

Adroddiad ar gyfer:	Y Cyngor
Dyddiad y Cyfarfod:	28 Chwefror 2012
Aelod / Swyddog Arweiniol:	Y Cynghorydd Julian Thompson-Hill
Awdur yr Adroddiad:	Pennaeth Cyllid ac Asedau
Teitl:	Datganiad Strategaeth Reoli'r Trysorlys 2012/13 a Dangosyddion Darbodus 2012/13 i 2014/15

1 Beth mae'r adroddiad yn ymwneud ag o?

- 1.1 Mae'r adroddiad yn dangos sut y gwnaiff y Cyngor reoli ei fuddsoddiadau a'i fenthyciadau am y flwyddyn i ddod ac mae'n gosod allan y polisiâu y bydd y swyddogaeth Reoli'r Trysorlys yn gweithio o'u mewn.

2 Beth yw'r rheswm am wneud yr adroddiad yma?

- 2.1 Yn ôl Cod Ymarfer Sefydliad Siartredig Cyllid Cyhoeddus a Chyfrifyddiaeth (CIPFA) ar Reoli'r Trysorlys, mae'n ofynnol i'r Cyngor gymeradwyo Datganiad Strategaeth Reoli'r Trysorlys a Dangosyddion Darbodus yn flynyddol. Mae angen penderfyniad felly i gymeradwyo'r argymhellion isod.

3 Beth yw'r Argymhellion?

- 3.1 Bod y Cyngor yn cymeradwyo Datganiad Polisi Rheoli'r Trysorlys ar gyfer 2012/13.
- 3.2 Bod y Cyngor yn cymeradwyo Datganiad Strategaeth Reoli'r Trysorlys ar gyfer 2012/13 (Atodiad A).
- 3.3 Bod y Cyngor yn cymeradwyo gosod Dangosyddion Darbodus ar gyfer 2012/13, 2013/14 a 2014/15 (Atodiad B).
- 3.4 Bod y Cyngor yn cymeradwyo Datganiad Darpariaeth Refeniw Isaf (Atodiad A, Adran 6).
- 3.5 Bod y Cyngor yn cymeradwyo'r defnydd o Fuddsoddiadau Penodol ac Amhenodol (Atodiadau D ac E).

4 Manylion yr Adroddiad

Cefndir

- 4.1 Mae Rheolaeth y Trysorlys yn cynnwys gofalu am 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 adeg, mae gan y Cyngor o leiaf £20m mewn arian felly mae angen i ni sicrhau ein bod yn cyflawni'r gyfradd adennill orau posib heb roi'r arian

mewn perygl sef y rheswm y byddwn yn buddsoddi arian â nifer o sefydliadau ariannol.

Wrth fuddsoddi, blaenoriaethau'r Cyngor ydi:

- cadw arian yn saff (diogelwch);
- gofalu ein bod yn cael yr arian yn ôl pan fydd ei angen (hylifedd);
- gofalu ein bod yn cael cyfradd adennill weddus (arenillion).

Datganiad Strategaeth Reoli'r Trysorlys 2012/13

- 4.3 Mae Datganiad Strategaeth Reoli'r Trysorlys ar gyfer 2012/13 wedi ei gosod allan yn Atodiad A. Mae'r adroddiad hwn yn cynnwys Dangosyddion Darbodus sy'n gosod cyfyngiadau ar weithgaredd rheoli trysorlys 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 Fe gyfrifwyd dangosyddion y Cyfrif Refeniw Tai yn unol â'r gyllideb a gymeradwywyd gan y Cabinet yn ei gyfarfod ar Chwefror 21, 2012 ac maen nhw'n seiliedig ar Gynllun Busnes y Stoc Tai.
- 4.6 Mae'r Dangosyddion Darbodus unigol a argymhellwyd i'w cymeradwyo wedi eu gosod allan yn Atodiad B.

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

- 5.1 Bydd strategaeth effeithlon i Reoli'r Trysorlys yn caniatáu i'r Cyngor isafu costau benthyca a rhyddhau cyllid ar gyfer ei flaenoriaethau buddsoddi.

6 Beth fydd o'n ei gostio a sut fydd o'n effeithio ar wasanaethau eraill?

- 6.1 Does yna ddim oblygiadau cost yn codi o osod y Dangosyddion Darbodus. Pwynt Strategaeth Reoli'r Trysorlys ydi cael yr enillion gorau o fewn fframwaith risg sydd wedi ei reoli'n briodol.

7 Pa ymgynghoriadau a gafwyd?

- 7.1 Fe baratowyd Cynllun Cyfalaf y Cyngor a'r Gyllideb Refeniw mewn ymgynghoriad â Phenaethiaid Gwasanaeth, Cyfarwyddwyr Corfforaethol, Pwyllgorau Craffu, y Cabinet a'r Cyngor.
- 7.2 Mae Cynllun Busnes y Stoc Tai, cyllidebau refeniw a chyfalaf wedi eu cyflwyno i aelodau Pwyllgor Craffu Gwasanaethau Cymdeithasol a Thai. Fe ymgynghorir hefyd â Ffederasiwn Tenantiaid a Phreswylwyr Sir Ddinbych ar y cynigion.

- 7.3 Fe adolygwyd y Datganiad Strategaeth gan y Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol ar Chwefror 08, 2012.
Datganiad y Prif Swyddog Cyllid
- 7.4 Mae Rheolaeth y Trysorlys yn cynnwys gofalu am symiau o arian felly mae'n rhan hanfodol o waith y Cyngor. Mae'n gofyn am strategaeth gadarn a rheoliadau priodol i ddiogelu arian y Cyngor, i sicrhau cyflawni pob enillion rhesymol ar fuddsoddiadau a bod dyled yn cael ei rheoli'n effeithiol ac yn ddarbodus.
- 7.5 Mae cyllideb refeniw 2012/13 yn tybio y bydd y Cyngor yn ymgymryd â £3.65m o fenthycu darbodus newydd i ariannu gwariant cyfalaf ar Briffyrdd a £4m i gynorthwyo prosiectau adfywio ac ysgolion. Yn ogystal, fe ddefnyddir derbyniadau cyfalaf a chronfeydd wrth gefn i ariannu cynlluniau penodedig. Mae effaith hyn yn gyfwerth â chynnydd mewn Treth Cyngor fel y'i dangosir yn Atodiad B Dangosydd Darbodus Rhif 5. Fodd bynnag, mae mwyafrif y costau cyfalaf yn cael ei ariannu o grantiau a benthycu a gynhelir drwy'r System Grant Cynnal Refeniw.
- 7.6 Felly hefyd, mae'r Cynllun Busnes Stoc Tai'n tybio y bydd yna fenthycu darbodus ac fe gaiff ei ariannu drwy gynnydd cyfwerth mewn rhenti tai wythnosol fel y'i dangosir yn Atodiad B Dangosydd Darbodus Rhif 5.
- 7.7 Mae angen i'r Cyngor fabwysiadu Cod Ymarfer CIPFA ar Reolaeth y Trysorlys (Tachwedd 11). Mae'n ofyniad y Cod i'r Cyngor gymeradwyo Datganiad Strategaeth Reoli'r Trysorlys bob blwyddyn ariannol.

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

- 8.1 Mae Rheolaeth y Trysorlys yn fentrus yn ei hanfod fel y'i hamlinellir yn y Datganiad Strategaeth. Mae gan y Cyngor bolisi rheoli risg ond mae'n amhosib dileu'r risgiau hyn yn gyfan gwbl.

9 Grym i wneud y Penderfyniad

- 9.1 Mae Deddf Llywodraeth Leol 2003 yn pennu'r gofyniad i awdurdodau lleol osod Dangosyddion Darbodus ac mae'n ofynnol i'r Cyngor gydymffurfio â Chod Darbodus Cyllid Cyfalaf ar gyfer Awdurdodau Lleol sydd wedi ei gynhyrchu gan Sefydliad Siartredig Cyllid Cyhoeddus a Chyfrifyddiaeth (CIPFA).