

Adroddiad i'r:	Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol
Dyddiad y Cyfarfod:	7 Chwefror 2018
Aelod Arweiniol / Swyddog:	Y Cyngorydd Julian Thompson-Hill
Awdur yr Adroddiad:	Y Prif Swyddog Cyllid
Teitl:	1. Datganiad Strategaeth Rheoli'r Trysorlys (DSRhT) 2018/19 a Dangosyddion Darbodus 2018/19 i 2020/21 (Atodiad 1) 2. Adroddiad Diweddarau ar Reoli'r Trysorlys (RhT) 2017/18 (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 pennu'r polisiâu ar gyfer gweithredu'r swyddogaeth RhT. Mae'r adroddiad hefyd yn amlinellu effaith debygol y Cynllun Cyfalaf ar y strategaeth hon ac ar y Dangosyddion Darbodus. Mae Adroddiad Diweddarau RhT (Atodiad 2) yn rhoi manylion gweithgareddau RhT y Cyngor yn ystod 2017/18.
- 1.2 Dylid nodi bod y ffigurau a gynhwysir yn y DSRhT yn rhai drafft a gallent gael eu diweddarau cyn eu cymeradwyo gan y Cyngor ar sail y seiliedig ar y Cynllun Cyfalaf diweddaraf a'r Cynllun Busnes Stoc Tai ym mis Chwefror 2018.

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 ei gwneud yn ofynnol 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 20 Chwefror 2018. Ar ben hynny, rhan o rôl y Pwyllgor yw derbyn y wybodaeth ddiweddaraf am y gweithgareddau RhT ddwywaith y flwyddyn.

3 Beth yw'r argymhellion?

- 3.1 Bod y Pwyllgor yn adolygu DSRhT 2018/19 a Dangosyddion Darbodus ar gyfer 2018/19, 2019/20 a 2020/21 (Atodiad 1).
- 3.2 Bod aelodau'n nodi adroddiad diweddarau RhT (Atodiad 2).
- 3.3 Bod y Pwyllgor yn cadarnhau ei fod wedi darllen, deall ac ystyried yr Asesiad o Effaith ar Les (Atodiad 3) fel rhan o'i ystyriaethau.

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 gan fod tua £0.5bn yn mynd drwy gyfrif banc y Cyngor bob blwyddyn.
- 4.2 Ar unrhyw un adeg, mae gan y Cyngor hyd at £20m mewn arian parod, felly mae angen iddo wneud yn siŵr ei fod yn cyflawni'r gyfradd enillion orau bosibl heb roi'r arian parod mewn perygl, a dyma 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 dda (arenillion).

DSRhT 2018/19

- 4.3 Mae DSRhT 2018/19 wedi'i gynnwys yn Atodiad 1. Mae'r adroddiad hwn yn cynnwys Dangosyddion Darbodus sy'n gosod cyfyngiadau ar weithgarwch RhT y Cyngor ac yn dangos bod benthycu'r Cyngor yn fforddiadwy.

Dangosyddion Darbodus

- 4.4 Mae dangosyddion Cronfa'r Cyngor yn seiliedig ar y dyraniadau bloc a'r bidiau cyfalaf arfaethedig diweddaraf, a bydd y rhain yn cael eu diweddarau i gynnwys yr amcangyfrifon diweddaraf am gost ymrwymadau ar gyfer y Cynllun Corfforaethol newydd cyn i'r adroddiad gael ei gyflwyno i'r Cyngor ei gymeradwyo ar 20 Chwefror 2018.
- 4.5 Mae'r dangosyddion Cyfrif Refeniw Tai wedi cael eu cyfrifo ar sail yr amcangyfrifon diweddaraf o'r Cynllun Busnes Stoc Tai ond gallent gael 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, Adran A.

5 Sut mae'r penderfyniad yn cyfrannu at Flaenoriaethau Corfforaethol?

- 5.1 Mae strategaeth RhT effeithlon yn galluogi'r Cyngor i leihau ei gostau benthycu 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 gwneud penderfyniadau sicrhau y rhoddir ystyriaeth briodol i ofynion Deddf Llesiant Cenedlaethau'r Dyfodol ac yn benodol, ystyriaeth briodol i effaith hirdymor penderfyniadau ariannol, gan gynnwys y cyfnod ad-dalu a chostau oes gyfan penderfyniadau buddsoddi cyfalaf, cynigion cyllideb â'u heffaith wedi'i asesu'n briodol a strategaethau dyled a buddsoddiad hirdymor (rheoli trysorlys). Mae egwyddorion pwyll, fforddiadwyedd a chynaliadwyedd eisoes wedi'u cynnwys 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 hirdymor penderfyniadau buddsoddi a benthyca, gan ddefnyddio dangosyddion darbodus a chynllunio dyled hirdymor, yn cefnogi nodau cynaliadwyedd y Ddeddf Llesiant.
- 7.3 Mae'r adroddiad yr Asesiad o Effaith ar Les wedi'i gynnwys yn Atodiad 3 ac yn dangos sut mae strategaeth Rheoli Trysorlys effeithlon yn hyrwyddo nodau lles y Ddeddf.

8 Pa ymgynghoriadau sydd wedi'u cyflawni gyda'r Pwyllgor 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 a chyllidebau refeniw a chyfalaf yn cael eu cyflwyno i'r aelodau. Ymgynghorir â Ffederasiwn Tenantiaid a Thrigolion Sir Ddinbych ar y cynigion hefyd.
- 8.3 Mae'r Cyngor wedi ymgynghori gyda'i ymgynghorwyr RhT, sef Arlingclose Ltd

9 Datganiad y Prif Swyddog Cyllid

- 9.1 Mae Rheoli Trysorlys yn golygu gofalu am 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 Mabwysiadodd y Cyngor God Ymarfer diwygiedig SSCCCh ar RhT (Tach 11) yn ei gyfarfod ar 28 Chwefror 2012. Mae'n ofynnol dan y Cod hwnnw i'r Cyngor gymeradwyo DSRhT pob blwyddyn ariannol. Cyhoeddodd SSCCCh ei rifyn 2017 newydd o'r Cod ar ddiwedd 2017, ond nid yw'r nodiadau arweiniol

sector benodol diweddaredig, sy'n cynnwys dangosyddion Rheoli Trysorlys ar gyfer awdurdodau lleol, wedi eu cyhoeddi eto.

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 osod 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).