Papur y Bwrdd

7 Gorffennaf 2016

Teitl y papur:	**Adroddiad Cyllid Diwedd y Flwyddyn**
Cyfeirnod y papur:	**NRW B B 40.16**
Paratowyd y papur gan:	Andrea Morgan, Rheolwr Cyllid Busnes Rob Bell, Pennaeth Cyllid
Cyflwynwyd y papur gan:	**Kevin Ingram, Cyfarwyddwr Gweithredol Gwasanaethau Cyllid a Chorfforaethol**

Diben y papur:	**Craffu a phenderfyniad**
Argymhelliad:	Dylid craffu ar: • y perfformiad ariannol ar gyfer 2015-16; Dylid nodi: • y cynnydd a wnaed o ran llunio Adroddiad Blynyddol a Chyfrifon 2015-16; Dylid cytuno ar: • y diwygiad i Gyllideb Agoriadol eleni, drwy greu Cyllideb Ddiwygiedig ar gyfer y chwarter cyntaf.

Effaith: Dylid nodi na fydd pob pennawd efallai'n berthnasol i'r pwnc	**Ystyried yr <u>hirdymor</u>:** Mae'r papur hwn yn canolbwyntio ar y flwyddyn ariannol flaenorol a'r flwyddyn ariannol gyfredol, ac mae rheolaeth ariannol gadarn yn elfen bwysig wrth gynllunio ar gyfer yr hirdymor. **Gweithredu mewn modd <u>integredig</u>:**

Cyfoeth Naturiol Cymru
Natural Resources Wales

Papur y Bwrdd

	Cynnwys amrywiaeth o'r boblogaeth: **Gweithio mewn modd cydweithredol:** **Atal problemau rhag digwydd:** Mae'r papur hwn yn tynnu sylw at y camau sy'n cael eu cymryd i leihau gostyngiadau i'n cyllid yn y dyfodol.

Mater

1. Cawsom set dda o ganlyniadau o ran ein perfformiad ariannol yn 2015-16 - gan ragori ar ein targedau incwm a chadw o fewn y gyllideb ar gyfer gwariant, yn rhannol drwy fentrau llwyddiannus megis ein hymgyrch effeithlonrwydd, Llwyddo gyda Llai. Mae hynny wedi ein galluogi i ddwyn cyllid ymlaen i 2016-17 er mwyn helpu i ariannu gwaith â blaenoriaeth uchel.

2. Cyfarfu'r Pwyllgor Archwilio a Sicrhau Risg ym mis Mehefin i ystyried yr Adroddiad Blynyddol a'r Cyfrifon Drafft. Mae gwaith yn mynd rhagddo yn unol â'r amserlen a bydd y Pwyllgor yn ailymgynnull ar 12 Gorffennaf i ystyried fersiwn derfynol yr adroddiad a'r cyfrifon ar ôl i Swyddfa Archwilio Cymru gwblhau'r archwiliad.

3. Mae Cyfoeth Naturiol Cymru yn adolygu ei gyllideb yn chwarterol. Mae'r papur hwn yn gofyn i'r Bwrdd gytuno'n ffurfiol y Gyllideb Ddiwygiedig ar gyfer y chwarter cyntaf sy'n ymdrin â newidiadau sy'n codi o gadarnhau'r sefyllfa o safbwynt dwyn cyllid ymlaen o 2015-16 a newidiadau i'r cyllid gan Lywodraeth Cymru.

Cefndir

4. Yng nghyfarfod y Bwrdd ar 12 Mai bu i ni egluro'r sefyllfa ariannol ddangosol ar gyfer 2015-16 tra'r oeddem yn dal i ***gadarnhau'r*** sefyllfa ar gyfer diwedd y flwyddyn. Bu i ni nodi incwm o £205.4 miliwn a gwariant o £182 miliwn. Gallwn adrodd mai'r sefyllfa ddiwygiedig o ran incwm yw £205.3 miliwn a'r sefyllfa ddiwygiedig o ran gwariant yw £182.1 miliwn.

Asesiad

Diweddariad ynghylch perfformiad ariannol ar gyfer 2015-16

5. Roedd y sefyllfa ar ddiwedd y flwyddyn (2015-16) fel a ganlyn:

   - Cawsom Gymorth Grant ychwanegol gan Lywodraeth Cymru i gynorthwyo â'r pwysau ar y gyllideb yn 2016-17 (£12.3 miliwn).

- Roedd lefel yr incwm (heb gynnwys Cymorth Grant) oddeutu £2.1 filiwn yn fwy na’r hyn a ragwelwyd ym mis Chwefror. Mae’r sefyllfa hon yn ardderchog ac mae wedi codi yn bennaf oherwydd bod incwm o bren yn uwch na’r targed. Yn ogystal, roedd incwm o daliadau yn uwch na’r disgwyl ac mae’r arian hwnnw’n cael ei ‘neilltuo’ ar gyfer cynlluniau codi tâl penodol.

- Bu i ni dalu £1.5 miliwn i’r Cynllun Pensiwn Llywodraeth Leol ym mis Mawrth, a oedd yn clirio rhan o’r diffyg o ran pensiwn y byddem wedi gorfod ei dalu yn ystod blwyddyn ariannol 2016-17.

- Yn gwrthbwyso hynny, roedd gostyngiad o £1.2 miliwn yn y sefyllfa ddisgwyliedig o ran gwariant refeniw, oherwydd bod gwariant wedi’i reoli mewn modd cadarnhaol.

- Roeddem yn rhagweld gwariant o rhwng £16 miliwn a £17 miliwn ar y Rhaglen Gyfalaf Rheoli Perygl Llifogydd. Y gwariant gwirioneddol oedd £16.7 miliwn.

- Felly, mae mwy o gyllid ar gael yn 2016-17 a gaiff ei ddwyn ymlaen o ganlyniad i’r perfformiad cyllidebol yn 2015-16, yn bennaf oherwydd ein sefyllfa o ran incwm ar ddiwedd y flwyddyn.

- Bu i ni hefyd sicrhau set ardderchog o ganlyniadau cydymffurfio (perfformiad o ran talu cyflenwyr ac adennill dyledion) ym mis Mawrth sy’n dangos cystal y mae staff wedi addasu i’r system newydd yn ystod y flwyddyn ddiwethaf a faint o welliannau yr ydym wedi’u gwneud i’r modd y mae’r system yn gweithio yn ymarferol.

Mae’r sefyllfa ariannol gyffredinol yn cael ei chrynhoi yn y tabl isod:

Cyfoeth Naturiol Cymru
Natural Resources Wales

Papur y Bwrdd

Year end Position 2015-16	Year end Performance Income £m	Expenditure £m	Balance £m
Forecast position at February 2016	**190.9**	**181.8**	**9.1**
Additional Grant in Aid from Welsh Government	12.3		12.3
Additional Income	2.1		2.1
Directorate Expenditure Performance		-1.2	1.2
Pension Scheme Payment		1.5	-1.5
Year end position	**205.3**	**182.1**	**23.2**

Text in picture
Year end position 2015-16 – Sefyllfa ar ddiwedd y flwyddyn 2015-16
Year end performance – Perfformiad ar ddiwedd y flwyddyn
Income – Incwm
Expenditure – Gwariant
Balance – Gweddill
£m – £ miliwn
Forecast position at February 2016 – Y sefyllfa a ragwelwyd ym mis Chwefror 2016
Additional Grant... – Cymorth Grant ychwanegol gan Lywodraeth Cymru
Additional Income – Incwm ychwanegol
Directorate... – Perfformiad cyfarwyddiaethau o ran gwariant
Pension... – Taliad i'r Cynllun Pensiwn
Year end position – Y sefyllfa ar ddiwedd y flwyddyn

Mae Atodiad A yn cynnwys crynodeb o'r adroddiad ariannol ar gyfer 2015-16.

Llunio Adroddiad Blynyddol a Chyfrifon 2015-16

6. Rydym yn symud yn ein blaen yn unol â'r cynllun ar gyfer llunio Adroddiad Blynyddol a Chyfrifon 2015-16. Adeg ysgrifennu'r adroddiad hwn mae Swyddfa Archwilio Cymru yn dal i archwilio ein Hadroddiad a'n Cyfrifon. Cafodd yr Adroddiadau a'r Cyfrifon drafft eu cyflwyno i'r Pwyllgor Archwilio a Sicrhau Risg ar 10 Mehefin, yn dilyn sesiwn fanylach yn ystyried y Cyfrifon gyda Nigel Reader a Karen Balmer. Bydd y Pwyllgor Archwilio a Sicrhau Risg yn cyfarfod eto ar 12 Gorffennaf pan fydd yn ystyried argymell i'r Swyddog Cyfrifyddu y gall lofnodi'r Adroddiad Blynyddol a'r Cyfrifon.

Papur y Bwrdd

Diweddariad ynghylch y gyllideb ar gyfer 2016-17

7. Ers i'r Bwrdd gymeradwyo'r Gyllideb a'r Cynllun Busnes yn 2016-17, cafwyd nifer o newidiadau y mae angen eu hymgorffori yn y Gyllideb Ddiwygiedig ar gyfer eleni. Cyfarfu'r Tîm Gweithredol ym mis Mai i ystyried y newidiadau hynny, gan ymgorffori'r sefyllfa ddiwygiedig o ran dwyn cyllid ymlaen. Caiff y newidiadau eu hamlygu isod:

Quarter 1 Budget Changes 2016-17	**Income £m**	**Expenditure £m**
Opening Budget 2016-17	**178.4**	**178.4**
Changes to Carry Forward from 2015-16:		
Projects and Initiatives	0.1	0.1
Additional net Income	0.5	
Changes in additional Grant in Aid from Welsh Government (from £14m to £12.3m)		
Non Flood Capital	-2.0	
Flood Revenue	0.3	
Pension payment included in 2016-17 Budget - paid in 2015-16		-1.5
Other specific funding changes:		
Additional GiA - Invest to Save: Voluntary Exit Scheme (I2S: VES)	3.8	3.8
Additional GiA - Rights of Way Infrastructure Improvements (ROWIP)	1.0	1.0
Additional GiA - Flight Tipping Action Wales (FTAW)	0.2	0.2
Increase in Land sales	0.1	
Wind Energy -Option fees	0.3	0.3
Expenditure prioritisation changes:		
Reduction in level of funding allocated to revenue projects		-0.7
Accommodation Strategy - South feasibility		0.1
Extension of use of Environment Agency flood systems		0.4
Reinstatement of Flood Operations Budget previously reduced		0.1
Increase in contingency provision for in-year pressures		0.5
Quarter 1 Revised Budget 2016-17	**182.7**	**182.7**

Text in Picture
Income – **Incwm**
Expenditure – **Gwariant**
£m - **£ miliwn**
Quarter 1... – **Newidiadau i'r Gyllideb ar gyfer 2016-17: Chwarter 1**
Cyllideb agoriadol 2016-17

Newidiadau i'r sefyllfa o ran dwyn cyllid ymlaen o 2015-16:
Prosiectau a mentrau
Incwm net ychwanegol

Newidiadau o ran Cymorth Grant ychwanegol gan Lywodraeth Cymru (o £14 miliwn i £12.3 miliwn)
Cyllid cyfalaf nad yw'n ymwneud â llifogydd
Cyllid refeniw sy'n ymwneud â llifogydd

Taliad pensiwn a gafodd ei gynnwys yng nghyllideb 2016-17 – a dalwyd yn 2015-16

Newidiadau penodol eraill o ran cyllid:
Cymorth Grant ychwanegol – Buddsoddi i Arbed: Cynllun Ymadael Gwirfoddol
Cymorth Grant ychwanegol – Cynlluniau Gwella Hawliau Tramwy
Cymorth Grant ychwanegol – Taclo Tipio Cymru
Cynnydd mewn gwerthiant tir
Ynni gwynt – Ffioedd opsiynau

Newidiadau i flaenoriaethau o ran gwariant:
Lleihad yn lefel y cyllid a ddyrennir i brosiectau refeniw
Strategaeth adeiladau – dichonoldeb y de
Estyniad i'r defnydd o systemau llifogydd Asiantaeth yr Amgylchedd
Adfer y gyllideb ar gyfer gweithrediadau llifogydd a gafodd ei lleihau'n flaenorol
Cynnydd yn y ddarpariaeth wrth gefn ar gyfer pwysau yn ystod y flwyddyn

Cyllideb ddiwygiedig ar gyfer 2016-17: Chwarter 1

8. Ddiwedd mis Mai roedd ein hincwm £0.7 miliwn (1%) yn uwch na'r gyllideb ar gyfer yr adeg honno (sef £54 miliwn). Roedd ein gwariant £1.4 miliwn (6%) yn is na'r gyllideb ar gyfer yr adeg honno (£24 miliwn). Mae'n gynnar yn y flwyddyn ariannol ac ni cheir unrhyw achos i boeni am y perfformiad ariannol hyd yn hyn.

Argymhellion

9. Gofynnir i'r Bwrdd:

- Graffu ar y perfformiad ariannol ar gyfer 2015-16;
- Nodi'r cynnydd a wnaed o ran llunio Adroddiad Blynyddol a Chyfrifon 2015-16;
- Gymeradwyo'r Adolygiad i'r Gyllideb Agoriadol ar gyfer eleni, drwy greu Cyllideb Ddiwygiedig ar gyfer y chwarter cyntaf.

Prif risgiau

10. Mae'r gwaith o archwilio'r Adroddiad Blynyddol a'r Cyfrifon yn mynd rhagddo'n dda, ond nid yw wedi'i gwblhau o hyd. Felly, nid ydym yn disgwyl gweld unrhyw newid mawr i'r sefyllfa a nodir yn yr adroddiad hwn.

11. Mae dal i fod pwysau ar sawl rhan o’r gyllideb sy’n cael eu rheoli yn y flwyddyn ariannol hon, ac rydym wedi dechrau creu cronfa wrth gefn i ymdopi â’r pwysau hynny. Mae’r pwysau’n cynnwys cost trefniant posibl a drafodwyd i ryddhau Cyfoeth Naturiol Cymru o’i gyfrifoldeb am gostau gweddilliol y cyrff a oedd yn ei ragflaenu, effaith gwerthuso swyddi ac ôl-daliadau a’r buddsoddiad sy’n ofynnol i weithredu’r cynigion sy’n codi o’r Adolygiadau o Feysydd Busnes.

Goblygiadau ariannol

12. Yr unig oblygiad ariannol ar gyfer llunio’r adroddiad ynghylch perfformiad diwedd blwyddyn, y cyllidebau wedi’u diweddaru, yr Adroddiad Blynyddol a’r Cyfrifon, y gyllideb a’r Cynllun Busnes, ar wahân i amser y staff, yw’r ffi archwilio allanol.

Asesiad o’r effaith ar gydraddoldeb

13. Nid oes angen asesiad.

Mynegai i’r atodiadau

Atodiad A – Adroddiad ynghylch Perfformiad Ariannol ar gyfer 2015-16.