Sustainable Canadian Agricultural Partnership

Competitive. Innovative. Resilient.

Partenariat canadien pour une agriculture durable

Compétitive. Novatrice. Résiliente.

# AgriStability

# Agri-stabilité

## Agriculture and Agri-Food Canada Webinar
## Webinaire d'Agriculture et Agroalimentaire Canada

**March 12, 2025/12 mars 2025**

# Overview

- AgriStability is a margin-based program that provides support for larger income losses.
  - Benefits are based on a decline in a farm's current year margin (program year margin) compared to their average historical margin (reference margin).
  - All sources of farming income are considered when calculating program benefits; not commodity specific.
- To participate, a producer must have been farming in Canada during the program year and reported farming income (or loss) for tax purposes.
  - Must also have completed at least 6 months of farming activity AND a production cycle (unless prevented from doing so by disaster circumstances).

# Aperçu

- Agri-stabilité est un programme fondé sur la marge qui fournit une aide en cas de pertes de revenus importantes.
  - Les prestations sont basées sur une baisse de la marge de l'année en cours (marge de l'année de programme) par rapport à la marge historique moyenne (marge de référence).
  - Toutes les sources de revenus agricoles sont prises en compte dans le calcul des prestations du programme; elles ne sont pas propres à un produit de base.
- Pour participer, un producteur doit avoir exercé une activité agricole au Canada au cours de l'année de programme et avoir déclaré un revenu (ou une perte de revenu) agricole à des fins fiscales.
  - Doit également avoir accompli au moins 6 mois d'activité agricole ET un cycle de production (sauf en cas de catastrophe).

# Steps to Participate

- Participation involves three main steps:

| Step | Action Required | Deadline |
|---|---|---|
| Enrolment | Enrolment notice with fee amount issued; producer must opt in or out of program | April 30 of Program Year (PY) |
| Fee Payment | Program fee must be paid by deadline to ensure coverage | April 30 of PY (no penalty)<br>December 31 of PY (with penalty) |
| Forms Submission | Farming income/expenses and supplementary data reported as required | June 30 of year following PY (no penalty)<br>September 30 of year following PY (with penalty) |

# Étapes à suivre pour participer

- La participation comporte trois étapes principales :

| Étape | Mesures à prendre | Échéance |
|---|---|---|
| Inscriptions | Envoi d'un avis d'inscription avec le montant des frais; le producteur doit choisir d'adhérer ou non au programme | 30 avril de l'année de programme (AP) |
| Paiement des frais | Les frais de programme doivent être payés avant la date limite pour garantir la couverture. | 30 avril de l'AP (pas de pénalité)<br>31 décembre de l'AP (avec pénalité) |
| Soumission des formulaires | Revenus ou dépenses agricoles et données complémentaires déclarées, le cas échéant | 30 septembre de l'année suivant l'AP (pas de pénalité)<br>31 décembre de l'année suivant l'AP (avec pénalité) |

# AgriStability Program Fee

- Fee for current (on-going) participants – are based on the contribution reference margin, which is the reference margin from the previous program year.
  - We base your fee on the contribution reference margin because your reference margin for the current program year is not available when we calculate your fee.

- The fee to protect your farm is equal to 0.45% of your contribution reference margin multiplied by the 70% support level. That means you pay $3.15 for every $1,000 of protected reference margin. The minimum fee is $45.

# Frais du programme Agri-stabilité

- Si vous êtes un participant permanent, nous calculons les droits en fonction de votre marge de référence contributive, qui correspond à votre marge de référence de l'année de programme précédente.
  - Nous établissons les droits que vous devez payer en fonction de la marge de référence contributive parce que votre marge de référence de l'année de programme en cours n'est pas disponible lorsque nous calculons les droits que vous devez payer.

- Les droits servant à protéger votre exploitation agricole correspondent à 0,45 % de votre marge de référence contributive, multipliée par le niveau de soutien de 70 %. Cela signifie que vous payez 3,15 $ pour chaque tranche de 1 000 $ de marge de référence protégée. Les droits minimums sont de 45 $.

# AgriStability Program Fee (con't)

| An example of a fee calculation | |
|---|---|
| Contribution reference margin | $100,000 |
| Multiplied by 0.45% | $450 |
| Multiplied by 70% | $315 |
| Total: fee amount | $315 |
| Add: administrative cost share | $55 |
| Total: fee plus administrative cost share | $370 |

# Frais du programme Agri-stabilité (suite)

| Exemple de calcul des droits | |
|---|---|
| Marge de référence contributive | 100 000 $ |
| Multipliée par 0,45 % | 450 $ |
| Multipliée par 70 % | 315 $ |
| Montant total des droits | 315 $ |
| Ajout de la part des frais d'administration | 55 $ |
| Total : droits plus part des frais d'administration | 370 $ |

# Margin-Based Coverage

- AgriStability provides income protection based on annual production margins

  **A production margin is equal to allowable income minus allowable expenses**

  - allowable income generally includes all commodity sales and certain program payments (e.g. Crop Insurance)
  - allowable expenses are those that capture input costs directly related to the production of commodities in a given year (examples: fuel, fertilizer, seed, feed, arm's length labour), but do not include capital costs such as land or equipment

# Couverture fondée sur la marge

- Agri-stabilité offre une protection des revenus fondée sur la marge de production annuelle.

  **La marge de production est égale au revenu admissible moins les dépenses admissibles.**

  - Le revenu admissible comprend généralement toutes les ventes de produits de base et certains paiements de programmes (par exemple, l'assurance-récolte).
  - Les dépenses admissibles sont celles qui correspondent aux coûts des intrants directement liés à la production de produits de base au cours d'une année donnée (exemples : carburant, engrais, semences, aliments pour animaux, main-d'œuvre non salariée), mais ne comprennent pas les coûts en capital tels que les terrains ou les équipements.

# Margin-Based Coverage (con't)

- The current production margin (the program year margin) is compared to an average historical production margin (the reference margin) to determine if an income decline has taken place and, if so, the amount of the decline

- The reference margin is calculated using an Olympic Average of the previous 5 years OR an average of the previous 3 years for producers without 5 years of farming history
  - Olympic Average drops the highest and lowest margin years and then averages the remaining three
  - If a producer has less than 3 years of history, the administration creates the missing years using industry average margins

- Both the program year margin and the reference margin are subject to a series of adjustments under the program to ensure a fair and accurate comparison

# Couverture fondée sur la marge (suite)

- La marge de production actuelle (marge de l'année de programme) est comparée à une marge de production historique moyenne (marge de référence), afin de déterminer si une baisse de revenu a eu lieu et, dans l'affirmative, le montant de cette baisse.

- La marge de référence est calculée sur la base d'une moyenne olympique des 5 dernières années OU d'une moyenne des 3 dernières années, pour les producteurs n'ayant pas 5 ans d'expérience dans l'agriculture.
  - La moyenne olympique élimine les années où la marge est la plus élevée et la plus faible, puis calcule la moyenne des trois années restantes.
  - Si un producteur compte moins de trois ans d'historique, l'administration crée les années manquantes en utilisant les marges moyennes du secteur.

- La marge de l'année de programme et la marge de référence font toutes deux l'objet d'une série de rajustements dans le cadre du programme, afin d'assurer une comparaison juste et précise.

# Accrual Adjustments

- Canadian producers have the option of reporting their income to CRA on either the cash or accrual basis of accounting
  - margins calculated for most producers are on the cash basis of accounting, as most report their finances this way for tax purposes

- Cash reporting may not reflect the value of production/fiscal realities within a given program year
  - commodities produced in the program year that are in inventory are not included, while sales from previous years' production are included
  - similarly, outstanding bills related to the program year are not included, while bill payments for the previous year are included

# Rajustements selon la comptabilité d'exercice

- Les producteurs canadiens ont la possibilité de déclarer leurs revenus à l'ARC selon la méthode de la comptabilité de caisse ou de la comptabilité d'exercice.
  - Les marges calculées pour la plupart des producteurs sont basées sur la comptabilité de caisse, car la plupart d'entre eux déclarent leurs finances de cette manière à des fins fiscales.

- La déclaration en espèces peut ne pas refléter la valeur de la production ou les réalités fiscales au cours d'une année de programme donnée.
  - Les produits de base fabriqués au cours de l'année de programme qui sont en stock ne sont pas inclus, tandis que les ventes de la production des années précédentes le sont.
  - De la même manière, les factures impayées liées à l'année de programme ne sont pas incluses, alors que les paiements de factures pour l'année précédente le sont.

# Accrual Adjustments (con't)

- To isolate the income situation in a program year, accrual adjustments are applied to the cash-based margin for each year; they measure changes in the value of:
  - Inventory (commodity on hand)
  - Receivables (amounts owed to the producer)
  - Payables (amounts owed by the producer)
  - Purchased inputs (pre-paid input stocks)
- These adjustments are not applied to participants who file their taxes on the accrual basis, as they are already built into their reporting

# Rajustements selon la comptabilité d'exercice (suite)

- Pour isoler la situation des revenus au cours d'une année de programme, des rajustements selon la comptabilité d'exercice sont appliqués à la marge de trésorerie pour chaque année; ils mesurent les variations dans la valeur des éléments suivants :
  - Stocks (produits de base en stock);
  - Comptes débiteurs (montants dus au producteur);
  - Comptes créditeurs (montants dus par le producteur);
  - Achats d'intrants (stocks d'intrants prépayés).
- Ces rajustements ne sont pas appliqués aux participants qui déclarent leurs impôts selon la méthode de la comptabilité d'exercice, étant donné que ceux-ci sont déjà intégrés dans leurs rapports.

# Accrual Adjustments - Inventory Valuation

- Detailed inventory counts and valuation at the start and end of the year are necessary to calculate the adjustment for program purposes; this is typically a more involved process than calculating the other accruals
- AgriStability uses the Hybrid Inventory Adjustment to measure changes in the value of inventory ("Hybrid" refers to the fact that the valuation approach changes for different types of commodities)
- For most commodities, AgriStability values the change in both the quantity and price of inventory across the year:

(Year End Quantity x Year End Price) *Minus*
(Year Open Quantity x Year Open Price) *Equals*
Change in inventory value

# Rajustements selon la comptabilité d'exercice –Évaluation des stocks

- Des inventaires détaillés et une évaluation au début et à la fin de l'année sont nécessaires pour calculer le rajustement aux fins du programme; il s'agit généralement d'un processus plus complexe que le calcul des autres charges à payer.
- Agri-stabilité utilise le rajustement hybride des stocks pour mesurer les variations de la valeur des stocks (« hybride » fait référence au fait que l'approche de l'évaluation change pour différents types de produits de base).
- Pour la plupart des produits de base, Agri-stabilité évalue la variation de la quantité et du prix des stocks au cours de l'année :

(Quantité de fin d'année x Prix de fin d'année) *Moins*
(Quantité ouverte à l'année x Prix ouvert à l'année) *égale*
Variation de la valeur des stocks

# Accrual Adjustments - Inventory Valuation (con't)

- There are two types of commodities that are not valued this way:
  1. breeding livestock – hybrid method values the change in quantity only

     (Year End Quantity – Year Open Quantity) x Year End Price

  2. perishable commodities – hybrid method values perishables on a receivables basis, as the actual sales values are known at time of application

# Rajustements selon la comptabilité d'exercice –Évaluation des stocks (suite)

- Il existe deux types de produits de base qui ne sont pas évalués de cette manière :
  1. animaux d'élevage – la méthode hybride valorise uniquement la variation de la quantité

     (Quantité en fin d'année – Quantité en cours d'année) x Prix en fin d'année

  2. Produits de base périssables – la méthode hybride évalue les produits périssables sur la base des comptes débiteurs, car les valeurs de vente réelles sont connues au moment de la demande.

# Structural Change

- The comparison between the program year and reference margin may not be valid if a significant change in the size or type of an operation has taken place over the years used in the calculation
  - for example, the program may be comparing the margin of a much larger current farm with a smaller historical farm, or a current livestock-based operation with a historically crop based operation
- To ensure an accurate comparison, adjustments to the reference margin may be required
  - margins from previous years which are used to calculate the reference margin are adjusted to reflect a farm's size and type in the program year
- Adjustments are calculated for every file based on the productive capacity reported for each year but are only applied if they result in a change in the reference margin of at least 10% and $5000.
  - approximately half of participants have a structural change adjustment applied as a result of this threshold

# Rajustements liés aux changements structurels

- La comparaison entre l'année de programme et la marge de référence
  peut ne pas être valable si un changement significatif dans la taille ou le
  type d'opération a eu lieu au cours des années utilisées pour le calcul.
  - Par exemple, le programme peut comparer la marge d'une activité agricole actuelle beaucoup plus importante à celle d'une activité agricole historique plus petite, ou d'une activité d'élevage actuelle à celle d'une activité agricole passée.
- Pour assurer une comparaison juste, il peut être nécessaire d'apporter des rajustements à la marge de référence
  - Les marges des années précédentes utilisées pour calculer la marge de référence sont ajustées pour refléter la taille et le type de l'activité agricole au cours de l'année de programme.
- Des rajustements sont calculés pour chaque dossier sur la base de la capacité de production déclarée pour chaque année, mais ils ne sont appliqués que s'ils entraînent une modification de la marge de référence d'au moins 10 % et 5000 $
  - Environ la moitié des participants se voient appliquer un ajustement pour changement structurel en raison de ce seuil.

# Calculating a Structural Change

- There are two methods that can be used to calculate structural change adjustments:

**Ratio method (default method)**

- standard method for calculating adjustments, used in the majority of cases
- changes each reference year margin by the same percentage that productive units have changed between it and the program year

**Additive method (alternative method)**

- used in specific circumstances where ratio method does not produce accurate results (i.e. where previous performance is not an accurate predictor of future performance)
- changes each reference year by adding or subtracting an industry average benchmark margin amount based on the change in units

- Both structural change methods utilize Benchmark Per Unit (BPU) margins in their calculations.
  - A BPU is the industry average margin for one productive unit of a given commodity, in a specific region.
  - It represents the difference between the allowable income and expenses related to one productive unit of a commodity. For example, a crop BPU would equal the average margin related to producing one acre of crop. Breeding livestock would equal the average margin related to one productive cow.

# Calcul d'un changement structurel

- Deux méthodes peuvent être utilisées pour calculer les rajustements pour changement structurel :

**Méthode du ratio (méthode par défaut)**

- Méthode standard de calcul des rajustements, utilisée dans la majorité des cas.
- Modifie la marge de chaque année de référence du même pourcentage que les unités productives ont changé entre cette année et l'année du programme.

**Méthode additive (méthode alternative)**

- Utilisée dans des circonstances précises, où la méthode des ratios ne produit pas de résultats précis (c'est-à-dire lorsque les performances antérieures ne permettent pas de prédire avec précision les performances futures).
- Change chaque année de référence en ajoutant ou en soustrayant un montant de marge de référence moyen de l'industrie en fonction de l'évolution du nombre d'unités.

- Les deux méthodes de changement structurel utilisent les marges de référence par unité (MRU) dans leurs calculs.
  - Une MRU est la marge moyenne du secteur pour une unité de production d'un produit de base donné, dans une région donnée.
  - Elle représente la différence entre les revenus et les dépenses admissibles liés à une unité de production d'un produit. Par exemple, une MRU de culture correspondrait à la marge moyenne liée à la production d'un acre de culture. L'élevage de bétail correspondrait à la marge moyenne liée à une vache productive.

# Methods in Detail – Ratio Method

The ratio method accounts for physical changes in the farm structure by:

- determining the margin the farm would have had in the reference year based on their production in the program year
- dividing this margin by the actual margin for the year to establish a change ratio (factor by which the margin would change given current size)
- applying this ratio to the margin for the reference year

# Les méthodes en détails – Méthode des ratios

La méthode des ratios tient compte des changements physiques dans la structure de l’exploitation :

- la détermination de la marge que l'exploitation agricole aurait eue au cours de l'année de référence sur la base de sa production au cours de l'année de programme
- diviser cette marge par la marge réelle de l’année pour établir un ratio de changement
(facteur par lequel la marge changerait compte tenu de la taille actuelle)
- en appliquant ce ratio à la marge de l’année de référence

# Ratio Method - Example

# Méthode des ratios - Exemple

**Example Farm: Manitoba G&O Farm with 2000 acres in the 2023 Program Year**

| RATIO METHOD (SINGLE COMMODITY) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ref Year** | **Reference Year Acres** | **Program Year Acres** | **Ratio of Prog Year Size to Reference Year Size** | **Actual Margin** | **Adjustment** *Ratio x Margin* | **Adjusted Margin** |
| **2022** | 2250 | 2000 | 0.89 | $602,400 | 0.89 x $602,400 | $536,136 |
| **2021** | 2000 | 2000 | 1.0 | $421,100 | 1.0 x $421,100 | $421,100 |
| **2020** | 1750 | 2000 | 1.14 | $445,900 | 1.14 x $445,900 | $508,326 |
| **2019** | 1500 | 2000 | 1.33 | $407,500 | 1.33 x $407,500 | $541,975 |
| **2018** | 1000 | 2000 | 2.0 | $277,200 | 2.0 x $277,200 | $554,400 |
| | | | *Olympic Average* | $424,833 | | $528,812 |

**Exemple d'exploitation : Ferme Manitoba G&O avec 2 000 acres, année de programme 2023**

| MÉTHODE DU RATIO (UN SEUL PRODUIT DE BASE) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Année de référence** | **Acres de l'année de référence** | **Acres de l'année du programme** | **Rapport entre la taille de l'année de programme et la taille de l'année de référence** | **Marge réelle** | **Ajustement** *Ratio x Marge* | **Marge ajustée** |
| **2022** | 2 250 | 2000 | 0,89 | 602 400 $ | 0,89 x 602 400 $ | 536 136 $ |
| **2021** | 2000 | 2000 | 1,0 | 421 100 $ | 1,0 x 421 100 $ | 421 100 $ |
| **2020** | 1750 | 2000 | 1,14 | 445 900 $ | 1,14 x 445 900 $ | 508 326 $ |
| **2019** | 1500 | 2000 | 1,33 | 407 500 $ | 1,33 x 407 500 $ | 541 975 $ |
| **2018** | 1000 | 2000 | 2,0 | 277 200 $ | 2,0 x 277 200 $ | 554 400 $ |
| | | | *Moyenne olympique* | 424 833 $ | | 528 812 $ |

# Methods in Detail – Additive Method

The additive method accounts for physical changes in the farm structure by:

- establishing the difference in productive units for each commodity between the program year and reference year (will produce a negative amount if units have gone down)
- multiplying that difference by a benchmark per unit margin (BPU) for that commodity type
- adding the resulting amount to the margin for that reference year

# Méthodes en détail – Méthode additive

La méthode additive tient compte des changements physiques dans la structure
de l'activité agricole :

- en établissant la différence en unités de production pour chaque produit
  entre l'année du programme et l'année de référence (le résultat sera négatif
  si les unités ont diminué);
- en multipliant cette différence par une marge de référence par unité (MRU) pour ce type de produit de base;
- en ajoutant le montant qui en résulte à la marge de cette année de référence.

# Additive Method - Example

# Méthode additive - Exemple

**Example Farm: Manitoba G&O Farm with 2000 acres in the 2023 Program Year**

| ADDITIVE METHOD | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ref Year** | **Reference Year Acres** | **Program Year Acres** | **Difference between Prog Year Size and Ref Year Size** | **Actual Margin** | **Adjustment** *Margin + (Difference x BPU)* | **Adjusted Margin** |
| **2022** | 2250 | 2000 | -250 | $602,400 | $602,400 + (-250 x $229.30) | $545,075 |
| **2021** | 2000 | 2000 | 0 | $421,100 | $421,100 + (0 x $183.83) | $421,100 |
| **2020** | 1750 | 2000 | 250 | $445,900 | $425,900 + (250 x $237.14) | $505,185 |
| **2019** | 1500 | 2000 | 500 | $407,500 | $407,500 + (500 x $231.61) | $523,305 |
| **2018** | 1000 | 2000 | 1000 | $277,200 | $277,200 + (1000 x $219.32) | $496,520 |
| | | | *Olympic Average* | $424,833 | | **$508,337** |

**Exemple d'exploitation : Ferme Manitoba G&O avec 2 000 acres, année de programme 2023**

| MÉTHODE ADDITIVE | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Année de référence** | **Acres de l'année de référence** | **Acres de l'année du programme** | **Différence entre la taille de l'année du programme et la taille de l'année de référence** | **Marge réelle** | **Ajustement** *Marge + (Différence x MRU)* | **Marge ajustée** |
| **2022** | 2 250 | 2 000 | -250 | 602 400 $ | 602 400 $ + (-250 x 229,30 $) | 545 075 $ |
| **2021** | 2 000 | 2 000 | 0 | 421 100 $ | 421 100 $ + (0 x 183,83 $) | 421 100 $ |
| **2020** | 1 750 | 2 000 | 250 | 445 900 $ | 425 900 $ + (250 x 237,14 $) | 505 185 $ |
| **2019** | 1 500 | 2 000 | 500 | 407 500 $ | 407 500 $ + (500 x 231,61 $) | 523 305 $ |
| **2018** | 1 000 | 2 000 | 1 000 | 277 200 $ | 277 200 $ + (1 000 x 219,32 $) | 496 520 $ |
| | | | *Moyenne olympique* | 424 833 $ | | **508 337 $** |

# Benefit Calculation

- Income loss for program purposes is measured by comparing the program year margin to the reference margin
  - if the participant's program year margin has declined by more than 30% relative to the reference margin, an AgriStability payment is triggered
  - program payments cover 80% of the loss for every dollar of decline beyond the 30% threshold
  - the maximum payment allowed under the program is the lesser of three million dollars or 70% of the difference between the reference margin and the program year margin.

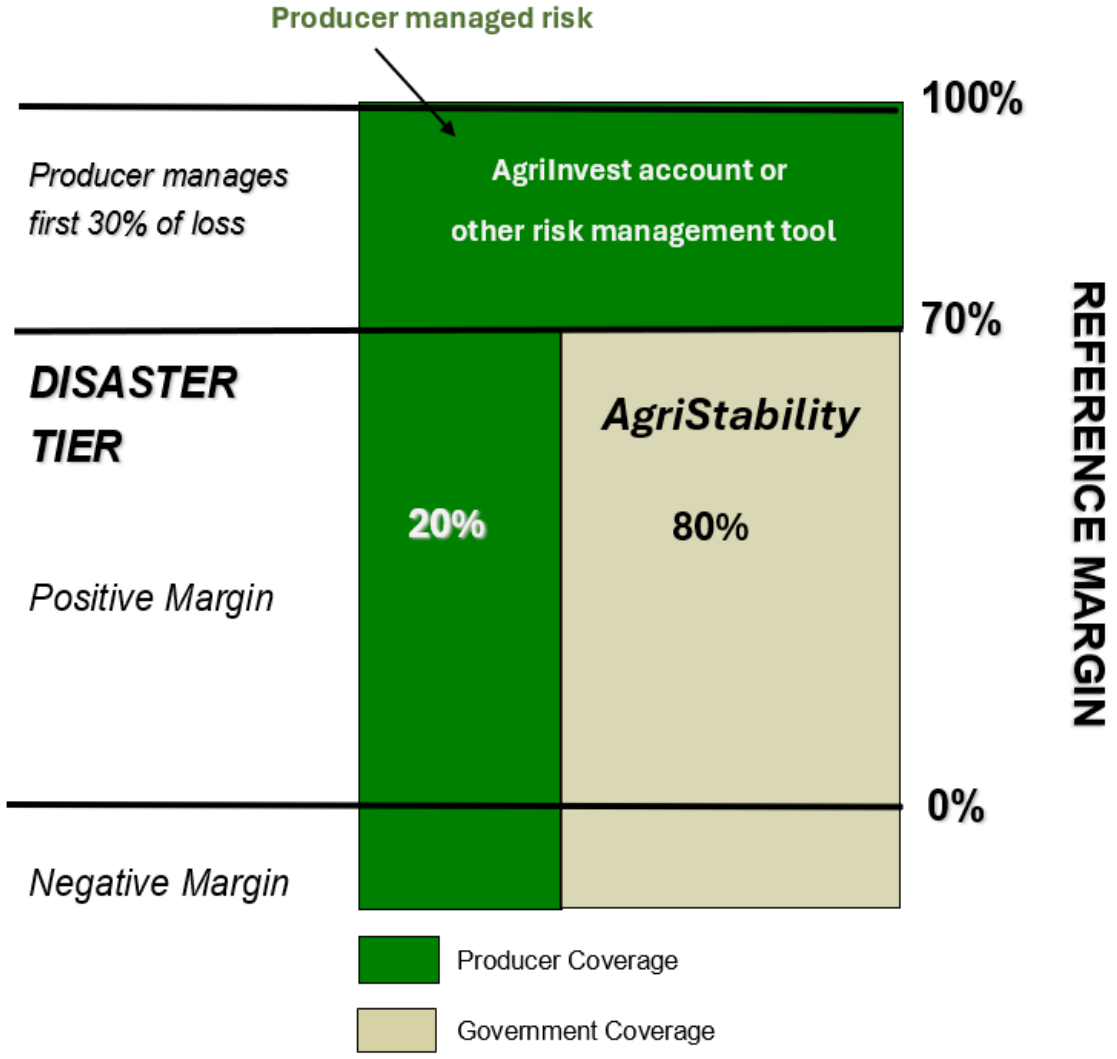
- Negative margin losses are also covered at 80% under the program
  - occur when allowable expenses exceed allowable income in the program year
  - if producers have not participated in AgriInsurance at the minimum required level, program payments for negative margins are reduced to reflect amounts that could have been received under AgriInsurance
    - AgriStability files with negative margins are sent to AgriInsurance administrations to determine whether any reduction is required

# Calcul des prestations

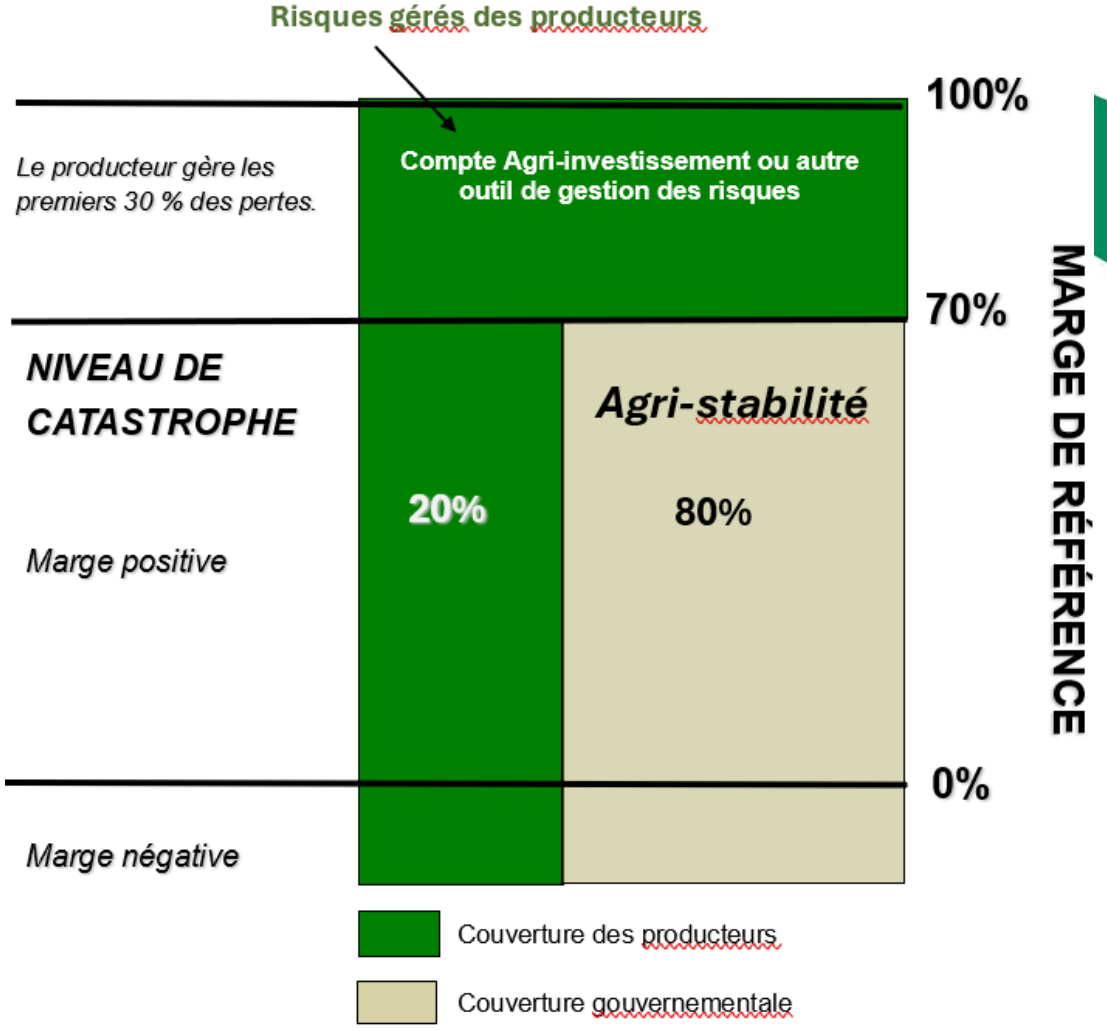
- La perte de revenu aux fins du programme est mesurée en comparant la
marge de l'année de programme à la marge de référence.
  - Si la marge de l'année de programme du participant a diminué de plus de 30 %
par rapport à la marge de référence, un paiement au titre d'Agri-stabilité est déclenché.
  - Les paiements du programme couvrent 80 % de la perte pour chaque dollar de baisse au-delà du seuil de 30 %.
  - Le paiement maximum autorisé par le programme est de trois millions de dollars ou de 70 % de la différence entre la marge de référence et la marge de l'année de programme, selon le montant le moins élevé.

- Les pertes relatives à la marge négative sont aussi couvertes à 80 % dans le cadre du programme.
  - Cela a lieu lorsque les dépenses admissibles dépassent le revenu admissible pendant l'année de programme.
  - Cela a lieu si les producteurs n'ont pas souscrit à Agri-protection au niveau minimum requis, les paiements du programme pour les marges négatives sont réduits pour refléter les montants qui auraient pu être reçus au titre d'Agri-protection.
    - Les dossiers d'Agri-stabilité présentant des marges négatives sont envoyés aux administrateurs d'Agri-assurance afin de déterminer si une réduction est nécessaire

# AgriStability Coverage




# Couverture d'Agri-stabilité



# Benefit Calculation Example

| | Example 1 | Example 2 |
|---|---|---|
| | Positive Margin | With a Negative Margin |
| Average Allowable Income (over reference years) | $550,000 | $450,000 |
| Average Allowable Expenses (over reference years) | $300,000 | $200,000 |
| (A) Reference Margin | $250,000 | $250,000 |
| | X 70% | X 70% |
| Payment trigger level | $175,000 | $175,000 |
| (B) Program Margin | $80,000 | $- 25,000 |
| Decline | $95,000 | $200,000 |
| Coverage Level | X 80% | X 80% |
| AgriStability benefit | **$76,000** | **$160,000** |

# Exemple de calcul de la prestation

| | Exemple 1 | Exemple 2 |
|---|---|---|
| | Marge positive | Avec une marge négative |
| Revenus moyens admissibles (sur les années de référence) | 550 000 $ | 450 000 $ |
| Dépenses moyennes admissibles (sur les années de référence) | 300 000 $ | 200 000 $ |
| (A) Marge de référence | 250 000 $ | 250 000 $ |
| | X 70 % | X 70 % |
| Niveau de déclenchement du paiement | 175 000 $ | 175 000 $ |
| (B) Marge du programme | 80 000 $ | - 25 000 $ |
| Baisse | 95 000 $ | 200 000 $ |
| Taux de couverture | X 80 % | X 80 % |
| Prestation d'Agri-stabilité | **76 000 $** | **160 000 $** |

# Changes to AgriStability – Increased Compensation Rate

- Initial changes to AgriStability under the Sustainable Canadian Agricultural Partnership Framework saw the compensation rate change from 70% to 80% starting in the 2023 program year

# Modifications à Agri-stabilité – Augmentation du taux d'indemnisation

- Les premiers changements apportés au programme Agri-stabilité du Partenariat canadien pour une agriculture durable ont porté le taux d'indemnisation de 70 % à 80 % à partir de l'année de programme 2023.

| Benefit calculation example | | |
|---|---|---|
| Framework Agreement | Canadian Agricultural Partnership | Sustainable Canadian Agricultural Partnership |
| Program Years | 2018-2022 | 2023-2027 |
| Support Level | $39,200 | $39,200 |
| Program Year Margin with adjustments | $10,000 | $10,000 |
| Decline | $29,200 | $29,200 |
| AgriStability coverage | 70% | 80% |
| Estimated AgriStability Benefit | $20,440 | $23,360 |

| Exemple de calcul des indemnités | | |
|---|---|---|
| Accord-cadre | Partenariat canadien pour l'agriculture | Partenariat canadien pour une agriculture durable |
| Années de programme | 2018-2022 | 2023-2027 |
| Niveau de soutien | 39 200 $ | 39 200 $ |
| Marge de l'année de programme avec ajustements | 10 000 $ | 10 000 $ |
| Baisse | 29 200 $ | 29 200 $ |
| Couverture d'Agri-stabilité | 70 % | 80 % |
| Estimation de l'indemnité au titre d'Agri-stabilité | 20 440 $ | 23 360 $ |

# Changes to AgriStability – Advanced Deadlines

- Starting in the 2024 program year, deadlines have changed to June 30th for submitting program forms (or September 30th with penalty).
  - The enrolment and fee deadlines have not changed

# Modifications à Agri-stabilité – Dates limites devancées

- Depuis l'année de programme 2024, les dates limites sont fixées au 30 juin pour la soumission des formulaires de programme (ou au 30 septembre avec pénalité).
  - Les dates limites d’inscription et de paiement des frais n’ont pas changé

# Changes to AgriStability – Tax-Aligned Reference Margin

- Also, starting in the 2024 program year, AAFC offered the tax-aligned reference margin as a choice to producers in the provinces and territories where AgriStability is federally administered (Manitoba, Nova Scotia, New Brunswick, Newfoundland & Labrador, Yukon and Northwest Territories).
  - Reference margins will be based on a participant's tax filing method (cash or accrual). The information used to calculate the reference margin will generally be available as part of a producer's tax filing.
  - Participants who file to CRA using cash accounting (95% of AgriStability participants) will no longer need to submit up to 5 years of historical accrual information, significantly reducing the information requirement.
  - Participants who file to CRA using accrual accounting will continue to have their reference margins based on the 5 years of historical accrual income and expense information they report to CRA for tax purposes.
- Note: This only applies to your reference margin. Your program year margin will remain on the accrual basis.

# Modifications à Agri-stabilité – Marge de référence harmonisée avec la déclaration de revenus

- De plus, depuis l'année de programme 2024, AAC permet aux producteurs des provinces et territoires où Agri-stabilité est administré par le fédéral (Manitoba, Nouvelle-Écosse, Nouveau-Brunswick, Terre-Neuve-et-Labrador, Yukon et Territoires du Nord-Ouest) d'opter pour une marge de référence harmonisée avec la déclaration de revenus.
  - Les marges de référence seront fondées sur la méthode de déclaration de revenus utilisée par le participant (comptabilité de caisse ou comptabilité d'exercice). L'information utilisée pour le calcul de la marge de référence fait généralement partie de la déclaration de revenus du producteur.
  - Les participants qui déclarent leurs revenus à l'ARC au moyen de la méthode de la comptabilité de caisse (95 % des participants d'Agri-stabilité) n'auront plus à soumettre jusqu'à cinq ans de données selon la comptabilité d'exercice, ce qui réduira considérablement le volume de données exigées.
  - Pour ce qui est des participants qui déclarent leurs revenus à l'ARC selon la méthode de la comptabilité d'exercice, leurs marges de référence resteront fondées sur les données relatives aux revenus et dépenses calculés selon la comptabilité d'exercice pendant cinq ans aux fins de la déclaration de revenus à l'ARC.
- Remarque : Cette option ne s'applique qu'à votre marge de référence. Votre marge pour l'année de programme demeurera fondée sur la comptabilité d'exercice.

# Changes to AgriStability – Coverage Notices

- Participants who elected for tax-aligned reference margins can submit their current year's intended productive units and receive a coverage notice that provides their estimated reference margin and coverage level for the current program year.

- Because producers will know their coverage level through the coverage notices, those who believe they would not qualify for a payment do not need to submit a current year application, which collects detailed supplementary information. This reduces the need to provide unnecessary information and potentially saves money in accounting fees.

# Changes to AgriStability - Avis de couverture

- Les participants qui optent pour les marges de référence fondées sur la déclaration de revenus peuvent soumettre leurs unités de production prévues pour l'année de programme en cours et recevoir ainsi un avis de couverture indiquant leur marge de référence et le niveau de couverture pour l'année de programme en cours.

- Étant donné que les producteurs connaîtront leur niveau de couverture grâce aux avis de couverture, ceux qui estiment qu'ils n'auront pas droit à un paiement n'ont pas besoin de soumettre une demande pour l'année en cours, laquelle permet d'obtenir des renseignements détaillés supplémentaires. Cette mesure réduit la nécessité de soumettre des renseignements inutiles et pourrait permettre d'économiser des frais de comptabilité.

# To Take Advantage of Tax-Aligned Reference Margins

Producers must:

1. be enrolled in AgriStability.

2. complete and sign a consent form by the deadline (or before an application is processed).
   - by completing a consent form, a producer agrees to have their reference margin calculated using the same accounting method they report for tax purposes
   - the deadline to submit a consent for the 2024 program year is March 31, 2025.
   - if a producer chooses not to opt in to tax-aligned reference margins for 2024, they will be able to participate for 2025 or a subsequent program year if they enroll in AgriStability for that year

# Pour choisir une marge de référence harmonisée avec la déclaration de revenus

Les producteurs doivent :

1. être inscrit au programme Agri-stabilité.

2. remplir et signer un formulaire de consentement avant la date limite (ou avant le traitement d'une demande)
   - en remplissant un formulaire de consentement, un producteur accepte que sa marge de référence soit calculée selon la même méthode comptable que pour la déclaration de revenus.
   - la date limite pour présenter un formulaire de consentement pour l'année de programme 2024 est le 31 mars 2025
   - les producteurs qui souhaitent recevoir un avis de couverture pour 2024 devront opter pour les marges de référence fondées sur la déclaration de revenus (c'est-à-dire soumettre leur formulaire de consentement) plus tôt afin que l'Administration ait suffisamment de temps pour délivrer l'avis de couverture.

# To Take Advantage of Tax-Aligned Reference Margins (con't)

3. complete an Intended Productive Capacity Form to receive a Coverage Notice
   - after receiving a completed Intended Productive Capacity Form, the Administration will send the producer a Coverage Notice with details of their estimated reference margin and coverage level
   - producers must have opted into tax-aligned reference margins before a coverage notice is issued (i.e. coverage notices will not be issued to producers who have not opted in)

# Pour choisir une marge de référence harmonisée avec la déclaration de revenus (suite)

3. remplir un formulaire sur la capacité de production prévue afin de recevoir un avis de couverture
   - après avoir reçu un formulaire sur la capacité de production prévue dûment rempli, l'Administration enverra au producteur un avis de couverture précisant la marge de référence et le niveau de couverture estimés
   - les producteurs doivent avoir opté pour les marges de référence fondées sur la déclaration de revenus pour recevoir un avis de couverture (c'est-à-dire qu'aucun avis de couverture ne sera délivré aux producteurs qui n'ont pas choisi cette option).

# Additional Details

- Producers who opt into the tax-aligned reference margin program feature will continue to participate using their tax-aligned reference margin in subsequent years.
  - The default method for calculating structural change for cash filers will be the additive method.  For accrual tax filers, the default method will remain ratio.
  - Each partner in a partnership can independently decide whether to opt into tax-aligned reference margins (i.e. not all partners have to opt in).

# Autres détails

- Les producteurs qui choisissent de tirer parti des marges de référence fondées sur la méthode de déclaration de revenus continueront d'utiliser leurs marges fondées sur la déclaration de revenus dans les années subséquentes.
  - Par défaut, la méthode de calcul du changement structurel pour les demandeurs qui emploient la comptabilité de caisse sera la méthode additive. Pour les demandeurs qui emploient la comptabilité d'exercice, la méthode par défaut demeurera la méthode du ratio.
  - Chaque partenaire dans une société de personnes peut décider de façon indépendante d'opter pour les marges de référence fondées sur la méthode de déclaration de revenus (c'est-à-dire que les partenaires ne sont pas tous tenus d'utiliser cette option).

# MyAAFC Account

## Did you know?

- Agriculture and Agri-Food Canada has an online service that provides easy and secure self-serve access to producers' AgriInvest and AgriStability account information.
- With My AAFC Account producers can:
  - Access their AgriStability and AgriInvest statements online, anytime, anywhere
  - Allow a representative, such as their accountant, access to their program information online
  - Communicate one-on-one with the Administration electronically in a secure environment
  - Receive a notification when a new statement is available in their account, and much more!

To learn more and sign up, visit MyAAFC Account at https://agriculture.Canada.ca/my-aafc-account.

# Mon dossier AAC

## Le saviez-vous?

- Agriculture et Agroalimentaire Canada dispose d'un service en ligne qui permet d'accéder facilement et en toute sécurité, en libre-service, aux informations relatives aux comptes Agri-investissement et Agri-stabilité des producteurs.

- Avec Mon Dossier AAC les producteurs peuvent :
  - Accéder à leurs déclarations AI et AS en ligne, à tout moment et en tout lieu
  - Permettre à un représentant, tel que leur comptable, d'accéder en ligne aux renseignements sur leur programme
  - Communiquer électroniquement dans un environnement sécurisé avec une personne-ressource du programme
  - Recevoir une notification lorsqu'un nouveau relevé est disponible sur leur compte, et bien plus encore !

Pour en savoir plus et vous inscrire, visitez le site Mon Dossier AAC à l'adresse https://agriculture.canada.ca/fr/programmes/services-ligne.

# Questions

# Des questions?