

Eitem: 10

Teitl: Adroddiad Cyllid — Mis 6 — 2023/24

Gweithredu / Action required	Nodyn
Amseru / Timing	Brys
Argymhelliad / Recommendation	Argymhellir bod y Bwrdd yn nodi Adroddiad Cyllid Mis 6 ac yn cymeradwyo'r dull o ddychwelyd arian i Lywodraeth Cymru i gefnogi sefyllfa gyffredinol cyllid cyhoeddus Cymru.
Risg / Risk	Risg enw da ac ariannol
Cyllid / Finance	Amh
Amcan Cynllun Corfforaethol/Corporate Plan Objective / Amcan Rhaglen/Programme objective	Llywodraethu ariannol Llais
Cydraddoldeb / Equality	Amh
Cyfathrebu / Communications	Ticiwch un o'r blychau canlynol os bydd y gweithgaredd hwn yn cael effaith ar: Mewnol: ein pobl <input checked="" type="checkbox"/> Allanol: ein cwsmer iaid/partner iaethau/rhanddeiliaid <input checked="" type="checkbox"/> Allanol: enw da ein sefydliad <input checked="" type="checkbox"/>
Cymeradwyaeth / Approval/Clearance	Mae'r papur hwn wedi'i glirio gan y Prif Weithredwr.
Trafodaethau/Penderfyniadau Blaenorol / Previous discussions/decisions	Amh

Awdur/Cyflwyno / Author/Presenting	Alun Lloyd
Dyddiad / Date	16-10-2023
Cefndir / Background	
<p>Cymeradwywyd y Cynllun Ariannol 2023/24 hwn yn ffurfiol yng nghyfarfod y Bwrdd Gorffennaf 2023. Pwrpas yr adroddiad hwn yw amlinellu i'r Pwyllgor Archwilio a Sicrwydd Risg (ARAC) a'r Bwrdd y sefyllfa ariannol ar 30 Medi 2023 (M6).</p> <p>Roedd Cynllun Ariannol 2023/24 yn nodi sut roedd Llais yn bwriadu bodloni'r ddyletswydd ariannol er mwyn sicrhau nad yw gwariant net yn fwy na'r cyllidebau adnoddau refeniw net. O fewn y cynllun cytbwys hwnnw roedd y cyllidebau gwariant yn cynnwys £0.207m o gyllidebau heb eu dyrannu.</p> <p>Mae'r adroddiad cyllid hwn yn manylu ar gynnydd gyda'r cynllun ariannol cymeradwy a'r perfformiad yn erbyn y cynllun cymeradwy.</p> <p>Gofynnir i'r Bwrdd i:</p> <ul style="list-style-type: none"> • nodi cynnwys yr adroddiad hwn • gymeradwyo'n ffurfiol y dull o ddychwelyd arian heb ei wario yn ôl i Lywodraeth Cymru 	
Manylion / Detail	
<p>Cynllun Ariannol</p> <p>Roedd Cynllun Ariannol 2023/24 yn nodi sut roedd Llais yn bwriadu bodloni'r ddyletswydd ariannol er mwyn sicrhau nad yw gwariant net yn fwy na'r cyllidebau adnoddau refeniw net.</p> <p>Nodwyd y cynllun ariannol</p> <ul style="list-style-type: none"> • buddsoddiad ychwanegol sylweddol o £2.653m ar gyfer Llais, sy'n cyfateb i 57% ychwanegol ar Waelodlin y CIC • bod Llywodraeth Cymru ar gyfer nifer o linellau cyllidebol wedi tybio llinell ar ddyddiadau penodi ar gyfer swyddi newydd ac felly wedi gostwng cyllid 25% ar gyfer 2023/24 • tra bod y cyllid, a'r cyllidebau arfaethedig, wedi'u nodi o amgylch y llinellau cyllidebol hyn roedd gan Llais hyblygrwydd wrth ddefnyddio'r cyllid hwn ar swyddi staff ychwanegol wrth i'w strwythur sefydliadol gael ei gwblhau. 	

Cynnydd Cynllun Ariannol

Yn dilyn cymeradwyaeth y Cynllun Ariannol, gwnaed camau pellach:

- Dirprwyo Cyllidebol

Cyhoeddwyd llythyrau Dirprwyaeth Gyllidebol i holl ddeiliaid y gyllideb, yn cadarnhau ffigurau'r gyllideb yn ogystal â manylu ar gyfrifoldebau a chyfrifoldebau am ddefnyddio adnoddau yn effeithlon ac effeithiol.

- Diweddariadau Cyllideb

Mae'r prif ddiweddariadau cyllideb, ers cymeradwyo'r cynllun, yn cynnwys:

- Cyllid Dyfarniad Tâl

Mae holl staff Llais, heblaw'r Prif Weithredwr, ar raddfeydd cyflog a thelerau ac amodau Agenda ar gyfer Newid (AfC) y GIG. Ar gyfer 2023/24 mae'r graddfeydd cyflog wedi cael eu codi 5% fel yr hysbyswyd gan y Cylchlythyr Tâl a gyhoeddwyd gan Lywodraeth Cymru. Er mwyn talu'r costau mae'r cyllidebau cyflog dirprwyedig wedi'u codi. Roedd y cynnydd hwn yn cyfateb i £259k.

- Newidiadau Cyllidebau Canolog

Fel y nodwyd yn y cynllun roedd gan Llais hyblygrwydd wrth ddefnyddio'r cyllid hwn ar swyddi staff ychwanegol wrth i'w strwythur sefydliadol gael ei gwblhau. Mae'r newidiadau hyn yn cynnwys y canlynol:

- Trosglwyddo Cyllideb Cyfieithu o Gyllid a Llywodraethu i Strategaeth £138k
- Trosglwyddiad Anghylchol arian sy'n cael ei danwario o Ranbarthau i Gronfeydd heb eu Dyrannu £180k

Perfformiad Ariannol ym mis 6

Mae'r perfformiad ariannol manwl ym Mis 6 ynghlwm fel Atodiad A i'r adroddiad hwn.

Ym mis 6 mae'r perfformiad ariannol yn cyfateb i danwariant o £531k yn erbyn cyllidebau dirprwyedig. Y prif amrywiadau yn y perfformiad hyd yma yw:

- Tanwariant Tâl- £313k

Roedd y cynllun ariannol yn cynnwys cynnydd sylweddol a gynlluniwyd yn nifer y staff o 79.05 cyfwerth ag amser llawn i 113.84. Er y nodwyd bod Llywodraeth Cymru eisoes wedi lleihau cyllid swyddi newydd ar gyfer llithriad disgwyliedig o 25% (eu bod yn tybio dyddiad cychwyn 1 Gorffennaf) cydnabuwyd bod disgwyl i'r dyddiadau cychwyn gwirioneddol fod yn hwyrach ac y byddai llithriad gwirioneddol yn fwy na'r hyn a dybiwyd gan Lywodraeth Cymru. Y llithriad ar benodiadau newydd yw prif ysgogwr tanwariant cyflog yn 2023/24.

- Tanwariant Treuliau Teithio - £41k

Ôl-covid mae nifer y teithiau a wneir gan staff wedi lleihau'n sylweddol, gan arwain at danwariant yn erbyn pob tîm rhanbarthol. Ar hyn o bryd nid yw'r cyllidebau wedi'u hailosod. Bydd angen adolygu lefelau'r gyllideb deithio ar gyfer 2024/25 fel rhan o broses cynllunio ariannol 2024/25.

- Tanwariant Hyfforddi - £55k

Roedd y cynllun ariannol yn cynnwys cyllid craidd ychwanegol sylweddol ar gyfer hyfforddiant. Gan fod recriwtio staff newydd wedi llithro mae'r gofyniad hyfforddi a'r gwariant ar gyfer y staff newydd hynny hefyd wedi llithro.

- Tanwariant Digidol a ThG - £171k

Mae'r tanwariant yn cynnwys llithriad cyflog asiantaeth yn ogystal ag oedi ar brydlesu a chaledwedd newydd i'r staff gael eu recriwtio.

Swyddi Newydd

Mae papur y Bwrdd ar Ddiweddariad Recriwtio yn manylu ar y sefyllfa bresennol ynghylch y recriwtio i'r gwahanol swyddi newydd. Fel y manylir uchod roedd y cyllid gan Lywodraeth Cymru yn tybio llithriad o 25% ar gyllid, gan dybio dyddiadau cychwyn 1 Gorffennaf. Mae'r adroddiad diweddar yn cadarnhau bod llithriad sylweddol ar linellau amser recriwtio dros y rhagdybiaethau gwreiddiol, gyda llawer o swyddi newydd i fod i gael eu llenwi yn y cyfnod o fis Tachwedd ymlaen. Mae'r rhagolwg ariannol isod yn tybio y bydd y rhan fwyaf o'r swyddi hyn yn cael eu llenwi rhwng mis Tachwedd a mis Ionawr.

Mae timau Cyllid ac Adnoddau Dynol yn cydweithio'n agos i fonitro cynnydd ar y swyddi newydd hyn gan mai dyma un o'r newidynnau allweddol yn y sefyllfa ariannol ac wrth ddarparu gwasanaethau.

Rhagolwg Ariannol

Er bod perfformiad ariannol Mis 6 hyd yn hyn yn adrodd tanwariant o £531k mae'r rhagolwg diwedd blwyddyn ar gyfer tanwariant o £185k. Mae'r rhagolwg hwn yn seiliedig ar Llais yn amsugno, yn 2023/24, gostau ychwanegol yn y meysydd canlynol:

- 2023/24 Gwobrau Cyflog £259k

Ni ddarparodd Llywodraeth Cymru arian yn 2023/24 ar gyfer y costau ychwanegol disgwylid o £259k. Roeddent yn cymryd yn ganiataol y byddai'r costau'n cael eu hariannu, yn sgil llithriad recriwtio swyddi newydd a thanwariant eraill.

Bydd Llais yn cyflwyno gofynion ariannu 2024/25 i Lywodraeth Cymru er mwyn caniatáu i gydweithwyr yn Llywodraeth Cymru gynnwys yn eu cyflwyniad ymarfer cyllideb 2024/25. Bydd y gofynion ariannu hyn yn cynnwys cyllid ychwanegol a ddisgwylir ar gyfer dyfarniadau cyflog a chyllid chwyddiant 2023/24 a 2024/25.

- Contract Capgemini CRM £250k

Wrth weithio gyda chydweithwyr Llywodraeth Cymru mae'n amlwg nad yw'r cyllid a ddyrennir ar gyfer y buddsoddiad hwn yn ddigonol. Bydd y diffyg hwn yn 2023/24 o £250k yn cael ei ariannu o danwariant Llais.

- Prosiectau ac Asiantaeth

Yn wyneb y llithriad staff disgwylid, mae arian wedi ei ddyrannu tuag at brosiectau, adolygiadau marchnata a llywodraethu, yn ogystal â defnyddio staff asiantaeth i lenwi bylchau yn y sefydliad.

- Swydd Gorfforaethol Ychwanegol

Yn amodol ar drafodaeth a chefnogaeth y Bwrdd, yn unol â'r cynnig yn y Diweddariad Recriwtio, mae costau'r swydd ychwanegol hon wedi'u cynnwys yn y rhagolwg ariannol.

Yn ogystal ag amsugno'r costau ychwanegol hyn, mae'n amlwg na fydd angen y cyllid ychwanegol o £62k ar gyfer hyfforddiant sydd wedi'i gynnwys yn y Cynllun Ariannol a chynigir y bydd hwn yn cael ei ddychwelyd.

Ar ôl cwblhau'r swydd mis 6 a adroddwyd, mae'r Pennaeth Cyllid yn cyfarfod â deiliaid y gyllideb i adolygu a diweddarau'r rhagolwg ariannol. Mae rhai o'r cyfarfodydd hyn wedi digwydd ac, fel y nodwyd yn gynharach yn yr adroddiad hwn, mae £180k o arian heb ei wario wedi cael eu rhyddhau yn ôl i'r ganolfan a'u cynnwys yn y rhagolwg. Bydd y cyfarfodydd hyn yn parhau dros yr wythnosau nesaf i ddilysu a diweddarau'r rhagolwg ariannol.

Mae'n amlwg bod cyllid Sector Cyhoeddus Cymru mewn sefyllfa heriol iawn. Fel rhan o'r cyfarfodydd misol rheolaidd gyda'r adran "noddwr" yn Llywodraeth Cymru, gofynnwyd i Llais nodi posibilrwydd o ddychwelyd arian yn 2023/24 i gefnogi'r sefyllfa heriol hon. Wrth wneud unrhyw asesiad o'r arian a adenillir, ein nod yw cydbwysu ein hymrwymiad i gefnogi'r system ehangach a pharhau i ddarparu gwasanaethau a swyddogaethau hanfodol Llais.

Rydym yn cydnabod bod Llywodraeth Cymru wedi buddsoddi'n sylweddol i Llais yn 2023/24 a 2024/25 ac mae'n gwbl briodol bod Llais yn ystyried bod arian heb ei wario anghylchol yn dychwelyd i Lywodraeth Cymru yn 2023/24. Er nad yw'r ymarfer i gwblhau'r rhagolwg ariannol wedi'i gwblhau eto, y dull arfaethedig, yn amodol ar gymeradwyaeth y Bwrdd, fydd:

- Dychwelyd y cronfeydd hyfforddi ychwanegol o £62k
- Dychwelyd tanwariant a ragwelir ar gyfer diwedd y flwyddyn (amcangyfrif ar hyn o bryd i fod yn £185k) wrth gyflawni ein dyletswydd ariannol, hynny yw, sicrhau nad yw gwariant net yn fwy na'r cyllidebau adnoddau refeniw net

Bydd yr ymarferiad rhagolwg ariannol hwn a'r broses o gwblhau unrhyw enillion o arian yn cael eu cwblhau erbyn diwedd mis Hydref.

Rheoli Arian Parod

Fel y nodwyd yn y Cynllun Ariannol mae gofyniad cyllid ychwanegol i reoli arian parod o fewn terfynau goddefgarwch. Mae'r llythyr ariannu yn cadarnhau hyn fel:

“Rhaid peidio â thynnu cymorth grant arian parod cyn yr angen gan fod cadw symiau gormodol o arian parod yn ddefnydd aneffeithlon o arian cyhoeddus. Rhaid i unrhyw gymorth grant heb ei wario a gedwir bob mis ac ar ddiwedd y flwyddyn gael ei gadw o fewn 4% a 2% yn y drefn honno o gyfanswm y cymorth grant arian parod a ddyfarnwyd ar gyfer y flwyddyn honno.”

Ar ddiwedd mis Medi roedd y balans arian parod yn y banc yn £371k, mae hyn yn cyfateb i 4.75% o'r £7,805k. Mae hyn yn fwy na'r targed. Y rheswm dros ragori ar y targed oedd bod rhediadau taliadau di-dâl wedi bod yn is na'r disgwyl pan gyflwynwyd yr amcangyfrifon misol o dynnu arian parod i lawr i Lywodraeth Cymru. Mae rhagor o waith yn cael ei wneud i ddeall oedi yn y system dalu rhwng pryd y caiff taliadau eu hawdurdodi a phan fydd taliadau'n mynd allan.

Argymhellion

Gofynnir i'r Bwrdd:

- Nodi cynnwys yr adroddiad hwn
- cymeradwyo'n ffurfiol y dull o ddychwelyd arian dros ben yn ôl i Lywodraeth Cymru

Annex A											
Overall Expenditure Budgets											
Delegated Budgets	Budget wte	Actual wte	September 2023			Year to Date			Full Year Forecast 2023/24		
			Budget £	Actual £	Variance £	Budget £	Actual £	Variance £	Budget £	F'cast £	Variance £
Strategic Director of Corporate Services											
Gwent Region	12.60	10.11	55,005	47,684	(7,321)	312,804	280,880	(31,924)	604,690	602,512	(2,178)
Neath Port Talbot & Swansea Region	10.51	8.56	47,391	37,678	(9,713)	261,530	240,177	(21,353)	533,359	530,664	(2,695)
North Wales Region	15.80	14.40	75,244	70,579	(4,665)	438,683	406,114	(32,569)	871,862	866,655	(5,207)
Cardiff & The Vale Region	11.80	10.68	51,681	51,939	258	285,226	267,814	(17,412)	575,202	571,076	(4,126)
Cwm Taf Morgannwg Region	10.80	8.30	46,865	37,878	(8,987)	256,332	219,921	(36,411)	502,764	499,415	(3,349)
West Wales Region	12.09	10.41	55,365	46,891	(8,474)	315,961	274,619	(41,342)	612,200	610,880	(1,320)
Powys	9.45	8.45	42,384	38,413	(3,971)	232,923	218,780	(14,143)	469,239	466,897	(2,342)
Sub-Total - Operational Regions	83.05	70.91	373,935	331,062	(42,873)	2,103,459	1,908,304	(195,155)	4,169,316	4,148,100	(21,216)
Corporate Office											
Central Costs											
Board	12.00	10.00	52,005	49,363	(2,642)	250,029	238,725	(11,304)	561,128	584,859	23,731
WorkForce / WOD	3.39	3.34	33,486	16,189	(17,297)	169,595	96,991	(72,604)	350,511	330,977	(19,534)
Finance & Governance	4.40	4.20	30,258	38,348	8,090	207,638	211,753	4,115	389,190	464,029	74,839
ICT	2.00	1.50	77,718	43,629	(34,089)	460,564	289,457	(171,107)	894,880	640,961	(253,919)
Capgemini CRM Contract	-	-	77,000	77,068	68	187,000	186,988	(12)	540,000	790,000	250,000
Staff & Member Conference	-	-	0	0	0	0	0	0	0	10,000	10,000
Sub-Total - Corporate & Central	21.79	19.04	270,467	224,597	(45,870)	1,274,826	1,023,913	(250,913)	2,735,709	2,820,826	85,117
Sub Total - Strategic Director of Corporate Services	104.84	89.95	644,402	555,659	(88,743)	3,378,285	2,932,217	(446,068)	6,905,025	6,968,926	63,901
Strategic Director of Organisational Strategy and Engagement											
Central Costs											
Strategy	9.00	1.00	40,195	6,115	(34,080)	162,894	77,865	(85,029)	404,064	588,598	184,534
Sub Total - Strategic Director of Organisational Strategy and Engagement	9.00	1.00	40,195	6,115	(34,080)	162,894	77,865	(85,029)	404,064	588,598	184,534
Sub Total - Delegated Budgets	113.84	90.95	684,597	561,774	(122,823)	3,541,179	3,010,082	(531,097)	7,309,089	7,557,524	248,435
Unallocated Budgets											
Additional Training			0	0	0	0	0	0	62,500	62,500	0
Contingency - Unallocated Budget			0	0	0	0	0	0	433,911	0	(433,911)
GRAND TOTAL	113.84	90.95	684,597	561,774	(122,823)	3,541,179	3,010,082	(531,097)	7,805,500	7,620,024	(185,476)

