

Adroddiad i'r:	Y Cyngor
Dyddiad y Cyfarfod:	24 Chwefror 2015
Aelod Arweiniol / Swyddog:	Y Cyng. Julian Thompson-Hill
Awdur yr Adroddiad:	Pennaeth Cyllid ac Asedau
Teitl:	<p>1. Datganiad Strategaeth Rheoli'r Trysorlys (DSRhT) 2015/16 a Dangosyddion Darbodus 2015/16 i 2017/18 (Atodiad 1)</p> <p>2. Adroddiad Rheoli'r Trysorlys (RhT) – Diweddariad 2014/15 (Atodiad 2)</p>

1 Am beth mae'r adroddiad yn ymwneud ag o?

- 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 a 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 2014/15.

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. Felly mae angen penderfyniad er mwyn cymeradwyo'r argymhellion isod.

3 Beth yw'r Argymhellion?

- 3.1 Bod y Cyngor yn cymeradwyo'r DSRhT ar gyfer 2015/16 (Atodiad 1).
- 3.2 Bod y Cyngor yn cymeradwyo gosod y Dangosyddion Darbodus ar gyfer 2015/16, 2016/17 a 2017/18 (Atodiad 1 Anecs A).
- 3.3 Bod y Cyngor yn cymeradwyo'r Datganiad Darparu Lleiafswm Refeniw (Atodiad 1 Adran 6).
- 3.4 Bod yr aelodau'n nodi'r adroddiad diweddaru RhT (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 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 bosibl 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 iawn ar enillion (arenillion)

DSRhT 2015/16

- 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.
- 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 A Anecs A.

Gadael Cynllun y Cymhorthdal Cyfrif Refeniw Tai (CCRT)

- 4.7 Mae Llywodraeth Cymru wedi cwblhau ei thrafodaethau a Thrysorlys Ei Mawrhydi ynghylch diwygio system gymhorthdal y CRT yng Nghymru. Bydd arnom angen benthyca £40m ar 02/04/15 i brynu ein hunain allan o'r cynllun cymhorthdal i ddod yn hunangyllidol. Mae effaith hyn wedi'i hymgorffori yn dangosyddion darbodus y CRT a cheir rhagor o fanylion yn Atodiad 1 Adran 8.

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 (REPOs) 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 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. Yn ogystal, ymgynghorir â Ffederasiwn Tenantiaid a Phreswylwyr Sir Ddinbych ynghylch y cynigion.

8.3 Adolygwyd y Datganiad Strategaeth gan y Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol ar 28 Ionawr 2015.

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 y 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 £124m 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).