

[Text]

bring that litre into the territories also increases, and it increases proportionately the farther north it travels.

Senator Lucier: Yes, and in addition, with the GST, you will now be paying 7 per cent on that extra 2 cents per litre. That is my point.

Senator Phillips: Mr. Chairman, with respect to transportation costs, companies involved in business will receive a rebate on their transportation input costs. Mr. Johnston, are you aware of that?

The Chairman: Perhaps you could explain that question further.

Senator Phillips: Let us say for the sake of argument that the transportation costs are \$100 and there is a 7 per cent sales tax paid on that \$100. The company paying that transportation will be eligible for a rebate on their input costs.

The Chairman: Senator Phillips, that would apply only on food or other items that are zero-rated. You are leaving the impression that the rebate is on everything.

Senator Phillips: The witness was speaking of transportation costs, and that is why I am asking if he is aware of that situation.

Senator Barootes: Yes, and this applies to both wholesalers and retailers.

The Chairman: In the end, however, the consumer pays the tax except, as I say, on food. Food is zero-rated. On anything that is not zero-rated, that 7 per cent is passed on to the consumer. I mention that in the interests of keeping the fundamentals correct.

Senator Phillips: Mr. Chairman, I have one other question I wanted to ask. The witness earlier described the membership of his organization. My question is: How many of those members receive the so-called northern allowance?

Mr. Johnston: I would say that a good percentage of our members do have a housing allowance or an isolated post allowance.

Senator Phillips: Can you tell me what that amounts to?

Mr. Johnston: It varies, depending on the company or the government for which the employee works; on whether that employee is married or single and in what locality he lives. Therefore the allowance would vary. However, the isolated post allowance is not nearly enough to cover the difference, and I am sure that when the Government of the Northwest Territories presents their brief they will cover that point.

Senator Phillips: Can you tell me what such an allowance would be for a federal public servant living in Yellowknife? Would it be \$450 or \$500?

[Traduction]

aussi, et plus la distance à parcourir est longue, plus l'augmentation se fait sentir. Plus on vit au nord, plus c'est cher.

Le sénateur Lucier: En effet, et avec la TPS, on va maintenant payer 7 p. 100 sur ces 2c. du litre supplémentaires. C'est à cela que je voulais en venir.

Le sénateur Phillips: Monsieur le président, en ce qui concerne les frais de transport, les entreprises toucheront un remboursement pour les intrants correspondant au transport. Étiez-vous au courant de cela, monsieur Johnston?

Le président: Vous pourriez peut-être expliquer un peu mieux votre question.

Le sénateur Phillips: Disons, aux fins de la discussion, que les frais de transport s'élèvent à 100 \$ et qu'il y a une taxe de vente de 7 p. 100 à payer en sus. La compagnie qui paie le transport sera admissible à un remboursement pour les intrants.

Le président: Sénateur Phillips, cela ne s'appliquerait qu'aux produits alimentaires ou à d'autres articles qui sont détaxés. Vous donnez l'impression que le remboursement s'applique à tout.

Le sénateur Phillips: Le témoin parlait de frais de transport, et c'est pourquoi je demande s'il est au courant de la situation.

Le sénateur Barootes: Oui, et cela s'applique tant aux grossistes qu'aux détaillants.

Le président: Il n'en demeure pas moins qu'au bout du compte, le consommateur paie la taxe, sauf lorsqu'il s'agit de produits alimentaires. Les produits alimentaires sont en effet détaxés. Pour ce qui est de tous les produits qui ne sont pas détaxés, les 7 p. 100 sont répercutés sur le prix demandé au consommateur. Je tenais à mentionner cela pour m'assurer que les données de base soient justes.

Le sénateur Phillips: Monsieur le président, j'aimerais poser encore une question. Le témoin a parlé tout à l'heure des membres de l'organisation qu'il représente. Ma question est la suivante: combien parmi les membres de la Fédération reçoivent ce que l'on appelle l'indemnité de vie dans le Nord?

M. Johnston: Je dirais qu'un bon pourcentage de nos membres touchent une allocation d'habitation ou une indemnité d'éloignement.

Le sénateur Phillips: Pouvez-vous me dire à combien s'élèvent ces indemnités?

M. Johnston: Cela varie selon la compagnie ou le gouvernement pour lequel travaille l'employé, selon que l'employé est célibataire ou marié et selon la localité où il ou elle vit. Je peux néanmoins vous dire que l'indemnité d'éloignement ne suffit pas pour couvrir la différence, et je suis certain que lorsque les représentants du gouvernement des Territoires du Nord-Ouest comparaitront ils couvriront cet aspect de la question.

Le sénateur Phillips: Pourriez-vous me dire à combien s'élèverait pareille indemnité pour un fonctionnaire fédéral vivant à Yellowknife? S'élèverait-elle à 450 \$ ou à 500 \$?