First Session, Forty-fifth Parliament,
3-4-5 Charles III, 2025-2026

HOUSE OF COMMONS OF CANADA

BILL C-38

An Act to amend the Excise Tax Act
(extension of the federal fuel excise tax relief)

AS PASSED

BY THE HOUSE OF COMMONS

OCTOBER 20, 2026

Première session, quarante-cinquième législature,
3-4-5 Charles III, 2025-2026

CHAMBRE DES COMMUNES DU CANADA

PROJET DE LOI C-38

Loi modifiant la Loi sur la taxe d'accise
(prolongation de l'allègement de la taxe
d'accise fédérale sur les carburants)

ADOPTÉ

PAR LA CHAMBRE DES COMMUNES

LE 20 OCTOBRE 2026

91274

SUMMARY

This enactment amends the *Excise Tax Act* to extend the temporary suspension of the federal fuel excise tax until January 31, 2027 and to temporarily set the excise tax rates on fuels to 50% of the regular rates for the period beginning on February 1, 2027 and ending on March 31, 2027.

SOMMAIRE

Le texte modifie la *Loi sur la taxe d'accise* afin de prolonger la suspension temporaire de la taxe d'accise fédérale sur les carburants jusqu'au 31 janvier 2027 et de fixer temporairement les taux de la taxe d'accise sur le carburant à 50 % des taux réguliers pour la période commençant le 1er février 2027 et se terminant le 31 mars 2027.

Available on the House of Commons website at the following address:
www.ourcommons.ca

Disponible sur le site Web de la Chambre des communes à l'adresse suivante :
www.noscommunes.ca

1st Session, 45th Parliament,
3-4-5 Charles III, 2025-2026

HOUSE OF COMMONS OF CANADA

BILL C-38

An Act to amend the Excise Tax Act (extension of the federal fuel excise tax relief)

His Majesty, by and with the advice and consent of the Senate and House of Commons of Canada, enacts as follows:

Short Title

Short title

1 This Act may be cited as the *Canadian Fuel Affordability Act*.

R.S., c. E-15

Excise Tax Act

2 (1) The portion of section 9.2 of Schedule I to the *Excise Tax Act* before paragraph (a) is replaced by the following:

9.2 If excise tax imposed under section 23 of the Act in respect of a quantity of unleaded gasoline, unleaded aviation gasoline, leaded aviation gasoline, diesel fuel or aviation fuel becomes payable at a time that is after April 19, 2026 and before February 2027, the following rules apply in determining the amount of that tax:

(2) Subsection (1) is deemed to have come into force on September 8, 2026.

3 (1) Schedule I to the Act is amended by adding the following after section 9.2:

9.3 If excise tax imposed under section 23 of the Act in respect of a quantity of unleaded gasoline, unleaded aviation gasoline, leaded aviation gasoline, diesel fuel or aviation fuel becomes payable at a time that is after January 2027 and before April 2027, the following rules apply in determining the amount of that tax:

1re session, 45e législature,
3-4-5 Charles III, 2025-2026

CHAMBRE DES COMMUNES DU CANADA

PROJET DE LOI C-38

Loi modifiant la Loi sur la taxe d'accise (prolongation de l'allègement de la taxe d'accise fédérale sur les carburants)

Sa Majesté, sur l'avis et avec le consentement du Sénat et de la Chambre des communes du Canada, édicte :

Titre abrégé

Titre abrégé

1 *Loi sur l'abordabilité des carburants au Canada*.

L.R., ch. E-15

Loi sur la taxe d'accise

2 (1) Le passage de l'article 9.2 de l'annexe I de la *Loi sur la taxe d'accise* précédant l'alinéa a) est remplacé par ce qui suit :

9.2 Si la taxe d'accise imposée en vertu de l'article 23 de la présente loi relativement à une quantité d'essence sans plomb, d'essence d'aviation sans plomb, d'essence d'aviation avec plomb, de combustible diesel ou de carburant d'aviation devient payable à un moment qui est postérieur au 19 avril 2026 mais antérieur à février 2027, les règles ci-après s'appliquent au calcul du montant de cette taxe :

(2) Le paragraphe (1) est réputé être entré en vigueur le 8 septembre 2026.

3 (1) L'annexe I de la même loi est modifiée par adjonction, après l'article 9.2, de ce qui suit :

9.3 Si la taxe d'accise imposée en vertu de l'article 23 de la présente loi relativement à une quantité d'essence sans plomb, d'essence d'aviation sans plomb, d'essence d'aviation avec plomb, de combustible diesel ou de carburant d'aviation devient payable à un moment qui est postérieur à janvier 2027 mais antérieur à avril 2027, les

91274

(a) the reference to "$0.10" in paragraph 9(a) is to be read as a reference to "$0.05";

(b) the reference to "$0.11" in paragraph 9(b) is to be read as a reference to "$0.055"; and

(c) the reference to "$0.04" in section 9.1 is to be read as a reference to "$0.02".

(2) Subsection (1) comes into force or is deemed to have come into force on February 1, 2027.

règles ci-après s'appliquent au calcul du montant de cette taxe :

a) la mention « 0,10 $ » à l'alinéa 9a) vaut mention de « 0,05 $ »;

b) la mention « 0,11 $ » à l'alinéa 9b) vaut mention de « 0,055 $ »;

c) la mention « 0,04 $ » à l'article 9.1 vaut mention de « 0,02 $ ».

(2) Le paragraphe (1) entre en vigueur ou est réputé être entré en vigueur le 1er février 2027.

Available on the House of Commons website at the following address: **www.ourcommons.ca**
Disponible sur le site Web de la Chambre des communes à l'adresse suivante : **www.noscommunes.ca**