

Adroddiad i'r:	Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol
Dyddiad y Cyfarfod:	29 Ionawr 2014
Aelod/Swyddog Arweiniol:	Cyng. Julian Thompson-Hill
Awdur yr Adroddiad:	Pennaeth Cyllid ac Asedau
Teitl:	<p>1. Datganiad Strategaeth Rheoli'r Trysorlys (DSRhT) 2014/15 a Dangosyddion Darbodus 2014/15 to 2016/17 (Atodiad 1)</p> <p>2. Adroddiad Rheoli Trysorlys - Diweddariad 2013/14 (Atodiad 2)</p>

1 Am beth mae'r adroddiad yn sôn?

- 1.1 Mae'r DSRhT (Atodiad 1) yn dangos sut y bydd y Cyngor yn rheoli ei fuddsoddiadau a'i fenthyciadau ar gyfer y flwyddyn i ddod ac yn sefydlu'r polisiâu y mae'r swyddogaeth RhT yn gweithredu o fewn iddynt. Mae'r adroddiad hefyd yn amlinellu effaith debygol y Cynllun Corfforaethol ar y strategaeth hon ac ar y Dangosyddion Darbodus. Roedd Adroddiad Diweddariad RhT (Atodiad 2), yn manylu ar weithgarwch RhT y Cyngor yn ystod 2013/14.
- 1.2 Dylid nodi bod y ffigurau a gynhwysir yn y DSRhT yn rai drafft a byddant yn cael eu diweddarau cyn eu cymeradwyo gan y Cyngor yn seiliedig ar y Cynllun Cyfalaf diweddaraf ym mis Chwefror 2014.

2 Beth yw'r rheswm dros lunio'r adroddiad hwn?

- 2.1 Mae Cod Ymarfer Sefydliad Siartredig Cyllid Cyhoeddus a Chyfrifyddiaeth ar Reoli Trysorlys ("Cod RhT CIPFA") yn gofyn i'r Cyngor gymeradwyo'r DSRhT a'r Dangosyddion Darbodus yn flynyddol. Mae'n ofynnol i'r Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol adolygu'r adroddiad hwn cyn iddo gael ei gymeradwyo gan y Cyngor ar 25 Chwefror 2014. Ar ben hynny, rhan o rôl y pwyllgor yw derbyn yr wybodaeth ddiweddaraf ar weithgareddau RhT ddwywaith y flwyddyn.

3 Beth yw'r Argymhellion?

- 3.1 Bod y Pwyllgor yn adolygu DSRhT ar gyfer 2014/15 a'r Dangosyddion Darbodus ar gyfer 2014/15, 2015/16 a 2016/17 (Atodiad 1).
- 3.2 Bod yr aelodau'n nodi'r adroddiad diweddarau RhT (Atodiad 2).

4 Manylion am yr Adroddiad

Cefndir

- 4.1 Mae RhT yn golygu edrych ar ôl arian y Cyngor sy'n rhan hanfodol o waith y Cyngor oherwydd bod oddeutu £0.5bn yn mynd drwy gyfrif banc y Cyngor bob blwyddyn.
- 4.2 Ar unrhyw un adeg, mae gan y Cyngor o leiaf £20m mewn arian parod, felly mae angen i ni wneud yn siŵr ein bod yn cyflawni'r gyfradd ddychwelyd orau posibl heb beryglu'r arian, a dyna pam yr ydym yn buddsoddi arian gyda nifer o sefydliadau ariannol.

Wrth fuddsoddi, blaenoriaethau'r Cyngor yw:

- cadw arian yn ddiogel (diogelwch);
- gwneud yn siŵr ein bod yn cael yr arian yn ôl pan fyddwn ei angen (hylifedd);
- gwneud yn siŵr ein bod yn cael cyfradd gweddus o ddychwelyd (cynnyrch).

DSRhT 2014/15

- 4.3 Mae'r DSRhT ar gyfer 2014/15 wedi'i nodi yn Atodiad 1. Mae'r adroddiad hwn yn cynnwys Dangosyddion Darbodus sy'n gosod cyfyngiadau ar weithgaredd RhT y Cyngor ac yn dangos bod benthyca'r Cyngor yn fforddiadwy.

Dangosyddion Darbodus:

- 4.4 Mae dangosyddion Cronfa'r Cyngor yn seiliedig ar y bidiau cyfalaf arfaethedig diweddaraf a dyraniadau bloc a bydd y rhain yn cael eu diweddarau cyn i'r adroddiad gael ei gyflwyno i'r Cyngor i'w gymeradwyo ar 25 Chwefror 2014.
- 4.5 Mae'r dangosyddion Cyfrif Refeniw Tai wedi cael eu cyfrifo yn seiliedig ar yr amcangyfrifon diweddaraf o'r Cynllun Busnes Stoc Tai. Bydd y rhain yn cael eu diweddarau yn unol â'r gyllideb a gymeradwywyd gan y Cabinet yn ei gyfarfod ar 18 Chwefror, 2014.
- 4.6 Mae'r Dangosyddion Darbodus unigol a argymhellwyd i'w cymeradwyo wedi'u nodi yn Atodiad A.

Adroddiad Diweddarau RhT 2013/14

- 4.7 Mae'r adroddiad diweddariad RhT (Atodiad 2) yn rhoi manylion y canlynol:-

- Amgylchedd economaidd allanol.
- Risgiau
- Gweithgaredd
- Rheolaethau
- Gweithgarwch yn y dyfodol.

5 Sut mae'r penderfyniad yn cyfrannu at y Blaenoriaethau Corfforaethol?

- 5.1 Mae strategaeth RhT effeithlon yn galluogi'r Cyngor i leihau ei gostau benthyca a rhyddhau cyllid ar gyfer ei flaenoriaethau buddsoddi.

6 Faint fydd hyn yn ei gostio a sut bydd yn effeithio ar wasanaethau eraill?

- 6.1 Nid oes unrhyw oblygiadau cost yn codi o ganlyniad i bennu Dangosyddion Darbodus. Pwynt y Strategaeth RhT yw cael yr elw gorau o fewn fframwaith risg wedi'i rheoli'n briodol.

7 Beth yw prif gasgliadau'r Asesiad o Effaith ar Gydraddoldeb a gwblhawyd ar gyfer y penderfyniad?

- 7.1 Nid yw hyn yn ofynnol fel rhan o'r adroddiad hwn.

8 Pa ymgynghoriadau sydd wedi eu cynnal?

- 8.1 Mae Cynllun Cyfalaf y Cyngor a'r Gyllideb Refeniw wedi eu paratoi mewn ymgynghoriad â Phenaethiaid Gwasanaeth, Cyfarwyddwyr Corfforaethol, Pwyllgorau Archwilio, y Cabinet a'r Cyngor.

- 8.2 Bydd y Cynllun Busnes Stoc Tai, cyllidebau cyfalaf a refeniw a cael eu cyflwyno i aelodau. Bydd Ffederasiwn Tenantiaid a Phreswylwyr Sir Ddinbych hefyd yn cael eu hymgyngori ar y cynigion.

- 8.3 Mae'r Cyngor wedi ymgynghori â'i ymgynghorwyr RhT, Arlingclose Ltd

9 Datganiad y Prif Swyddog Cyllid

- 9.1 Mae a wnelo Rheoli Trysorlys ag edrych ar ôl symiau sylweddol o arian parod, felly mae'n rhan hanfodol o waith y Cyngor. Mae'n gofyn am strategaeth gadarn a rheolaethau priodol i ddiogelu arian y Cyngor, i sicrhau ein bod yn derbyn adenillion ar fuddsoddiad ac ein bod yn rheoli dyled yn effeithiol ac yn ddoeth.

- 9.2 Mabwysiadodd Cyngor God Ymarfer diwygiedig CIPFA ar RhT (11 Tachwedd) yn ei gyfarfod ar 28 Chwefror 2012. Mae'n ofyniad yn y Cod hwnnw i'r Cyngor gymeradwyo DSRhT pob blwyddyn ariannol.

- 9.3 Mae'r Cyngor wedi cymeradwyo Cynllun Corfforaethol uchelgeisiol a allai weld £134m yn cael ei fuddsoddi mewn cyflawni ei flaenoriaethau dros y pum mlynedd nesaf. Mae'n hanfodol bod gan y Cyngor swyddogaeth RhT cadarn ac effeithiol sy'n sail i'r buddsoddiad hwn a'r holl weithgareddau eraill.

10 Pa risgiau sy'n bodoli ac a oes unrhyw beth y gallwn ei wneud i'w lleihau?

- 10.1 Mae RhT yn ei hanfod yn beryglus fel yr amlinellwyd yn y Datganiad Strategaeth. Mae gan y Cyngor bolisi rheoli risg ond mae'n amhosib dileu'r risgiau hyn yn gyfan gwbl.

11 Pŵer i wneud y Penderfyniad

- 11.1 Mae Deddf Llywodraeth Leol 2003 yn pennu'r gofyniad i awdurdodau lleol bennu Dangosyddion Darbodus a'i gwneud yn ofynnol i'r Cyngor gydymffurfio â Chod Darbodus Cyllid Cyfalaf ar Gyfer Awdurdodau Lleol sydd wedi cael ei gynhyrchu gan Sefydliad Siartredig Cyllid Cyhoeddus a Chyfrifyddiaeth (CIPFA).