

Adroddiad i'r:	Y Cabinet
Dyddiad y cyfarfod:	25 Medi 2018
Aelod / Swyddog Arweiniol:	Y Cyngorydd Julian Thompson-Hill
Awdur yr Adroddiad:	Richard Weigh, Pennaeth Cyllid
Teitl:	Adroddiad Rheoli Trysorlys Blynyddol 2017/18 (Atodiad 1)

1 Am beth mae'r adroddiad yn sôn?

- 1.1 Mae'r adroddiad yn sôn am weithgarwch buddsoddi a benthycu'r Cyngor yn ystod 2017/18. 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 rheoli benthyciadau, buddsoddiadau a llif arian y Cyngor. Mae tua £0.5bn yn mynd drwy gyfrifon banc y cyngor bob blwyddyn. Swm benthycu'r cyngor heb ei dalu ar 31 Mawrth 2018 oedd £206.19m ar gyfradd gyfartalog o 4.41% ac roedd gan y cyngor £12.6m mewn buddsoddiadau ar gyfradd gyfartalog o 0.28%.

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 2017/18.

3 Beth yw'r Argymhellion?

- 3.1 Bod aelodau'n nodi perfformiad swyddogaeth Rheoli Trysorlys y Cyngor yn ystod 2017/18 a'i fod yn cydymffurfio â'r Dangosyddion Darbodus fel y nodir yn yr Adroddiad Blynyddol ar Rheoli Trysorlys 2017/18 (Atodiad 1).
- 3.2 Bod y Cabinet yn cadarnhau eu bod wedi darllen, deall ac wedi ystyried yr Asesiad 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 Amh.

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 adroddiad yr Asesiad o Effaith ar Les wedi'i gynnwys yn Atodiad 2 ac yn dangos sut mae strategaeth Rheoli Trysorlys effeithlon yn hyrwyddo nodau lles y Ddeddf.

8 Pa ymgynghoriadau a gynhaliwyd gyda Chraffu 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 fenthyl i ariannu'r buddsoddiad hwn.
- 9.3 Cymeradwyodd y Cyngor y Cynllun Corfforaethol newydd ar gyfer 2017 – 2022 ym mis Hydref 2017. Mae unrhyw gynigion newydd wedi cael eu hystyried yn y strategaeth RhT gan ei fod yn hanfodol bod swyddogaeth RhT

gryf ac effeithiol gan y Cyngor i ategu'r buddsoddiad hwn a phob gweithgarwch 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.