

[Text]

Would you consider that if the government's proposals with respect to the other tax areas—indirect taxes—were such that they resulted in a considerable or an appreciable reduction in taxes in those areas, that would have the effect in your view of either eliminating or considerably modifying the concerns you have expressed about the economic effects of the White Paper?

Mr. Dinnick: I am going to have to defer to Mr. Cox. I do believe that this is a question that is very difficult for me to answer without sticking my neck in a noose, because I certainly do not want to give any inference that I would be happy to see everybody pay a pro rata sales tax across the country to make it easier for those people who have money to pay less income tax.

I think there is a use to which sales taxes can be put. But certainly I would not sit here rubbing my hands if the whole subject were going to be solved by sales tax.

Have you an answer you would like to make to this, Mr. Cox?

Mr. Cox: I do not know, Mr. Chairman, if it is a complete answer at all. I think we made mention of sales and other related taxes in the context that according to the White Paper Mr. Benson believes that this is something that will have to be looked at at some future date. It is one of the pieces of unfinished business.

Here again human behaviour characteristics are pretty hard to define and anticipate, but I think a lot of people, if their take-home pay was a little higher and they had a little more discretion over the amount of money they spent and how they spent it, might be happier and therefore they might for instance elect not to own a second car, or even a first car. They might feel that they would rather pay a gasoline tax than, say, a tax on whiskey or cigarettes.

In other words, there is a greater discretionary aspect: if they want to elect to save, they can; if they want to elect to spend, they also can be taxed.

Mr. Burton: Either way they are going to have to pay a certain amount of taxes.

Mr. Cox: They are going to pay a certain amount of taxes, but if the income tax is somewhat lower and it is picked up by taxes on items that involve discretionary expenditures on the part of the public, they can elect to make those expenditures or they can elect to save.

Mr. Burton: Do you think a greater emphasis on indirect taxes can be applied equitably

[Interpretation]

propositions du gouvernement au sujet des autres domaines d'imposition, les impôts indirects, par exemple, donnaient lieu à une réduction considérable des taxes dans ces domaines, croyez-vous que ceci éliminera ou du moins, atténuera ces inquiétudes?

M. Dinnick: Je crois que cette question devrait être posée à M. Cox. Je crois qu'il m'est difficile de répondre à la question sans me compromettre. Je ne voudrais pas donner l'impression que je serais heureux que chaque personne paie une taxe de vente au prorata dans l'ensemble du pays pour permettre aux gens plus riches de payer moins d'impôts.

Je crois que la taxe de vente pourrait servir à autre chose. Je ne me frotterai certainement pas les mains si la seule solution serait la taxe de vente. Avez-vous une réponse à ceci monsieur Cox?

M. Cox: Je ne sais pas si la réponse que j'ai à donner est complète. On a parlé des taxes de vente et d'autres taxes dans le contexte du Livre blanc qui, selon M. Benson, devront être étudiées à un certain moment. C'est une affaire qui n'est pas encore terminée.

Les caractéristiques du comportement humain sont encore une fois difficiles à définir et à prévoir, mais bien des gens, si leur salaire était un peu plus élevé et s'ils avaient plus de liberté en ce qui concerne la façon dont ils dépensent certaines sommes d'argent, ces gens-là seront peut-être plus heureux et préféreront ne pas acheter de voiture. Ils préféreront peut-être payer une taxe sur l'essence plutôt que sur le whisky ou les cigarettes. Si les gens veulent épargner, ils peuvent épargner. S'ils veulent dépenser, ils peuvent payer la taxe.

M. Burton: De toute façon, ils auront à payer une certaine somme d'impôt.

M. Cox: Mais cet impôt serait moins élevé et si les taxes étaient imposées dans le cas des articles personnels, les gens pourraient choisir d'économiser ou de dépenser.

M. Burton: Croyez-vous qu'une augmentation des taxes indirectes pourrait s'appliquer