

[Text]

Probably one of the most important aspects is the existing bias favouring imports, which is eliminated. That is very, very key to this whole process.

Another aspect that has not been talked about too much and that we are pleased with is the levelling of the playing field between competing producers in companies right in Canada. Some manufacturers in Canada right now are paying tax on one level of price and some at another level of price. Consequently we have got into all sorts of tax planning. I think the levelling of the playing field with this GST is so important to Canada to get us all paying tax on sale price, and finally down at the consumer level.

• 1710

The other aspect of the GST we are pleased with is that it provides a base for provincial participation. It would have been nice to have the provinces in. At least it is an approach that could be used and could be piggybacked by the provinces, and that is encouraging.

The broadening of the tax base, obviously, with GST is encouraging. Right now, I think only 5% of all businesses in Canada pay a federal sales tax. They are not a collector; they are a tax payer. Now the other 95% of the businesses will share, hopefully—

The Chairman: In the benefits.

Mr. Draffin: One of the most pleasing aspects of the GST is it eliminates so many of the existing compliance problems we have had—all the formulas, the in-use provisions, the refund situations, etc. There are—and our brief makes reference to it—22,000 rulings existing out there. There were 75,000 taxpayers and 22,000 rulings that we have to abide by and follow, and to get rid of that is a blessing in disguise. It really is, and we are pleased with that.

We are also pleased that the M and D provisions that were originally proposed have been cancelled. It was our view that this would only add to the existing complexities, and we are certainly pleased with that. Mr. Chairman, I think you had a part to play in that.

We are not economists so we cannot really get into whether it improves domestic production, etc. Most of us like to think it does. We do feel that this will protect many marginal manufacturing jobs. Many businesses are just barely getting along, and this input credit will certainly be an advantage to them and hopefully will encourage them to expand and grow.

[Translation]

L'un des aspects probablement les plus importants de la réforme concerne l'élimination du déséquilibre qui favorise actuellement les importations, ce qui constitue un élément tout à fait central du projet.

Autre aspect dont on n'a pas beaucoup parlé et qui nous donne satisfaction, le rééquilibrage des règles du jeu entre les diverses sociétés de production qui se font concurrence au Canada. Actuellement, certains fabricants canadiens acquittent la taxe à une certaine étape de la chaîne des prix et d'autres, à une autre. Cela oblige les fiscalistes à faire toutes sortes de manoeuvres pour mieux planifier leurs dépenses fiscales. Avec la TPS, le système aura été rééquilibré, et nous paierons tous la taxe sur le prix de vente, et finalement au niveau de la consommation.

L'autre aspect de la TPS qui nous donne satisfaction est qu'elle établit les bases d'une participation provinciale. Certes, il eût été préférable d'avoir dès le départ la participation des provinces, mais il reste encourageant de constater que celles-ci pourront toujours se joindre au processus en cours de route.

L'élargissement de l'assiette de la taxe est également une mesure positive. Actuellement, seulement 5 p. 100 de toutes les entreprises du Canada acquittent une taxe fédérale de vente. Elles ne se contentent donc pas de percevoir la taxe, elles la paient. Maintenant, les 95 p. 100 supplémentaires partageront. . .

Le président: Les bienfaits de la taxe.

M. Draffin: L'un des aspects les plus satisfaisants de la réforme est qu'elle élimine beaucoup des problèmes d'application que nous connaissons avec la taxe actuelle, c'est-à-dire toutes les formules, les dispositions de produits en usage, les dispositions de remboursement, etc. Savez-vous, notre mémoire le rappelle, que 22,000 décisions ont été rendues sur la taxe de vente actuelle? Cette taxe ne s'applique qu'à 75,000 contribuables, et ceux-ci doivent respecter 22,000 décisions! Se débarrasser de tout cela est un bonheur inimaginable. Croyez-moi, nous sommes enthousiasmés.

Nous sommes également heureux que les dispositions dites M et D proposées à l'origine aient été annulées. À mon avis, elles n'auraient fait qu'augmenter les difficultés actuelles du système. Je crois savoir, monsieur le président, que vous y avez été pour quelque chose.

Comme nous ne sommes pas des économistes, nous n'allons pas discuter de choses comme l'accroissement éventuel de la production intérieure. Nous estimons généralement que la taxe devrait avoir des effets bénéfiques à cet égard, ce qui permettra de protéger bon nombre d'emplois marginaux de l'industrie manufacturière. Beaucoup d'entreprise s'en sortent à peine aujourd'hui, et le crédit sur intrants qui va être octroyé devrait les encourager à s'engager dans des programmes d'expansion.