

Adroddiad i'r:	Cabinet
Dyddiad y Cyfarfod:	26 Medi 2017
Aelod / Swyddog Arweiniol:	Y Cyngorydd Julian Thompson-Hill
Awdur yr Adroddiad:	Richard Weigh, Pennaeth Cyllid
Teitl:	Adroddiad Rheoli Trysorlys Blynyddol 2016/17 (Atodiad 1)

1 Am beth mae'r adroddiad yn sôn?

- 1.1 Mae'r adroddiad yn sôn am weithgarwch buddsoddi a benthyca'r Cyngor yn ystod 2016/17. Mae hefyd yn rhoi manylion am yr hinsawdd ariannol ar yr adeg honno ac yn dangos sut y cydymffurfiodd y Cyngor â'i Ddangosyddion Darbodus.
- 1.2 Mae'r term 'rheoli trysorlys' yn cynnwys gwaith rheoli gweithgareddau benthyca, buddsoddiadau a llif arian y cyngor. Mae tua £0.5bn yn mynd drwy gyfrifon banc y cyngor bob blwyddyn. Swm benthyca'r cyngor heb ei dalu ar 31 Mawrth 2017 oedd £184.73m ar gyfradd gyfartalog o 4.94% ac roedd gan y cyngor £1.2m mewn buddsoddiadau ar gyfradd gyfartalog o 0.14%.

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

- 2.1 Prif ddiben yr adroddiad hwn yw darparu'r wybodaeth ddiweddaraf i aelodau ar berfformiad dull rheoli'r trysorlys ac i ddangos cydymffurfiaeth â therfynau'r trysorlys a'r Dangosyddion Darbodus yn 2016/17.

3 Beth yw'r Argymhellion?

- 3.1 Bod aelodau'n nodi perfformiad swyddogaeth Rheoli Trysorlys y Cyngor yn ystod 2016/17 a'i fod yn cydymffurfio â'r Dangosyddion Darbodus fel y nodir yn yr Adroddiad Blynyddol ar Rheoli Trysorlys 2016/17 (Atodiad 1).
- 3.2 Bod y Cabinet yn cadarnhau eu bod wedi darllen, deall ac wedi ystyried yr Aseiad o Effaith ar Les (Atodiad 2 yr adroddiad) fel rhan o'i ystyriaethau.

4 Manylion yr adroddiad

- 4.1 Mae'r adroddiad yn nodi manylion gweithgareddau rheoli trysorlys y Cyngor ac yn darparu trosolwg o'r cefndir economaidd ar gyfer y flwyddyn. Mae'r adroddiad hefyd yn nodi goblygiadau risg penderfyniadau a thrafodion y trysorlys ac yn cadarnhau bod y gweithgareddau yn cydymffurfio â therfynau'r trysorlys a'r Dangosyddion Darbodus.

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

5.1 Mae penderfyniadau buddsoddi a benthyca da yn galluogi i adnoddau ychwanegol gael eu hatgyfeirio at wasanaethau eraill y Cyngor.

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

6.1 Amherthnasol.

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 chynladwyedd 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 Asesiad Effaith Lles wedi'i gynnwys yn Atodiad 2 sy'n 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 Mae'r Cyngor wedi ymgynghori â'i gynghorwyr trysorlys, Arlingclose Ltd.

8.2 Mae'r Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol wedi derbyn yr wybodaeth ddiweddaraf ar weithgareddau Rheoli Trysorlys y flwyddyn ac wedi adolygu'r adroddiad hwn cyn ei gyflwyno i'r Cabinet.

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, er mwyn sicrhau enillion rhesymol ar fuddsoddiadau a bod dyled yn cael ei reoli'n effeithiol ac yn ddoeth.

9.2 Mae gan y Cyngor ymrwymadau parhaus i'r Cynllun Corfforaethol a gymeradwywyd yn 2012. Er bod disgwyl i'r cynllun redeg am 5 mlynedd, bydd rhai o'r prosiectau yn dod i ben yn 2020/21 a rhagwelir y bydd angen i'r Cyngor fenthyg i ariannu'r buddsoddiad hwn.

9.3 Mae'r Cyngor newydd a benodwyd ym mis Mai yn ymgynghori ar y blaenoriaethau newydd ar gyfer y cyfnod rhwng 2017 a 2022. Bydd angen ystyried unrhyw gynigion newydd yn y strategaeth Rheoli Trysorlys oherwydd mae'n hanfodol fod gan y Cyngor swyddogaeth Rheoli Trysorlys gadarn ac effeithiol sydd yn ategu'r buddsoddiad hwn a phob gweithgaredd arall.

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

10.1 Mae Rheoli Trysorlys ynddo'i hun yn risg, ond mae'r Cyngor yn monitro ac yn rheoli'r risgiau hyn fel yr amlinellir yn y prif adroddiad. Fodd bynnag, mae'n amhosibl cael gwared ar y risgiau hyn yn gyfan gwbl. Caiff strategaeth a gweithdrefnau rheoli trysorlys y cyngor eu harchwilio'n flynyddol ac roedd adolygiad yr archwiliad mewnol diwethaf yn gadarnhaol ac ni chodwyd unrhyw faterion sylweddol.

11 Pŵer i wneud y Penderfyniad

11.1 Mae Rheoliadau Awdurdodau Lleol (Cyllid Cyfalaf a Chyfrifyddu) (Cymru) yn ei gwneud hi'n ofynnol i awdurdodau lleol ystyried Cod Ymarfer Sefydliad Siartredig Cyllid Cyhoeddus a Chyfrifyddiaeth ar Reoli Trysorlys sy'n penderfynu ar y gofyniad i'r Cabinet dderbyn adroddiad blynyddol ar weithgareddau'r trysorlys yn ystod y flwyddyn ariannol flaenorol.