

济南市长清区 2019 年 1-6 月份 财政预算收入执行情况分析

一、财政收支运行基本情况

（一）收入完成情况

1-6 月，全区地方一般公共预算收入完成 13.4 亿元，比去年同期完成数 121107 万元增长 10.5%，占年初预算 258500 万元的 51.8%，超时间进度 1.8 个百分点，超收 4600 万元；占预期任务 272593 万元的 49.1%，低时间进度 0.9 个百分点，短收 2447 万元。其中：税收收入完成 103141 万元，比去年同期完成数 103738 万元降低 0.6 个百分点；税收比重 77.1%，比上年同期 85.7%下降 8.6 个百分点。非税收入完成 30709 万元，增长 76.8%。

分征管部门完成情况：

区税务局完成 72471 万元，比去年同期 79607 万元降低 9%，完成全年预期任务 182923 万元的 39.6%，低于时间进度 10.4 个百分点，短收 18991 万元。

开发区税务局完成 34984 万元，比去年同期 27797 万元增长 25.9%，完成全年预期任务 63806 万元的 54.8%，高于时间进度 4.8 个百分点，超收 3081 万元。

财政部门完成 26395 万元，比去年同期 13703 万元增长 92.6%，完成全年预期任务 25864 万元的 102.1%，高于时间进度 52.1 个百分点，超收 13463 万元。

分街镇完成情况：

1-6 月 10 个街镇除平安和归德外，其他 8 个街镇均未实现“双过半”。

文昌完成 29826 万元，占预期任务 75965 万元的 39.3%，比时间进度慢 10.7 个百分点，距半年任务差 8157 万元；

平安完成 34984 万元，占预期任务 63806 万元的 54.8%，比时间进度快 4.8 个百分点，超半年任务 3081 万元；

崮云湖完成 21784 万元，占预期任务 66058 万元的 33%，比时间进度慢 17 个百分点，距半年任务差 11245 万元；

五峰山完成 1902 万元，占预期任务 5711 万元的 33.3%，比时间进度快 4.8 个百分点，距半年任务差 954 万元；

归德完成 4875 万元，占预期任务 9698 万元的 50.3%，比时间进度快 0.3 个百分点，超半年任务 26 万元；

孝里完成 1566 万元，占预期任务 3650 万元的 42.9%，比时间进度慢 7.1 个百分点，距半年任务差 259 万元；

双泉完成 697 万元，占预期任务 1530 万元的 45.6%，比时间进度慢 4.4 个百分点，距半年任务差 68 万元；

马山完成 920 万元，占预期任务 2560 万元的 35.9%，比时间进度慢 14.1 个百分点，距半年任务差 360 万元；

万德完成 1964 万元，占预期任务 3977 万元的 49.4%，比时间进度慢 0.6 个百分点，距半年任务差 25 万元；

张夏完成 2914 万元，占预期任务 6000 万元的 48.6%，比时间进度慢 1.4 个百分点，距半年任务差 86 万元；

（二）上半年收入运行特点

1、分月增幅呈“梯形”分布

上半年 1—6 月各月财政收入增幅分别为 14.1%、16.6%、20%、19.5%、13.6%、10.5%，全市分别排第八、六、三、三、四、六位。一二月低开高走，三四月达到峰值，五六月回落，增长曲线呈“梯形”分布。原因分析：

1 月增幅较低主要是部分县区年底预留缓征收入；2 月份由于税收增幅较低（7.2%），为提高财政收入增幅达到 16% 以上，财政入库耕地开垦费 4218 万元，去年 2 月仅有财政非税 701 万元入库；3 月份我区成功拍卖三块土地缴契税 8000 多万，拉高了收入增幅，同时下游各市场主体为应对减税政策，增加进项税抵扣，纷纷要求上游企业在 3 月份集中开票，使增值税增长较大；4 月份延续了 3 月的增长趋势；5 月份起增速开始有所下滑，主要原因是去年同期山东高速济南投资建设有限公司投资收益一次性缴纳企业所得税 6800 多万元。6 月份收入增幅大幅降低的原因，一是减税降费集中在 4 月份出台，在 5 月份开始显现，6 月份开始凸显。二是去年同期 6 月份收入基数高。去年上半年企业所得税 17240 万元，增长 210.97%（企业所得税增收原因主要是 5 月份汇算清缴上年税款，其中：山东高速济南投资有限公司股权转让投资收益缴纳 6880 万元，银丰大融和国舜建设集团缴纳 1040 万元，中铁十四局三公司和重汽增收 1200 万元。契税完成 14860 万元，同比增收 7072 万元，增长 90.9%。主要是一中东地块 6 月一次性入库 7200 万元，今年 6 月还没有大的土地税收进项）。三是国家房住不炒调控力度不减，老房源售完，新房源未开盘。

2、各税种和非税收入增减情况

增值税完成 45653 万元，增长 22.4%。主要体现在制造业实现 19411 万元，增长 27.7%。建筑业实现 11336 万元，增长 26.4%。受旧城改造、黄河滩区迁建等基建项目开工积极因素影响，建材及建筑企业增收。第三产业实现 14554 万元，增长 14.5%，其中房地产实现 6245 万元，增长 14.3%。

城建税完成 6369 万元，增长 15.7%，受增值税增加影响。

土地增值税完成 7450 万元，增长 17.8%。主要是济水别苑、天风云墅、丽水嘉苑售楼和恒大清欠。

资源税完成 1054 万元，增长 152.8%。水抽取量、石子开采量增加，西部矿业。

房产税完成 3070 万元，增长 2.1%。主要是新建企业和清欠。

印花税完成 1385 万元，增长 20.5%。主要是合同增加。

企业所得税完成 9599 万元，降低 44.3%。主要是去年同期山东高速济南投资建设有限公司投资收益一次性缴纳企业所得税 6800 多万元，及减税政策影响。

个人所得税完成 2866 万元，降低 31.1%。主要是个人所得税在 2018 年 10 月份开始提高起征点到 5000 后，2019 年 1 月 1 日起，国家加大减税力度，实施子女教育等专项附加扣除，影响今年个税收入增幅。

土地使用税完成 8471 万元，降低 13.1%。主要是自 2019 年 1 月起，山东省城镇土地使用税税额标准总体下调 20%，高新技术企业按调整后税额的 50%执行，相应减少同期税收。

耕地占用税完成 2684 万元，降低 14.6%，主要是上半年占用耕地少。

契税完成13693万元，降低7.9%。主要是剔除土地出让大的可比因素（今年8000万，去年7200万）外，去年还有其他一次性收入：济柴1482万元、济青公司300万元、长清湖300万元、韵达电子200万元。

财政非税增量较大。今年 1-6 月税收增幅为-0.6%，比去年同期下降 22.8 个百分点。基于税收增幅较低的情况，为保证全区财政收入保持较高增长，财政部门上半年共入库非税收 26395 万元，较去年同期 13703 万元增长 92.6%。非税收入占总收入的 22.9%，而税比为 77.1%，比上年同期下降 8.6 个百分点。

二、下一步打算

（一）发挥牵头作用，加强调度分析。财政部门将发挥好牵头作用，加强调度、分析和预测，提前研判、综合施策、紧盯目标、严控节点，全面掌握组织收入影响因素，注重事前预测、事后分析并重，将情况分析透、数据算准确，牢牢抓住组织收入主动权，及时向区委、区政府领导汇报进展，当好参谋。

（二）发挥辅助作用，抓好协调配合。对重点税源进行重点分析，重点靠上，重点协调，盯紧抓牢，配合税务部门协调有关各方把工作做到位，抓好重点税源收入入库。切实把该征的征上来，欠税的收上来，想尽千方百计完成全年任务。

（三）狠抓综合治税，强化征管措施。加强财政与税务、国土、建管、金融、司法等部门的沟通与协作，尤其是建立财政、税务与国土的土地信息交换制度，深度拓展税源管理空间，进一步增强税收管理力度。

（四）强化监督考核，加强收入通报。通过压实任务、强化考核、加强督促调度，及时将各部门和各街收入完成情况进行通报，将压力传导到位，通过各部门、各街镇的共同努力，全面完成全年任务目标。

济南市长清区财政局

二〇一九年七月九日