

Adroddiad i'r:	Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol
Dyddiad y Cyfarfod:	28 Ionawr 2015
Aelod/Swyddog Arweiniol:	Cynghorydd Julian Thompson-Hill
Awdur yr Adroddiad:	Pennaeth Cyllid ac Asedau
Teitl:	1. Datganiad Strategaeth Rheoli'r Trysorlys (DSRhT) 2015/16 a Dangosyddion Darbodus 2015/16 i 2017/18 (Atodiad 1) 2. Adroddiad Diweddaru Rheoli'r Trysorlys 2014/15 (Atodiad 2)

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 gosod y polisiau ar gyfer gweithredu'r swyddogaeth RhT. Mae'r adroddiad hefyd yn amlinellu effaith debygol y Cynllun Corfforaethol ar y strategaeth hon ac ar y Dangosyddion Darbodus. Mae'r Adroddiad Diweddariad ar Reoli'r Trysorlys (Atodiad 2) yn rhoi manylion am weithgareddau Rheoli Trysorlys y Cyngor yn ystod 2014/15.
- 1.2 Dylid nodi bod y ffigyrau a gynhwysir yn y DSRhT yn rhai drafft a byddant yn cael eu diweddaru cyn eu cymeradwyo gan y Cyngor yn seiliedig ar y Cynllun Cyfalaf diweddaraaf ym mis Chwefror 2015.

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

- 2.1 Mae Cod Ymarfer y Sefydliad Siartredig Cyllid Cyhoeddus a Chyfrifyddiaeth ar Reoli'r Trysorlys (y "Cod RhT SSCCCh") 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 24 Chwefror 2015. Ar ben hynny, rhan o rôl y pwyllgor yw derbyn diweddariad ar weithgareddau RhT ddwywaith y flwyddyn.

3 Beth yw'r Argymhellion?

- 3.1 Bod y Pwyllgor yn adolygu DSRhT ar gyfer 2015/16 a'r Dangosyddion Darbodus ar gyfer 2015/16, 2016/17 a 2017/18 (Atodiad 1).
- 3.2 Bod aelodau'n nodi'r adroddiad diweddaru ar y gwaith o Reoli'r Trysorlys (Atodiad 2).

4 Manylion 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 adeg, mae gan y Cyngor o leiaf £20 miliwn mewn arian parod, felly mae angen i ni sicrhau ein bod yn cyflawni'r gyfradd gorau o adenillion posibl heb roi'r arian mewn perygl a dyna pam ein bod 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 dychwelyd da (arenillion).

DSRhT 2015/16

- 4.3 Mae DSRhT ar gyfer 2015/16 yn Atodiad 1. Mae'r adroddiad hwn yn cynnwys Dangosyddion Darbodus sy'n gosod cyfyngiadau ar weithgaredd RhT y Cyngor ac mae'n 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 24 Chwefror 2015.
- 4.5 Mae'r dangosyddion Cyfrif Refeniw Tai wedi cael eu cyfrifo yn seiliedig ar yr amcangyfrifon diweddaraf o'r Cynllun Busnes Stoc Tai.
- 4.6 Mae'r Dangosyddion Darbodus unigol a argymhellwyd i'w cymeradwyo wedi'u nodi yn Atodiad 1 Ychwanegiad A.

Cymhorthdal y Cyfrif Refeniw Tai (HRAS) Prynu-Allan

- 4.7 Mae Llywodraeth Cymru wedi gorffen trafodaethau gyda Thrysorlys EM ynglŷn â diwygio system cymhorthdal y Cyfrif Refeniw Tai yng Nghymru. Bydd angen i ni fenthyg rhwng £39miliwn a £55miliwn ar 02/04/15 i brynu ein hunain allan o'r cynllun cymhorthdal i fod yn hunan-ariannu. Mae effaith hyn wedi cael ei adeiladu i mewn i'r dangosyddion darbodus CRT ac mae manylion pellach gadael y system yn Atodiad 1 Adran 8. Yn ogystal â hyn, mae atodiad 3 yn cynnwys dadansoddiad risg a sensitifwydd sy'n ymwneud â gadael system y Cyfrif Refeniw Tai.

Newidiadau i'r Strategaeth Fuddsoddi

- 4.8 Mae adroddiad diweddariad RhT (Atodiad 2) yn amlygu'r newidiadau a weithredwyd yn ein strategaeth fuddsoddi (gweler Atodiad 1 Adran 3) o

ganlyniad i risg mechnïo a fydd yn golygu na fydd banciau yn gallu dibynnu ar gefnogaeth y llywodraeth os ydynt yn mynd i drafferth a bydd yn ofynnol iddynt fechnïo eu hunain allan drwy gymryd cyfran o adneuron buddsoddwyr i gynyddu eu cyfalaf.

- 4.9 Mae'r newidiadau hyn yn golygu symud i ffwrdd o adneuron banc confensiynol i fuddsoddiadau diogel megis cytundebau cildroi ail-brynu a bondiau a gwmpesir.

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 Beth fydd 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. Pwrpas y Strategaeth RhT yw cael yr enillion gorau o fewn fframwaith risg a reolir yn iawn.

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

- 7.1 Nid oes angen hyn fel rhan o'r adroddiad hwn.

8 Pa ymgynghoriadau a gynhaliwyd?

- 8.1 Paratowyd Cynllun Cyfalaf a Chyllideb Refeniw'r Cyngor mewn ymgynghoriad â Phenaethiaid Gwasanaeth, Cyfarwyddwyr Corfforaethol, Pwyllgorau Archwilio, y Cabinet a'r Cyngor.

- 8.2 Bydd y Cynllun Busnes Stoc Tai, cyllidebau refeniw a chyfalaf yn cael eu cyflwyno i aelodau. Ymgynghorir gyda Ffederasiwn Tenantiaid a Thrigolion Sir Ddinbych ar y cynigion.

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

9 Datganiad y Prif Swyddog Cyllid

- 9.1 Mae RhT yn golygu gofalu am symiau sylweddol o arian felly mae'n rhan hanfodol o waith y Cyngor. Mae'n gofyn am strategaeth gadarn a rheolaethau priodol i ddiogelu arian y Cyngor, er mwyn sicrhau enillion rhesymol ar fuddsoddiadau a bod dyled yn cael ei rheoli'n effeithiol ac yn ddoeth.

- 9.2 Mabwysiadodd y Cyngor y Cod Ymarfer diwygiedig SSCCCh ar RhT (Tach 11) 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 sy'n cynnwys buddsoddi tua £124miliwn i ddarparu ei flaenoriaethau dros gyfnod o bum mlynedd. Mae'n hanfodol bod gan y Cyngor swyddogaeth Rheoli

Trysorlys gadarn ac effeithiol sy'n ategu'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 amhosibl 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 ac yn ei gwneud yn ofynnol i'r Cyngor gydymffurfio â Chod Darbodus Cyllid Cyfalaf ar gyfer Awdurdodau Lleol a luniwyd gan y Sefydliad Siartredig Cyllid Cyhoeddus a Chyfrifyddiaeth (SSCCCh).