

**Adroddiad i'r:** Cyngor

**Dyddiad y cyfarfod:** 23 Chwefror 2021

**Aelod Arweiniol / Swyddog** Julian Thompson Hill

**Awdur yr adroddiad:** Steve Gadd, Pennaeth Cyllid ac Eiddo

**Teitl** Datganiad Strategaeth Rheoli'r Trysorlys 2021/22 a  
Dangosyddion Darbodus 2021/22 i 2023/24 (Atodiad 1)

## **1 Am beth mae'r adroddiad yn sôn?**

1.1 Mae Datganiad y Strategaeth Rheoli'r Trysorlys (DSRhT) (Atodiad 1) yn dangos sut mae'r Cyngor yn bwriadu rheoli ei fuddsoddiadau a'i fenthyciadau yn ystod y flwyddyn i ddod ac yn pennu'r polisiau ar gyfer gweithredu'r swyddogaeth rheoli trysorlys.

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

2.1 Mae Cod Ymarfer Rheoli Trysorlysoedd y Sefydliad Siartredig Cyllid Cyhoeddus a Chyfrifyddiaeth (CIPFA) yn gofyn i'r Cyngor gymeradwyo'r Datganiad Strategaeth Rheoli'r Trysorlys a'r 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'r DSRhT ar gyfer 2021/22 (Atodiad 1).

3.2 Bod y Cyngor yn cymeradwyo pennu Dangosyddion Darbodus ar gyfer 2021/22, 2022/23 a 2023/24 (Atodiad 1, Ychwanegiad A).

3.3 Bod y Cyngor yn cymeradwyo'r Datganiad Darpariaeth Isafswm Refeniw (Atodiad 1 Adran 6).

3.4 Bod y Cabinet yn cadarnhau ei fod wedi darllen, deall ac ystyried yr Asesiad o Effaith ar Les (Atodiad 2) fel rhan o'i ystyriaethau.

## **4 Manylion yr Adroddiad**

## **Cefndir**

- 4.1 Mae rheoli trysorlys yn golygu edrych ar ôl arian parod y Cyngor, sy'n rhan hanfodol o waith y Cyngor gan fod tua £0.5 biliwn yn mynd drwy gyfrif banc y Cyngor bob blwyddyn.
- 4.2 Ar unrhyw un adeg, mae gan y Cyngor hyd at £20 miliwn mewn arian parod, felly mae'n rhaid 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 2021/22**

- 4.3 Mae'r DSRhT 2021/22 wedi'i gynnwys yn Atodiad 1. Mae'r adroddiad hwn yn cynnwys Dangosyddion Darbodus sy'n gosod cyfyngiadau ar weithgarwch rheoli trysorlys y Cyngor fel y dangosir yn Atodiad 1, Ychwanegiad A.

## **Dangosyddion Darbodus Cyfalaf**

- 4.4 Mae'r Dangosyddion Darbodus Cyfalaf wedi'u hepgor o'r DSRhT ac wedi'i gynnwys yn Arddodiad y Strategaeth Gyfalaf (adroddiad newydd a gyflwynwyd gan rifyn 2017 o'r Cod Darbodus). Ei fwriad yw rhoi trosolwg lefel uchel, byr a chynhwysfawr i'r holl aelodau etholedig o sut mae gwariant cyfalaf, ariannu cyfalaf a gweithgaredd rheoli trysorlys yn cyfrannu at ddarpariaeth gwasanaethau'r Cyngor.
- 4.5 Mae Adroddiad y Strategaeth Gyfalaf wedi'i gynnwys yn Aadroddiad Cynllun Cyfalaf y Cyngor ac yn cynnwys y Dangosyddion Darbodus canlynol sy'n ymwneud â Chyfalaf:

Amcangyfrifon o Wariant Cyfalaf ac Ariannu

Cymhareb o Gostau Ariannu i Ffrwd Refeniw Net

Gofyniad Ariannu Cyfalaf

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

- 5.1 Mae Strategaeth Rheoli Trysorlys effeithlon yn galluogi'r Cyngor i leihau ei gostau benthyca ac i ryddhau cyllid ar gyfer ei flaenoriaethau buddsoddi.

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

- 6.1 Ni cheir goblygiadau cost ychwanegol o ganlyniad i bennu Dangosyddion Darbodus. Pwrpas y Strategaeth Rheoli Trysorlys yw derbyn 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 hasesu'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 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 2 ac yn dangos sut mae strategaeth Rheoli Trysorlys effeithlon yn hyrwyddo nodau lles y Ddeddf.

## **8 Pa ymgynghoriadau sydd wedi'u cynnal gyda Chraffu ac eraill?**

- 8.1 Adolygwyd Datganiad y Strategaeth gan y Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol ar 27 Ionawr 2021.

8.2 Mae'r Cyngor wedi ymgynghori gyda'i ymgynghorwyr rheoli trysorlys, 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 dyledion yn cael eu rheoli'n effeithiol ac yn ddoeth.

9.2 Yn unol â chod rheoli trysorlys CIPFA mae'n ofynnol i'r Cyngor gymeradwyo Datganiad Strategaeth Rheoli Trysorlys bob blwyddyn ariannol.

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

10.1 Mae risgiau cynhenid ynghlwm wrth 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 CIPFA.