

<b>Adroddiad i'r</b>	Cabinet
<b>Dyddiad y cyfarfod</b>	21 Medi 2021
<b>Aelod Arweiniol / Swyddog</b>	Julian Thompson Hill
<b>Awdur yr adroddiad</b>	Steve Gadd, Pennaeth Cyllid ac Eiddo
<b>Teitl</b>	Adroddiad Rheoli Trysorlys Blynyddol 2020/21 (Atodiad 1)

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

- 1.1 Mae'r adroddiad hwn yn sôn am weithgareddau buddsoddi a benthyca'r Cyngor yn ystod 2020/21. Mae hefyd yn darparu manylion ynghylch y sefyllfa economaidd yn ystod y cyfnod hwnnw ac yn dangos sut mae'r Cyngor yn cydymffurfio â'i Ddangosyddion Darbodus.
- 1.2 Mae'r term 'rheoli trysorlys' yn cynnwys rheoli benthyciadau, buddsoddiadau a llif arian y Cyngor. Pob blwyddyn mae oddeutu £0.5 biliwn yn mynd drwy gyfrifon banc y Cyngor. Mae'r benthyciad sydd gan y Cyngor heb ei dalu ar 31 Mawrth 2021 yn £235 miliwn ar gyfradd gyfartalog o 3.95%. Mae ganddo hefyd £17.8 miliwn mewn buddsoddiadau ar gyfradd gyfartalog o 0.003%.

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

- 2.1 Prif ddiben yr adroddiad hwn yw darparu'r wybodaeth ddiweddaraf i aelodau am berfformiad dull rheoli'r trysorlys ac i ddangos cydymffurfiaeth â therfynau'r trysorlys a'r Dangosyddion Darbodus yn 2020/21.

## **3 Beth yw'r Argymhellion?**

- 3.1 Bod aelodau yn nodi perfformiad swyddogaeth Rheoli Trysorlys y Cyngor yn ystod 2020/21 a'i chydymffurfiaeth â'r Dangosyddion Darbodus gofynnol, fel yr adroddwyd yn Adroddiad Rheoli Trysorlys Blynyddol 2020/21 (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) 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 caniatáu i'r Cyngor roi adnoddau ychwanegol i 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 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 Mae'r Cyngor wedi ymgynghori â'i ymgynghorwyr trysorlys, Arlingclose Ltd.
- 8.2 Mae'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio wedi derbyn yr wybodaeth ddiweddaraf am weithgareddau Rheoli Trysorlys y flwyddyn ac wedi adolygu'r adroddiad hwn cyn iddo gael 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 Ym mis Hydref 2017 cymeradwyodd y Cyngor y Cynllun Corfforaethol newydd ar gyfer 2017 i 2022. Mae pob cynnig newydd wedi'i ystyried yn y Strategaeth Rheoli Trysorlys am ei bod yn hanfodol bod gan y Cyngor swyddogaeth rheoli trysorlys gadarn ac effeithiol i danategu'r buddsoddiad a'r holl weithgareddau eraill.

## **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 mae adolygiad yr archwiliad mewnol diwethaf yn gadarnhaol heb unrhyw fater sylweddol yn codi.

## **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.