

RELEASE

4361/91 (Presse 6)

1470th meeting of the Council
- Economic and Financial Affairs -

Brussels, 28 January 1991

President: Mr Jean-Claude JUNCKER

Minister for Finance
of the Grand Duchy of Luxembourg

The Governments of the Member States and the Commission of the European Communities were represented as follows:

Belgium:

Mr Philippe MAYSTADT Minister for Finance

Denmark:

Mr Anders FOGH RASMUSSEN Minister for Economic Affairs

Mr Jens THOMSEN State Secretary, Ministry of Finance

Germany:

Mr Theo WAIGEL Federal Minister for Finance

Mr Horst KÖHLER State Secretary, Federal Ministry of Economic Affairs

Mr Otto SCHLECHT State Secretary, Federal Ministry of Economic Affairs

Greece:

Mr Eythymios CHRISTODOULOU Deputy Minister for Economic Affairs

Spain:

Mr Carlos SOLCHAGA CATALAN Minister for Economic Affairs and Finance

Mr Pedro PEREZ State Secretary for Economic Affairs

France:

Mr Pierre BEREGOVOY Ministre d'Etat, Minister for Economic and Financial Affairs and the Budget

Ireland:

Mrs Maire GEOGHEGAN-QUINN Minister of State, European Affairs

28. I. 91

dey/PT/cg

Italy:

Mr Guido CARLI Minister for the Treasury

Mr Rino FORMICA Minister for Finance

Luxembourg:

Mr Jean-Claude JUNCKER Minister for Finance

Mr Robert GOEBBELS Minister for Economic Affairs

Netherlands:

Mr Marius van AMELSVOORT State Secretary for Finance

Portugal:

Mr Miguel BELEZA Minister for Finance

Mr Carlos TAVARES State Secretary for the Treasury

Mr José de OLIVEIRA COSTA State Secretary for Fiscal Affairs

United Kingdom:

Mr Norman LAMONT Chancellor of the Exchequer

o

o

o

Commission:

Mr Jacques DELORS President

Mr Henning CHRISTOPHERSEN Vice-President

Ms Christiane SCRIVENER Member

o

o

o

Also taking part in the meeting:

Mr Mario SARCINELLI Chairman of the Monetary Committee

Mr Karl Otto PÖHL Chairman of the Committee of Governors
of Central Banks

Mr Robert MALDAGUE Chairman of the Economic Policy
Committee

MULTILATERAL SURVEILLANCE

In accordance with Article 2 of the March 1990 Decision on convergence, the Council surveyed economic policy and performance in the Community Member States on the basis of a communication from the Commission and reports by the Chairmen of the Monetary Committee and the Committee of Governors of Central Banks.

ABOLITION OF FISCAL FRONTIERS

The Council approved the work programme for the abolition of fiscal frontiers submitted by the Presidency by agreement with the Commission.

The programme sets the timetable for Council discussions on the subject up to the end of June; it includes:

- putting the Council's conclusions of 3 and 17 December 1990 on transitional VAT arrangements and the new arrangements for excise duties into legal form
- the definition of special VAT arrangements
- seeking agreement on the alignment of VAT rates and excise duties
- a comprehensive decision on tax-free allowances for travellers (in accordance with the ECOFIN Council's conclusions of 17 December 1990)
- a solution to the problem of road transport taxation
- excise duties on diesel, motor vehicle taxes and tolls - in accordance with the conclusions of the European Council on 14 and 15 December 1990.

MEASURES FOR CENTRAL AND EASTERN EUROPEAN COUNTRIES

Working to implement the conclusions of the Rome European Council of 14 and 15 December 1990, the Council examined a series of questions relating to measures to assist the various countries of Central and Eastern Europe.

With regard to supplementary assistance to Hungary (going beyond the Community's medium-term assistance to Hungary, agreed by the Council in 1990) Ministers agreed to mandate the Commission to pledge in the Group of 24 a 50% participation by the Community going up to a total amount of US \$ 250 million for the Community contribution.

On the basis of a report from the Commission on the result of its mission to assure contributions from both G-24 and non G-24 countries, Ministers confirmed the pledge of a US \$ 500 million contribution from the Community to the financial assistance package for Czechoslovakia. Ministers agreed to adopt the necessary legal texts as soon as possible.

Lastly, with regard to budgetary guarantees for loans that the Community had already entered into, or would enter into in future as part of its assistance to third countries, Ministers agreed with the Commission that the question of the growing risks for the Community budget linked to the problem of guarantees in general should be examined in the context of the renewal of the interinstitutional agreement on financial and budgetary matters in 1992. The Council would examine concrete Commission proposals to that end when the time came.

MEDIUM TERM ASSISTANCE TO GREECE - COUNCIL CONCLUSIONS

Ministers agreed in principle that medium-term financial assistance to the balance of payments, of the order of ECU 2,2 billion will be made available to Greece. The formal decision will be taken at the next meeting of the Council on 25 February 1991, setting out the precise conditions for granting the loan. The Commission will, after consultation with the Monetary Committee, submit to the Council its proposal for these conditions on the basis of the formal programme to be submitted by the Greek government. A first tranche of the order of 1 billion ECU will be disbursed immediately while further tranches will be disbursed, in consultation with the Council, in the light of the implementation of the Greek government's programme as monitored according to Community regulations.

COURT OF AUDITORS' REPORT ON EXPORT REFUNDS UNDER THE EAGGF - COUNCIL CONCLUSIONS

"The Council has considered carefully special report No 2/90 of the Court of Auditors on export refunds and its recommendations for improvements in the management and control of the Community's policy in this area;

it notes that a number of Council and Commission Regulations have already been adopted with the aim of improving management and control measures;

it considers that the action taken in certain areas needs to be continued and notes that the necessary work has begun in the appropriate Commission working parties;

it calls upon the Permanent Representatives Committee to ensure that when the Council bodies examine the Court of Auditors' report on the financial year 1990 special attention is given to the points on the management of agricultural exports and control of refunds, and in particular to the results of the abovementioned discussions undertaken in this area;

it invites the Commission to provide such information as is required for that discussion."

MISCELLANEOUS DECISIONS

Environment

The Council adopted the Resolution on the Green Paper on the urban environment (see Environment Council press release of 20/21 December 1990 - 11030/90).

In addition, the Council authorized the Commission to negotiate in the OECD - alongside the Member States - as regards matters within the Community's sphere of competence:

- a Decision-Recommendation on reduction of transfrontier movements of wastes;
- a Decision-Recommendation on the co-operative investigation and risk reduction of existing chemicals.

Agriculture

- Health provisions governing intra-Community trade in ovine and caprine animals

The Council unanimously adopted a Directive on animal health conditions governing intra-Community trade in ovine and caprine animals. The aim of this Directive is, with a view to completing the internal market, to lay down the animal health rules which ovine and caprine animals must satisfy for the purposes of trade, on the lines of the scheme laid down in Directive 64/432/EEC for trade in bovine animals and swine.

28.I.91
rob/PT/mn

During the Italian Presidency a compromise was reached on this text, which lays down the requirements for animals at the holding of origin with regard to the main diseases to which ovine and caprine animals are susceptible, with a proviso that specific guarantees may be required if the Member State of destination or a region of that Member State is free of certain diseases or has implemented a programme to combat those diseases.

The provisions adopted by the Council in June 1990 on the abolition of checks at borders between Member States (Directive 90/425/EEC) and on Community financing of certain veterinary schemes (Decision 90/424/EEC) were extended to the text adopted at this meeting, as were the Community inspection procedures and safeguard measures.

To take account of that decision, the Council included ovine and caprine animals under the scope of Directive 72/462/EEC which governs imports of bovine animals and swine from third countries, thus empowering the Commission to draw up the list of third countries authorized to export ovine and caprine animals to the whole of the Community territory, and also to fix the health guarantees to be complied with by such animals on import in the light of the health conditions obtaining in the third countries concerned.

Member States must comply with these two Directives by 31 December 1992.

- Provisions regarding the placing on the market of aquaculture animals and products

The Council adopted, with two abstentions, a Directive concerning the animal health conditions governing the placing on the market of aquaculture animals and products.

This text, which was the subject of a compromise during the Italian Presidency, lays down the animal health conditions which fish, crustaceans and live molluscs must satisfy before being placed on the Community market, its purpose being -in respect of diseases which may be transmitted to the aquaculture products identified under the Standing Veterinary Committee procedure - to determine which areas are free of such diseases and may be approved as being so.

By fixing these rules governing movements of goods to areas with confirmed approved status from other areas or under certain conditions from approved holdings, the Council is adhering to the objective of harmonization of health rules at the highest possible level.

The provisions already referred to above regarding the abolition of veterinary checks at borders and the safeguard measures to be adopted in the event of disease occurring and also regarding the financing of projects and the fight against such diseases are extended to aquaculture products in the text.

The text makes imports from third countries subject to the rules laid down for the placing on the market of products of Community origin, utilizing the principles currently applied in the case of bovine animals and swine (see Directive 72/462/EEC), i.e. drawing up a list of third countries authorized to

28.I.91

rob/PT/mn

send exports to the Community and identifying under the Standing Veterinary Committee procedure the animal health rules which such imports must comply with.

Member States should comply with this Directive by 1 January 1993.

GATT

The Council adopted the Decision on the conclusion of the Protocol of Accession of Venezuela to the General Agreement on Customs Tariffs and Trade.

Strasbourg, le 24 janvier 1991

NOTE BIO(91) 27 AUX BUREAUX NATIONAUX
CC. AUX MEMBRES DU SERVICE DU PORTE-PAROLE

433

PREPARATION CONSEIL ECO/FIN le 28 JANVIER 1991 (T. KRØYER)

Le Conseil ECO/FIN du 28 Janvier débutera à 10 h.

Le point principal du matin sera la surveillance multilatérale. La première exercice de surveillance multilatérale a eu lieu en juin dernier. C'est-à-dire que l'exercice du lundi sera la première exercice de surveillance multilatérale après l'entrée en vigueur de la première phase de l'UEM le 1er Juillet 1990.

Selon la décision concernant la surveillance économique de mars 1990, la surveillance aura lieu deux fois par an. Selon cette décision, la Commission peut faire des suggestions aux pays membres ou, le cas échéant, proposer au Conseil d'adopter des recommandations formelles.

En décembre la Commission a déjà publié le rapport annuel sur l'économie de la Communauté ainsi qu'une étude de la DG II sur l'économie dans les Douze pays membres. Dans le rapport annuel la Commission a déjà soulevé deux points essentiels à aborder pendant la surveillance multilatérale :

- la question de la convergence. Le but principal de la première phase de l'UEM est de faire progresser la convergence entre les économies des pays membres. Lors d'une période avec ralentissement de la croissance et augmentation de l'inflation un effort très important des pays membres est indispensable pour faire progresser la convergence.

- La question de "policy mix" entre politique économique et politique monétaire. C'est dans le cadre de ce débat que la balance entre politique monétaire et politique fiscale en Allemagne pourrait être soulevée.

Pendant cette surveillance multilatérale la Commission ne va pas proposer au Conseil d'adopter des recommandations formelles.

Pendant le déjeuner les points susceptibles à dominer le débat seront le dossier fiscalité et les relations avec les pays de l'Est et l'Europe Centrale.

En ce qui concerne la Tchécoslovaquie, la Commission pourra rapporter au Conseil que les perspectives d'un prêt d'un milliard de dollars sont bonnes. Déjà le 17 décembre le Conseil ECO/FIN s'est prononcé en principe en faveur d'octroyer un prêt de 500 mio de dollars qui fait partie d'un prêt d'un mio de dollars. En plus, un nombre de pays du G-24 ont fait connaître qu'ils sont prêts à participer d'une telle manière et qu'en ce moment un financement total du G-24 se monte à 847 mio de dollars.

En ce qui concerne la Hongrie, la demande hongroise d'un nouveau prêt de 700 mio de dollars sera abordée.

La deuxième tranche du prêt communautaire déjà octroyé sera signée le 29 janvier à Bruxelles. Cette deuxième tranche sera de 260 mio d'écus. Le prêt total est de 870 mio d'écus.

Dans l'après-midi, le Conseil se transformera en conférence gouvernementale sur l'UEM. Les ministres auront sur la table le rapport de la première réunion de leurs représentants personnels qui a eu lieu le 15 janvier. Pendant cette réunion, les représentants personnels ont commencé le travail en discutant paragraphe par paragraphe les amendements au Traité de Rome.

Amitiés,

T. KRØYER

Bruxelles, le 28 Janvier 1991

NOTE BIO(91)27 (suite 2) AUX BUREAUX NATIONAUX
CC. AUX MEMBRES DU SERVICE DU PORTE-PAROLE

Conseil ECOFIN du 28 Janvier 1991.
Fiscalité (I. le Moal-Ollive)

La fiscalité a été traitée en premier point du Conseil ECOFIN, juste après l'exercice de surveillance multilatérale. Il s'agissait essentiellement de la présentation du programme de la Présidence Luxembourgeoise par M. Juncker.

Ce programme bien qu'extrêmement lourd et ambitieux a été favorablement accueilli par l'ensemble des délégations qui sont manifestement conscientes de l'urgence des décisions à prendre pour l'achèvement du Marché Intérieur.

Lors de la conférence de presse organisée à l'issue du Conseil, Madame Scrivener a affirmé "le soutien total de la Commission au programme de la Présidence. C'est un programme très chargé dont la priorité est le rapprochement des taux de TVA et des droits d'accises en vue de l'abolition des frontières fiscales au 1er Janvier 1993."

Avant de présenter la liste des thèmes de travail du Conseil ECOFIN pour le semestre en cours, et même l'année 1991, Madame Scrivener a précisé l'approche à suivre pour parvenir à des accords raisonnables et acceptables par tous.

"Il ne s'agit pas de faire de l'harmonisation pour l'harmonisation, mais seulement de procéder aux rapprochements nécessaires à l'établissement du marché intérieur. Il est donc impératif d'avancer sans a priori doctrinal ou théorique" a indiqué Madame Scrivener.

Quant à la méthode, Madame Scrivener a mis en évidence les deux éléments à prendre en compte, d'une part la pression des forces du marché (surtout consécutivement à la suppression des limitations aux achats des particuliers) et d'autre part les décisions communautaires qu'il faudra nécessairement prendre "pour que ce rapprochement soit équilibré et concerté, afin d'éviter les distorsions de concurrence".

Quelles sont les décisions nécessaires?

1. En matière de TVA, deux objectifs précis résultent des engagements pris par le Conseil ECOFIN du 18 décembre 1989 :

- Taux normal : "Les Etats membres rechercheront d'ici le 31 décembre 1991 un accord, à l'intérieur des limites proposées pour le taux normal par la Commission (14% à 20%) sur une fourchette ou éventuellement un taux minimum applicable au 1er Janvier 1993".

- Taux réduit et taux zéro : le "Conseil se prononcera, avant le 31 décembre 1991, sur le champ d'application des taux réduits que les Etats membres pourront appliquer et sur leur niveau au 1er Janvier 1993. Il déterminera aussi les produits pour lesquels pourra continuer à s'appliquer un taux zéro sans que cette disposition puisse entraîner des distorsions de concurrence entre Etats membres".

2. En ce qui concerne les droits d'accise applicables au tabac, à l'alcool et aux huiles minérales, le Conseil ECOFIN s'est engagé dans ses conclusions du 13 novembre 1989 à examiner les propositions de la Commission "afin d'aboutir au degré de rapprochement nécessaire le 1er janvier 1993 pour éviter les distorsions de concurrence et les risques de fraude".

Les principales décisions nécessaires sont les suivantes :

- Accord tout d'abord sur l'approche proposée qui repose pour la plupart des produits sur la combinaison "taux minimum/taux-objectif et pour certains produits sur une fourchette de taux.

- Accord ensuite, sur les niveaux des taux minima, des taux-objectifs et des fourchettes de taux.

- Fiscalité des transports routiers : le Conseil européen de Rome (décembre 1990) a demandé au Conseil d'aboutir à des décisions avant le 30 juin 1991. Les propositions de la Commission portent sur une fourchette de taux pour l'accise sur le gazole, sur un taux minimum pour les taxes de circulation des camions et sur le sort réservé aux péages. En réponse aux questions des journalistes Madame Scrivener a annoncé que la Commission adopterait avant la fin du mois de février des propositions complémentaires en matière de taux d'accises sur l'essence et le gasole. Il s'agit de :

- fixer le taux objectif pour l'essence ;

- relever la fourchette proposée en octobre 1989 pour le gasole.

"La présentation de cette proposition va faciliter le travail du Conseil Transports" a déclaré Madame Scrivener.

Enfin Madame Scrivener a rappelé les autres points à traiter sous Présidence luxembourgeoise.

- Les régimes particuliers de TVA (qui concernent les achats de voitures, les achats par correspondances, les services bancaires, d'assurance et enfin les activités des administrations) et le passage au régime définitif de paiement de la TVA dans le pays d'origine.

- La finalisation des textes correspondant aux décisions prises en décembre dernier sur les régimes TVA et accises.

- La fiscalité directe des entreprises avec les deux nouvelles propositions que la Commission a déposées en novembre dernier (suppression des retenues à la source sur le paiement d'intérêts entre société-mères et filiales ; prise en compte des pertes réalisées par un établissement stable ou une filiale) à la suite de l'accord de Juin 1990 sur les trois directives et convention éliminant les doubles taxations.

En réponse à une question Madame Scrivener a indiqué qu'elle s'attendait à ce que l'une d'entre elles soit adoptée au cours de l'exercice luxembourgeois.

Pour respecter ce programme, chaque Conseil ECOFIN de ce semestre devra traiter de fiscalité et aboutir à des décisions concrètes.

Amitiés,

B. DETHOMAS



MESSAGE # 179
RCV LN 1

01/25 0733
64215EURCOM UW

21877 COMEU B
COMPUTER MESSAGE :

FROM : C.E.C. - G.P.P.
TO : C.E. WASHINGTON - WASHINGTON
REF : 1025093543 - 25-01-1991 13:39

001120
BIO/B 1/14/CJ

CCE M210 JK
/ZCZC
/BPP46
/BPP108
/MQ13
/ZZZZ

BRUXELLES, LE 25 JANVIER 1991

NOTE BIO(91) 27 (SUITE 1) AUX BUREAUX NATIONAUX
CC. AUX MEMBRES DU SERVICE DU PORTE-PAROLE

PREPARATION DU CONSEIL ECO/FIN DU 28 JANVIER 1991.
FISCALITE (I. LE MOAL-OLLIVE)

LES MINISTRES DES FINANCES SE RENCONTRERONT LUNDI, 28 JANVIER
POUR LA PREMIERE FOIS CETTE ANNEE ET EN CE QUI CONCERNE LA
FISCALITE, L'OBJECTIF ESSENTIEL EST DE FAIRE APPROUVER LE
PROGRAMME DE TRAVAIL DE LA PRESIDENCE LUXEMBOURGEOISE.

LA COMMISSION, REPRESENTEE PAR MADAME SCRIVENER, COMMISSAIRE
CHARGEE DE LA FISCALITE, DE L'UNION DOUANIERE ET DES PRELEVEMENTS
OBLIGATOIRES MANIFESTE D'ORES ET DEJA SON SOUTIEN A CE PROGRAMME
QUI EST A LA FOIS LOURD ET AMBITIEUX.

1. IL S'AGIT EN EFFET DE CONFIRMER L'ABOLITION DES
FRONTIERES FISCALES EN POURSUIVANT LES TRAVAUX SUR LES REGIMES DE
LA TVA ET DES ACCISES DE MANIERE A FINALISER LES TEXTES
JURIDIQUES DES ACCORDS INTERVENUS LES 3 ET 17 DECEMBRE AU SEIN DU
CONSEIL ECO/FIN. EN MATIERE DE TVA, IL RESTE EN OUTRE A TRAITER
LA QUESTION DES REGIMES PARTICULIERS, C'EST-A-DIRE LES SECTEURS
QUI N'OBEISSENT PAS AU REGIME GENERAL TVA (VENTE PAR

H.D.	
D.R.D.	
INFO.	
TRADE	
ACTL.	Hds
LEGAL	of
FIN & DEV.	Section
SEC & INTL.	
SUP. AG.	
ADM.	
C.F.	

CORRESPONDANCE, AUTOMOBILES, BANQUES, ASSURANCES, ADMINISTRATION, ETC...) ET LA QUESTION DES MODALITES ET DE LA DATE DU PASSAGE AU REGIME DEFINITIF DE TVA. LA COMMISSION A, QUANT A ELLE, PROPOSE LA DATE DU 31 DECEMBRE 1996 AU PLUS TARD.

2. LE RAPPROCHEMENT DES TAUX DE TVA ET D'ACCISES EST LE GROS DOSSIER DE CETTE ANNEE, LES TRAVAUX ONT DEJA COMMENCE AU SEIN DU GROUPE AD-HOC DU CONSEIL. IL EST BON DE RAPPELER QUE LE CONSEIL DES MINISTRES S'EST ENGAGE EN DECEMBRE 1989 A PARVENIR A UNE DECISION SUR LES TAUX AVANT LA FIN DE 1991.

MADAME SCRIVENER INSISTERA SUR L'ABSOLUE NECESSITE, POUR L'ACHEVEMENT DU MARCHE INTERIEUR, QUE CE PROGRAMME SOIT RESPECTE DANS SON INTEGRITE (VOIR AUSSI MEMO 2/91).

AMITIES,

B. DETHOMAS

SENT BY SPP AT : FRI JAN 25 13:05:21 CET 1991

64215EURCOM UW

21877 COMEU B

WAR HAS STARTED. . . KEEP TRACK OF DEVELOPMENTS AS THEY TAKE PLACE ON
TELEX USA 62200 - TYPE: REPORT

*

DURATION 434 SECS LISTED 1712 01-07-00