



ADRODDIAD I FWRDD UCHELGAIS ECONOMAIDD GOGLEDD CYMRU

05/05/2023

Teitl: Sefyllfa alldro Refeniw a Chyfalaf y Bwrdd Uchelgais ar gyfer 2022/23.

Awdur: Dewi A. Morgan, Pennaeth Cyllid yr Awdurdod Lletya (Swyddog Cyllid Statudol)
Sian Pugh, Pennaeth Cyllid Cynorthwyol yr Awdurdod Lletya

1. Pwrpas yr Adroddiad

1.1 Pwrpas yr adroddiad hwn yw darparu sefyllfa alldro terfynol ar gyfer refeniw a chyfalaf yn 2022/23 i Fwrdd Uchelgais Economaidd Gogledd Cymru.

2. Y Penderfyniad a Geisir

Gofynnir i'r Bwrdd:-

2.1 **Nodi a derbyn adroddiad alldro refeniw y Bwrdd Uchelgais ar gyfer 2022/23 (Atodiad 1), cronfeydd y Bwrdd Uchelgais (Atodiad 2) a'r Adolygiad Cyfalaf Diwedd Blwyddyn ar 31 Mawrth 2023 (Atodiad 3).**

2.2 **Gymeradwyo i'r tanwariant refeniw o £148,000 ar gyfer 2022/23 gael ei drosglwyddo i gyllideb 2023/24, gyda £18,000 ohono yn cael ei ychwanegu at y pennawd Bwrdd Cyflawni Busnes a £130,000 gael ei ychwanegu at y pennawd Prosiectau.**

3. Y Rhesymau dros y Penderfyniad

3.1 Hysbysu'r Bwrdd Uchelgais am ei sefyllfa ariannol ar gyfer refeniw a chyfalaf yn 2022/23.

4. Cefndir ac Ystyriaethau Perthnasol

- 4.1 Caiff y Bwrdd Uchelgais ei ystyried yn "gorff perthnasol mwy" yn unol â'r Rheoliadau Cyfrifon ac Archwilio (Cymru) 2014 (fel y'i diwygiwyd). Golyga hyn y bydd Datganiad Cyfrifon blynyddol yn unol â'r Cod Ymarfer ar Gyfrifo mewn Awdurdodau Lleol yn y Deyrnas Unedig yn cael ei gynhyrchu ar gyfer 2022/23 a'i gyflwyno i'r Bwrdd maes o law.

Refeniw

5. Gwariant ac incwm yn 2022/23

- 5.1 Mae Atodiad 1 yn darparu dadansoddiad manwl o'r gwariant a'r incwm gwirioneddol fesul pennawd yn erbyn ei gyllideb yn 2022/23.
- 5.2 Rhagwelwyd tanwariant o £189,048 yn adolygiad mis Awst a thanwariant pellach o £127,078 yn adolygiad mis Rhagfyr, ac ar y ddau achlysur, cymeradwyodd y Bwrdd i swm llai o'r Grant Bargaen Twf Gogledd Cymru gael ei ddefnyddio i ariannu'r gwariant refeniw i adael sefyllfa niwtral am y flwyddyn.
- 5.3 Mae'r sefyllfa alldro net terfynol ar gyfer 2022/23 yn dangos tanwariant pellach o £147,822, ac mae hyn yn bennaf oherwydd gostyngiad yn y gwariant ar nifer o'r penawdau cyllideb. Mae hyn yn golygu y bydd angen swm llai o £286,052 o'r Grant Bargaen Twf i adael safle niwtral am y flwyddyn (o gymharu â'r gyllideb wreiddiol o £750,000 a'r amcangyfrif o £433,874 yn adolygiad mis Rhagfyr), a gofynnir i'r Bwrdd gymeradwyo i'r tanwariant o £147,822 ar gyfer 2022/23 gael ei ychwanegu at gyllideb 2023/24.

Swyddfa Rheoli Portffolio

- 5.4 Y tanwariant terfynol ar y pennawd hwn yw £92,433. Mae'r tanwariant hwn wedi cynyddu £61,348 ers yr adolygiad Rhagfyr, yn bennaf yn sgil tanwariant pellach ar amrywiol benawdau cyllideb.

Gwasanaethau Cefnogol y Corff Atebol

- 5.5 Y tanwariant terfynol ar y pennawd hwn yw £54,581 o ganlyniad i ostyngiad yn y gwariant net ar bennawd gwasanaethau cefnogol y Corff Atebol (yr awdurdod lletya).

Cyd-bwyllgor

5.6 Y tanwariant terfynol ar y pennawd hwn yw £39,091, sy'n sgil tanwariant ar y penawdau Cefnogaeth Gyfreithiol Allanol, y Ffioedd Cyllidol Allanol a'r Bwrdd Cyflawni Busnes. Mae'r Bwrdd Cyflawni Busnes yn y broses o dendro contract, ond mae'r gwaith wedi llithro i ran gyntaf 2023/24. Felly, gofynnir i'r Bwrdd gymeradwyo i'r tanwariant o £18,000 gael ei ychwanegu at eu dyraniad yn 2023/24, er mwyn rhoi cyfanswm cyllideb o £33,000.

Prosiectau

5.7 Y tanwariant terfynol ar y pennawd hwn yw £104,790 ac mae hyn yn sgil llithriad ar y rhaglen gyfalaf. Mae'r pennawd Datblygu Achosion Busnes y Prosiectau yn dangos gorwariant o £73,156, ond mae £42,700 o hyn yn cael ei ariannu o'r gronfa wrth gefn y prosiectau a grëwyd yn 2021/22 a gellir gweld y trosglwyddiad o'r gronfa wrth gefn yn y rhan incwm, sy'n rhoi tanwariant net o £147,490. Gofynnir i'r Bwrdd gymeradwyo i £130,000 o'r tanwariant hwn gael ei ychwanegu at eu dyraniad yn 2023/24 i roi cyfanswm cyllideb o £585,000 for Projects.

Cynlluniau grantiau

5.8 Ariennir y gorwariant o £207,738 ar y pennawd hwn o'r Gronfa Adfywio Cymunedol, grant arolwg cwmpas ffonau symudol a'r Grant Ynni Lleol a ddangosir o dan y rhan incwm.

Trosglwyddiadau i gronfeydd wrth gefn

5.9 Mae'r rhan trosglwyddiadau i gronfeydd wrth gefn, yn dangos cyfraniadau llog y partneriaid ar gyfer 2023/24 (£216,370) ynghyd â'r llog ar y rhain ac ar y grant cyfalaf (£752,367) yn cael eu trosglwyddo i gronfa Llog wrth gefn benodol i'w neilltuo i ariannu cost benthyca yn y dyfodol.

Cyfraniadau Ariannu

- 5.10 Mae'r prif ffrydiau Incwm ar gyfer 2022/23 yn cynnwys cyfraniadau partneriaid, Grant ESF, dyraniad refeniw Grant Cynllun Twf Gogledd Cymru a grantiau penodol eraill a dderbyniwyd yn ystod y flwyddyn.
- 5.11 Yn dilyn adolygiad mis Rhagfyr, rhagwelwyd y byddai angen £433,874 o ddyraniad refeniw grant Bargen Twf Gogledd Cymru yn ystod 2022/23, ond oherwydd gwariant is na'r hyn a ragwelwyd yn wreiddiol, dim ond £286,052 oedd ei angen i ariannu'r gwariant refeniw yn ystod y flwyddyn. Er bod grant Bargen Twf Gogledd Cymru yn grant cyfalaf, mae'r Bwrdd wedi defnyddio'r un hyblygrwydd ag awdurdodau lleol yn y ffordd maent yn rheoli eu cyllid cyfalaf, gyda Cyngor Gwynedd wedi dyrannu £286,052 yn erbyn eu prosiectau cyfalaf gan ryddhau gwerth refeniw cyfatebol i'r Bwrdd Uchelgais i ariannu ei wariant refeniw.

Cronfeydd Wrth Gefn y Bwrdd Uchelgais

- 5.12 Mae Atodiad 2 yn dangos y symudiadau mewn cronfeydd wrth gefn yn ystod y flwyddyn, a'r balansau ar 31 Mawrth 2023.
- 5.13 Cyfanswm balans y gronfa wrth gefn a glustnodwyd, ar 31 Mawrth 2023, oedd £552,027. Cymeradwyodd y Bwrdd yn ei gyfarfod ar 24 Mawrth 2023, i £274,100 o'r gronfa yma gael ei ddefnyddio fel rhan o gyllideb 2023/24.
- 5.14 Balans y gronfa prosiectau ar 31 Mawrth 2023 oedd £152,300, gyda £42,700 yn cael ei ddefnyddio yn y flwyddyn i ariannu rhaglen hyfforddi Dysgu â Chymorth mewn Asesiadau Allyriadau gydag ymgynghorydd allanol.
- 5.15 Balans y gronfa llog ar 31 Mawrth 2023 oedd £1,667,882, ac mae hwn wedi cynyddu'n sylweddol oherwydd y llog a dderbyniwyd ar y Grant Bargen Twf yn ystod y flwyddyn. Mae'r gronfa yma wedi ei neilltuo i ariannu costau benthyca yn y dyfodol.

Cyfalaf

- 5.16 Mae Atodiad 3 yn dangos adolygiad diwedd blwyddyn rhaglen Gyfalaf y Bwrdd Uchelgais ar gyfer 2022/23. Mae hwn yn debyg i'r gyllideb Cyfalaf a gymeradwywyd gan y Bwrdd ym mis Mawrth, a'r unig wahaniaeth yw bod y tanwariant refeniw o

£147,822 wedi golygu bod y defnydd o'r 1.5% grant Bargen Twf wedi gostwng o £0.43m i £0.28m yn 2022/23 ac wedi cynyddu o £0.87m i £1.02m yn 2023/24.

6. Goblygiadau Cyfreithiol

- 6.1 Noda Adran 12 Deddf Archwilio Cyhoeddus (Cymru) 2004 bod cyd-bwyllgor o ddau neu fwy o awdurdodau (lleol) yn gorff llywodraeth leol, ac mae Adran 13 y Ddeddf yn mynnu bod y cyrff hyn yn cynnal cyfrifon sy'n ddarostyngedig i archwiliad gan archwilydd allanol a gymeradwyir gan Archwilydd Cyffredinol Cymru.
- 6.2 Mae Rheoliadau Cyfrifon ac Archwilio (Cymru) yn mynnu bod yr holl Gyd-bwyllgorau yn paratoi cyfrifon diwedd blwyddyn. Lle mae'r incwm neu wariant blyneddol dros £2.5m, pennir bod y cyd-bwyllgor yn "gorff perthnasol mwy" a bydd angen paratoi Datganiad Cyfrifon blyneddol yn unol â'r Cod Ymarfer ar Gyfrifo mewn Awdurdodau Lleol yn y Deyrnas Unedig.

7. Ymgynghoriadau a gynhaliwyd

- 7.1 Cyflwynwyd Atodiad 1, Atodiad 2 ac Atodiad 3, ynghyd â chrynodeb o gynnwys yr adroddiad hwn, i'r Bwrdd Portffolio ar 21 Ebrill 2023.

8. Atodiadau

Atodiad 1 - Sefyllfa Alldro Refeniw Bwrdd Uchelgais Economaidd Gogledd Cymru 2022/23.

Atodiad 2 - Cronfeydd Bwrdd Uchelgais Economaidd Gogledd Cymru.

Atodiad 3 - Rhaglen Gyfalaf Bwrdd Uchelgais Economaidd Gogledd Cymru 2022/23 - Adolygiad Diwedd Blwyddyn (Mawrth 2023)

YMATEB Y SWYDDOGION STATUDOL:

i. Swyddog Monitro - Corff Atebol:

Dim sylwadau i'w hychwanegu o safbwynt priodoldeb.

ii. Swyddog Cyllid Statudol - Corff Atebol:

Awdur yr adroddiad hwn.