

Adroddiad i'r	Cyngor
Dyddiad y cyfarfod	27 Chwefror 2024
Aelod / Swyddog Arweiniol	Gwyneth Ellis, Aelod Arweiniol Cyllid, Perfformiad ac Asedau Strategol
Awdur yr adroddiad	Liz Thomas, Pennaeth Cyllid ac Archwilio
Teitl	Datganiad Strategaeth Rheoli'r Trysorlys 2024/25 a Dangosyddion Darbodus 2024/25 i 2026/27 (Atodiad 1)

1 Am beth mae'r adroddiad yn sôn?

1. Mae Datganiad Strategaeth Rheoli'r Trysorlys (Atodiad 1) yn dangos sut bydd y Cyngor yn rheoli ei fuddsoddiadau a'i fenthyciadau ar gyfer y flwyddyn sydd i ddod ac yn gosod y polisiau 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 2024/25 (Atodiad 1).
- 3.2 Bod y Cyngor yn cymeradwyo pennu Dangosyddion Darbodus ar gyfer 2024/25, 2025/26 a 2026/27 (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.

Datganiad y Strategaeth Rheoli'r Trysorlys 2024/25

- 4.3 Mae'r Datganiad ar gyfer 2024/25 ar gael yn Atodiad 1. Mae'r adroddiad hwn yn cynnwys yr adrannau canlynol:
- 4.4 Strategaeth fuddsoddi'r trysorlys (Adran 3) – sy'n parhau i flaenoriaethu diogelwch a hylifedd cyn ceisio'r gyfradd enillion uchaf. Mae gan y Cyngor fuddsoddiadau minimol at ddibenion llif arian tymor byr ac felly'n buddsoddi gan amlaf yn Swyddfa Rheoli Dyledion Llywodraeth y DU a chyfrif galw banc stryd fawr.
- 4.5 Strategaeth fenthycy'r Cyngor (Adran 4) – sy'n parhau i fonitro cyfraddau llog a chymryd cymysgedd o fenthyciadau tymor byr a hir dymor yn dibynnu ar y gyfradd.
- 4.6 Datganiad Darpariaeth Isafswm Refeniw'r Cyngor (Adran 6) ar gyfer y flwyddyn sydd i ddod – dim newid ers y llynedd.
- 4.7 Dangosyddion Darbodus Rheoli Trysorlys – sy'n gosod cyfyngiadau ar weithgarwch rheoli trysorlys y Cyngor fel y dangosir yn Atodiad 1, Ychwanegiad A.

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 cael 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 31 Ionawr 2024. Nid yw'r Pwyllgor yn dymuno dwyn unrhyw fater i sylw'r Cyngor.
- 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

11.11 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).