

| | |
|----------------------------------|---|
| Adroddiad i'r | Cyngor |
| Dyddiad y cyfarfod | 28 Ionawr 2025 |
| Aelod / Swyddog Arweiniol | Aelod Arweiniol Cyllid, Perfformiad ac Asedau Strategol |
| Awdur yr adroddiad | Pennaeth Cyllid ac Archwilio |
| Teitl | Datganiad Strategaeth Rheoli'r Trysorlys 2025/26 a Dangosyddion Darbodus 2025/26 i 2027/28 (Atodiad 1) |

1 Am beth mae'r adroddiad yn sôn?

- 1.1 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'r 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 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 Datganiad Strategaeth Rheoli'r Trysorlys ar gyfer 2025/26 (Atodiad 1).
- 3.2 Bod y Cyngor yn cymeradwyo pennu Dangosyddion Darbodus ar gyfer 2025/26, 2026/27 a 2027/28 (Atodiad 1).
- 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 gall y Cyngor ddal hyd at £40 miliwn mewn arian parod ac felly mae'n rhaid iddo sicrhau ei fod yn cyflawni cyfradd enillion ar y buddsoddiadau o fewn fframwaith rheoli risg priodol, a dyna pam bod arian yn cael ei fuddsoddi gyda nifer o sefydliadau ariannol.

Wrth fuddsoddi, blaenoriaethau'r Cyngor yw, mewn trefn:

- cadw arian yn ddiogel (diogelwch);
- sicrhau bod yr arian yn dod yn ôl pan fydd ei angen (hylifedd);
- sicrhau cyfradd adennill (arenillion).

Datganiad y Strategaeth Rheoli'r Trysorlys 2025/26

- 4.3 Mae'r Datganiad ar gyfer 2025/26 ar gael yn Atodiad 1. Ni fu unrhyw newid mawr i'r Strategaeth ers y llynedd. 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.
- 4.4 Mae cyfrifoldeb dros graffu ar Reoli'r Trysorlys wedi'i ddirprwyo i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio. Caiff diweddariadau chwarterol o ran sut mae'r Cyngor yn perfformio yn erbyn ei Strategaeth a'i Ddangosyddion Darbodus eu cyflwyno i'r Pwyllgor eu hadolygu. Mae dealltwriaeth y Pwyllgor o'r maes cymhleth hwn wedi'i chynorthwyo gan y diweddariadau rheolaidd hyn, yn ogystal â hyfforddiant blynyddol a ddarperir gan ymgynghorwyr Trysorlys y Cyngor, Arlingclose. Cyfarfu'r Pwyllgor ar 22 Ionawr i adolygu Strategaeth 2025/26 a chaiff unrhyw adborth o'r cyfarfod hwnnw ei rannu â'r Cyngor ar lafar.

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.
- 6.2 Mae costau ynghlwm wrth fenthyca, y brif gost yw'r llog sy'n daladwy ond mae yna hefyd ffioedd broceriaeth, tanysgrifiadau meddalwedd a ffioedd ymgynghorwyr Rheoli Trysorlys. Mae'r costau hyn yn cael eu mantoli'n rhannol gan log a dderbynnir ar fuddsoddiadau'r Cyngor. Caiff llog a delir ac a dderbynnir ei fonitro fel rhan o'r gweithdrefnau monitro cyllid misol.

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 3 ac mae'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 22 Ionawr 2025.
- 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 glir 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).