

Adroddiad i'r: Y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio

Dyddiad y Cyfarfod 26 Ionawr 2022

Aelod Arweiniol / Swyddog Julian Thompson Hill

Awdur yr Adroddiad: Steve Gadd, Pennaeth Cyllid ac Eiddo

Teitl

1. Datganiad Strategaeth Rheoli'r Trysorlys 2022/23 a Dangosyddion Darbodus 2022/23 i 2024/25 (Atodiad 1)
2. Adroddiad Diweddarau ar Reoli'r Trysorlys 2021/22 (Atodiad 2)

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. Mae'r Adroddiad Diweddarau (Atodiad 2) yn manylu ar weithgareddau rheoli trysorlys y Cyngor yn ystod 2021/22.

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

2.1 Mae Cod Ymarfer Rheoli Trysorlysoedd y Sefydliad Siartredig Cyllid Cyhoeddus a Chyfrifyddiaeth yn gofyn i'r Cyngor gymeradwyo'r Datganiad Strategaeth Rheoli'r Trysorlys a'r Dangosyddion Darbodus yn flynyddol. Mae'n rhaid i'r Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol adolygu'r adroddiad hwn cyn iddo gael ei gymeradwyo gan y Cyngor ar 22 Chwefror 2022. Ar ben hynny, rhan o rôl y Pwyllgor yw cael yr wybodaeth ddiweddaraf am y gweithgareddau rheoli trysorlys ddwywaith y flwyddyn.

3 Beth yw'r Argymhellion?

3.1 Bod y Pwyllgor yn adolygu Datganiad Strategaeth Rheoli'r Trysorlys ar gyfer 2022/23

a Dangosyddion Darbodus 2022/23, 2023/24 a 2024/25 (Atodiad 1).

- 3.2 Bod aelodau'n nodi'r Adroddiad Diweddarau ar Reoli Trysorlys (Atodiad 2).
- 3.3 Bod y Pwyllgor yn cadarnhau ei fod wedi darllen, deall ac ystyried yr Asesiad o'r Effaith ar Les (Atodiad 3) 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 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 2022/23

- 4.3 Mae'r DSRhT 2022/23 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 sy'n ymwneud â chyfalaf wedi'u cynnwys yn yr Adroddiad Strategaeth Cyfalaf sy'n rhoi trosolwg lefel uchel, cryno a chynhwysfawr i'r holl aelodau etholedig o ran sut mae gwariant cyfalaf, ariannu cyfalaf a gweithgaredd rheoli trysorlys yn cyfrannu at ddarpariaeth gwasanaethau'r Cyngor.

- 4.5 Bydd yr Adroddiad Strategaeth Cyfalaf yn cael ei gyflwyno i'r Cyngor ym mis Chwefror ochr yn ochr â'r Cynllun Cyfalaf. Bydd yr adroddiad hwn 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

Terfyn awdurdodedig a Ffin Gweithredol ar gyfer Dyled Allanol

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 adroddiad yr Asesiad o'r Effaith ar Les wedi'i gynnwys yn Atodiad 3, ac mae'n dangos sut y 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 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 y Sefydliad Siartredig Cyllid Cyhoeddus a Chyfrifyddiaeth.

