CYFARFOD	**PWYLLGOR ARCHWILIO**
DYDDIAD	**13 Chwefror 2012**
TEITL	**CYLLIDEB REFENIW 2011/12 – Adolygiad 3ydd Chwarter (Rhagfyr 2011)**
PWRPAS	**Adroddiad Monitro ar y Sefyllfa Ariannol Ddiweddaraf**
GWEITHREDIAD	**Derbyn yr wybodaeth, ystyried materion sy'n codi o'r tafluniadau gwariant ac incwm yn erbyn y gyllideb, a phenderfynu ar argymhellion priodol i reoli cyllidebau'r Cyngor a'i adrannau.**
AWDUR	**Dafydd L Edwards - Pennaeth Cyllid**
ARWEINYDD PORTFFOLIO	**Cynghorydd Siân Gwenllïan**

1. CEFNDIR / CYFLWYNIAD

1.1 Cyflwynwyd adroddiad adolygiad ail chwarter i'r Pwyllgor Archwilio ar 17 Tachwedd 2011 ac i'r Bwrdd ar 22 Tachwedd 2011.

1.2 Cyflwynir yr adroddiad chwarterol yma ar yr adolygiad diweddaraf o gyllideb refeniw y Cyngor am 2011/12, ac amlinellir crynhoad o'r sefyllfa fesul Adran yn **Atodiad 1**.

1.3 Yn **Atodiad 2** rhoddir manylion pellach ynglŷn â'r prif faterion a'r penawdau cyllideb ble rhagwelir gwahaniaethau sylweddol, ynghyd ag argymhellion penodol ble'n briodol (yn y golofn ar ochr dde'r tudalennau llydan).

2. PRIF FATERION SY'N CODI

2.1 CYFFREDINOL

Yn gyffredinol gallaf gadarnhau fod cyllidebau'r adrannau dan reolaeth gadarn eleni. Mae hyn er gwaethaf yr elfen o risg a gymerwyd wrth lunio cyllideb 2011/12 er mwyn arbed £1.2m.

2.2 CHWYDDIANT

Sylwer, o dan "corfforaethol" ar y tudalen llydan diwethaf (tudalen 9), gan na fu cynnydd tâl cenedlaethol erbyn 2011/12, amcangyfrifir y bydd gweddill o £998k ar ôl yn y gyllideb wrth gefn 2011/12, ar ôl delio gyda chwyddiant arall (gweler paragraff 2.8 isod am benderfyniad ynglŷn â'i glustnodi).

2.3 GWASANAETHAU CYMDEITHASOL

Sylwer fod disgwyl i'r Adran gyfan danwario £263k, yn dilyn trosglwyddo cyllideb o'r Gwasanaeth Oedolion i'r Gwasanaeth Plant yn Chwarter 2, a'r gostyngiad diweddar mewn gwariant ym maes Plant.

2.4 ADRAN YMGYNGHORIAETH
Mae argymhelliad i'r Pennaeth Adran Ymgynghoriaeth Gwynedd adolygu ei drefniadau adrannol er mwyn cyfyngu gwariant a/neu cynyddu incwm masnachol, fel ei ran ef o'r "fargen" yng nghyswllt penderfyniad y Bwrdd i ddyrannu £70k ychwanegol iddo yn yr adolygiad ail chwarter.

2.5 GWARIANT YR ADRANNAU – CYFFREDINOL
Mae sawl adran wedi tanwario gan eu bod wedi cyflawni rhai cynlluniau arbedion cyn yr amserlen berthnasol, a thrwy gadw swyddi yn wag cyn ail-strwythuro.

2.6 Rwy'n cefnogi bwriad yr Adran Priffyrdd a Bwrdeistrefol a'r Adran Gofal Cwsmer sefydlu cronfeydd penodol, mewn gwahanol amgylchiadau, er mwyn cario'r adnodd ymlaen i 2012/13:-

- **Priffyrdd** – tudalen 5 – pe bai dim galw i raeanu llawer mwy y gaeaf yma, bydd cais dilynol i roi tanwariant mewn cronfa penodol ar gyfer ariannu gwaith cyfalaf angenrheidiol ym maes Gwaredu Gwastraff.

- **Gofal Cwsmer** - tudalen 8 - gofynnir i drosglwyddo £65k i gronfa ar gyfer gofynion trwyddedau meddalwedd trawsadrannol.

2.7 TRETH TIRLENWI
Awgrymir dyrannu'r arbedion treth tirlenwi £795k i'r gronfa ariannu strategol, fel trafodwyd yn y Bwrdd Rhaglen Arbedion (tudalen 9).

2.8 DEFNYDDIO RHAN O'R GYLLIDEB WRTH GEFN
Awgrymir clustnodi £998k o'r gyllideb wrth gefn ar gyfer anghenion ariannu cynlluniau cyfalaf (tudalen 9).

3. ARGYMHELLIAD

Gofynnir i'r Pwyllgor Archwilio:

3.1 nodi ac ystyried y sefyllfa cyllideb 2011/12,

3.2 cadarnhau'r argymhellion cyflwynir yma, ac

3.3 ychwanegu argymhellion eraill, er mwyn rheoli ac addasu cyllidebau refeniw'r Cyngor a'i adrannau am y flwyddyn gyfredol, i'w cyflwyno i'r Bwrdd ar 14 Chwefror 2012, os yn briodol.