

Papur y Bwrdd

4 Rhagfyr 2014

Teitl y Papur	Diweddariad Ariannol 2014/2015
Cyfeirnod y Papur:	NRW B B 81.14
Paratowyd y Papur gan: Noddwyd gan: Awdur:	Kevin Ingram Rob Bell ac Andrea Morgan

Pwrpas y Papur:	Diweddaru'r Bwrdd ar y sefyllfa ariannol ar gyfer 2014-15.
Argymhelliad:	Nodi cynnwys y papur a rhoi adborth ar unrhyw faterion a godir.
Angen Penderfyniad:	Nac oes.

Effaith: Noder – efallai na fydd pob pennawd yn berthnasol i'r pwnc	<p>Effaith ar yr Amgylchedd: Bydd defnydd effeithiol o'n hincwm yn sicrhau bod adnoddau prin yn canolbwyntio ar gyflawni canlyniadau y rhoddwyd blaenoriaeth iddynt.</p> <p>Effaith ar yr Economi: Mae defnydd effeithiol o'n hadnoddau'n sicrhau ein bod yn dangos gwerth am arian i gwsmeriaid sy'n talu am ein gwasanaeth.</p> <p>Effaith ar y Gymuned: Mae defnydd effeithiol o'n hadnoddau'n sicrhau ein bod yn darparu'r budd gorau posibl i gymunedau.</p> <p>Effaith ar Wybodaeth: Amherthnasol</p>
--	---

Pwnc

1. Cyflwyno diweddariad i'r Bwrdd ar y perfformiad ariannol hyd ddiwedd Hydref 2014.

Crynodeb

2. Ceir crynodeb o'r sefyllfa ariannol ddiweddaraf yn yr adroddiad hwn. Ar hyn o bryd rydym ar y trywydd iawn i gyrraedd y targed a gynlluniwyd ar gyfer diwedd y flwyddyn.

Cefndir

3. Mae sefyllfa bresennol incwm a gwariant a gyllidebwyd fel yr adroddwyd i'r Bwrdd ym mis Hydref. Yn y cyfarfod hwnnw, cymeradwyodd y Bwrdd argymhellion yr Adolygiad o Gyllideb Chwarter 2. Ceir crynodeb o'r symudiadau yn ein cyllideb gyffredinol yn ystod y flwyddyn ariannol yn Atodiad A.

Perfformiad Ariannol fel ar Hydref 2014

4. Ceir crynodeb o'n Perfformiad Ariannol yn Atodiad B.
5. Roedd ein **gwariant** hyd ddiwedd Hydref yn £96.2m o'i gymharu â tharged o £98.6m, tanwariant o £2.4m (2.5%). Y rhesymau am yr amrywiad yw:
 - Mae Costau Staff ar hyn o bryd yn well na'r targed o 1.9% (£0.7m).
 - Mae Costau Gweithredu'n is na'r targed o 9.6% (£3.3m). Mae hyn oherwydd bod y gwariant ar ei hôl hi mewn meysydd penodol o'r busnes.
 - Mae Prosiectau Refeniw yn is na'r targed o 9.5% (£0.8m), oherwydd newidiadau yn y proffiliau gwariant o'r rhai a gynlluniwyd yn y lle cyntaf.
 - Mae gwariant ar Brosiectau Cyfalaf hyd ddiwedd Hydref yn uwch na'r proffil o 2.8% (£0.8m) ac fe'i rheolir o fewn y targed cyffredinol am y flwyddyn.
6. Mae **Incwm** (heb gynnwys Cymorth Grant) yn 2.3% (£1.1m) yn uwch na'r targed ar ddiwedd Hydref, gydag incwm gwirioneddol o £50.1m o'i gymharu â tharged o £49.0m. Mae hyn yn bennaf am fod taliadau Tynnu Adnodd Dŵr yn uwch na'r disgwyl.
7. Adolygir yr amrywiadau hyn ar Wariant ac Incwm fel rhan o'r **Adolygiad o Gyllideb Chwarter 3** sydd ar waith o fewn y Cyfarwyddiaethau. Cyflwynir adroddiad ar ganlyniadau'r adolygiad hwn i'r Tîm Gweithredol ym mis Rhagfyr.
8. Mae ein **Cydymffurfiaeth** Ariannol o ran perfformiad talu, dyled incwm a chywirdeb cyflogres i gyd yn bodloni'r targed neu'n rhagori arno.

Risgiau

9. Mae yna risg o hyd y bydd tanwariant ar ddiwedd y flwyddyn ar gyfer y **rhaglen buddsoddi cyfalaf i Reoli Perygl Llifogydd ac Arfordiroedd**. Mae rhan sylweddol o'r rhaglen gyfalaf ar ôl i'w chyflawni yn ystod ail hanner y flwyddyn, gyda gwaith adeiladu wedi'i gynllunio ar gyfer misoedd y gaeaf. Mae'r rhaglen yn cael ei monitro'n fanwl.

10. Mae cynllun yn ei le i roi'r **system Cyllid ac Adnoddau Dynol newydd** ar waith ar 1^{af} Rhagfyr 2014 ac mae staff ar hyn o bryd yn canolbwyntio ar drosglwyddo i'r system hon. Bydd adroddiadau ariannol o fis Rhagfyr 2014 ymlaen yn cael eu cynhyrchu o'r system newydd.

Goblygiadau Ariannol

9. Mae'r papur wedi'i lunio i dynnu sylw at y goblygiadau ariannol i Cyfoeth Naturiol Cymru ar gyfer 2014-15.

Cyfathrebu

10. Mae cyfathrebu'r materion sydd wedi'u cynnwys yn yr adroddiad hwn wedi'u cyfleu i'r Tîm Gweithredol yn ystod mis Tachwedd, ac mewn mwy o fanylder i dimau unigol y Cyfarwyddiaethau.
11. Rydym ar hyn o bryd ar y trywydd iawn i gyflwyno system Cyllid ac Adnoddau Dynol newydd erbyn 1 Rhagfyr 2014, gan ddisodli ein tair system flaenorol. Mae cynllun hyfforddi a chyfathrebu sylweddol ar waith er mwyn sicrhau ei bod yn cael ei gweithredu'n llwyddiannus.

Asesiad o'r Effaith ar Gydraddoldeb

12. Amherthnasol.

Atodiadau

Atodiad A – Crynodeb Symudiad Cyllid

Atodiad B – Adroddiad Rheoli Cyllideb Hydref 2014