

COUNCIL OF THE EUROPEAN COMMUNITIES
GENERAL SECRETARIAT

PRESS RELEASE

9285/81 (Presse 110)

726th Council meeting

- Fiscal questions -

Brussels, 22 September 1981

President: Mr Jock BRUCE-GARDYNE,
Minister of State to the Treasury
of the United Kingdom

22.IX.81

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

Belgium:

Mr Robert VANDEPUTTE Minister for Finance

Denmark

Mr Mogens LYKKETOFT Minister for Fiscal Affairs

Germany

Mr Rolf BOHME Parliamentary State Secretary,
Federal Ministry of Finance

Greece:

Mr Antoine EXARCHOS Deputy Permanent Representative

France:

Mr Laurent FABIUS Minister attached to the
Ministry of Economic Affairs
and Finance, with special
responsibility for the Budget

Mr André CELLARD State Secretary,
Ministry of Agriculture

Ireland:

Mr Barry DESMOND Minister of State,
Department of Finance

Italy:

Mr Francesco COLUCCI State Secretary,
Ministry of Finance

Luxembourg:

Mr Ernest MÜHLEN State Secretary,
Ministry of Finance

Netherlands:

Mr J.C. KOMBRINK

State Secretary,
Ministry of Finance

United Kingdom:

Mr Jock BRUCE-GARDYNE

Minister of State to the
Treasury

Commission:

Mr Christopher TUGENDHAT

Vice-President

o

o

o

HARMONISATION OF EXCISE DUTIES ON ALCOHOLIC BEVERAGES

The Council found that it needed further time to arrive at a decision because of certain new proposals which delegations need time to study. The Council therefore decided to adjourn its meeting to 21 October 1981.

TAX AND DUTY ALLOWANCES

On this occasion the Council will also discuss the question of increasing tax and duty allowances.

MISCELLANEOUS DECISIONS

Commercial policy

The Council adopted in the official languages of the Communities the Regulations:

- imposing a definitive anti-dumping duty on o-xylene (ortho-xylene) originating in Puerto Rico and the United States of America;
 - concerning the conclusion of the Agreement in the form of an exchange of letters amending certain zero-duty quotas opened by the United Kingdom for 1981 in accordance with Protocol No 1 to the Agreement between the European Economic Community and the Republic of Finland.
-

Bruxelles, le 21 septembre 1981

Note Bio (81) 352 aux bureaux nationaux,
cc/ aux membres du Groupe du Porte-Parole

433

Preparation Conseil fiscal du 22.9.1981

Le Conseil se propose d'examiner un compromis global destine a uniformiser, dans une certaine mesure, le systeme permettant aux Etats membres de percevoir des droits d'accises sur les boissons alcooliques.

C'est la un sujet epineux, sur lequel la Commission a fait pour la premiere fois des propositions (relatives aux accises sur les vins, bieres et alcools) en 1972. Ce compromis global, elabore par la Presidence, a recu l'appui total de la Commission. Il porte sur les vins, bieres et produits intermediaires, tels que le vermouth, ainsi que les alcools comme le whisky, le cognac, l'aquavit.

En l'absence d'un regime uniforme, la Commission s'est vue contrainte, pendant des annees, d'ouvrir une serie de procedures au titre de l'article 169 a l'encontre d'un certain nombre d'Etats membres pour diverses violations de l'article 95, qui interdit toute discrimination favorisant les produits nationaux au detriment des importations.

En fevrier 1980, la Cour de justice a rendu un arret condamnant le Danemark, la France, l'Italie et l'Irlande. Le Royaume-Uni a fait l'objet d'une decision provisoire pour avoir impose le vin plus que la biere et l'examen final de l'affaire a ete reporte au 1er octobre 1981. C'est donc la derniere chance pour le Conseil d'arriver a un accord politique.

Les principaux elements du compromis global applicable a partir du 1er janvier 1983 sont les suivants :

1. Il y aura, dans chaque pays, un seul droit d'accises sur l'alcool, base sur un taux specifique par hectolitre d'alcool pur. Le Danemark beneficiera jusqu'au 31 decembre 1987 d'une derogation afin de lui permettre de conserver son actuel systeme mixte de taxation de l'alcool et la France sera autorise a appliquer un taux reduit au rhum, produit traditionnel des departements francais d'Outre-mer.

2. Les produits intermediaires (vins de liqueur, vins aromatises et certains vins de fruits) sont frappees, dans chaque Etat membre, d'un taux specifique en fonction de leur teneur en alcool. Ce taux ne sera par inferieur a 20 % ni superieur a 65 % du taux plein. il est prevu que les vins de liqueur produits dans des conditions particulierement difficiles beneficieront d'un taux reduit.

3. A compter du 1er janvier 1984, toutes les boissons alcooliques seront soumises au meme taux de TVA dans chaque Etat membre.

4. Chaque Etat membre appliquera un seul taux d'accise pour le vin, calcule en fonction du volume. Une quantite maximum de 20.000 hectolitres de vin produits dans des conditions climatiques difficiles pourra beneficier d'une derogation prevoyant l'application d'un taux reduit d'un quart par rapport a la taxe normale.

5. Dans tous les Etats membres le droit d'accise applique aux vins ne pourra etre egal a plus de trois fois l'accise frappant le type de biere le plus populaire. Les Etats membres qui n'appliquent pas ce rapport actuellement auront jusqu'au 1er janvier 1987 pour se conformer a cette disposition.

Les derogations accordees au Danemark pour l'application des regles regissant l'accise applicable aux déplacements internationaux seront prorogeés.

Amities,
M. Santarelli comeur ///



Bruxelles, le 23 septembre 1981

Note Bio (81) 352 (suite 1 et fin) aux bureaux nationaux
cc/ aux Membres du Groupe du Porte-Parole

Conseil fiscal du 22.9.1981 (R. Elphick)

The Council spent five hours discussing the presidency's compromise package covering taxation of alcoholic products (see Bio 352) but failed to make progress when the French delegation introduced a new element at the outset. Eventually the Council adjourned the meeting and agreed to resume the discussion on October 21.

The Council agreed unanimously to ask the Commission to request a further extension of the deadline (presently October 1, 1981) for the resumption of the case before the Court of Justice concerning the United Kingdom and their wine/beer taxation ratio. For the Commission, Vice-President Tugendhat said he would put the Council's request to the Commission on Wednesday (23 September, i.e. today).

During the period until the next Council a group of experts will prepare a report on the effect of the French proposal on the Presidential compromise.

The essence of the French proposal is to propose a specially reduced rate of tax on high cost products produced under specially difficult conditions. Generally ministers stressed their attachment to a political solution to the alcohol tax problem rather than one imposed by the Court. But they needed time to study the implications of the French move.

Amities,

P. CERF-Comeur ////

DC 1
T