Adroddiad i'r	Cyngor
Dyddiad y cyfarfod	22 Chwefror 2023
Aelod / Swyddog Arweiniol	Gwyneth Ellis, Aelod Arweiniol Cyllid, Perfformiad ac Asedau Strategol
Awdur yr adroddiad	Steve Gadd, Pennaeth Cyllid
Teitl	Datganiad Strategaeth Rheoli'r Trysorlys 2023/24 a Dangosyddion Darbodus 2023/24 i 2025/25 (Atodiad 1)

1 Am beth mae'r adroddiad yn sôn?

1. Mae Datganiad Strategaeth Rheoli'r Trysorlys (DSRhT) (Atodiad 1) yn dangos sut y bydd y Cyngor yn rheoli ei fuddsoddiadau a'i fenthyciadau ar gyfer y flwyddyn sydd i ddod ac yn gosod y polisïau ar gyfer gweithredu swyddogaeth rheoli'r 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 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 Datganiad Strategaeth Rheoli'r Trysorlys ar gyfer 2023/24 (Atodiad 1).

3.2 Bod y Cyngor yn cymeradwyo pennu Dangosyddion Darbodus ar gyfer 2023/24, 2024/25 a 2025/26 (Atodiad 1 Ychwanegiad A).

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

3.4 Bod y Cyngor 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 fel arfer 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 y ceir cyfradd dda o enillion (arenillion).

DSRhT 2023/24

4.3 Mae'r DSRhT ar gyfer 2023/24 wedi ei amlinellu yn Atodiad 1. Mae'r adroddiad yn cynnwys Dangosyddion Darbodus Rheoli Trysorlys 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. 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'r adroddiad ar y Strategaeth Gyfalaf wedi'i gynnwys gyda'r adroddiad ar y Cynllun Cyfalaf i'r 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

Nawdd Cyfalaf Gofynnol

Terfyn Awdurdodedig a Ffin Weithredol 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 a rhyddhau cyllid ar gyfer ei flaenoriaethau buddsoddi.

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

6.1 Nid oes yna oblygiadau cost ychwanegol yn codi o ganlyniad i bennu Dangosyddion Darbodus. Pwrpas y Strategaeth Rheoli Trysorlys yw i gael 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 eu 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 ganlyniadau ariannol 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 ar yr Asesiad o Effaith ar Les wedi ei gynnwys yn Atodiad 2 sy'n 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 ac Archwilio ar 25 Ionawr 2023.

8.2 Mae’r Cyngor wedi ymgynghori â’i ymgynghorwyr rheoli trysorlys, 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 Ymarfer Rheoli Trysorlys CIPFA mae'n ofynnol i'r Cyngor gymeradwyo Datganiad Strategaeth Rheoli Trysorlys bob blwyddyn ariannol.

10 Pa risgiau sydd yna ac oes yna 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 (CIPFA).