

Adroddiad i'r:	Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol
Dyddiad y Cyfarfod:	25 Ionawr 2017
Aelod / Swyddog Arweiniol:	Y Cyngorydd Julian Thompson-Hill
Awdur yr Adroddiad:	Prif Swyddog Cyllid
Teitl:	1. Datganiad Strategaeth Rheoli Trysorlys (DSRhT) 2017/18 a Dangosyddion Darbodus 2017/18 i 2019/20 (Atodiad 1) 2. Adroddiad Diweddarau Rheoli Trysorlys (RhT) 2016/17 (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 Diweddarau ar Reoli'r Trysorlys (Atodiad 2) yn rhoi manylion am weithgareddau Rheoli Trysorlys y Cyngor yn ystod 2016/17.
- 1.2 Dylid nodi bod y ffigurau a gynhwysir yn y DSRhT yn rhai drafft a byddant yn cael eu diweddarau cyn eu cymeradwyo gan y Cyngor yn seiliedig ar y Cynllun Cyfalaf diweddaraf a Chynllun Busnes Stoc Tai ym mis Chwefror 2017.

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

- 2.1 Mae Cod Ymarfer y Sefydliad Siartredig Cyllid Cyhoeddus a Chyfrifyddiaeth ar Reoli 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 14 Chwefror 2017. Ar ben hynny, rhan o rôl y Pwyllgor yw derbyn y wybodaeth ddiweddaraf ar weithgareddau RhT ddwywaith y flwyddyn.

3 Beth yw'r Argymhellion?

- 3.1 Bod y Pwyllgor yn adolygu DSRhT ar gyfer 2017/18 a'r Dangosyddion Darbodus ar gyfer 2017/18, 2018/19 a 2019/20 (Atodiad 1).
- 3.2 Bod aelodau'n nodi'r adroddiad diweddarau ar y gwaith o Reoli Trysorlys (Atodiad 2).

4 Manylion yr Adroddiad

Cefndir

- 4.1 Mae RhT yn golygu edrych ar ôl arian parod 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 £10m mewn arian parod, felly mae angen i ni wneud yn siŵr ein bod yn cyflawni'r gyfradd enillion gorau posibl heb roi'r arian parod 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);
- sicrhau bod yr arian yn dod yn ôl pan fydd ei angen (hylifedd);
- sicrhau ein bod yn cael cyfradd elw da (arenillion).

DSRhT 2017/18

- 4.3 Mae DSRhT ar gyfer 2017/18 wedi'i nodi yn Atodiad 1. Mae'r adroddiad hwn yn cynnwys Dangosyddion Darbodus sy'n gosod cyfyngiadau ar weithgarwch 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 14 Chwefror 2017.
- 4.5 Mae'r dangosyddion Cyfrif Refeniw Tai wedi cael eu cyfrifo yn seiliedig ar yr amcangyfrifon diweddaraf o'r Cynllun Busnes Stoc Tai ond byddant yn cael eu hadolygu cyn cyflwyno'r adroddiad i'r Cyngor ar ôl cytuno ar y Cynllun Busnes Stoc Tai terfynol.
- 4.6 Mae'r Dangosyddion Darbodus unigol a argymhellwyd i'w cymeradwyo wedi'u nodi yn Atodiad 1, A.

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 y 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 briodol.

7 Beth yw prif gasgliadau'r Asesiad o Effaith ar Les?

- 7.1 Dylai cynllunio ariannol a phenderfyniadau sicrhau y rhoddir sylw priodol i ofynion Deddf Lles Cenedlaethau'r Dyfodol ac yn benodol, ystyriaeth briodol o

effaith hirdymor penderfyniadau ariannol, gan gynnwys y cyfnod ad-dalu a chostau oes gyfan, penderfyniadau buddsoddi cyfalaf, cynigion cyllideb yr aseswyd eu heffaith yn briodol a strategaethau dyledion a buddsoddiad tymor hir (rheoli'r trysorlys). Mae'r egwyddorion pwyll, fforddiadwyedd a chynnaladwyedd eisoes wedi'u nodi o fewn gofynion y Cod Darbodus a dylent fod yn sail i gynllunio ariannol a gwneud penderfyniadau.

7.2 Yng nghyd-destun rheoli'r trysorlys, mae'r gofynion presennol, i asesu ac adrodd ar effeithiau hir dymor o fuddsoddi a phenderfyniadau benthyca gan ddefnyddio dangosyddion darbodus a chynllunio dyled hir dymor, yn cefnogi nodau cynaliadwyedd y Ddeddf Lles.

7.3 Mae'r adroddiad ar Asesiad o Effaith ar Les wedi'i gynnwys yn Atodiad 3 yn dangos sut mae strategaeth Rheoli'r Trysorlys effeithlon yn hyrwyddo nodau lles y Ddeddf.

8 Pa ymgynghoriadau a gynhaliwyd gydag Archwilio ac eraill?

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 â 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 Rheoli Trysorlys 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 reoli'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 gan y Cod hwnnw i'r Cyngor gymeradwyo DSRhT pob blwyddyn ariannol.

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

10.1 Mae risgiau cynhenid ynghlwm ag unrhyw weithgaredd Rheoli Trysorlys fel yr amlinellir 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

Iuniwyd gan y Sefydliad Siartredig Cyllid Cyhoeddus a Chyfrifyddiaeth (SSCCCh).