

**Пояснительная записка  
об исполнении тарифной сметы на услуги водоснабжения и водоотведения,  
предоставляемых ТОО «Павлодар-Водоканал» за 2025 год  
с объяснением причин ее неисполнения**

ТОО «Павлодар-Водоканал» является субъектом естественной монополии. Видами регулируемых услуг, оказываемых предприятием, являются:

- услуги водоснабжения (подача питьевой воды по распределительным сетям, подача технической воды по распределительным сетям);
- услуги водоотведения (отвод и очистка сточных вод).

Тарифы и тарифные сметы на регулируемые услуги по подаче питьевой воды по распределительным сетям, подаче технической воды по распределительным сетям и отводу и очистке сточных вод на 2025 год утверждены Приказами РГУ «Департамент Комитета по регулированию естественных монополий Министерства национальной экономики РК по Павлодарской области»:

1. №93-ОД от 27 ноября 2020 года «Об утверждении тарифов и тарифной сметы на услуги ТОО «Павлодар-Водоканал» по подаче воды по распределительным сетям, отводу и очистке сточных вод на период с 1 января 2021 года по 31 декабря 2025 года»;

2. №5-ОД от 26 января 2024 года «О внесении изменений в приказ РГУ «Департамент Комитета по регулированию естественных монополий МНЭ РК по Павлодарской области» от 15 декабря 2021 года №104-ОД об изменении утвержденных уполномоченным органом тарифов на услуги ТОО «Павлодар-Водоканал» по подаче воды по распределительным сетям, отводу и очистке сточных вод на период с 1 января 2021 года по 31 декабря 2025 года до истечения его срока действия» (ЧРМ);

3. № 22-ОД от 11 марта 2024 года «О внесении изменений в приказ РГУ «Департамент Комитета по регулированию естественных монополий МНЭ РК по Павлодарской области» от 19 октября 2022 года №84-ОД «Об утверждении временных компенсирующих тарифов на услуги ТОО «Павлодар-Водоканал» по подаче воды по распределительным сетям, отводу и очистке сточных вод» (ВКТ);

4. №2-НК от 14 марта 2025 года «О внесении изменений в приказ РГУ «Департамент Комитета по регулированию естественных монополий МНЭ РК по Павлодарской области» от 19 октября 2022 года №84-ОД «Об утверждении временных компенсирующих тарифов на услуги ТОО «Павлодар-Водоканал» по подаче воды по распределительным сетям, отводу и очистке сточных вод» (ВКТ);

5. №25-ОД от 26 марта 2025 года «О внесении изменений в приказ РГУ «Департамент Комитета по регулированию естественных монополий МНЭ РК по Павлодарской области» от 15 декабря 2021 года №104-ОД об изменении утвержденных уполномоченным органом тарифов на услуги ТОО «Павлодар-Водоканал» по подаче воды по распределительным сетям, отводу и очистке сточных вод на период с 1 января 2021 года по 31 декабря 2025 года до истечения его срока действия» (ЧРМ);

6. №108-НК от 28 ноября 2025 года О внесении изменений без повышения тарифа в приказ «Об изменении утвержденных уполномоченным органом тарифов на услуги ТОО «Павлодар-Водоканал» по подаче воды по распределительным сетям, отводу и очистке сточных вод на период с 1 января 2021 года по 31 декабря

2025 года до истечения его срока действия» (корректировка тарифной сметы) №104-ОД от 15 декабря 2021 года.

**Утвержденные тарифы на услуги водоснабжения и водоотведения ТОО  
«Павлодар-Водоканал» в 2025 году, тенге/м3 без учета НДС**

| Услуга                      | Утвержденные тарифы             |                                 | Временные<br>компенсирующие тарифы |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
|                             | с 01.01.2025 по<br>31.03.2025г. | с 01.04.2025 по<br>31.12.2025г. | с 01.01.2025 по<br>31.03.2025г.    |
| Подача питьевой воды        | 181,46                          | 213,54                          | 176,28                             |
| Подача технической воды     | 99,70                           | 138,3                           | -                                  |
| Отвод и очистка сточных вод | 110,16                          | 132,74                          | 106,94                             |

**Подача питьевой воды по распределительным сетям**

**1.Исполнение статей тарифных смет**

Затраты и доходы по каждому виду регулируемых услуг распределяются согласно Методике раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов. Принципом ведения раздельного учета по видам деятельности является приоритет прямого отнесения доходов, затрат и задействованных активов на соответствующие виды услуг на основе данных первичных документов и наличие причинно-следственной связи доходов, затрат и задействованных активов с теми видами услуг, с которыми они связаны.

| Показатели<br>тарифной сметы                   | Ед. изм    | Утвержденные<br>показатели | Фактическое<br>исполнение | Отклонение, |      |
|------------------------------------------------|------------|----------------------------|---------------------------|-------------|------|
|                                                |            | на 2025 г                  | за 2025г                  | Тыс. тенге  | %    |
| Затраты на производство и предоставление услуг | Тыс. тенге | 2 367 421,80               | 2 820 145,40              | 452 723,60  | 19,1 |
| Расходы периода                                | Тыс. тенге | 373 559,20                 | 364 925,70                | -8 633,50   | -2,3 |
| Всего затрат                                   | Тыс. тенге | 2 740 981,06               | 3 185 071,21              | 444 090,10  | 16,2 |
| Прибыль                                        | Тыс. тенге | 1 834 661,40               | 2 133 891,00              | 299 229,60  | 16,3 |
| Необоснованно<br>полученный<br>доход           | Тыс. тенге | 39 598,20                  |                           |             |      |
| Доход                                          | Тыс. тенге | 4 536 044,30               | 5 318 962,10              | 782 917,80  | 17,3 |
| Объем,<br>оказанных услуг                      | Тыс.м3     | 21 241,90                  | 24 566,80                 | 3 324,90    | 15,7 |

Исполнение затратной части в тарифной смете в 2025 году сложилось с перерасходом на 16,2 % или 444,09 млн. тенге; в доходной части, в связи с вводом дифференцированного тарифа (соц. норм) с 01.04.2025 г. по 01.09.2025 г., отклонение от плановой величины составило 17,3 % в сторону увеличения.

## 2. Объемы и доходы от реализации услуг

### Объемы водоснабжения в разрезе групп потребителей за 2025 год

| Группы потребителей   | Объем, тыс. м <sup>3</sup> |                        | Отклонение, % |
|-----------------------|----------------------------|------------------------|---------------|
|                       | Утвержденные показатели    | Фактическое исполнение |               |
| Всего                 | 21 241,90                  | 24 566,8               | 15,7          |
| ФЛ, имеющие ИПУВ      | 10 678,50                  | 9 650,2                | - 9,6         |
| ФЛ, не имеющие ИПУВ   | 4 575,20                   | 7 072,7                | 54,6          |
| Бюджетные организации | 1 574,40                   | 1 114,9                | - 29,2        |
| Прочие потребители    | 4 413,80                   | 6 729,1                | 52,5          |

### Водопотребление питьевой воды физическими лицами многоквартирного и индивидуального сектора

| Группа потребителей                              | Предусмотрено тарифной сметой.      |                            | Факт 2025 г. |                                     |                                |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|--------------|-------------------------------------|--------------------------------|
|                                                  | Среднее потребл. на 1 чел в м-ц, м³ | объем водопотребл., тыс.м³ | Кол-во прож. | Среднее потребл. на 1 чел в м-ц, м³ | Объем водопотребл., тыс.м³ год |
|                                                  |                                     |                            | Человек      |                                     |                                |
|                                                  |                                     |                            | (декабрь)    |                                     |                                |
| Многоквартирный сектор                           |                                     |                            |              |                                     |                                |
| Водопотребление питьевой воды Физ. лицами в т.ч. | 4,96                                | 13 603,44                  | 298 983      | 4,17                                | 14 977,1                       |
| По ИПУ                                           | 4,41                                | 9 906,68                   | 256 047      | 2,87                                | 8 804,38                       |
| Без ИПУ                                          | 7,44                                | 3 696,76                   | 42936        | 11,98                               | 6 172,68                       |
| Индивидуальный сектор                            |                                     |                            |              |                                     |                                |
| Водопотребление питьевой воды Физ. лицами в т.ч. | 3,0                                 | 1 519,70                   | 59 647       | 2,34                                | 1 673,4                        |
| По ИПУ                                           | 3,13                                | 644,81                     | 32 838       | 1,97                                | 774,597                        |
| Без ИПУ                                          | 2,91                                | 874,893                    | 26 809       | 2,79                                | 898,81                         |

Увеличение объемов водопотребления Физическими лицами связано как с увеличением количества потребителей, так с увеличением потребления на одного человека в месяц. Снижение количества проживающих в домах с ИПУ связано с окончанием сроков поверки индивидуальных приборов учета воды. Если потребитель не произведет поверку вовремя, водоканал начисляет ему плату не по реальному, фактическому расходу, а по нормативу. Соответственно, количество потребителей уменьшается по группе ФЛ, имеющие приборный учет и

увеличивается по группе ФЛ, не имеющие приборы учета воды. В результате планомерной работы по обследованию квартир абонентов, контролерами выявляются незарегистрированные в информационной базе ТОО «Павлодар-Водоканал» проживающие.

Объемы водопотребления услуги подача питьевой воды зависят от потребительского спроса.

### Доходы от услуг водоснабжения в разрезе групп потребителей

| Группы потребителей             | Утвержденные показатели             |                               |                   | Фактическое исполнение              |                   | Отклонение, млн.тенге |
|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|-----------------------|
|                                 | Тариф, тенге за 1 м3, без учета НДС |                               | Доход , млн.тенге | Тариф, тенге за 1 м3, без учета НДС | Доход , млн.тенге |                       |
|                                 | ВКТ с 01.01.2025г. по 31.03.2025г.  | с 01.04.2025г по 31.12.2025г. |                   |                                     |                   |                       |
| Всего                           | 176,28                              | 213,54                        | 4 536,04          | 216,51                              | 5 318,96          | 782,92                |
| Физические лица имеющие ИПУВ    | 74,49                               | 97,01                         | 1 035,9           | 106,9                               | 1 031,6           | -4,3                  |
| Физические лица не имеющие ИПУВ | 111,79                              | 194,02                        | 443,8             | 140,1                               | 991,1             | 547,3                 |
| Бюджетные организации           | 711,51                              | 950,70                        | 1 496,8           | 892,6                               | 995,1             | -501,7                |
| Прочие потребители              | 298,49                              | 353,33                        | 1 559,5           | 342,0                               | 2 301,1           | 741,6                 |

По результатам 2025 года по услуге подача питьевой воды по группам потребителей: физические лица с ИПУ, «Бюджетные организации», недополучено средств **в сумме 506 млн. тенге**, по сравнению с предусмотренным в утвержденной тарифной смете.

С учетом увеличения объемов водопотребления группой «ФЛ, не имеющие приборы учета воды» и «Прочие потребители», получено средств больше, чем утверждено в тарифной смете **на 1 288,9 млн. тенге. Причиной отклонений является увеличение объемов потребления указанными группами:**

- по физическим лицам не имеющие ИПУВ рост составил 2 497,5 тыс. м<sup>3</sup>;
- по прочим потребителям рост составил 2 315,3 тыс. м<sup>3</sup>.

Введение социальных норм для населения за период с 01.04.2025 года по 31.08.2025 года привело к получению сверхдохода на сумму 293 689 208,05 тенге.

### 3. Затраты на производство и предоставление услуг.

Неисполнение статей затрат тарифной сметы по услуге «подача питьевой воды по распределительным сетям» более чем на 5 процентов от утвержденных уполномоченным органом размеров не имеется, полученная экономия является обоснованной. Перерасход по статьям тарифной сметы составил 452,723 млн. тенге, сумма экономии по статьям до 5% составила 4,596 млн. тенге.

| №п/п | Показатель                                                                                                                 | Принято в утвержд. Тарифной смете, тыс.тенге | Фактически показатели, тыс. тенге | Отклонение |       |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|------------|-------|
|      |                                                                                                                            |                                              |                                   | Тыс. тенге | %     |
|      | Затраты на производство и предоставление услуги подача питьевой воды                                                       | 2 367 421,8                                  | 2 820 145,4                       | 452 723,61 | 19,12 |
|      | <b>Сумма перевыполнения</b> , в том числе                                                                                  |                                              |                                   | 457 319,77 |       |
| 1    | Сырье и материалы                                                                                                          | 87 727,7                                     | 116 007,1                         | 28 279,45  | 32,24 |
|      | <i>Перерасход затрат сложился за счет роста цены закупок сульфата алюминия, по итогам конкурсных (тендерных) процедур.</i> |                                              |                                   |            |       |
| 2    | Энергия покупная                                                                                                           | 655 490,7                                    | 893 776,6                         | 238 285,89 | 36,35 |
|      | <i>Перерасход за счет увеличения тарифа на электроэнергию</i>                                                              |                                              |                                   |            |       |
| 3    | Теплоэнергия                                                                                                               | 28 355,0                                     | 29 487,9                          | 1 132,87   | 4,00  |
|      | <i>Перерасход за счет увеличения тарифа на теплоэнергию</i>                                                                |                                              |                                   |            |       |
| 4    | Расходы на оплату труда (в производстве)                                                                                   | 823 191,3                                    | 862 579,0                         | 39 387,69  | 4,78  |
|      | <i>Исходя из фактического начисления</i>                                                                                   |                                              |                                   |            |       |
| 5    | Ремонт                                                                                                                     | 455 990,6                                    | 545 026,6                         | 89 035,96  | 19,53 |
|      | <i>Расходы сложились по факту проведенных ремонтных работ в соответствии с графиками работ</i>                             |                                              |                                   |            |       |
| 6    | Услуги сторонних организаций                                                                                               | 39 921,4                                     | 63 635,4                          | 23 704,01  | 59,40 |
|      | <i>увеличение стоимости услуг охраны</i>                                                                                   |                                              |                                   |            |       |
| 7    | Амортизация                                                                                                                | 169 020,8                                    | 206 504,7                         | 37 483,90  | 22,18 |
|      | <i>По факту начисленной амортизации.</i>                                                                                   |                                              |                                   |            |       |
|      | <b>Сумма невыполнения, в том числе</b>                                                                                     |                                              |                                   | -4 596,16  |       |
|      | Причины неисполнения:                                                                                                      |                                              |                                   |            |       |
| 1.   | ГСМ                                                                                                                        | 80 529,9                                     | 76 603,4                          | -3 926,55  | -4,88 |

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |          |          |         |           |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---------|-----------|
|   | Снижения потребления бензина .<br>Экономия обоснована по причине<br>внедрения новых методов и<br>технологий, связанных с<br>мониторингом расхода топлива                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |          |          |         |           |
| 2 | Обязательные платежи в бюджет                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 18 200,9 | 17 629,7 | -571,23 | -<br>3,14 |
| 3 | Охрана труда и ТБ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 8 993,5  | 8 895,1  | -98,38  | -<br>1,09 |
|   | Спецодежда и средства<br>индивидуальной защиты выдаются<br>при приеме работника на работу<br>либо в связи с истечением срока<br>использования этих средств. Сроки<br>пользования спецодежды<br>устанавливаются календарно и<br>исчисляются со дня фактической<br>выдачи их работникам. Приказом<br>Министра здравоохранения и<br>социального развития Республики<br>Казахстан от 8 декабря 2015 года<br>№ 943 «Об утверждении норм<br>выдачи специальной одежды и<br>других средств индивидуальной<br>защиты работникам организаций<br>различных видов экономической<br>деятельности» предусмотрены<br>сроки выдачи зимней спецодежды 1<br>раз на 2 года. |          |          |         |           |

### Подача технической воды по распределительным сетям

#### 1.Исполнение статей тарифных смет

| Показатели тарифной<br>сметы                         | Ед.изм     | Утвержденные<br>показатели<br>на 2025 г | Фактическое<br>исполнение<br>За 2025 г | Отклонения, |      |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|-------------|------|
|                                                      |            |                                         |                                        | Тыс. тенге  | %    |
| Затраты на<br>производство и<br>предоставление услуг | Тыс. тенге | 1 120 582,20                            | 1 442 724,50                           | 322 142,30  | 28,7 |
| Расходы периода                                      | Тыс.тенге  | 184 491,80                              | 293 325,30                             | 108 833,50  | 59,0 |
| Всего затрат                                         | Тыс. тенге | 1 305 074,06                            | 1 736 049,76                           | 430 975,70  | 33,0 |
| Прибыль                                              | Тыс. тенге | 2 192 119,30                            | 2 539 825,30                           | 347 706,00  | 15,9 |
| Доход                                                | Тыс. тенге | 3 497 193,36                            | 4 275 875,07                           | 778 681,71  | 22,3 |
| Объем, оказанных<br>услуг                            | Тыс.м3     | 25 287,30                               | 31 669,00                              | 6 381,70    | 25,2 |

Исполнение затратной части в тарифной смете в 2025 году сложилось с перерасходом на 28,7% или 322,142 млн. тенге; в доходной части, в связи с ростом

объемов потребления, отклонение от плановой величины составило 22,3 % в сторону увеличения.

## 2. Объемы и доходы от реализации услуг

| Группы потребителей          | Предусмотрено<br>утв.тарифной<br>сметой, тыс.м <sup>3</sup> | Фактически<br>сложившиеся<br>показатели тыс. м <sup>3</sup> | Отклонения от<br>предусмотренного |        |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------|
|                              |                                                             |                                                             | Тыс. м <sup>3</sup>               | %      |
| На производственные<br>нужды | 23 215,1                                                    | 30 521,2                                                    | 7 306,1                           | 18,7   |
| На нужды населения           | 2 072,2                                                     | 1 147,8                                                     | -924,4                            | - 32,3 |

Особенность водопотребления технической воды на производственные нужды состоит в том, что около 79 % от общего объема составляет потребление АО "Алюминий Казахстана", включая завод и ТЭЦ -1, АО «Павлодарэнерго» - 14 %, ТОО «KSPSteel» - 5,0 %.

Вследствие этого, изменение объема потребления воды этими предприятиями перекрывает влияние каких - либо других факторов и оказывает прямое влияние на тарифный доход ТОО "Павлодар-Водоканал". Изменение объемов промышленными предприятиями не зависит от ТОО «Павлодар-Водоканал».

Предприятия - потребители технической воды (на производственные нужды) оснащены приборами учета воды на 100%. Получение фактических данных об объемах водопотребления основанных на приборном учете являются критерием объективности оценки объемов.

### Структура водопотребителей технической воды (на производственные нужды) за 2025 г

| Потребители                               | Объем, тыс.м <sup>3</sup>  |                           | Отклонения (+;-)   |         |
|-------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|---------|
|                                           | Утвержденные<br>показатели | Фактическое<br>исполнение | Тыс.м <sup>3</sup> | %       |
| АО "Алюминий<br>Казахстана"               | 18 571,40                  | 22 301,06                 | 3 729,66           | 20,08   |
| АО "Павлодарэнерго"                       | 2 752,90                   | 6 081,95                  | 3 329,05           | 120,93  |
| Павлодарский филиал ТОО<br>"KSP Steel"    | 1 399,80                   | 1 674,65                  | 274,85             | 19,63   |
| ТОО "Теміржолсу-<br>Павлодар"             | 154,7                      | 69,61                     | -85,09             | - 55,00 |
| АО "Казахстанский<br>электролизный завод" | 239,2                      | 260,88                    | 21,68              | 9,06    |
| Прочие предприятия, в том<br>числе        | 94,4                       | 133,04                    | 38,64              | 40,93   |
| Итого                                     | 23 212,40                  | 30 521,19                 | 7 308,79           | 31,49   |

### Структура водопотребителей технической воды (на нужды населения)

| Потребители                                  | Объем, тыс.м3           |                        | Отклонения (+;-)   |         |
|----------------------------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|---------|
|                                              | Утвержденные показатели | Фактическое исполнение | Тыс.м <sup>3</sup> | %       |
| Расход воды на полив индивидуального сектора | 548,5                   | 563,84                 | 15,342             | 2,80    |
| Расход воды на полив садоводствами           | 1523,7                  | 561,64                 | -962,1             | - 63,14 |
| ТОО "Теміржолсу-Павлодар" (нужды населения)  | 0                       | 22,317                 | 22,317             |         |
| Всего                                        | 2072,2                  | 1147,8                 | -924,4             | - 44,61 |

Фактическое водопотребление технической воды на нужды населения (полив) зависит от фактической площади приусадебных участков, норм на полив зеленых насаждений, количества поливочных дней и климатических (погодных) условий. В зависимости от естественных условий потребитель регулирует необходимость в поливе и других нужд. **Объемы предоставления услуг зависят от потребительского спроса на который ТОО «Павлодар-Водоканал не может повлиять.**

### **Доходы от услуг в разрезе групп потребителей**

| Группы потребителей         | Утвержденные показатели             |                               |                   | Фактическое исполнение              |                   | Отклонение, млн.тенге |
|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|-----------------------|
|                             | Тариф, тенге за 1 м3, без учета НДС |                               | Доход , млн.тенге | Тариф, тенге за 1 м3, без учета НДС | Доход , млн.тенге |                       |
|                             | с 01.01.2025г. по 31.03.2025г.      | с 01.04.2025г по 31.12.2025г. |                   |                                     |                   |                       |
| Всего                       | 99,7                                | 138,30                        | 3 497,30          | 135,02                              | 4 275,90          | 778,60                |
| Физические лица (население) | 33,01                               | 33,01                         | 68,4              | 33,01                               | 37,9              | -30,5                 |
| Прочие потребители          | 105,65                              | 147,70                        | 3 428,9           | 138,9                               | 4 238,0           | 809,1                 |

С 01.04.2025 года введено в действие увеличение тарифа, прирост дохода получен за счет увеличения объема потребления по категории «Прочие потребители» (юридические лица).

### **3.Затраты на производство и предоставление услуг**

Неисполнение статей затрат тарифной сметы по услуге подача технической воды по распределительным сетям более чем на 5 процентов от утвержденных уполномоченным органом размеров - имеется, экономия является обоснованной.

| №п/п | Показатель                                                                                                                                                         | Принято в<br>утвержд.<br>Тарифной<br>смете,<br>тыс.тенге | Фактически<br>показатели,<br>тыс. тенге | Отклонение |         |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|---------|
|      |                                                                                                                                                                    |                                                          |                                         | Тыс. тенге | %       |
|      | Затраты на производство и<br>предоставление услуги подача<br>питьевой воды                                                                                         | 1 120 582,2                                              | 1 442 724,5                             | 322 142,30 | 28,75   |
|      | <b>Сумма перевыполнения, в том<br/>числе</b>                                                                                                                       |                                                          |                                         | 326 137,95 |         |
| 1    | Сырье и материалы                                                                                                                                                  | -                                                        | 1 155,9                                 | 1 155,92   |         |
| 2    | Энергия покупная                                                                                                                                                   | 299 739,0                                                | 488 429,7                               | 188 690,66 | 62,95   |
|      | <i>Перерасход за счет увеличения<br/>тарифа на электроэнергию</i>                                                                                                  |                                                          |                                         |            |         |
| 3    | Расходы на оплату труда (в<br>производстве)                                                                                                                        | 503 733,2                                                | 540 251,3                               | 36 518,08  | 7,25    |
|      | <i>Исходя из фактического<br/>начисления</i>                                                                                                                       |                                                          |                                         |            |         |
| 4    | Ремонт                                                                                                                                                             | 153 868,9                                                | 209 477,7                               | 55 608,79  | 36,14   |
|      | <i>Расходы сложились по факту<br/>проведенных ремонтных работ в<br/>соответствии с графиками<br/>работ</i>                                                         |                                                          |                                         |            |         |
| 5    | Услуги сторонних организаций                                                                                                                                       | 37 238,1                                                 | 77 557,6                                | 40 319,48  | 108,27  |
|      | <i>увеличение стоимости услуг<br/>охраны</i>                                                                                                                       |                                                          |                                         |            |         |
| 6    | Амортизация                                                                                                                                                        | 48 781,4                                                 | 51 010,3                                | 2 228,87   | 4,57    |
|      | <i>По факту начисленной<br/>амортизации.</i>                                                                                                                       |                                                          |                                         |            |         |
| 7    | Обязательные платежи в бюджет                                                                                                                                      | 20 747,2                                                 | 22 310,2                                | 1 562,96   | 7,53    |
| 8    | Охрана труда и ТБ                                                                                                                                                  | 7 876,4                                                  | 7 929,6                                 | 53,19      | 0,68    |
|      | <b>Сумма невыполнения, в том<br/>числе</b>                                                                                                                         |                                                          |                                         | -3 995,69  |         |
|      | Причины неисполнения:                                                                                                                                              |                                                          |                                         |            |         |
| 1    | Теплоэнергия                                                                                                                                                       | 13 325,7                                                 | 13 229,6                                | -96,09     | - 0,72  |
| 2    | ГСМ                                                                                                                                                                | 35 272,3                                                 | 31 372,7                                | -3 899,60  | - 11,06 |
|      | <i>Снижение потребления бензина.<br/>Экономия обоснована по причине<br/>внедрения новых методов и<br/>технологий, связанных с<br/>мониторингом расхода топлива</i> |                                                          |                                         |            |         |

## Отвод и очистка сточных вод

### 1. Исполнение статей тарифных смет

| Показатели тарифной сметы                      | Ед.изм     | Утвержденные показатели на 2025 г. | Фактическое исполнение за 2025 г. | Отклонения, |       |
|------------------------------------------------|------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------|-------|
|                                                |            |                                    |                                   | Тыс. тенге  | %     |
| Затраты на производство и предоставление услуг | Тыс. тенге | 2 103 525,00                       | 2 500 716,30                      | 397 191,30  | 18,9  |
| Расходы периода                                | Тыс. тенге | 291 453,18                         | 210 456,50                        | -80 996,68  | -27,8 |
| Всего затрат                                   | Тыс. тенге | 2 394 978,18                       | 2 711 172,80                      | 316 194,62  | 13,2  |
| Прибыль                                        | Тыс. тенге | 257 344,00                         | 356 052,20                        | 98 707,98   | 38,4  |
| Доход                                          | Тыс. тенге | 2 652 322,40                       | 3 067 225,00                      | 414 902,60  | 15,6  |
| Объем, оказанных услуг                         | Тыс.м3     | 19 981,70                          | 23 059,60                         | 3 077,90    | 15,4  |

Исполнение затратной части в тарифной смете в 2025 году сложилось с перерасходом на 18,9 % или 397,191 млн. тенге; в доходной части, в связи с ростом объемов отклонение от плановой величины составило 15,4 % в сторону увеличения.

### 2. Объемы и доходы от реализации услуг

| Группы потребителей   | Предусмотрено утв. тарифной сметой, тыс.м <sup>3</sup> | Фактически сложившиеся показатели тыс. м <sup>3</sup> | Отклонения от предусмотренного |      |
|-----------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------|------|
|                       |                                                        |                                                       | Тыс. м <sup>3</sup>            | %    |
| Всего                 | 19 981,70                                              | 23 059,6                                              | 3 077,9                        | 15,4 |
| Физические лица       | 14 294,70                                              | 15 755,9                                              | 1 461,2                        | 10,2 |
| Бюджетные организации | 1 675,80                                               | 1 139,2                                               | - 536,6                        | - 32 |
| Прочие потребители    | 4 011,20                                               | 6 164,5                                               | 2 153,3                        | 53,7 |

Объем предоставленных услуг водоотведения принимается равным объему предоставленных услуг водоснабжения (питьевого, технического, горячего) за исключением объемов, не попадающих в стоки и объемов сточных вод от прочих потребителей, сбрасываемых предприятиями, использующими на свои цели техническую воду или воду из других источников (собственных скважин). Это потребители частного сектора, которые не имеют технической возможности присоединиться к централизованным сетям водоотведения, коммерческие, некоммерческие и другие группы потребителей, использующих воду для производства своей продукции (при бутилировании, увлажнении воздуха, подпитке отопительных систем и прочее), не подключенных к системам канализации города.

В структуре объемов услуги по отводу и очистке сточных вод, сложившейся по факту 2025 года 68,3 % занимает объем по физическим лицами, 4,9 % бюджетные организации, 26,7% промышленные предприятия. Объем водоотведения

бюджетных организаций уменьшился по отношению к утвержденным показателям на 3,4%, по прочим потребителям увеличился на 6,7 %.

Кроме этого, в целях экономии средств и контроля объемов сброса сточных вод, предприятиями устанавливаются приборы учета на стоки, что дает значительное снижение объемов водоотведения.

Как уже отмечалось ранее, объемы предоставления услуг зависят от потребительского спроса, на который ТОО «Павлодар-Водоканал» не может никак повлиять. При этом ТОО «Павлодар-Водоканал», полностью и с надлежащим качеством удовлетворяет спрос потребителей на водопроводно-канализационные услуги города.

По результатам 2025 года по услуге отвод и очистка сточных вод объемы по группе потребителей «Бюджетные организации» снизился на 536,6 тыс. м3 по сравнению с предусмотренными объемами в утвержденной тарифной смете.

Рост потребления по физическим лицам составил 1 461,2 тыс. м3, по категории «Прочие потребители» 2153,3 тыс. м3, что дало прирост доходов на сумму 668,79 млн. тенге.

Предприятием получено средств больше на сумму 414,91 млн. тенге по причине роста объемов потребления.

### Доходы от услуг водоотведения в разрезе групп потребителей за 2025 год

| Группы потребителей   | Утвержденные показатели             |                               |                   | Фактическое исполнение              |                   | Отклонение, млн.тенге |
|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|-----------------------|
|                       | Тариф, тенге за 1 м3, без учета НДС |                               | Доход , млн.тенге | Тариф, тенге за 1 м3, без учета НДС | Доход , млн.тенге |                       |
|                       | ВКТ с 01.01.2025г. по 31.03.2025г.  | с 01.04.2025г по 31.12.2025г. |                   |                                     |                   |                       |
| Всего                 | 106,94                              | 132,74                        | 2 652,30          | 133,00                              | 3 067,20          | 414,90                |
| Физические лица       | 33,49                               | 41,40                         | 591,8             | 39,4                                | 620,1             | 28,3                  |
| Бюджетные организации | 342,08                              | 429,34                        | 719,5             | 408,7                               | 465,6             | -253,9                |
| Прочие потребители    | 270,46                              | 334,32                        | 1 341,0           | 321,4                               | 1 981,5           | 640,5                 |

### 3.Затраты на производство и предоставление услуг

По услуге **Отвод и очистка сточных вод** неисполнение статей затрат тарифной сметы более чем на 5 процентов от утвержденных уполномоченным органом размеров имеется, экономия является обоснованной.

| №п/п | Показатель                                                                                                                                                              | Принято в<br>утвержд.<br>Тарифной<br>смете,<br>тыс.тенге | Фактически<br>показатели,<br>тыс. тенге | Отклонение |         |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|---------|
|      |                                                                                                                                                                         |                                                          |                                         | Тыс. тенге | %       |
|      | Затраты на производство и<br>предоставление услуги подача<br>питьевой воды                                                                                              | 2 103 525,0                                              | 2 500 716,3                             | 397 191,30 | 18,88   |
|      | <b>Сумма перевыполнения</b> , в том<br>числе                                                                                                                            |                                                          |                                         | 409 027,20 |         |
| 1    | Энергия покупная                                                                                                                                                        | 593 574,3                                                | 750 400,0                               | 156 825,68 | 26,42   |
|      | <i>Перерасход за счет увеличения<br/>тарифа на электроэнергию</i>                                                                                                       |                                                          |                                         |            |         |
| 2    | Теплоэнергия                                                                                                                                                            | 10 948,8                                                 | 12 925,3                                | 1 976,54   | 18,05   |
|      | <i>увеличение тарифа на<br/>теплоэнергию</i>                                                                                                                            |                                                          |                                         |            |         |
| 3    | Расходы на оплату труда (в<br>производстве)                                                                                                                             | 936 899,5                                                | 1 097 843,1                             | 160 943,60 | 17,18   |
|      | <i>Исходя из фактического<br/>начисления</i>                                                                                                                            |                                                          |                                         |            |         |
| 4    | Ремонт                                                                                                                                                                  | 236 452,0                                                | 289 622,5                               | 53 170,54  | 22,49   |
|      | <i>Расходы сложились по факту<br/>проведенных ремонтных работ<br/>в соответствии с графиками<br/>работ</i>                                                              |                                                          |                                         |            |         |
| 5    | Услуги сторонних организаций                                                                                                                                            | 38 632,8                                                 | 59 086,4                                | 20 453,60  | 52,94   |
|      | <i>увеличение стоимости услуг<br/>охраны</i>                                                                                                                            |                                                          |                                         |            |         |
| 6    | Амортизация                                                                                                                                                             | 95 754,3                                                 | 109 996,3                               | 14 241,99  | 14,87   |
|      | <i>По факту начисленной<br/>амортизации.</i>                                                                                                                            |                                                          |                                         |            |         |
| 7    | Обязательные платежи в бюджет                                                                                                                                           | 29 304,5                                                 | 30 301,8                                | 997,25     | 3,40    |
| 8    | Охрана труда и ТБ                                                                                                                                                       | 13 362,8                                                 | 13 780,8                                | 418,00     | 3,13    |
|      | <b>Сумма невыполнения, в том<br/>числе</b>                                                                                                                              |                                                          |                                         | -11 835,88 |         |
|      | Причины неисполнения:                                                                                                                                                   |                                                          |                                         |            |         |
| 1    | Сырье и материалы                                                                                                                                                       | 76 120,0                                                 | 72 361,3                                | -3 758,72  | - 4,94  |
|      | <i>изменение технологии очистки<br/>воды, итоги конкурсных<br/>(тендерных) процедур</i>                                                                                 |                                                          |                                         |            |         |
| 2    | ГСМ                                                                                                                                                                     | 61 440,7                                                 | 53 894,0                                | -7 546,70  | - 12,28 |
|      | <i>Снижения потребления бензина<br/>. Экономия обоснована по<br/>причине внедрения новых<br/>методов и технологий,<br/>связанных с мониторингом<br/>расхода топлива</i> |                                                          |                                         |            |         |
| 3    | Топливо                                                                                                                                                                 | 11 035,3                                                 | 10 504,8                                | -530,46    | - 4,81  |

### Расходы периода

За 2025 год выполнение общих и административных расходов тарифной сметы составило:

| Услуга                      | Принято в утвержд.<br>Тарифной смете, тыс.<br>тенге | Фактические<br>показатели<br>тыс. тенге | Отклонения от<br>предусмотренного |         |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|---------|
|                             |                                                     |                                         | Тыс. тенге                        | %       |
| Подача питьевой воды        | 373 559,20                                          | 364 925,7                               | -8 633,50                         | - 2,31  |
| Подача технической воды     | 184 491,80                                          | 293 325,3                               | 108 833,50                        | 58,99   |
| Отвод и очистка сточных вод | 291 453,10                                          | 210 456,5                               | -80 996,60                        | - 27,79 |
| Всего                       | 849 504,10                                          | 868 707,50                              | 19 203,40                         | 2,26    |

Отклонений фактических затрат, превышающих 5% от утвержденных в тарифных сметах по экономии средств в целом по расходам периода - нет.

### Причины отклонений по статьям затрат общих и административных расходов

| Статья затрат                                          | Принято в<br>утвержд.<br>Тарифной<br>смете,<br>тыс.тенге | Фактические<br>показатели,<br>тыс. тенге | Отклонения от<br>предусмотренного |        | Причины<br>отклонений                                                                                                |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                        |                                                          |                                          | Тыс.<br>тенге                     | %      |                                                                                                                      |
| Заработная плата административного персонала           | 142 839,70                                               | 219 066,10                               | 76 226,40                         | 53,36  | исходя из фактического начисления                                                                                    |
| Соц. налог, соц. отчисления, ОСМС, ОППВ, ОПВР          | 17 429,50                                                | 31 058,90                                | 13 629,40                         | 78,20  | исходя из фактического начисления по заработной плате                                                                |
| Налоги и другие обязательные платежи в бюджет          | 47 816,30                                                | 49 778,40                                | 1 962,10                          | 4,10   |                                                                                                                      |
| Амортизация                                            | 1139,1                                                   | 4 655,5                                  | 3 516,40                          | 308,70 | по факту начисленной амортизации                                                                                     |
| Услуги сторонних организаций, в том числе              | 29 426,30                                                | 108 669,00                               | 79 242,70                         | 269,29 | за счет увеличения стоимости услуг охраны, нотариальных услуг, аренды основных средств общехозяйственного назначения |
| Расходы на содержание и обл. зданий, служ. транспорта, | 12 121,10                                                | 18 601,80                                | 6 480,70                          | 53,47  | за счет роста тарифов на электроэнергию                                                                              |

|                                                 |                   |                   |                       |              |  |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|--------------|--|
| <i>технических<br/>средств, узлов<br/>связи</i> |                   |                   |                       |              |  |
| <b>Всего, в том числе<br/>по услугам</b>        | <b>238 650,80</b> | <b>413 227,80</b> | <b>174<br/>577,00</b> | <b>73,15</b> |  |
| Подача питьевой<br>воды                         | 113 235,30        | 173 584,90        | 60 349,60             | 53,30        |  |
| Подача<br>технической воды                      | 63 160,90         | 139 543,70        | 76 382,80             | 120,93       |  |
| Отвод и очистка<br>сточных вод                  | 62 254,60         | 100 099,20        | 37 844,60             | 60,79        |  |

**По статье «Расходы на содержание службы сбыта»,**

| Наименование<br>услуг                                 | Принято в утвержд.<br>тарифной смете | Фактические<br>показатели | тыс. тенге       |              |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|------------------|--------------|
|                                                       |                                      |                           | Отклонения       |              |
|                                                       |                                      |                           | Тыс. тенге       | %            |
| Подача питьевой воды по<br>распределительным сетям    | 99 112,3                             | 191 340,8                 | -68 983,1        | 93,1         |
| Подача технической воды по<br>распределительным сетям | 46 746,1                             | 153 781,6                 | 32 450,7         | 229          |
| Отвод и очистка сточных вод                           | 76 533,0                             | 110 357,2                 | 33 824,2         | 44,2         |
| <b>Всего затрат</b>                                   | <b>222 391,4</b>                     | <b>455 479,7</b>          | <b>233 088,2</b> | <b>104,8</b> |

Перерасход затрат, сложился в результате увеличения цены на услугу абонентское обслуживание и оформление платежных документов ТОО «Единый расчетный центр г. Павлодара».

**ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПОЛУЧЕННОЙ ЭКОНОМИИ**

Полученная экономия затрат (не превышающих 5% от утвержденных затрат) использована на работы и услуги, не предусмотренные в утвержденных тарифных сметах по причинам роста цен на основные материалы, тарифов на электроэнергию и теплоэнергию, удорожанием услуг охраны, сбыта, оплаты труда и прочих расходов.

| Показатель                                                                                                     | Подача<br>питьевой<br>воды | Подача<br>технической<br>воды | Отвод и<br>очистка<br>сточных вод | тыс. тенге        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
|                                                                                                                |                            |                               |                                   | <b>Всего</b>      |
| <b>Полученная экономия<br/>затрат относительно затрат<br/>в утвержденных тарифных<br/>сметах, в том числе:</b> |                            |                               |                                   | <b>-20 427,70</b> |
| Сырье и материалы                                                                                              | -                          | -                             | -3 758,70                         | <b>-3 758,70</b>  |
| ГСМ                                                                                                            | -3 926,50                  | -3899,6                       | -7 546,70                         | <b>-15 372,80</b> |
| Топливо                                                                                                        | -                          | -                             | -530,5                            | <b>-530,50</b>    |
| Теплоэнергия                                                                                                   |                            | -96,1                         | -                                 | <b>-96,10</b>     |
| Обязательные платежи в<br>бюджет                                                                               | -571,20                    | -                             | -                                 | <b>-571,20</b>    |
| Охрана труда и ТБ                                                                                              | -98,4                      |                               |                                   | <b>-98,40</b>     |

|                                                                                                          |                  |                  |                   |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Использовано:</b>                                                                                     | <b>-4 596,10</b> | <b>-3 995,70</b> | <b>-11 835,90</b> | <b>-20 427,70</b>   |
| Перевыполнение затрат не предусмотренных тарифными сметами, в том числе:                                 |                  |                  |                   | <b>1 476 283,50</b> |
| Электроэнергия                                                                                           | 238 285,90       | 188 690,70       | 156 825,70        | <b>583 802,30</b>   |
| Теплоэнергия                                                                                             | 1132,9           | -                | 1 976,50          | <b>3 109,40</b>     |
| Сырье и материалы                                                                                        | 28 279,40        | -                | -                 | <b>28 279,40</b>    |
| Ремонт                                                                                                   | 89 036,00        | 55608,8          | 53170,5           | <b>197 815,30</b>   |
| Услуги охраны                                                                                            | 32 909,80        | 43 068,60        | 21 909,60         | <b>97 888,00</b>    |
| Расходы на оплату труда                                                                                  | 60 587,00        | 80 499,40        | 179 740,10        | <b>320 826,50</b>   |
| Расходы на содержание службы сбыта                                                                       | 92 228,50        | 107 035,50       | 33 824,20         | <b>233 088,20</b>   |
| Обязательные платежи в бюджет                                                                            |                  | 1 563,00         | 997,30            | <b>2 560,30</b>     |
| Налоги и другие обязательные платежи в бюджет                                                            | 168,70           | 867,80           | 925,70            | <b>1 962,20</b>     |
| Расходы на содержание и обслуживание зданий, служебного транспорта, тех. средств управления, узлов связи | 2 820,60         | 2 801,70         | 858,40            | <b>6 480,70</b>     |
| Охрана труда и ТБ                                                                                        | -                | 53,20            | 418,00            | <b>471,20</b>       |

**Целевое использование средств амортизационных отчислений,  
предусмотренной тарифной сметой**

тыс. тенге

| <b>Показатель</b>                               |      | <b>Подача<br/>питьевой<br/>воды</b> | <b>Подача<br/>технической<br/>воды</b> | <b>Отвод и<br/>очистка<br/>сточных вод</b> | <b>Всего</b>        |
|-------------------------------------------------|------|-------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------|
| <b>Амортизация</b>                              | план | 169 592,90                          | 49 009,90                              | 96 155,60                                  | 314 758,40          |
|                                                 | факт | 208 491,70                          | 52 582,40                              | 111 155,40                                 | 372 229,50          |
| <b>Прибыль</b>                                  | план | 1 834 661,40                        | 2 192 119,30                           | 257 344,00                                 | 4 284 124,70        |
|                                                 | факт | 2 133 890,90                        | 2 539 825,30                           | 356 052,20                                 | 5 029 768,40        |
| <b>источник</b>                                 | план | 2 004 254,30                        | 2 241 129,20                           | 353 499,60                                 | 4 598 883,10        |
|                                                 | факт | 2 342 382,60                        | 2 592 407,70                           | 467 207,60                                 | 5 401 997,90        |
| Сумма исполнения<br>Инвестиционной<br>программы |      | 1 890 114,73                        | 1 862 124,81                           | 385 752,50                                 | <b>4 137 992,04</b> |

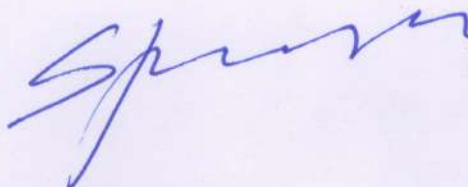
Источником реализации инвестиционной программы являются собственные средства, предусмотренные тарифными сметами.

Сумма амортизационных отчислений, заложенная в тарифных сметах по услуге подача питьевой воды, по услуге подача технической воды и по услуге отвод

и очистка сточных вод направлена на выполнение мероприятий, заложенных в инвестиционной программе.

Нецелевого использования средств амортизационных отчислений, предусмотренных тарифными сметами не допущено.

Генеральный директор  
ТОО «Павлодар-Водоканал»



Шпейзер Г.

И.о. начальника ПЭО



Михайлова Е.А.

Зам. начальника ПЭО



Абылкасова Ж.Б.