

[Text]

## EVIDENCE

[Recorded by Electronic Apparatus]

Thursday, March 12, 1992

• 1645

**The Chairman:** I call to order the subcommittee on the GST relating to agricultural exemptions.

We have heard a number of witnesses but have not had a meeting for some time. I think the staff has circulated material to you, and following the presentation and after questions we will review some of the items of business.

We are at this time pleased to welcome Mr. Fred Brandenburg from the Ontario Soybean Growers' Marketing Board. Mr. Brandenburg, welcome to our committee.

As you are probably aware, this is a subcommittee of the Standing Committee on Agriculture that has been looking at areas relating to agriculture as it is affected by GST. The letter you sent to us, in which you outline some of the concerns, has been circulated to members. So with that, Mr. Brandenburg, we look forward to your presentation.

**Mr. Fred Brandenburg (Secretary Manager, Ontario Soybean Growers' Marketing Board):** Thank you very much, Mr. Chairman. I appreciate this opportunity to meet with the subcommittee today.

This brief is on behalf of not only the Ontario Soybean Growers' Marketing Board but the Ontario Agricultural Commodity Council, which is an affiliation of 18 different farm commodity organizations involved in the production and marketing of field crops, horticultural crops, and livestock in Ontario. We did start out with a letter from our board, and when we discussed it with other members of the OACC, they also wanted to have their name put on this document. So we represent about 50,000 farmers through all the members of the Ontario Agricultural Commodity Council. We also work in close harmony with the Ontario Federation of Agriculture, which is the province's largest general farm organization.

We welcome this opportunity to meet with the committee to outline our views on changes we believe are necessary to the GST zero-rated farm list. We think that if these changes were implemented they would greatly simplify the collection of GST and also reduce a lot of confusion among farmers and buyers, and really won't result in any reduction in revenue to the federal government.

The request of the council is that the GST zero-rated farm list be expanded to include the fees charged by agricultural marketing boards and associations. We also think it could be expanded to include fees charged by elevators for handling, drying, and elevation.

Right now there is a lot of confusion and added administration cost under the current system. That has arisen for three reasons. The first is that GST is payable on the fees collected by some marketing boards and associations but it is

[Translation]

## TÉMOIGNAGES

[Enregistrement électronique]

Le jeudi 12 mars 1992

**Le président:** Je déclare ouverte la séance du Sous-comité des exonérations de la TPS dans le secteur agricole.

Nous avons entendu différents témoins, mais n'avons pas tenu de réunion depuis un certain temps. Je crois que le personnel vous a remis des documents, et après l'exposé et les questions nous examinerons certains des points à l'ordre du jour.

Nous avons le plaisir d'accueillir M. Fred Brandenburg de l'Ontario Soybean Growers' Marketing Board. Monsieur Brandenburg, bienvenue au comité.

Comme vous le savez sans doute, vous êtes ici devant un sous-comité du Comité permanent de l'agriculture qui se penche sur les secteurs de l'agriculture touchés par la TPS. La lettre que vous nous avez envoyée, et où vous exposez certaines de vos préoccupations, a été remise aux membres. Cela étant dit, monsieur Brandenburg, nous vous écoutons.

**M. Fred Brandenburg (secrétaire et directeur, Ontario Soybean Growers' Marketing Board):** Merci, monsieur le président. Je suis heureux d'avoir l'occasion de comparaître devant le sous-comité.

Je vous présente cet exposé au nom non seulement de l'Ontario Soybean Growers' Marketing Board mais aussi en celui de l'Ontario Agricultural Commodity Council, qui regroupe 18 organisations de producteurs agricoles qui s'occupent de produire et de commercialiser des cultures de grande production, des cultures horticoles et du bétail en Ontario. Tout a démarré par une lettre de notre conseiller exécutif, et nous en avons discuté avec d'autres membres de l'OACC, qui ont aussi voulu ajouter leur nom à ce document. Nous représentons donc quelque 50,000 agriculteurs par l'intermédiaire de l'Ontario Agricultural Commodity Council. Nous travaillons également en étroite collaboration avec la Fédération de l'agriculture de l'Ontario, qui est la plus grande organisation agricole générale de la province.

Nous saisissons cette occasion que nous offre le comité pour exposer notre point de vue sur les modifications que nous estimons nécessaires à la liste des achats de produits agricoles qui devraient être détaxés aux fins de la perception de la TPS. Nous pensons que ces modifications simplifieraient grandement la perception de la TPS et réduiraient de beaucoup la confusion dans laquelle sont plongés agriculteurs et acheteurs, et cela sans réduire le moindrement les recettes fiscales du gouvernement fédéral.

Le conseil demande que la liste des achats agricoles détaxés aux fins de la TPS inclue les frais qu'exigent les offices de commercialisation agricole ainsi que les associations agricoles. Nous pensons également qu'il faudrait inclure les droits exigés aux éleveurs à grain pour la manutention, le séchage et le stockage.

Actuellement, le système engendre une grande confusion et entraîne des frais d'administration supplémentaires. Il en est ainsi pour trois raisons. D'abord, il faut payer la TPS sur les frais exigés par certains offices de commercialisation et