yma yn sgil incwm grant.
- 6.2. **Gwasanaethau Priffyrdd a'r Amgylchedd** – Y sefyllfa derfynol a ragwelir ar hyn o bryd yw gorwariant o £2.066 miliwn (£1.564 miliwn o'r blaen). Mae'r gorwariant yn ymwneud â chostau cynyddol y gwasanaeth gwastraff (£1.628 miliwn) a chynnal a chadw yn y gaeaf (£807,000) wedi'i fantoli gan arbedion ac incwm ychwanegol ar draws y gwasanaeth (-£369,000). Mae'r symudiad fis yma o £502,000 yn ymwneud â chynnydd yng nghostau fflyd y gwasanaeth gwastraff (£430,000), cynnal a chadw dros y gaeaf (£237,000) a symiau sy'n wahanol ar draws y gwasanaeth sydd wedi'u mantoli gan incwm ychwanegol ar gyfer Gwaith Stryd (-£165,000). Erys risg uchel i'r gwasanaeth hwn dros y gaeaf.

- 6.3. **Cynllunio, Gwarchod y Cyhoedd a Chefn Gwlad** – Amcanestyniad y gyllideb yw gorwariant o £751,000 (£627,000 o'r blaen) oherwydd costau cludiant i'r ysgol (£420,000), diffyg incwm o feysydd parcio (£178,000) a'r pwysau ar draws y gwasanaeth yn cynyddu fis yma (£153,000). Mae yna risg o dangyflawni mewn perthynas â'r cyllidebau incwm, o ran ffioedd cynllunio a pharcio.
- 6.4. **Gofal Cymdeithasol i Oedolion a Digartrefedd** – Y sefyllfa derfynol a ragwelir yw tanwariant o £1.086 miliwn (dim newid fis yma). Ceir tanwariant ym maes Digartrefedd (-£1.3 miliwn) gan na fu cynifer o leoliadau brys mewn llety dros dro. Mae'r pwysau ym maes Gofal Cymdeithasol i Oedolion (£200,000) yn ymwneud â chostau lleoliadau a'r galw ar draws y meysydd gwasanaeth, wedi'i fantoli gan incwm grant.
- 6.5. **Cyllidebau Corfforaethol** – Rhagwelir y bydd tanwariant o £4.268 miliwn (tanwariant o £8.224 miliwn fis diwethaf) oherwydd rhyddhau cyllidebau wrth gefn. Mae'r symudiad fis yma (£3.956 miliwn) yn ymwneud â'r swm a neilltuwyd i gronfeydd wrth gefn a glustnodwyd gyda grant Llywodraeth Cymru a gafwyd tuag at gostau pensiwn Athrawon a'r Gwasanaeth Tân a phwysau cyflogau'r NJC, fel y cymeradwywyd gan y Cabinet ym mis Chwefror.
- 6.6. **Ysgolion** – Roedd y gyllideb a gymeradwyodd y Cyngor ar gyfer 2024/25 yn cynnwys cyfanswm buddsoddiad ychwanegol net o £3.03 miliwn yng nghyllidebau dirprwyedig ysgolion (heb gynnwys cynnydd mewn grantiau Llywodraeth Cymru). Mae balansau ysgolion a gariwyd ymlaen i 2024/25 yn £3.681 miliwn, sy'n isel o gymharu â blynyddoedd diweddar. Mae ysgolion yn rhagweld y bydd eu balansau'n gostwng £5.782 miliwn gan greu diffyg net o £2.101 miliwn i'w gario ymlaen i 2025/26. Mae tanwariant bychan o £34,000 ar gyllidebau ysgolion sydd heb eu dirprwyo.
- 6.7. **Y Cyfrif Refeniw Tai (CRT)** – Rhagwelir y bydd balansau refeniw'r Cyfrif Refeniw Tai a gariwyd ymlaen i 2024/25, sef £1.180 miliwn, yn £755,000 erbyn diwedd y flwyddyn, sy'n ostyngiad o £425,000. Mae'r symudiad hwn yn ymwneud â gostyngiad mewn incwm rhenti a chynnydd mewn cyfraniad refeniw i raglen gyfalaf y CRT, a gaiff ei wrthbwyso gan ffioedd dyledion amcangyfrifedig is. Dyrennir cyllideb gyfalaf y Cyfrif Refeniw Tai o £15 miliwn yn bennaf rhwng gwelliannau wedi'u cynllunio i'r stoc dai bresennol (£9 miliwn) a chaffaeliadau a datblygiadau tai newydd (£6 miliwn).

6.8. **Rheoli'r Trysorlys** – Ddiwedd mis Ionawr, cyfanswm benthyciadau'r Cyngor oedd £331.918 miliwn ar gyfradd llog gyfartalog o 4.50%. Balans y buddsoddiadau oedd £23.5 miliwn ar gyfradd llog gyfartalog o 4.43%.

6.9. Ceir crynodeb o **Gynllun Cyfalaf** y Cyngor yn Atodiad 4. Cymeradwywyd Cynllun Cyfalaf gwerth £73 miliwn a gwariwyd £45.1 miliwn hyd yn hyn.

## **7. Beth yw prif gasgliadau'r Asesiad o'r Effaith ar Les a pha newidiadau sydd wedi, neu a fydd yn cael eu cyflwyno i'r prosiect neu'r ymagwedd o ganlyniad i'r asesiad?**

Cyflwynwyd Asesiad o Effaith ar Les ar gyfer yr holl gamau i ostwng y gyllideb ac effaith cynyddu Treth y Cyngor i'r Cyngor ar 30 Ionawr 2024.

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

Yn ogystal â'r adroddiadau rheolaidd i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio, trafodwyd proses y gyllideb gan y Tîm Arwain Strategol, yng nghyfarfodydd Briffio'r Cabinet, gan Arweinwyr Grŵp ac yng nghyfarfodydd Briffio'r Cyngor. Mae'r Fforwm Cyllideb Ysgolion wedi'i gynnwys yn y cynigion drwy gydol y flwyddyn. Ymgynghorwyd ag Undebau Llafur drwy'r Cydbwyllgor Ymgynghorol Lleol.

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

9.1. Mae'r Cyngor, fel pob Cyngor arall yng Nghymru, yn wynebu heriau ariannol digynsail yn y tymor canolig. Bu'r risg oherwydd gwasgfeydd ar y gwasanaeth gwastraff a chynnal a chadw yn y gaeaf yn hysbys gydol y flwyddyn ac mae hynny'n dal yn risg y gaeaf hwn. Mae meysydd risg uchel eraill yn cynnwys newid lleoliadau preswyl mewn Gwasanaethau Plant a lleoliadau Gofal Cymdeithasol i Oedolion. Caiff y gwasgfeydd a nodwyd yn y Cynllun Ariannol Tymor Canolig ac sy'n wynebu gwasanaethau eu hadolygu'n barhaus ac maent yn dal yn destun pryder.

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

10.1. Wynebodd y Cyngor her ariannol sylweddol wrth osod ei gyllideb ar gyfer 2024/25 gan nad oedd ein cyllid yn cynyddu digon i fedru ymdopi â gwasgfeydd parhaus oherwydd chwyddiant, cynnydd yn y galw am wasanaethau a chymhlethdod yr angen

amdanynt. Mae Strategaeth Ariannol Tymor Canolig y Cyngor yn sail ar gyfer y modd yr awn ati i reoli'r risgiau hyn.

10.2. Mae risgiau o ran gallu'r tîm Cyllid i gyflawni oherwydd datblygiad parhaus y system ariannol newydd, a roddwyd ar waith ym mis Ebrill, gyda rhywfaint o swyddi gwag yn y gwasanaeth. Ceir rhywfaint o aflonyddwch wrth gyflwyno unrhyw system newydd a bu'n rhaid i dimau ganfod ffyrdd o ddatrys y problemau hynny. Er mwyn lliniaru ar y risg, mae'r tîm cyllid yn canolbwyntio ar feysydd risg uchel er mwyn rhoi'r wybodaeth ddiweddaraf i'r Cabinet ynglŷn â meysydd lle mae risg sylweddol o orwariant.

10.3. Bydd y Cyngor yn cynhyrchu sefyllfa derfynol a datganiad cyfrifon gyda'r system ariannol newydd am y tro cyntaf. Mae yna risg wrth weithio gyda system newydd. Mae hyn yn rhoi pwysau ychwanegol ar y tîm cyllid ac yn gofyn am fwy o amser i gwblhau'r cyfrifon, mwy na'r blynyddoedd blaenorol. Mae hyn yn golygu y bydd y sefyllfa derfynol yn cael ei hadrodd i'r Cyngor fis yn hwyrach na'r arfer, ym mis Mehefin 2025.

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

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