

Adroddiad i	Awdurdod Tân ac Achub Gogledd Cymru
Dyddiad	16 Hydref 2023
Swyddog Arweiniol	Helen MacArthur, Prif Swyddog Tân Cynorthwyol Cyllid ac Adnoddau
Swyddog Cyswllt	Helen Howard, Pennaeth Cyllid
Pwnc	Alldro Dros Dro 2023/24



PWRPAS YR ADRODDIAD

- 1 Rhoi diweddariad i'r aelodau ar y rhagolygon gwariant cyfalaf a refeniw ar gyfer 2023/24, fel yr oedd ar 31 Awst 2023.

CRYNODEB GWEITHREDOL

- 2 Cafodd y gofyniad cyllideb net ei gymeradwyo gan Awdurdod Tân ac Achub Gogledd Cymru (yr Awdurdod) yn ei gyfarfod ar 26 Ionawr 2023. Cadarnhaodd hyn ofyniad net o £44.39m i'w ariannu gan yr awdurdodau lleol cyfansoddol.
- 3 Rhagwelir y bydd gwariant gwirioneddol yn £45.478m sy'n cynnwys costau mewn perthynas â phrosiectau amrywiol, setliadau cyflog cenedlaethol uwchlaw'r ddarpariaeth gyllidebol, a phwysau cyffredinol oherwydd chwyddiant. Bydd y defnydd o arian wrth gefn a glustnodwyd, y gronfa gyffredinol a darpariaethau yn lliniaru'r costau ychwanegol ac ni ragwelir y bydd angen ardoll atodol.
- 4 Cymeradwyodd yr Awdurdod gyllideb gyfalaf 2023/24 o £6.532m ar 16 Ionawr 2023. Roedd hyn yn cynnwys £3.00m ar gyfer prynu tir yn ymwneud â'r ganolfan hyfforddi arfaethedig, sydd eto i'w gytuno. Yn ogystal, mae yna gyllid treigl o £0.625m o 2022/23. Mae'r rhaglen gyfalaf yn destun pwysau costau ac felly mae cynlluniau'n cael eu blaenoriaethu, er mwyn parhau o fewn y cyllid sydd ar gael. Rhagwelir y bydd gwariant yn £5.14m a gofyniad i dreiglo cyllid o £2.02m.

ARGYMHELLION

- 5 Gofynnir i aelodau:
 - i) nodi'r rhagamcanion alldro cyfalaf a refeniw drafft ar gyfer blwyddyn ariannol 2023/24 fel y nodir yn yr adroddiad;
 - ii) nodi'r risgiau sy'n gysylltiedig â chwyddiant a materion yn y gadwyn gyflenwi;
 - iii) nodi'r risgiau sy'n gysylltiedig â'r trafodaethau cyflog parhaus; a
 - iv) cymeradwyo'r defnydd o gronfeydd wrth gefn a glustnodwyd a rhai cyffredinol.

SYLWADAU GAN Y PANEL GWEITHREDOL/PWYLLGOR ARCHWILIO

- 6 Nid yw'r adroddiad hwn wedi cael ei ystyried gan yr aelodau o'r blaen.

CEFNDIR

- 7 Mae'r adroddiad hwn yn rhoi gwybodaeth am y sefyllfa alldro gwariant cyfalaf a refeniw drafft ar gyfer blwyddyn ariannol 2023/24.

GWYBODAETH

CYLLIDEB REFENIW

- 8 Cymeradwywyd y gyllideb net ar gyfer 2023/24 o £44.394m yng nghyfarfod yr Awdurdod ar 16 Ionawr 2023. Nodwyd bod y gyllideb hon yn cynnwys mesurau a fydd yn effeithio ar ddarpariaeth y gwasanaethau a'r capasiti corfforaethol.
- 9 Mae costau staff yn cynrychioli 72% o'r gwariant gros. Gosodwyd y gyllideb staffio o £31.826m ar gyfer 2023/24 ym mis Ionawr 2023 ac roedd yn cynnwys mesurau a gymerwyd bryd hynny i gynnwys gwariant o fewn y gyllideb a gymeradwywyd.
- 10 Roedd y broses o bennu'r gyllideb yn cynnwys rhagdybiaeth y byddai dyfarniadau cyflog ar gyfer 2023/24 yn 4% i'r holl staff. Ar hyn o bryd mae'r cynnig cyflog i staff llywodraeth leol yn godiad o £1,925 ar draws pob gradd sy'n cyfateb i oddeutu 6.6%. Mae hyn yn uwch na'r rhagdybiaeth gynllunio ac mae'n parhau i fod yn risg ar hyn o bryd.
- 11 Mae dyfarniad cyflog o 7% wedi'i dderbyn ar gyfer rolau diffoddwyr tân a diffoddwyr tân ystafell reoli o fis Gorffennaf 2022, a chytunwyd ar ddyfarniad o 5% o fis Gorffennaf 2023. Roedd y setliadau hyn yn uwch na'r rhagdybiaethau cynllunio o 5% a 4% a ddefnyddiwyd wrth osod y gyllideb.
- 12 Mae'r rhagolygon nad ydynt yn ymwneud â chyflogau yn adlewyrchu'r pwysau anochel hysbys o ran costau a gaiff ei brofi mewn perthynas â chostau TGCh, cynnal a chadw adeiladau a chostau tanwydd. Fodd bynnag, mae ansicrwydd pellach yn parhau oherwydd pwysau chwyddiant cyffredinol a materion yn ymwneud â'r gadwyn gyflenwi sy'n arwain at wariant uwchlaw'r gyllideb a ragwelwyd.
- 13 Er bod y rhan fwyaf o'r gwariant yn cael ei ariannu o'r ardoll awdurdodau cyfansoddol, derbynnir incwm gan Lywodraeth Cymru ar gyfer gweithgareddau sy'n cael eu hariannu gan grant, yn ogystal ag ad-daliadau gan gyrff eraill mewn perthynas â'r defnydd o'n hadeiladau.

- 14 Mae costau cyllido cyfalaf yn cynnwys costau benthyca a chostau refeniw ar gyfer defnyddio asedau cyfalaf. Rhagwelir y bydd tanwariant yn y gyllideb hon oherwydd yr oedi wrth gwblhau prosiectau cyfalaf.

ALLDRO REFENIW

- 15 Mae'r adroddiad yn rhagweld gorwariant o £1.084m. Manylir ar y dadansoddiad isod.

	Cyllideb (£m)	Rhagolwg (£m)	Amrywiant (£m)	Amrywiant (%)
Gweithwyr	31.826	32.006	0.181	0.57%
Eiddo	3.516	3.835	0.319	9.07%
Cludiant	1.268	1.404	0.136	10.72%
Cyflenwadau	5.349	6.233	0.884	16.53%
Taliadau Trydydd Parti	0.305	0.323	0.017	5.69%
Cyllid Cyfalaf a Thaliadau	3.129	2.756	-0.373	-11.92%
Incwm	-0.999	-1.079	-0.080	8.02%
Rhagolwg Alldro	44.394	45.478	1.084	2.44%

COSTAU GWEITHWYR

- 16 Mae costau gweithwyr yn rhan sylweddol o'r gyllideb (72%) ac yn cynnwys tâl, costau pensiwn, cost recriwtio a hyfforddi a gwasanaethau gweithwyr, megis gwasanaethau iechyd galwedigaethol. Wrth gymeradwyo'r gyllideb yn derfynol ym mis Ionawr 2023, cymeradwywyd ystod o fesurau gan yr Aelodau i gynnwys gwariant staff. Nid yw'r rhain yn gylchol eu natur, ac maent yn cynnwys mesurau fel peidio â llenwi swyddi gwag a chyfyngu ar recriwtio i orsafoedd RDS.
- 17 Rhoddwyd strwythur staffio newydd ar waith ym mis Mehefin 2023 ac mae'r swyddi hyn yn parhau i fod yn hanfodol i gyflawni'r amcanion corfforaethol. Mae cost yr arbedion swyddi gwag wedi lliniaru'r costau uwch yn rhannol mewn perthynas â'r dyfarniadau cyflog a goramser.
- 18 Mae camau yn parhau i gael eu cymryd i gynyddu nifer y diffoddwyr tân dyletswydd yn ôl galw i fynd i'r afael â materion argaeledd, gan gofio cyfyngiadau'r gyllideb.
- 19 Fel sy'n wir gyda chyrrff llywodraeth leol eraill, derbyniwyd ad-daliad untro mewn perthynas â chyfraniadau pensiwn cyflogwr, o Gronfa Bensiwn Clwyd, yn dilyn y prisiad actiwaraid. Roedd hyn yn £0.503m ac mae wedi lliniaru'n rhannol y gorwariant gros o £0.684m.

20 Mae'r gorwariant net mewn costau staffio yn dod i £0.181m ac mae'n cynnwys y canlynol:

- costau dyfarniadau cyflog yn ystod y flwyddyn;
- goramser ychwanegol ar gyfer salwch a chynnal argaeledd;
- tâl gwyliau ychwanegol;
- swyddi dros dro i gyflawni prosiectau penodol; llai
- gostyngiadau yn deillio o swyddi gwag presennol; .
- ad-daliad a dderbyniwyd gan Gronfa Bensiwn Clwyd.

COSTAU NAD YDYNT AR GYFLOGAU

21 Mae'r gyllideb heb fod yn gyflog yn wynebu pwysau sylweddol. Mae'r rhain yn cynnwys costau tanwydd sy'n parhau i fod yn anrhagweladwy oherwydd materion pris a chyflenwad. Yn ogystal, mae argaeledd a chostau nwyddau eraill megis cyflenwadau adeiladu, offer TGCh a rhannau fflyd hefyd yn peri pryder o ystyried cymhlethdod cadwyni cyflenwi ac ansicrwydd byd-eang.

22 Cynhelir adolygiad o wariant nad yw'n ymwneud â chyflogau gan ddeiliaid cyllidebau i sicrhau bod y rhagamcanion yn parhau i fod yn rhesymol.

Eiddo

23 Rhagwelir gorwariant o £0.319m o ran costau eiddo. Mae hyn yn bennaf oherwydd cynnydd mewn perthynas â chostau gwasanaethu a chynnal a chadw.

24 Mae ffigurau'r gyllideb yn cynnwys y costau rhagarweiniol y cytunwyd arnynt mewn cyfarfod blaenorol, mewn perthynas ag arolygon safle ar gyfer prynu tir o bosibl a datblygu'r achos busnes ar gyfer canolfan hyfforddi newydd (£0.25m).

25 Mae ansefydlogrwydd y farchnad a chostau cynyddol nwy a thrydan yn her ariannol fawr i'r Awdurdod. Mae'r costau a ragwelir ar hyn o bryd o fewn y gyllideb ac mae costau'n cael eu monitro fel rhan o'r cytundeb lefel gwasanaeth gyda Heddlu Gogledd Cymru.

Cludiant

26 Mae'r gyllideb cludiant yn rhagweld amrywiad o £0.136m. Mae costau cynyddol mewn perthynas â thanwydd a rhannau cerbydau yn achosi pwysau ar y gyllideb hon. Mae hyn yn ymwneud â chynnydd mewn prisiau olew a thanwydd a chostau prydlesu cerbydau.

Cyflenwadau

- 27 Y gyllideb cyflenwadau net yw £5.349m a'r gorwariant a ragwelir ar hyn o bryd yw £0.884m, sy'n cynnwys mentrau yn ystod y flwyddyn a fydd yn cael eu hariannu o gronfeydd wrth gefn a glustnodwyd.
- 28 Mae pwysau chwyddiant sylweddol mewn nifer o feysydd busnes-gritigol ac mae camau'n cael eu cymryd i'w cyfyngu a'u lliniaru, lle bo modd.
- 29 Mae'r sefyllfa alldro a ragwelir yn cynnwys costau ar gyfer adnewyddu offer gweithredol hanfodol a chit tân, meddalwedd AD wedi'i ddiweddarau a gwaith prosiect mewn perthynas â'r adolygiadau amrywiol sy'n cael eu cynnal ar hyn o bryd ledled Gwasanaeth Tân ac Achub Gogledd Cymru (y Gwasanaeth), gan gynnwys yr Adolygiad o'r Ddarpariaeth Frys.

Taliadau Trydydd Parti

- 30 Mae taliadau trydydd parti yn ymwneud â chytundebau lefel gwasanaeth gyda phartneriaid, gan gynnwys Cyngor Bwrdeistref Sirol Conwy, Cyngor Sir y Fflint, Cyngor Sir Gâr a Heddlu Gogledd Cymru. Mae'r cytundebau yn cynnwys darparu gwasanaethau cyfreithiol, gwasanaethau swyddogion monitro, gweinyddu pensiynau a chyfleusterau.
- 31 Ar hyn o bryd rhagwelir y bydd gorwariant o £0.017m yn y gwariant hwn. Mae hyn oherwydd y gwaith ychwanegol sy'n ofynnol o ran y newidiadau deddfwriaethol mewn perthynas â phensiynau diffoddwyr tân.

ARIANNU CYFALAF

- 32 Mae'r gyllideb ariannu cyfalaf yn neilltuo cyllid refeniw i ariannu gwariant cyfalaf.
- 33 Mae'r Ddarpariaeth Isafswm Refeniw (MRP) yn cynrychioli'r isafswm y mae'n rhaid ei godi ar gyfrif refeniw awdurdod bob blwyddyn ar gyfer ariannu gwariant cyfalaf, a fydd wedi'i ariannu yn gyntaf drwy fenthyciadau. Mae'n rhan o holl arferion cyfrifyddu'r Awdurdod, a'i nod yw sicrhau y gall yr Awdurdod dalu'r dyledion sydd ganddo o brynu asedau cyfalaf, megis adeiladau a cherbydau.
- 34 Mae rheoliadau'n ei gwneud yn ofynnol i'r Awdurdod benderfynu ar swm MRP ym mhob blwyddyn ariannol, y mae'n ystyried ei fod yn ddoeth trwy gyfeirio at ofyniad cyllido cyfalaf sydd wedi'i gyfrifo (CFR). Yr MRP ar gyfer 2023/24 yw £1.99m. Yn dilyn trafodaethau gyda Chynghorwyr y Trysorlys, mae gwaith yn cael ei wneud ar hyn o bryd i adolygu hyn.

- 35 Mae'r gyllideb hefyd yn dal y costau llog mewn perthynas â benthyciadau'r Awdurdod. Oherwydd y sefyllfa economaidd gyfnewidiol, mae cost benthycia wedi parhau i gynyddu. Fodd bynnag, ni fu angen benthycia pellach gan fod gwariant cyfalaf hyd yma wedi bod yn sylweddol arafach na'r disgwyl gan olygu y rhagwelir arbediad cyllideb o £0.173m.
- 36 Yn ogystal, roedd modd buddsoddi arian mewn adneuon trysorlys tymor byr. Mae'r sefyllfa arian yn cael ei adolygu bob dydd ac unrhyw arian nad yw wedi'i ddefnyddio yn cael ei drosglwyddo i gyfrifon cadw amrywiol, er mwyn ennill llog. Hyd yn hyn derbyniwyd £0.160m o log.

INCWM

- 37 Yn ogystal â'r ardoll awdurdodau cyfansoddol, mae'r gyllideb hefyd yn cynnwys incwm disgwyliedig ar gyfer ffioedd, taliadau a grantiau.
- 38 Mae ffioedd a thaliadau yn ymwneud yn bennaf ag ailgodi tâl am adeiladau a rennir â chyrrff eraill.
- 39 Mae incwm arall wedi cynyddu oherwydd cynnydd mewn ail-godi taliadau ar gyrrff eraill ac elw o waredu cerbydau ac offer.

	Cyllideb (£m)	Amcanestyniad (£m)	Amrywiant (£m)
Grantiau	0.747	0.747	0.000
Ffioedd a thaliadau	0.252	0.332	0.080
Cyfanswm	0.999	1.049	0.080

Cyllid Grant

- 40 Mae cyfanswm dyraniad cyllid grant Llywodraeth Cymru 2023/24 yn £0.747m. Mae dadansoddiad manwl o'r cyllid grant, ar gyfer 2023/24, isod. Caiff pob grant ei fonitro'n ofalus drwy gydol y flwyddyn ariannol i nodi unrhyw amrywiannau ac i'n galluogi i gymryd camau adferol.

	Dyraniad (£m)
Lleihau Tanau Bwriadol	0.169
Offer Diogelwch yn y Cartref	0.240
Ymgysylltu â Phobl Ifanc ac Ieuencid	0.137
Cydnherthedd Cenedlaethol	0.201
Cyfanswm Cyllid Grant	0.747

RHAGLEN GYFALAF

- 41 Cymeradwyodd yr Awdurdod raglen gyfalaf o £3.532m, ym mis Ionawr 2023. Yn ogystal, roedd dyraniad o £3.00m ar gyfer prynu tir, os yw'r ganolfan hyfforddi arfaethedig yn cael ei chymeradwyo.
- 42 Yn unol â'r adroddiad alldro terfynol, a gyflwynwyd i gyfarfod Gorffennaf 2023, cytunwyd ar y gofyniad am gyllid treigl ar £0.625m, ar gyfer cynlluniau na chawsant eu cwblhau yn 2022/23.
- 43 Oherwydd oedi parhaus, mae gwariant cyfalaf hyd yma yn £0.732m a rhagwelir y bydd yn £5.14m.
- 44 Fel sy'n wir gyda'r gyllideb refeniw, mae'r rhaglen gyfalaf yn profi pwysau o ran costau, gyda chostau cynyddol mewn perthynas â phrynu cerbydau a gwaith adeiladu. Mae hyn yn cael ei reoli drwy flaenoriaethu cyflawni prosiectau hanfodol.
- 45 Mae manylion y cynlluniau isod:

Cynllun	Dyraniad Gwreiddiol £m	Dyraniad Diwygiedig £m	Rhagolwg £m	Arian Treigl £m
2023/2024				
Adnewyddu Peiriannau Tân	1.430	0.475	0.475	0.960
Faniau amlbwrpas	0.189	0.189	0.189	
Unedau Lles	0.150	0.150	0.150	
Adfywio Gorchymyn a Rheoli	0.600	0.600	0.000	0.600
Man Waith Adeiladu	0.483	0.100	0.100	
Tyrau Hyfforddi	0.250	0.250	0.000	0.250
Fflyd - system rhwystro cwympiadau a gwaith to	0.100	0.126	0.126	
Drysau bae peiriannau	0.180	0.180	0.168	0.057
Uwchraddio Gwresogi Llandudno	0.150	0.150	0.000	0.150
Gwaith yn Nhŷ Mwg Dolgellau	0.000	0.365	0.309	
Tir canolfan hyfforddi arfaethedig	3.000	3.000	3.000	
Heb ei ddyrannu	0.000	0.947	0.000	
Cyfanswm: Cynllun Cyfalaf	6.532	6.532	4.517	2.017
Arian Treigl 2022/23				
Tyrau Hyfforddi	0.307	0.307	0.307	
Faniau gorsaf amlbwrpas	0.160	0.160	0.162	
Adeiladau - Man Waith	0.158	0.158	0.158	
Cyfanswm: Arian Treigl	0.625	0.625	0.627	0.000
Cyfanswm	7.157	7.157	5.144	2.017

- 46 Mae arian treiglo eisoes wedi'i amlygu, yn unol â'r uchod. Mae pum peiriant tân wedi'u harchebu; fodd bynnag, disgwylir i daliadau cam ymestyn i 2024/25 oherwydd oedi o ran argaeledd y siasi a slotiau adeiladu gyda'r cyflenwr.

- 47 Mae'r cynlluniau eraill sydd heb ddechrau eleni, i gyd yn cael eu hadolygu a byddant yn cael eu hystyried fel rhan o'r cynllunio cyfalaf ar gyfer 2024/25.
- 48 Nodir yr arian a ragwelir ar gyfer gwariant cyfalaf isod:

Cyllid	Swm £m
Benthyca	4.521
Cronfeydd Wrth Gefn a Glustnodwyd	0.623
Cyfanswm	5.144

BENTHYCA

- 49 Ariennir gwariant cyfalaf yn bennaf trwy fenthyca allanol. Yn y tymor byr mae'r Awdurdod yn defnyddio arian refeniw dros ben, a elwir yn fenthyca mewnlol.
- 50 Mae'r Awdurdod yn parhau i ddefnyddio benthyca mewnlol. Mae hyn yn golygu nad yw'r benthyca cyfalaf sydd ei angen, fel y'i cyfrifwyd gan y Gofyniad Ariannu Cyfalaf (CFR), wedi'i ariannu'n llawn gyda dyled benthyciad allanol gan fod arian sy'n cefnogi cronfeydd wrth gefn, balansau a llif arian yr Awdurdod wedi'i ddefnyddio fel ateb dros dro i ariannu gwariant cyfalaf a chynhyrchu arbedion refeniw. Fodd bynnag, wrth i'r arian wrth gefn gael ei ddefnyddio, bydd angen disodli'r benthyca mewnlol gyda benthyca allanol.

DEFNYDDIO CRONFEYDD WRTH GEFN CYFFREDINOL AC WEDI'U CLUSTNODI

- 51 Nod cronfeydd wrth gefn yr Awdurdod yw darparu cyllid ar gyfer buddsoddi mewn gweithgareddau ar gyfer y dyfodol a bod yn rhwyd ddiogelwch rhag ofn y bydd heriau ariannol tymor byr yn deillio o ofynion gweithgarwch neu bwysau annisgwyl.
- 52 Ar hyn o bryd mae'r Awdurdod wedi clustnodi £6.22m wrth gefn sydd wedi ei gronni yn y blynyddoedd diwethaf oherwydd llithriad mewn recriwtio a chyflawni prosiectau yn dilyn y pandemig.
- 53 Yn 2022/23 neilltuwyd cronfeydd wrth gefn wedi'u clustnodi i ariannu costau a ddylai fod wedi'u hysgwyddo yn 2022/23, ond roedd problemau'n ymwneud â'r gadwyn gyflenwi yn golygu na ellid cwblhau'r rhain a bu oedi. Yn ogystal, mae cronfeydd wrth gefn wedi'u sefydlu i ariannu codiadau mewn cyfraddau llog, cynnydd mewn chwyddiant, gwelliannau i'r system a gwelliannau i wasanaethau.

- 54 Mae'r alldro dros dro yn rhagdybio y bydd cronfeydd wrth gefn o £0.800m yn cael eu defnyddio yn ystod y flwyddyn. Adolygir y defnydd o gronfeydd wrth gefn fel rhan o'r broses o fonitro'r gyllideb.
- 55 Roedd y mesurau a nodwyd yn ystod y broses gosod cyllideb yn cynnwys defnyddio Cronfa Gyffredinol yr Awdurdod. Mae'r rhagolwg presennol yn tybio y bydd £0.284m yn cael ei ddefnyddio.

DANGOSYDDION DARBODUS – Ch1 2023/24

- 56 Mae'r Awdurdod yn mesur ac yn rheoli ei wariant cyfalaf a'i fenthycu gyda chyfeiriadau at y dangosyddion canlynol. Bellach mae'n ofynnol yn ôl Cod Darbodus CIPFA bod y rhain yn cael eu hadrodd bob chwarter.

Gwariant Cyfalaf

- 57 Mae'r Awdurdod wedi ymgymryd â gwariant cyfalaf ac mae'n cynllunio gwariant cyfalaf fel y nodir isod:

	2022/23 gwirioneddol £m	2023/24 amcangyfrif £m	Cyllideb 2024/25 £m	2025/26 cyllideb £m
Gwasanaethau'r Gronfa Gyffredinol	3.366	2.144	5.834	5.658
Canolfan Hyfforddi Arfaethedig	0	3.000	25.000	20.000
Cyfanswm	3.366	5.144	30.834	25.658

- 58 Ceir manylion pellach am brosiectau cyfalaf y Gronfa Gyffredinol hyd yn hyn ym Mharagraff 45.

Gofyniad Ariannu Cyfalaf

- 59 Mae swm cronol yr Awdurdod o gyllid dyled yn cael ei fesur gan y Gofyniad Ariannu Cyfalaf (CFR). Mae hyn yn cynyddu gyda gwariant cyfalaf a ariennir gan ddyled newydd ac yn lleihau gyda MRP a derbyniadau cyfalaf a ddefnyddir i ddisodli dyledion.

	31.03.23 gwirioneddol £m	2023/24 amcangyfrif £m	*2024/25 amcangyfrif £m	*2025/26 amcangyfrif £m
Gwasanaethau'r Gronfa Gyffredinol	28.877	31.751	62.589	85.198

*Mae'r tabl uchod yn cynnwys costau'r ganolfan hyfforddi fel y manylir ym mharagraff 57.

Dyled Gros a'r Gofyniad Ariannu Cyfalaf

- 60 Mae canllawiau statudol yn nodi y dylai dyled aros yn is na'r gofyniad ariannu cyfalaf, ac eithrio yn y tymor byr. Mae'r Awdurdod wedi cydymffurfio ac yn disgwyl parhau i gydymffurfio â'r gofyniad hwn yn y tymor canolig fel y dangosir isod.

	31.03.23 gwirioneddol	30.06.23 gwirioneddol	2023/24 cyllideb	2024/25 cyllideb	2025/26 cyllideb
Dyled (gan gynnwys Prydlesi Cyllid)	26.650	23.230	27.626	55.895	77.258
Gofyniad Ariannu Cyfalaf	28.877	31.751	33.832	62.589	85.198

*Mae'r tabl uchod yn cynnwys costau'r ganolfan hyfforddi fel y manylir ym mharagraff 56.

Dyled a'r Terfyn Awdurdodedig a'r Ffin Weithredol

- 61 Mae'n ofynnol yn gyfreithiol i'r Awdurdod osod terfyn benthycu fforddiadwy (a elwir hefyd yn Derfyn Awdurdodedig ar gyfer dyled allanol) bob blwyddyn. Yn unol â chanllawiau statudol, mae "ffin weithredol" is hefyd wedi'i gosod fel lefel rhybudd pe bai dyled yn agosau at y terfyn.

	Uchafswm dyled Ch1 2023/24	Dyled ar 30.06.23	2023/24 Terfyn Awdurdodedig	2023/24 Ffin Weithredol	Wedi cydymffurfio Do/Naddo
Benthycu (£m)	26.650	23.230	30.999	28.990	Do

- 62 Gan fod y ffin weithredol yn arf rheoli ar gyfer monitro yn ystod y flwyddyn, nid yw'n arwyddocaol os yw'r ffin weithredol yn cael ei thorri ar adegau oherwydd amrywiadau mewn llif arian, ac nid yw hyn yn cael ei gyfrif fel methiant cydymffurfio.

Cyfran Costau Cyllido i'r Llif Refeniw Net

- 63 Er na chaiff gwariant cyfalaf ei godi'n uniongyrchol ar y gyllideb refeniw, mae llog sy'n daladwy ar fenthyciadau a MRP yn cael ei godi ar refeniw. Gelwir y tâl blynyddol net yn gostau ariannu; mae hyn yn cael ei gymharu â'r ffrwd refeniw net h.y. y swm a ariennir o'r ardoll a grantiau cyffredinol y llywodraeth.

	2022/23 gwirioneddol	2023/24 amcangyfrif	2024/25 cyllideb	2025/26 cyllideb
Costau ariannu (£m)	2.351	2.756	4.700	6.900
Cyfran y llif refeniw net	5.96%	6.21%	9.80%	13.50%

*Mae'r tabl uchod yn cynnwys costau'r ganolfan hyfforddi fel y manylir ym mharagraff 56.

Dangosyddion Rheoli'r Trysorlys

64 Mae'r dangosyddion hyn o fewn Adroddiad Rheoli'r Trysorlys Ch1 2023/24.

GOBLYGIADAU

Amcanion Llesiant	Mae'r adroddiad hwn yn cysylltu ag amcanion llesiant hirdymor GTAGC. Mae cyllid ar gyfer y Gwasanaeth o fudd i gymunedau Gogledd Cymru ac yn sicrhau bod digon o fuddsoddiad yn cael ei wneud mewn seilwaith i alluogi'r gwasanaeth i ddarparu ymatebion brys a gwaith atal ymhell i'r dyfodol.
Cyllideb	Mae'r gyllideb yn cael ei gosod bob blwyddyn yn unol â darpariaeth arfaethedig y gwasanaeth sy'n cynnwys ymateb brys a gwaith atal.
Cyfreithiol	Mae'n ofyniad cyfreithiol bod yr Awdurdod yn cynhyrchu'r Datganiad Cyfrifon yn unol â'r safonau penodedig.
Staffio	Mae rheolaeth ariannol effeithiol yn cefnogi strategaeth hirdymor y gweithlu i sicrhau bod yr Awdurdod yn gallu cyflawni ei gyfrifoldebau.
Cydraddoldeb/Hawliau Dynol/y Gymraeg	Dim
Risgiau	Caiff incwm a gwariant eu monitro'n ofalus i sicrhau bod gwiriadau o'r gyllideb a gymeradwywyd yn cael eu nodi a'u hysbysu'n briodol i'r Aelodau.