



IS-BWYLLGOR LLES ECONOMAIDD

3 Hydref 2025

TEITL: Sefyllfa Refeniw 2025/26 – Adolygiad Diwedd Gorffennaf 2025.

AWDUR: Dewi A. Morgan, Pennaeth Cyllid (Swyddog Cyllid Statudol y CBC)
Sian Pugh, Pennaeth Cynorthwyol Cyllid

1. PWRPAS YR ADRODDIAD

- 1.1. Mae'r adroddiad hwn yn bwriadu rhoi manylion i'r Is-bwyllgor Lles Economaidd y rhagamcanion alldro blwyddyn lawn yn erbyn ei gyllideb flynyddol.
- 1.2. Er mwyn gweithredu'n effeithiol, mae angen i'r Is-bwyllgor fod yn ymwybodol o'r sefyllfa gwariant a ragwelir yn erbyn y gyllideb flynyddol a gymeradwywyd.
- 1.3. Cyflwynwyd a chymeradwywyd yr adolygiad gan y Cyd-bwyllgor Corfforedig Gogledd Cymru (CBC) yn ei gyfarfod ar 19 Medi 2025.

2. PENDERFYNIADAU A GEISIWYD

- 2.1. I nodi yr adolygiad refeniw diwedd Gorffennaf 2025, gan gynnwys y trosglwyddiad unwaith ac am byth yn y gyllideb sy'n ymwneud ag incwm a gwariant grant (Atodiad 1).
- 2.2. I nodi y sefyllfa cronfeydd wrth gefn (Atodiad 2).

3. RHESYMAU DROS Y PENDERFYNIAD

- 3.1. I nodi tanwariant a ragwelir o £280,562 yn erbyn cyllideb refeniw ar gyfer 2025/26.

4. CEFNDIR AC YSTYRIAETHAU PERTHNASOL

- 4.1. Cymeradwyodd y Bwrdd Uchelgais Economaidd Gogledd Cymru cyllideb refeniw a chyfalaf 2025/26 yr Is-bwyllgor Lles Economaidd yn ei gyfarfod ar 14 Chwefror 2025.
- 4.2. Bydd y gyllideb yn parhau i gael ei monitro a'i hadolygu trwy gydol blwyddyn ariannol 2025/26, a bydd adolygiad y trydydd chwarter yn cael ei gyflwyno i'r Is-bwyllgor yn Chwefror 2026.
- 4.3. Mae rhaglen gyfalaf y Cynllun Twf yn cael ei hadolygu ar hyn o bryd yn dilyn rhestr wrth gefn y prosiectau, gyda'r Achos Busnes Portffolio i'w gymeradwyo ym mis Rhagfyr, felly bydd proffil cyfalaf wedi'i ddiweddarau yn cael ei gyflwyno gyda'r adolygiad trydydd chwarter.

5. GOBLYGIADAU ARIANNOL

- 5.1. Mae Atodiad 1 yn darparu dadansoddiad manwl o wariant gwirioneddol ac incwm yr Is-bwyllgor Lles Economaidd fesul pennawd hyd at ddiwedd Gorffennaf 2025, ynghyd â rhagamcaniad alldro blwyddyn lawn yn erbyn ei gyllideb flynyddol.
- 5.2. Amcangyfrifir y bydd y sefyllfa alldro net ar ddiwedd blwyddyn ariannol 2025/26 yn danwariant o £280,562. Mae hyn yn bennaf oherwydd tanwariant mewn gwariant gweithwyr, swyddi llywodraeth ychwanegol a gwasanaethau cefnogol y corff atebol. Roedd Uchelgais Gogledd Cymru hefyd yn llwyddiannus gyda'u cais Cronfa Ffyniant Cyffredin sydd wedi cyfrannu ymhellach at y tanwariant mewn gwariant gweithwyr.

Swyddfa Rheoli Portffolio

- 5.3. Mae tanwariant o £229,801 ar y Swyddfa Rheoli Portffolio ac mae'r prif danwariant yn cael ei ddangos ar y pennawd gwariant gweithwyr a swyddi llywodraeth ychwanegol.
- 5.4. Mae'r cyllid a dderbyniwyd o'r grant Cynllunio Ynni Ardal Leol a Chronfa Ffyniant Gyffredin y DU ar gyfer 2025/26 wedi'i ddefnyddio i ariannu costau dau swyddog a chyfran o'r costau ar gyfer staff eraill. Mae secondiad tri swyddog a'r Cyfarwyddwr Portffolio blaenorol i'r CBC am un/dau ddiwrnod yr wythnos hefyd wedi arwain at danwariant mewn gwariant gweithwyr.
- 5.5. Mae rhan o'r tanwariant hwn wedi'i ddefnyddio i ariannu costau ymgynghorydd allanol dros dro i gefnogi'r Rhaglen Ynni y tu hwnt i'r grant Cynllunio Ynni Ardal Leol. Hefyd wedi'i gynnwys o fewn costau ymgynghorydd allanol mae costau Rheolwr Rhaglen Weithredu'r CBC sy'n gysylltiedig â chefnogi'r Cynllun Twf.
- 5.6. Mae recriwtio swyddi ychwanegol sydd wedi'u cynnwys yn y gyllideb fel staff prosiectau a swyddi llywodraeth wedi digwydd yn ystod y flwyddyn ariannol, felly hefyd yn cyfrannu at y tanwariant. Fodd bynnag, disgwylir i recriwtio ychwanegol, gan gynnwys recriwtio Cyfarwyddwr Portffolio, arwain at orwariant mewn costau hysbysebu ac asesu ymgeiswyr.
- 5.7. Mae'r pennawd yswiriant yn dangos gorwariant o £11,800 oherwydd bod rhan fwyaf o'r gost wedi'i dosrannu rhwng y CBC a'r Is-bwyllgor Lles Economaidd yn seiliedig ar gostau cyllideb gweithwyr.

Gwasanaethau Cefnogol y Corff Atebol

- 5.8. Yr amcangyfrif o danwariant ar y pennawd hwn yw £26,190 oherwydd recriwtio staff Cyngor Gwynedd sy'n cefnogi'r CBC yn digwydd yn ystod y flwyddyn ariannol. Bydd y recriwtio hwn yn digwydd ar ôl i'r Cytundeb Lefel Gwasanaeth gael ei derfynu.

Cyd-bwyllgor

- 5.9. Mae pennawd y cyd-bwyllgor yn dangos tanwariant net o £2,553 oherwydd y tanwariant a ragwelir mewn ffioedd archwilio sy'n gwrthbwysu'r cynnydd mewn costau cefnogaeth cyfreithiol allanol.

Prosiectau

- 5.10. Y gorwariant net disgwylledig ar y pennawd hwn yw £6,689. Mae gorwariant mewn costau cefnogaeth gyfreithiol allanol ar nifer o brosiectau yn y rhaglen gyfalaf, fodd bynnag, disgwylir tanwariant ar gostau sicrwydd.

Cynlluniau Grant

- 5.11. Mae'r gwariant o dan y pennawd hwn yn cynnwys prosiectau Ynni Ardal Leol a Ffyniant Gyffredin a ariennir gan grant lle derbyniwyd cyllid tan fis Mawrth 2026.
- 5.12. Mae'r incwm a ddyfarnwyd o £621,320 o'r grantiau hyn wedi'i gynnwys yng ngholofn trosglwyddiadau unwaith ac am byth, gyda'r gwariant cyllidebol yn cael ei ddangos yn erbyn y llinell berthnasol ym mhennawd cynlluniau grant.

Cyfraniadau Ariannu

- 5.13. Mae'r prif ffrydiau incwm ar gyfer 2025/26 yn cynnwys cyfraniadau partneriaid, grant Cynllun Twf Gogledd Cymru (dyraniad refeniw ac ariannu costau staff prosiectau), grant ynni Llywodraeth Cymru, Cronfa Ffyniant Gyffredin y DU, y gronfa wrth gefn wedi'i glustnodi a'r gronfa adnoddau.
- 5.14. Y defnydd a ragwelir o'r grant Cynllun Twf ar gyfer staff prosiectau yw £205,382 o'i gymharu â'r gyllideb o £116,675. Mae hyn oherwydd y grant yn ariannu 50% o gostau staff a oedd wedi'u hariannu 100% gan grant ynni Llywodraeth Cymru mewn blynyddoedd blaenorol, yn ogystal â chynnydd yn nifer y staff y disgwylir iddynt gael eu recriwtio ar gyfer prosiectau ynni a digidol.

Cronfeydd wrth gefn

- 5.15. Mae Atodiad 2 yn dangos amcangyfrif o'r balansau cronfeydd ar 31 Mawrth 2026.
- 5.16. Cyfanswm y balans cronfa wrth gefn a glustnodwyd ar 31 Mawrth 2025 oedd £210,977, ac mae £60,990 o'r gronfa wrth gefn hon wedi'i ddyrannu i gyllideb 2025/26 i roi balans amcangyfrifedig o £149,987 ar 31 Mawrth 2026.
- 5.17. Balans y gronfa prosiectau ar 31 Mawrth 2025 oedd £29,167. Yn 2024/25, talwyd costau o £123,133 yn ymwneud â'r Prosiect Ynni Lleol Glân o'r gronfa gan fod yr Achos Busnes Llawn eto i'w gymeradwyo erbyn 31 Mawrth 2025. Mae'r Achos Busnes Llawn bellach wedi'i gymeradwyo, felly bydd £123,133 o grant y Cynllun Twf yn cael ei drosglwyddo i'r gronfa wrth gefn.
- 5.18. Mae'r gronfa llog wedi'i neilltuo i ariannu costau benthyca yn y blynyddoedd i ddod. Ei balans amcangyfrifedig ar 31 Mawrth 2026 yw £4,841,863 ac mae hyn yn cynnwys y cyfraniadau llog partneriaid o £108,380 a dderbynnir yn ystod y flwyddyn.
- 5.19. Defnyddir y gronfa adnoddau i ariannu gofynion ychwanegol y llywodraeth a chostau datblygu prosiectau, yn ogystal â chadw capasiti'r Swyddfa Rheoli Portffolio. Mae £412,085 o'r gronfa hon wedi'i ddyrannu i gyllideb 2025/26 i roi balans amcangyfrifedig o £2,388,146 ar 31 Mawrth 2026. Bydd y llog a dderbynnir ar y grant Cynllun Twf yn 2025/26 hefyd yn cael ei drosglwyddo i'r gronfa adnoddau ar ddiwedd y flwyddyn ariannol.

6. YMGYNGHORIADAU A GYNHALIWYD

- 6.1. Cyflwynwyd yr atodiadau'r adroddiad hwn i'r Bwrdd Portffolio ar 12 Medi 2025 ac fe'u cymeradwywyd gan y CBC ar 19 Medi 2025.

7. GOBLYGIADAU CYFREITHIOL

- 7.1. Mae Uwch Swyddogion Uchelgais Gogledd Cymru yn ogystal â'r Swyddog Monitro wedi cyfrannu at yr adolygiad hwn.

ATODIADAU:

- | | |
|------------------|--|
| Atodiad 1 | Cyllideb Refeniw yr Is-bwyllgor Lles Economaidd 2025/26 – Adolygiad Diwedd Gorffennaf 2025 |
| Atodiad 2 | Sefyllfa cronfeydd yr Is-Bwyllgor Lles Economaidd |

YMATEB SWYDDOGION STATUDOL:

i. Swyddog Monitro:

Dim sylwadau i'w ychwanegu mewn perthynas â phriodoldeb.

ii. Swyddog Cyllid Statudol:

Awdur yr adroddiad.