Centre Hospitalier Universitaire de Lille

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022
Centre Hospitalier Universitaire de Lille
2 Avenue Oscar Lambret
59037 Lille

Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Centre Hospitalier Universitaire de Lille

Siège social : 2 Avenue Oscar Lambret – 59037 Lille

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Au Conseil de Surveillance du Centre Hospitalier Universitaire de Lille,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil de Surveillance, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Centre Hospitalier relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français et de l'instruction budgétaire et comptable publique M21, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'établissement à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « PF2 - Faits significatifs » de l'annexe aux comptes annuels concernant les modalités de financement des recettes du Titre I dans le cadre du mécanisme de garantie de recettes sur la part Assurance maladie couvrant les activités d'hospitalisation.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le tome 1 du rapport financier du Directeur Général et du Comptable Public sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil de Surveillance.

Responsabilités de la direction (ordonnateur) et du comptable relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction, en relation avec le comptable public, d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français et de l'instruction budgétaire et comptable M21, ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'établissement à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'établissement ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Directeur Général et visés par le Comptable Public.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes

ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre établissement.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'établissement à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marcq en Baroeul, le 05 juillet 2023

KPMG S.A.

Jocelyn Scamps
Associé

État BI

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 059025
NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE LILLE
ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHR LILLE

GEI

COMPTE FINANCIER 2022

BILAN

ACTIF		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
	Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
	Frais d'études, de recherche et développement	0,00	0,00	0,00	0,00
	Contributions aux investissements communs des GHT	0,00	0,00	0,00	0,00
	Concessions et droits similaires, brevet, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	109 818 932,54	82 895 383,15	26 923 549,39	29 845 586,23
	Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
	Immobilisations incorporelles en cours	872 083,01	0,00	872 083,01	537 143,78
ACTIF	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES :**				
	Terrains	16 033 319,83	12 779 239,57	3 254 080,26	3 374 238,03
	Constructions	983 561 422,65	572 213 315,92	411 348 106,73	423 807 284,49
	Installations techniques, matériel et outillage industriel	300 878 475,28	226 788 685,16	74 089 790,12	71 917 960,39
	Autres immobilisations corporelles	92 891 328,84	70 204 416,09	22 686 912,75	18 915 431,76
	Immobilisations corporelles en cours	29 467 900,97	0,00	29 467 900,97	23 003 996,61
IMMOBILISÉ	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
	Immobilisations affectées ou mises à disposition	2 848 378,32	0,00	2 848 378,32	2 848 378,32
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES :				
	Participations et créances rattachées à des participations	2 605 756,65	162 853,00	2 442 903,65	2 442 903,65
	Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
	Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres	34 636 671,13	0,00	34 636 671,13	39 559 579,12
	TOTAL I	1 573 614 269,22	965 043 892,89	608 570 376,33	616 252 502,38

État BI

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 059025
NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE LILLE
ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHR LILLE

COMPTE FINANCIER 2022

BILAN

ACTIF		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS :**				
	Matières premières	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres approvisionnements	30 359 284,26	0,00	30 359 284,26	31 541 248,85
	En-cours de production de biens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Produits	0,00	0,00	0,00	0,00
	Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres stocks	0,00	0,00	0,00	0,00
	CRÉANCES D'EXPLOITATION :				
	Hospitalisés et consultants	16 981 192,64	12 746 604,00	4 234 588,64	3 346 138,31
	Caisse pivot	200 091 831,06	0,00	200 091 831,06	176 041 838,70
	Autres tiers payants	39 173 127,44	0,00	39 173 127,44	40 652 528,53
	Créances irrecouvrables admises en non-valeur	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres	3 752 266,69	0,00	3 752 266,69	3 642 984,16
	CRÉANCES DIVERSES :	98 729 799,85	23 124 836,00	75 604 963,85	83 030 582,07
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	0,00	0,00	0,00	0,00
	DISPONIBILITÉS	2 454 483,63	0,00	2 454 483,63	1 585 100,44
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 381 824,38	0,00	2 381 824,38	1 963 918,98
	TOTAL II	393 923 809,95	35 871 440,00	358 052 369,95	341 804 340,04
COMPTES DE RÉGULARISATION	CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	0,00	0,00	0,00	0,00
	PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS	0,00	0,00	0,00	0,00
	DÉPENSES À CLASSER OU RÉGULARISER	224 140,59	0,00	224 140,59	5 302,99
	DOTATIONS ATTENDUES	0,00	0,00	0,00	0,00
	ÉCARTS DE CONVERSION D'ACTIF	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL GÉNÉRAL	1 967 762 219,76	1 000 915 332,89	966 846 886,87	958 062 145,41

État BI

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 059025
NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE LILLE
ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHR LILLE

GEI

COMPTE FINANCIER 2022

BILAN

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
CAPITAUX PROPRES	APPORTS	211 983 295,80	211 983 295,80
	RÉSERVES :		
	Excédents affectés à l'investissement	46 902 626,33	46 099 032,59
	Réserve de trésorerie	0,00	0,00
	Réserves de compensation	60 381,71	60 381,71
	REPORT À NOUVEAU :		
	Report à nouveau excédentaire	501 548,45	633 901,10
	Report à nouveau déficitaire	-280 351 921,84	-244 710 462,71
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (EXCÉDENT OU DÉFICIT)	-28 538 903,89	-34 970 218,04
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	66 793 983,17	67 889 831,14
	PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	1 910 000,00	1 910 000,00
	DROITS DE L'AFFECTANT	0,00	0,00
	TOTAL I	19 261 009,73	48 895 761,59

État BI

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 059025
NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE LILLE
ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHR LILLE

COMPTE FINANCIER 2022

BILAN

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	PROVISIONS POUR RISQUES	2 090 134,62	1 610 657,09
	PROVISIONS POUR CHARGES	122 988 222,18	120 830 847,36
DETTES	**TOTAL II**	125 078 356,80	122 441 504,45
	DETTES FINANCIÈRES :		
	Emprunts obligataires	15 800 000,00	16 600 000,00
	Emprunts auprès des établissements de crédit	496 245 374,00	477 099 341,25
	Emprunts et dettes financières divers	4 978 063,24	5 177 339,16
	Crédits et lignes de trésorerie	26 900 000,00	41 516 368,94
	DETTES D'EXPLOITATION :		
	Avances reçues	6 657 988,73	7 188 991,67
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 826 215,35	97 680 855,17
	Dettes fiscales et sociales	88 509 291,30	86 882 696,01
	DETTES DIVERSES :		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 418 493,50	16 869 295,76
	Fonds déposés par les hospitaliers et hébergés	81 866,04	120 932,99
	Autres	2 948 327,00	1 708 400,05
	Produits constatés d'avance	46 146 594,07	34 901 364,14
	TOTAL III	821 512 213,23	785 745 585,14
COMPTES DE RÉGULARISATION	RECETTES À CLASSER ET À RÉGULARISER CRÉDIT	995 307,11	979 294,23
	ÉCART DE CONVERSION PASSIF	0,00	0,00
	TOTAL GÉNÉRAL	966 846 886,87	958 062 145,41

État CR

GEI

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 059025

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE LILLE

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHR LILLE

COMPTE FINANCIER 2022

Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues) [1]	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
VENTE DE MARCHANDISES	60 419 218,19	59 930 193,47
PRODUCTION VENDUE	44 746 710,19	41 835 699,44
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISÉE	2 235 280,54	1 883 555,05
PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	1 268 825 860,05	1 209 305 883,24
SUBV D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	59 977 435,54	49 484 810,37
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	150 429 642,27	144 493 266,27
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	37 201 011,92	30 136 577,56
TOTAL I	1 623 835 158,70	1 537 069 985,40
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS MAT PREM ET FOURNITURES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS MAT PREM ET FOURNIT	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS AUTRES APPROVISIONNEMENTS	369 712 171,87	350 842 341,98
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	1 181 964,59	-4 296 171,10
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	30 926 792,12	18 615 460,63
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	77 793 861,31	76 496 930,81
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	88 010 659,61	83 681 644,54
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	447 164,74	431 400,91
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	620 952 114,86	592 978 043,56
CHARGES SOCIALES	222 800 958,03	214 324 603,78
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC SUR IMMO	60 040 204,73	62 103 442,21
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	35 871 440,00	35 077 439,00
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	117 989 055,62	113 948 715,81
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	20 494 389,59	18 094 427,60
TOTAL II	1 646 220 777,07	1 562 298 279,73
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-22 385 618,37	-25 228 294,33
PRODUITS FINANCIERS		

[1] sans neutralisation d'opérations entre les comptes de résultat

État CR

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 059025

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE LILLE

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHR LILLE

COMPTE FINANCIER 2022

Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues) [1]	EXERCICE N	EXERCICE N-1
DE PARTICIPATIONS ET DES IMMOB FINANC	0,00	0,00
REVENUS DES VMP, ESCOMPTES	11 644,32	28 989,14
REPRISE SUR PROVISIONS	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES FINANCIÈRES	0,00	0,00
GAINS DE CHANGE	0,00	0,00
PRODUIT NET SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL III	11 644,32	28 989,14
CHARGES FINANCIERES		
DOTATIONS AUX AMORT, DÉPRÉC ET PROVIS	0,00	0,00
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	10 112 499,00	9 526 761,33
PERTES DE CHANGE	68,00	18,00
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL IV	10 112 567,00	9 526 779,33
2-RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-10 100 922,68	-9 497 790,19
3-RESULTAT COURANT(I-II+III-IV)	-32 486 541,05	-34 726 084,52
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	1 739 170,37	1 446 979,35
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	8 039 228,60	8 768 094,71
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	10 240 134,20	6 905 042,02
REPRISES SUR PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
REPRISES SUR DÉPRÉC EXCEPTIONNELLES	0,00	421,46
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TOTAL V	20 018 533,17	17 120 537,54
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	567 417,20	1 182 992,68
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	14 514 714,22	16 108 291,10
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	988 764,59	73 387,28
DOTATIONS AUX PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC EXCEPTION	0,00	0,00
TOTAL VI	16 070 896,01	17 364 671,06
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	3 947 637,16	-244 133,52

[1] sans neutralisation d'opérations entre les comptes de résultat

État CR

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 059025
NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE LILLE
ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHR LILLE

GEI

COMPTE FINANCIER 2022

Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues) [1]	EXERCICE N	EXERCICE N-1
5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 643 865 336,19	1 554 219 512,08
6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	1 672 404 240,08	1 589 189 730,12
EXCEDENT OU DEFICIT (5 - 6)	-28 538 903,89	-34 970 218,04

[1] sans neutralisation d'opérations entre les comptes de résultat

- 3 -

ANNEXE

- 3.1 -

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE,

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Etat PF1
ETABLISSEMENT: CHU LILLE COMPTE FINANCIER 2022
NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

1.1.3 PRINCIPES GENERAUX

Le CHU de Lille est un Etablissement Public de Santé soumis aux dispositions de l'instruction budgétaire et comptable M21.
Les comptes sont établis dans le respect des principes comptables, afin de donner une image fidèle du patrimoine et de la situation financière de l'établissement et de garantir la qualité et
Les principes comptables sont :

- le principe de continuité d'activité,
- le principe de régularité et de sincérité
- le principe de prudence,
- le principe de permanence des méthodes,
- le principe d'intangibilité du bilan d'ouverture,
- le principe de non compensation.

Les comptes annuels sont établis conformément à l'instruction budgétaire et comptable M 21.
L'arrêté du 29 Décembre 2020 modifie l'arrêté du 16 Juin 2014 relatif à l'instruction budgétaire et comptable M21.
L'arrêté du 17 décembre 2021 relatif au compte financier des établissements publics de santé définit le cadre et les modalités de présentation du compte financier.
En termes de périmètre, les services / budgets suivants sont intégrés :

- Compte de résultat principal : Lettre H ;
- Dotation non affectée et services industriels et commerciaux (DNA et SIC) : Lettre A ;
- Unité de soins de longue durée (USLD) : Lettre B ;
- Ecoles et instituts de formation des personnels paramédicaux et de sages-femmes : Lettre C ;
- Etablissements d'hébergement pour personnes âgées dépendantes (EHPAD) : Lettre E ;
- Autres activités relevant de l'article L. 312-1 du CASF : Lettre P ;
- Groupement Hospitalier de Territoire : Lettre G.

1.1.3.1 MODE D'EVALUATION DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS

Les immobilisations acquises à titre onéreux sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Certaines immobilisations (logiciels, travaux) sont produites en interne en s'appuyant sur la valorisation des dépenses de personnel induites.

Les critères de distinction entre immobilisations et charges n'ont pas été modifiés en 2022 avec notamment prise en compte du seuil d'immobilisation de 800€ TTC .Une liste des biens à immobiliser par famille a été établie en 2017 sur les travaux.

Les immobilisations sont amorties de façon linéaire au prorata temporis. Ce mode d'amortissement a été mis en œuvre à compter du 1er janvier 2017 sur les nouvelles acquisitions de l'exercice mais également de manière rétrospective.

La notion de date de mise en service a été qualifiée suivant la nature de l'immobilisation acquise comme suit :

Etat PF1
ETABLISSEMENT: CHU LILLE
NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

COMPTE FINANCIER 2022

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les dates de mise en service (Ms) par nature

Informatique	Installations Générale, agencements	Constructions	Recherche	Equipement Médical	Equipement Non Médical	Domaine Privé
Logiciels	IGAAC	Intégrations	205 1 Brevets et Dépôts de marque	Equipements	Equipements dont logistique	Travaux
Date du PV de réception	Date du PV de réception	Date du PV de mise en service	Date de facture	Date du Pv d'admission	Date du Pv d'admission	Date du PV de réception
Logiciels-prestations SI				Petit matériel	Petit matériel	Autres
Date de la facture				Date de facture	Date de facture	Date de facture
Téléphonie					Petit matériel logistique	
Date du bon de livraison (date facture pour le cablage)					Date de facture	
Matériel					Petit matériel de transport	
Date du bon de livraison					Date de facture	
Prestations de sécurité du SI						
Date du PV de réception						

Les durées d'amortissement ont été fixées par décision du Directeur Général du 23 octobre 2020 et sont les suivantes :

Etat PF1
ETABLISSEMENT: CHU LILLE COMPTE FINANCIER 2022
NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Domaine	Nature	Catégorie	Durée applicable (nombre d'années)
Public	Travaux (hors domaine privé)	Construction (installation de chantier, démollition, terrassement, fondations, dallage, maçonnerie...)	50
		Couverture, étanchéité, isolation	20
		Second œuvre (menuiserie intérieure, cloison, vitrerie, isoloation, revêtement de sol, peinture, faux-plafond, serrurerie...)	20
		Installations générales et aménagements des constructions (éléctricité, chauffage, climatisation, réseau d'eau et fluides divers, huisseries, détéction/protection incendie...)	25
		Travaux sur voiries et réseaux divers (VRD)	20
		Ascenseurs et monte charges	20
	Equipement médical	Matériel biomédical	7
		Equipements d'imagerie	8
		Optiques d'endoscopie, grosses réparations prolongeant la durée de vie d'équipement biomédical	3
	Equipement non médical et logistique	Véhicules et équipements SMUR	4
		Véhicules, ambulances, petit matériel roulant (dont matériel de manutention), matériel non médical médico chirurgical léger (pèse personne, lève malade..)	7
		Mobilier non médical et équipements de chambre	15
		Matériel de production logistique, d'entretien, autocoms	10
		Photocopieurs, matériel audiovisuel, équipements électroménagers	5
	Informatique	Petits logiciels, imprimantes, petit matériel de téléphonie et informatique nomade (tablettes, Gsm, Tsi)	3
		Logiciels institutionnels	10
		Imprimantes Multi fonctions - imprimantes thermiques	5
		Serveurs informatiques	5
Privé	Gros œuvre (domaine privé)	Toitures, chéneaux	25
		Façades, chassus et portes	20
	Installations générales (domaine privé)	Intallations électriques	20
		Installations de chauffage	20
		Chaudières au sol	15
		Chaudières murales	10
		Installations d'ascenseurs	20
		Plomberie et sanitaires	20
		Peintures et revêtements de sol	10
		Meubles de cuisine et salle de bain	15

Le CHU détient des participations financières dans des structures de coopération (GCS, GIP, GIE) pour un montant brut de 2,60 M€ dont le détail est repris dans l'état BI10.

La loi n°2020-1576 du 14 décembre 2020 de financement de la sécurité sociale pour 2021 et notamment l'article 50 instaure la restauration des capacités financières des établissements assurant le service public hospitalier, par le biais d'un processus de reprise de la dette de ces derniers. Le CHU détient une créance résiduelle au 31-12-2022 de 34,5 M€.

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

1.1.3.2 VALORISATION DES STOCKS

Les stocks font l'objet d'une valorisation sur la base de la méthode du prix moyen pondéré. Un inventaire physique permanent est réalisé pour les stocks non médicaux ainsi que pour la pharmacie centrale. Le CHU de Lille réalise en sus un inventaire des stocks locaux. Cet inventaire physique est réalisé en fin d'année civile au sein des services de soins, sélectionnés selon des critères de seuil (20% des unités représentant 80% de la consommation en valeur). La valorisation du stock local global correspond à une extrapolation des comptages réalisés sur des unités ciblées sur la base de seuils prédéfinis.

1.1.3.3 SEPARATION DES EXERCICES

1.1.3.3.1 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance concernent principalement les contrats de maintenance, les primes d'assurance et les loyers versés.
La valorisation de leur montant se base sur les informations de facturation le cas échéant, ou à défaut selon un rattachement en base 360 jours. Pour l'assurance obligatoire dommage construction du chantier de l'Institut Cœur Poumon, la charge annuelle est calculée sur la base des phases définies au marché.

Elles connaissent une évolution à la Hausse entre 2021 et 2022. Le stock au 31/12/2022 se décline de la façon suivante par nature :

Nature de charge	2021	2022
Assurance obligatoire Dommage - Construction	1 104 678,08	1 475 085,91
Location maintenance et prestations - Informatique	727 699,01	683 345,56
Assurance et maintenance - Matériel de transport	108 208,67	102 659,59
Services bancaires et assimilés		41 217,03
Autres prestations diverses		40 380,75
Annonces et publications officielles	24 034,37	38 861,17
Charges locatives et de copropiété	18,20	247,37
Charges constatées d'avance au 31/12	**1 963 918,98**	**2 381 797,38**

1.1.3.3.2 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les produits constatés d'avance concernent essentiellement des crédits relevant des Missions d'Intérêt Général (recherche et enseignement), des subventions d'exploitation et des produits de gestion courante. Ces produits constatés d'avance neutralisent notamment des financements se rapportant à des dépenses restant à engager sur des projets pluriannuels.

Ils augmentent de 11.26 M€, soit 32 % entre 2021 et 2022 :

Budget	PCA 2021 en M€	PCA 2022 en M€	Variation
H	34,32	45,3	10,98
A	0,24	0,26	0,02
E	0	0,06	0,06
G	0,29	0,49	0,2
P	0,04	0,04	0
Total général	**34,89**	**46,15**	**11,26**

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

L'augmentation des produits constatés d'avance concerne essentiellement le budget principal.
Les items concernés par les principales hausses des produits constatées d'avance sont les suivants :
-Les produits de l'activité (+8,92 M€)
-Les aides à la contractualisation (+5,4 M€)
-La dotation annuelle de psychiatrie (+2,5 M€)
-Les Missions d'Enseignement, de Recherche, de Référence et Innovation (+1,5 M€).
Le Fonds d'Intervention Régional représente 7,2 M€ soit une augmentation de +3,3 M€ en comparaison avec la comptabilisation du PCA de 2021 pour cet item.

1.1.3.3.3 LES PRODUITS A RECEVOIR

Les produits à recevoir s'élèvent à fin 2022 à 102.86 M€ selon le détail ci-après et concernent principalement les produits de l'activité notamment :
- La T2A de décembre (garantie financière) pour 64 M€ ;
- La valorisation des séjours à cheval pour 9,6 M€
- Le LAMDA pour 4.4 M€ lié à un rattrapage de refacturation des Molécules Onéreuses et DMI.

Ils augmentent de 0.8 M€, soit 1 % entre 2021 et 2022 :

Nature	PAR 2021 en M€	PAR 2022 en M€	Progression en M€
Produits de l'activité	88,43	83,93	-4,5
Autres produits de gestion courante	5,4	6,67	1,27
Subventions d'exploitation et participations	3,92	4,55	0,63
Production vendue	1,15	1,94	0,79
Ventes de marchandises	0	0,01	0,01
Achats stockés autres approvisionnements	0,67	2,00	1,33
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	0,58	0,38	-0,2
Rémunérations et autres charges de personnel	0,07	0,20	0,13
Budget A	0,14	0,76	0,62
Budget B	0,1	0,16	0,06
Budget C	0,53	0,64	0,109
Budget E	0,06	0,07	0,01
Budget G	0,97	1,55	0,58
Total général	**102,02**	**102,86**	**0,84**

Les principales variations s'expliquent comme suit :
- Une diminution de 4,5 M€ sur les produits de l'activité, liées au LAMDA sur les médicaments (-1,5 M€), les DMI (-1,2 M€) et les ATU (-1,1 M€)
- Une augmentation sur les produits de gestion courantes avec + 1,27 M€ qui s'explique essentiellement avec un avoir attendu relatif à l'achat de CO2 (+1,9 M€).
- Une augmentation sur les achats stockés autres approvisionnements de +1,33 M€ liée aux remises de fin d'année.

Etat PF1
ETABLISSEMENT: CHU LILLE COMPTE FINANCIER 2022
NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

LES CHARGES A PAYER

Les charges à payer concernent principalement les dépenses de personnel (dont notamment la prime de service) et les factures fournisseurs non parvenues (dépenses engagées avec service fait avant le 31/12) :

	Objet	2021	2022	Variation
Charges de personnel	PRIME DE SERVICE	20 931 875,90	18 890 425,11	- 2 041 451
	Temps additionnel	3 789 806,14	3 746 841,98	- 42 964
	Charges patronales		4 846 462,28	4 846 462
	PDSE	2 620 062,74	5 059 136,88	2 439 074
	CET	3 416 022,28	2 130 398,49	- 1 285 624
	Remboursement frais divers		421 247,87	421 248
	Abonnement retraite HU	654 000,00	788 000,00	134 000
	Prime des labos	1 401 190,22		- 1 401 190
	Dimanche et jours fériés	665 677,68		- 665 678
	IFT	568 715,30	88 534,14	- 480 181
	PFR	703 111,30		- 703 111
	Prime de technicité	550 393,17		- 550 393
	Avancement de grade et autre Segur 2	1 082 796,86	734 064,09	- 348 733
	Primes et indemnités autres		6 179 226,27	6 179 226
	Heures supplémentaires	531 137,71	646 700,74	115 563
	Absences médicales	313 454,18	6 477,40	- 306 977
	CNG			-
	Indemnité travail de nuit	184 434,97		- 184 435
	Mises à disposition	2 303 488,59	3 530 513,61	1 227 025
	Autres charges rattachées (inf à 200K€)	2 352 941	833 359,38	- 1 519 582
	Heures REC à payer (différentes vagues COVID) inclus la sur majoration	1 905 586,43		- 1 905 586
Total charges de personnel		**43 974 695**	**47 901 388,24**	**3 926 694**
Fournisseurs factures non parvenues		19 837 346	25 176 025,37	5 338 679
Reversements de crédits		4 804 519,68	1 661 598,00	- 3 142 922
GCS		3 245 635,82	1 574 487,55	- 1 671 148
Autres charges rattachées				-
Total général		**71 862 196**	**76 313 499**	**4 451 303**

Etat PF1
ETABLISSEMENT: CHU LILLE COMPTE FINANCIER 2022
NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les charges rattachées liées au personnel évoluent à la hausse dans le cadre des mesures SEGUR en raison de la revalorisation des gardes et astreintes, les heures de récupération rémunérées y compris les sur-majorations, le complément de traitement indiciaire, les revalorisations salariales des professions médicales et paramédicales. Corrélativement, la prime de service, et autres primes liées au salaire brut en subissent l'effet prix.
Le poste « Fournisseurs factures non parvenues » augmente de 5.4M€ :
- Une augmentation de +1.3 M€ sur les dispositifs médicaux ;
- Une augmentation de +4.8 M€ sur les reversements de crédits et reports de DENM (reversement de crédits FIR, financement de maîtres de stages…) ;
- Les analyses biologiques ont fortement augmenté entre 2021 et 2022, entrainant une hausse des charges à payer : + 0.4 M€ ;
- Une diminution des charges rattachées de chauffage de 2 M€ en raison de leur comptabilisation sur l'exercice courant ;
- Une augmentation de +0.53 M€ sur la location de matériel et de logiciel informatique ;
- Une augmentation de +0.44 M€ sur la maintenance biomédicale.

Le poste reversement de crédits diminue de 3.1 M€ qui s'explique par la résorption du retard dans la rédaction des conventions et la réalisation de certains projets.
Le poste GCS diminue de +1.6 M€ en raison de la tenue régulière des assemblées générales de fin d'exercice et la résorption du retard d'émission des factures en ce qui concerne le GCS Urgences de la main.
Le poste « Fournisseurs factures non parvenues » augmente de 7.5 M€ :
- La forte augmentation des prix du chauffage a donné lieu à des négociations nécessitant un blocage des factures de novembre et décembre pour 2.2 M€. La régularisation de la taxe CO2 est prévue pour 0.7 M€.
- Factures de transports médicalisés: + 1.4 M€
- Les analyses biologiques ont fortement augmenté entre 2020 et 2021, entrainant une hausse des charges à payer : + 0.5 M€
- Le poste reversement de crédits a augmenté de 1.6 M€ car le contexte sanitaire a généré un retard dans la rédaction des conventions et la réalisation de certains projets.
- Le poste GCS a progressé également de +1.5 M€ en raison des reports d'assemblées générales de fin d'exercice. Les factures 2020 du CGS Urgences de la main sont parvenues au CHU Lille début avril 2022.

Etat PF1
ETABLISSEMENT: CHU LILLE COMPTE FINANCIER 2022
NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

1.1.3.4 PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Le CHU comptabilise des provisions en vue de couvrir un risque ou une charge rendus probables par des événements survenus ou en cours.

Le stock de provisions et dépréciations s'élève à 163,02 M€ tous budgets confondus au 31/12/2022, et se décline de la façon suivante :

Compte	Somme de 2021 solde	Somme de Dotation2022	Somme de Reprise 2022	Somme de 2022 solde
142 - Renouvellement des immos	1 910 000,00			1 910 000,00
1511 - Provisions pour litiges	1 610 657,09	654 474,62	174 997,09	2 090 134,62
152 - Actifs financiers	0,00			0,00
1531 - CET PM	25 984 384,81	27 764 046,00	25 984 384,81	27 764 046,00
1532 - CET PNM	87 607 312,00	89 570 535,00	87 607 312,00	89 570 535,00
158 - Provisions pour charges	7 239 150,55		1 585 509,36	5 653 641,18
291 - Dépréciation des immobilisations corporelles	0,00			0,00
2961 - Dépréciations des participations	162 853,00			162 853,00
491 - Redevables	12 652 066,00	12 746 604,00	12 652 066,00	12 746 604,00
496 - Débiteurs divers	22 425 373,00	23 124 836,00	22 425 373,00	23 124 836,00
Total général	**159 591 796,45**	**153 860 495,62**	**150 429 642,26**	**163 022 649,80**

Ce stock augmente de 3.43 M€, soit 2.1% par rapport à fin 2021.

1.1.3.4.1 PROVISION POUR RENOUVELLEMENT DES IMMOBILISATIONS

Cette provision de 1,91 M€ correspond au versement anticipé d'une partie des crédits accordés par l'Agence Régionale de Santé, destinés à couvrir les amortissements additionnels générés par l'ouverture progressive de l'UHSA. Ce montant sera repris sur les deux dernières années d'amortissement, afin de compenser la fin du financement de l'ARS, en 2029 et 2030. Il n'y a donc pas de mouvement constaté en 2022.

1.1.3.4.2 PROVISIONS POUR LITIGES

La provision pour litiges s'élève à 2090 K€ fin 2022. Trois litiges fournisseurs ont été provisionnés à fin 2022 pour un montant de 1,1 M€ dont 1 M€ en 2020 pour le chantier de construction de l'Institut Cœur Poumon, suite à réclamations des sociétés INEO et AXIMA principalement liées à des prolongations de chantier et à la suppression de la phase 5 (SAMU SMUR).
Deux litiges fournisseurs sont en cours pour un risque évalué à 124 K€.
Des provisions sont également constituées pour les franchises d'assurance (687 K€) et les litiges avec le personnel (278 K€). Ces deux dernières provisions ont plutôt fait l'objet de dotations, respectivement de 390 K€ et 99 K€ en 2022.

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

1.1.3.4.3 PROVISIONS RELATIVES AUX COMPTES EPARGNE-TEMPS

La provision pour CET des personnels médicaux s'élève à 27.76 M€ sur la base d'un nombre de jours au 31 décembre 2022 de 43 711 jours.
La valorisation d'un jour de CET est calculée pour chaque salarié sur la base du montant annuel de sa rémunération réelle, rapporté sur 208 jours, avec application d'un taux moyen de charges de 48,6%.
Ce coût moyen individuel est multiplié par le nombre de jours de CET inscrits au compteur individuel au 31 décembre 2022. La provision globale est obtenue par la somme des provisions CET nominatives.
La provision relative aux CET des personnels non médicaux s'élève à 89,57 M€ sur la base d'un nombre de jours au 31 décembre 2021 de 277 913 jours.
La valorisation d'un jour de CET est calculée pour chaque salarié sur la base du montant annuel de sa rémunération réelle, avec l'identification du nombre de jours travaillés par profil d'agent (jour, nuit, alternant) puis application d'un taux moyen de charges de 50%. Ce coût moyen individuel « réel » est ensuite multiplié par le nombre de jours de CET inscrits au compteur individuel estimé au 31 décembre 2022.
Ce coût moyen annuel tient compte :
-en 2020 : de la prise en compte du versement du CTI (mesure Ségur) sur 12 mois pour tous les agents (même les agents sortis avant l'application de cette mesure).
-en 2021 : de la revalorisation des grilles indiciaires (mesure Ségur) sur 12 mois
-en 2022 : de la hausse du point d'indice sur 12 mois
La provision globale est obtenue par la somme des provisions CET nominatives.

1.1.3.4.4 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les autres provisions pour risques et charges enregistrées au compte 158 s'élèvent à 5.6 M€ et couvrent principalement les éléments suivants :
- Une provision pour paiement rétroactif des cotisations CNRACL dans le cadre du dispositif de validation des années d'étude ou des périodes de services effectuées en qualité d'agent non titulaire a été constituée pour un montant de 1.20 M€. Gérée en extinction, elle est apurée de 0,21 M€ en 2022.
La valorisation a été opérée sur la base des devis réceptionnés et à défaut sur la base du coût des dossiers concernés, corrigée du taux d'acceptation.
Les dossiers incomplets, ne permettant pas d'estimer le coût réel, ont également été pris en compte sur la base d'un coût moyen par catégorie.
- La provision pour contentieux CPAM est initialement de 4,2M€. Elle correspond à l'ensemble des contrôles T2A en cours de la période 2009/2019, soit à hauteur des montants réclamés et contestés par le CHU, soit valorisée par le Département de l'Information Médicale en attente de la notification. Pas de mouvements à signaler en 2022. Le solde de la provision s'élève à 0.81 M€.

- Une provision spécifique de 3,2 M€ a été comptabilisée sur l'exercice 2020 du fait de l'activation tardive de l'ERI sur la période 2018, 2019 jusqu'au M10 2020. L'accord passé début 2021 pour un montant définitif de 2.5 M€ a permis de repartir le paiement de l'indu sur 3 échéances de 0.8 M€ (2021 à 2023). Un reprise de 0.83 M€ a été opérée sur l'exercice 2022.

- La provision relative aux Allocations pour Retour à l'Emploi (ARE) a été constituée pour 1.95 M€, en baisse de 0.45 M€ par rapport à 2021. Depuis 2019, ce suivi est externalisé auprès de Pôle Emploi. Elle a été valorisée sur la base :
o des dossiers d'indemnisation enregistrés pour les agents indemnisables en 2022 ;
o des départs enregistrés lors des trois dernières années avec prise en compte du pourcentage de paiement, de la durée d'indemnisation et du salaire journalier de référence. Ces départs n'intègrent pas les agents ayant un dossier actif d'indemnisation afin d'éviter une double valorisation.
- Une provision de 147 K€ été comptabilisée en 2019 au titre du Fonds pour l'Insertion des Personnes Handicapées dans la Fonction Publique (FIPHFP). Le CHU de Lille a reçu notification, par courrier réceptionné à la Direction des Ressources Humaines le 26 août 2019 d'un redressement sur sa déclaration FIPHFP réalisée en 2018 pour les personnels présents au sein de l'établissement au 1er janvier 2017. Le montant retenu par le FIPHP est toujours à ce stade de 800 K€. Le CHU a fait appel de cette décision, accompagné d'un conseil

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

juridique, et une procédure est en cours depuis le 23-01-2021.
Un second contrôle au titre de l'exercice 2020 a été notifié au CHU pour 3 M€ courant 2021. Ce dernier après échanges a été revu après échanges à 1 M€ (notification par LRAR fin février 2021). Le CHU a fait également appel de cette décision.
La provision, portée à 1 M€ à la clôture de l'exercice 2020 pour ces deux contrôles, est inchangée au 31/12/2022.

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

1.1.3.4.5 DEPRECIATIONS DE L'ACTIF IMMOBILISE

Pour les participations financières détenues par le CHU dans des structures de coopération (GCS, GIP, GIE), les critères de dépréciation n'ont pas été modifiés en 2022.

1.1.3.4.6 DEPRECIATIONS DES CREANCES

La dépréciation des créances, constatée pour un montant total de 35.8 M€ a été évaluée sur la base d'une analyse des restes à recouvrer au 31 décembre 2022.
Dans l'ensemble, les critères de dépréciation 2022 sont restés inchangés par rapport à 2021.
Les principes retenus les années précédentes ont été maintenus à ce stade. La méthode appliquée se décline de la façon suivante :
- L'application de taux de dépréciation différenciés en fonction du type de débiteurs (personnes physiques, personnes morales de droit privé, personnes morales de droit public), de l'ancienneté des créances et, dans certain cas, de leur montant ;

- Le provisionnement de l'ensemble des créances afférentes aux transports SMUR pour un montant total de 12,2 M€ correspondant aux restes à recouvrer des exercices antérieurs, et de la part facturée en 2016 pour l'ensemble des transports secondaires supérieurs à 48h, les transports entre établissements extérieurs et les transports secondaires de moins de 48h de 2015 et antérieurs et
une approche au cas par cas pour des dossiers particuliers.

- Les créances irrécouvrables 2022 (admissions en non valeurs) ont été intégrées comme chaque année jusque fin octobre inclus.

1.1.3.5 TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE

Le CHU de Lille est un assujetti partiel réalisant à la fois des opérations entrant dans le champ de la TVA en raison de leur caractère concurrentiel (rétrocessions de médicaments notamment) et des opérations qui sont hors champ de la TVA (activités de soins tout particulièrement).

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année 2022 constitue la huitième année de certification des comptes du CHU de Lille. Pour mémoire, les comparaisons pluriannuelles qui pourraient être réalisées dans le cadre de la lecture des comptes doivent intégrer les corrections de bilan opérées sur la période 2013-2019, les changements de méthode comptable ou les modifications de la nomenclature budgétaire et comptable M21.

Les faits significatifs suivants ont pu être relevés au cours de l'exercice 2022 :

-Le maintien du dispositif de garantie financière : les établissements de santé ont continué de bénéficier du mécanisme de garantie de financement mis en place en mars 2020 durant le premier semestre 2022 pour faire face à l'épidémie de la Covid-19. Par arrêté du 24 août 2022 le mécanisme a été étendu pour couvrir l'ensemble de l'année 2022.

-Cette garantie est mise en place pour l'ensemble des activités réalisées par l'ensemble des établissements de santé et actuellement financées pour tout ou partie sur la base de la production d'activité. A ce titre, cette garantie concerne pour le CHU :

oL'activité MCO (y compris HAD) des établissements de santé hors médicaments et DMI ;

oLa dotation modulée à l'activité pour le SSR.

- Le calibrage des montants garantie de financement MCO et HAD pour l'ensemble de l'année 2022 s'appuie sur les montants de garantie de financement annuelle définitive 2021. Ce montant annuel a fait l'objet d'une actualisation pour tenir compte des paramètres de financement de campagne par application d'un effet prix composé de deux douzièmes de l'effet prix 2021 (y compris Ségur) et de dix douzièmes de l'effet prix 2022 (y compris Ségur).

- Avec la mise en œuvre de la réforme du financement des urgences au 1er janvier 2022 (voir arrêté du 27 décembre 2021) certaines prestations soumises à la garantie de financement en 2022 évoluent :

-La prestation ATU est désormais restreinte aux ATU « gynécologiques »,

-Les nouveaux forfaits urgences se substituent à la fois aux ATU non gynécologiques et à de l'activité externe réalisée aux urgences,

-L'activité externe est désormais restreinte à l'activité qui n'est pas réalisée aux urgences.

Pour l'activité ne faisant pas l'objet de facturation individuelle, compte tenu du contexte sanitaire, des montants mensuels des mois de janvier et février ont été notifiés provisoirement en s'appuyant sur la garantie de financement 2021. A partir de M3, un sixième de la garantie 2022 a été versé chaque mois. A ce sixième s'ajoutera le différentiel entre les montants provisoires M1 et M2 et deux sixièmes de la garantie de financement 2022. Ainsi, la somme des versements mensuels effectués au titre des mois de janvier à juin 2021 est égale à la valeur de la GF 2022. Les montants mensuels à verser à compter de M7 correspondent à l'écart entre le montant de garantie annuelle et le montant de garantie 6 mois, divisé par six.

Sur le plan comptable, la régularisation de la garantie peut conduire à constater deux cas de figure pour les établissements, selon que le montant de la garantie est supérieur ou inférieur à la facturation réelle.

•Le maintien des écritures de séjours à cheval :

La garantie de financement est fondée sur la comparaison entre l'activité facturée en 2021 et celle facturée en 2022. Les établissements bénéficient de la seule garantie de financement dans le cas où la seconde est inférieure à la première. La garantie de financement vient alors compléter les produits de l'activité facturée jusqu'à atteindre la valorisation 2021 à laquelle est appliquée l'effet prix des évolutions tarifaires. En ce sens, la garantie de financement s'appuie sur l'activité de l'établissement et notamment sur les séjours. Par conséquent, les séjours à cheval entre 2022 et 2023 ont été valorisés selon la méthode habituelle. Comme les années précédentes, ces séjours sont rattachés à l'exercice 2022 pour la part qui se rapporte à cet exercice.

•Le contrat de soutien à l'investissement et à la transformation du service public Hospitalier

La loi n°2020-1576 du 14 décembre 2020 de financement de la sécurité sociale pour 2021 et notamment l'article 50 instaure la restauration des capacités financières des établissements assurant le service public hospitalier, par le biais d'un processus de reprise de la dette de ces derniers.

Le CHU de Lille a ainsi contractualisé avec l'ARS en date du 30 décembre 2021 un montant de 49,3 M€ versé par dixième sur la période 2020-2029, dont deux dixièmes versés sur l'exercice 2021 au titre des années 2020 et 2021.

Sur le plan comptable, le montant de la créance a été inscrit au compte 276 300 et en fonds propres au compte 102 600. Une reprise annuelle sera effectuée chaque année au titre du versement par dixième au compte 276 300.

Au titre de l'année 2022, 4,9 M€ ont ainsi été repris au compte 276 300.

•Le recours à des financements de type billet de trésorerie

Dans un contexte de diversification et d'optimisation de ses sources de financements court et long termes, le CHU de Lille a choisi d'engager un processus de notation financière, possibilité offerte par le Décret du 27 mars 2015 qui permet à certains CHU d'émettre des titres de créances négociables. La notation annuelle obtenue chaque année depuis 2018 est stable : A2 sur le long terme et Prime-1 sur le court terme (note maximum).

CIRCONSTANCES QUI EMPECHENT DE COMPARER D'UN EXERCICE SUR L'AUTRE CERTAINS POSTES

1.1.4.1 MODIFICATIONS DE PERIMETRE DU PLAN COMPTABLE

La nomenclature M21 a fait l'objet d'une mise à jour au 1er janvier 2022 selon l'arrêté du 17 décembre 2021 modifiant l'arrêté du 16 juin 2014 relatif à l'instruction budgétaire et comptable M21 des établissements publics de santé. Elle a notamment été adaptée aux mesures du Ségur et aux réformes des financements des LFSS 2021 et 2022 avec la création des principaux comptes suivants :

- La création des comptes dédiés au suivi du droit à congés pour les personnels recrutés sous contrat de droit privé (comptes 64x « charges de personnel ») ;
- La création de comptes dédiés au suivi des revalorisations salariales mises en place dans le cadre du Ségur de la santé (comptes 641x « Rémunérations du personnel non médical »).

1.1.4.2 CHANGEMENT DE METHODE

Pas de changement de méthode à signaler sur l'exercice 2022

- 3.2 -

NOTE RELATIVE AUX POSTES DE BILAN

État BI1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 059025

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE LILLE

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHR LILLE

GEI

COMPTE FINANCIER 2022

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture del'exercice
	Solde débiteur			Solde débiteur
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,0
Frais d'études, de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00	0,0
Contributions aux investissements communs des GHT	0,00	0,00	0,00	0,0
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	105 981 155,79	3 845 570,75	7 794,00	109 818 932,5
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,0
Immobilisations incorporelles en cours	537 143,78	334 939,23	0,00	872 083,0
Dont avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	537 143,78	334 939,23	0,00	872 083,0

État BI1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 059025

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE LILLE

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHR LILLE

GEN

COMPTE FINANCIER 2022

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
	Solde débiteur			Solde débiteur
Immobilisations corporelles				
Terrains	16 046 622,86	0,00	13 303,03	16 033 319,83
Constructions	971 120 406,76	17 982 173,82	5 541 157,93	983 561 422,65
Installations techniques, matériel et outillage industriel	289 227 171,61	21 099 805,17	9 448 501,50	300 878 475,28
Autres immobilisations corporelles	85 368 212,21	9 722 620,75	2 199 504,12	92 891 328,84
Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	23 003 996,61	17 442 780,66	10 978 876,30	29 467 900,97
Dont part investissement-partenariats public-privé	0,00	0,00	0,00	0,00
Dont avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	23 003 996,61	17 442 780,66	10 978 876,30	29 467 900,97
Immobilisations affectées ou mises à disposition	2 848 378,32	0,00	0,00	2 848 378,32
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations	2 605 756,65	0,00	0,00	2 605 756,65
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres	39 559 579,12	7 875,01	4 930 783,00	34 636 671,13
TOTAL	1 536 298 423,71	70 435 765,39	33 119 919,88	1 573 614 269,22

État BI2

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 059025

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE LILLE

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHR LILLE

COMPTE FINANCIER 2022

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

RUBRIQUES	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
	Solde créditeur			Solde créditeur
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,0
Frais d'études, de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00	0,0
Contributions aux investissements communs des GHT	0,00	0,00	0,00	0,0
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	76 135 569,56	6 759 813,59	0,00	82 895 383,1
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,0
Immobilisations corporelles				
Terrains	12 672 384,83	106 854,74	0,00	12 779 239,5
Constructions	547 313 122,27	29 833 769,37	4 933 575,72	572 213 315,9
Installations techniques, matériel et outillage industriel	217 309 211,22	18 203 971,96	8 724 498,02	226 788 685,1
Autres immobilisations corporelles	66 452 780,45	5 135 795,07	1 384 159,43	70 204 416,0
Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,0
TOTAL	919 883 068,33	60 040 204,73	15 042 233,17	964 881 039,8

État BI3

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 059025

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE LILLE

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHR LILLE

COMPTE FINANCIER 2022

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

RUBRIQUES	Valeur au début de l'exercice N (avant affectation du résultat de l'exercice N-1)	Valeur à la fin de l'exercice N	Variation à la baisse	Variation à la hausse
	Solde créditeur	Solde créditeur		
Apports	211 983 295,80	211 983 295,80		0,0
Réserves :				
Excédents affectés à l'investissement	46 099 032,59	46 902 626,33	0,00	803 593,7
Réserve de trésorerie	0,00	0,00		0,0
Réserve de compensation	60 381,71	60 381,71		0,0
Report à nouveau :				
Repport à nouveau excédentaire	633 901,10	501 548,45	132 352,65	0,0
Report à nouveau déficitaire	-244 710 462,71	-280 351 921,84	35 641 459,13	0,0
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-34 970 218,04	-28 538 903,89	0,00	6 431 314,1
Subventions d'invetissement	67 889 831,14	66 793 983,17	1 095 847,97	0,0

État BI3

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 059025

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE LILLE

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHR LILLE

COMPTE FINANCIER 2022

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

RUBRIQUES	Valeur au début de l'exercice N (avant affectation du résultat de l'exercice N-1)	Valeur à la fin de l'exercice N	Variation à la baisse	Variation à la hausse
	Solde créditeur	Solde créditeur		
Provisions réglementées :				
- Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	1 910 000,00	1 910 000,00		0,0
- Provisions réglementées pour propre assureur				
- Responsabilités civiles	0,00	0,00		0,0
- Autres	0,00	0,00		0,0
Droits de l'affectant	0,00	0,00		0,0
TOTAL	48 895 761,59	19 261 009,73	36 869 659,75	7 234 907,8
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES DE L'ANNÉE	//	//	29 634 751,86	

État BI4

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 059025

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE LILLE

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHR LILLE

COMPTE FINANCIER 2022

TABLEAU SYNTHÉTIQUE DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ET DES DÉPRÉCIATIONS

RUBRIQUES	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	Solde créditeur			Solde créditeur
Provisions pour risques et charges				
C / 151 : Provisions pour risques				
C / 1511 Provisions pour litiges	1 610 657,09	654 474,62	174 997,09	2 090 134,6
C / 1515 Provisions pour pertes de change	0,00	0,00	0,00	0,0
C / 1518 Autres provisions pour risques	0,00	0,00	0,00	0,0
C / 152 : Provisions pour risques et charges sur emprunts	0,00	0,00	0,00	0,0
C /153 : Provisions pour charges de personnel liées à la mise en oeuvre du compte épargne temps (CET)				
C / 1531 Personnel médical	25 984 384,81	83 407 217,00	81 627 555,81	27 764 046,0
C / 1532 Personnel non médical	87 607 312,00	180 084 613,00	178 121 390,00	89 570 535,0
C / 157 : Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices				
C / 1572 Provisions pour gros entretien ou grandes révisions	0,00	0,00	0,00	0,0
C / 158 : Autres provisions pour charges	7 239 150,55	0,00	1 585 509,37	5 653 641,1
TOTAL	122 441 504,45	264 146 304,62	261 509 452,27	125 078 356,8

État BI4

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 059025

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE LILLE

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHR LILLE

GEI

COMPTE FINANCIER 2022

TABLEAU SYNTHÉTIQUE DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ET DES DÉPRÉCIATIONS

RUBRIQUES	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	Solde créditeur			Solde créditeur
Dépréciations autres que comptes financiers				
C / 29 : Dépréciations des immobilisations	162 853,00	0,00	0,00	162 853,0
C / 39 : Dépréciations des stocks et en-cours	0,00	0,00	0,00	0,0
C / 49 : Dépréciations des comptes de tiers	35 077 439,00	71 551 531,00	70 757 530,00	35 871 440,0
Dépréciations des comptes financiers				
C / 59 : Dépréciations des comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,0
TOTAL	35 240 292,00	71 551 531,00	70 757 530,00	36 034 293,0

État BI5

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 059025

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE LILLE

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHR LILLE

COMPTE FINANCIER 2022

TABLEAU SYNTHÉTIQUE DES SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT TRANSFÉRABLES

RUBRIQUES	Subventions au début de l'exercice	Reprises déjà constatées	Montants perçus dans l'exercice et apurement de la subvention	Reprises de l'exercice et apurement de la subvention	Reste à amortir au 31/12
C/ 1311 - Etat et Etablissements Nationaux	7 061 696,33	3 678 384,25	120 000,00	385 120,06	3 118 192,02
C/ 13121 - Subv equipt – Ecoles et Inst Form Prof	189 236,73	37 150,88	108 457,52	31 513,34	229 030,03
C/ 13128 - Autres	10 482 401,90	6 556 400,24	-165 367,07	661 869,86	3 098 764,73
C/ 1313 - Départements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1314 - Communes	17 153,00	1 822,95	35 000,00	607,65	49 722,40
C/ 1315 - Autres collectivités et EPL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1316 - GHT - Contributions aux investissements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 13181 - Versts lib-exonération taxe apprentissag	350 119,14	218 436,99	27 915,00	59 153,00	100 444,15
C/ 13182 - FMESPP – FMIS	53 494 824,78	18 313 268,69	3 653 739,15	3 221 916,25	35 613 378,99
C/ 13183 - Fonds d'intervention régional (FIR)	13 840 143,00	1 617 787,93	-30 000,00	1 129 309,09	11 063 045,98
C/ 13186 - Subvention d'investissement structurant	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 13187 - MIGAC	13 641 944,61	2 250 977,30	1 159 190,00	1 952 629,76	10 597 527,55
C/ 13188 - Autres subventions	1 714 103,37	227 562,49	1 599 672,63	162 336,19	2 923 877,32

État BI6

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 059025

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE LILLE

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHR LILLE

COMPTE FINANCIER 2022

RESTES À RECOUVRER AMIABLE ET CONTENTIEUX

	Hospitalisés et consultants	Caisses de Sécurité sociale	État	Départements	Autres tiers payants	Autres débiteurs
Amiable	10 746 987,61	137 229 435,54	937 222,49	250 454,40	15 855 011,76	2 160 744,42
Contentieux	6 163 646,05	67 438,08	0,00	141 827,13	732 347,73	105 274,84
Total	16 910 633,66	137 296 873,62	937 222,49	392 281,53	16 587 359,49	2 266 019,26

État BI7

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 059025

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE LILLE

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHR LILLE

COMPTE FINANCIER 2022

RESTES À RECOUVRER AMIABLE ET CONTENTIEUX, AU 31 DÉCEMBRE, SUR HOSPITALISÉS ET CONSULTANTS

	Moins de 20,00 Euro	De 20,00 Euro à 100,00 Euro [1]	De 100,00 Euro [2] à 1 000,00 Euro	Plus de 1 000,00 Euro	Total
	Montant / Nombre de titres	Montant / Nombre de titres	Montant / Nombre de titres	Montant / Nombre de titres	Montant / Nombre de titres
Amiable	403 001,91 / 29728	883 343,41 / 21193	2 411 850,86 / 9186	7 048 791,43 / 1474	10 746 987,61 / 61581
Contentieux	40 958,65 / 3311	196 341,15 / 4561	925 179,86 / 2910	5 001 166,39 / 809	6 163 646,05 / 11591
Total	443 960,56 / 33039	1 079 684,56 / 25754	3 337 030,72 / 12096	12 049 957,82 / 2283	16 910 633,66 / 73172

[1] hors pièces de recouvrement égales à 100

[2] y compris les pièces de recouvrement égales à 100

État BI8

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 059025

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE LILLE

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHR LILLE

GEI

COMPTE FINANCIER 2022

ÉTAT DE LA DETTE FINANCIÈRE À LONG ET MOYEN TERME

		EXERCICE N		
COMPTES	Balance de sortie N-1	Masses débitrices	Masses créditrices	Balance de sortie N
C/ 163 Emprunts obligataires				
C/ 1631 Emprunts obligataires remboursables in fine	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1638 Autres emprunts obligataires	16 600 000,00	800 000,00	0,00	15 800 000,00
C/ 164 Emprunts auprès établissements de crédit				
C/ 1641 Emprunts en euros	467 599 341,25	32 836 235,10	53 482 267,85	488 245 374,00
C/ 1643 Emprunts en devises	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1644 Emprunts ass option tirage ligne trésor	9 500 000,00	1 500 000,00	0,00	8 000 000,00
C/ 1645 Remboursements temporaires sur emprunts				
C/ 16451 Remboursements temporaires emprunts euros	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 16452 Remboursements temp. emprunts devises	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 167 Emprunts detts ass. conditions partic				
C/ 1673 Prêts de l'État	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1674 Avances remboursables du FMESPP	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1675 Dettes-Partenariats public-privé	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1676 Prêts des collectivités et epl	2 848 378,32	0,00	0,00	2 848 378,32
C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions partic	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 168 Autres emprunts et dettes assimilés (sauf ICNE)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	496 547 719,57	35 136 235,10	53 482 267,85	514 893 752,32
Remboursement du capital des emprunts in fine arrivés à échéance dans l'année * :			0,00	

* Montant correspondant aux débits (nets des annulations de l'exercice) enregistrés au compte 1631

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 059025
NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE LILLE
ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHR LILLE

ÉTAT DE LA DETTE FINANCIÈRE À LONG ET MOYEN TERME

RÉCAPITULATIF PAR PRÊTEUR (hors emprunts obligataires in fine)

Prêteur	Encours au 31/12
1214021014 LA BANQUE POSTALE	12 000 000,00
1214085630 EPSM LILLE METROPOLE	2 848 378,32
1214099411 CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE	24 874 669,30
1215060956 CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE	13 000 000,00
1217968762 ARKEA	6 187 500,00
1218954998 CREDIT FONCIER DE FRANCE -CFF	6 547 250,00
1220627739 CAISSE D'EPARGNE NORD FRANCE EUR	11 000 000,00
1226382783 CAISSE FRANÇ DE FINANCT LOCAL	4 400 000,00
1226970370 LA BANQUE POSTALE	96 443 883,03
1241023889 CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE	-122 643,63
1241212018 CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	71 927 847,07
1242561255 PBB	6 500 000,00
1242596629 LA BANQUE POSTALE	22 800 000,00
1247996222 CAISSE FRANCAISE DE FINANCEMENT LOC	2 337 500,00
1250736540 CREDIT AGRICOLE MUTUEL NDF	31 250 000,00
1259005920 CAISSE D'EPARGNE NORD FRANCE EUROPE	51 138 945,07
1262453003 PBB -DEUTSCHE PFANDBRIEFBANK AG	61 500 000,00
1267419247 SOCIETE GENERALE	50 066 667,10
1276669048 SOCIETE GENERALE	250 000,00
1276979227 BANQUE INTERNATIONAL LUXEMBOURG	6 800 000,00
1283873220 CACEIS RIVAGE	9 000 000,00

État BI8

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 059025

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE LILLE

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHR LILLE

GEI

ÉTAT DE LA DETTE FINANCIÈRE À LONG ET MOYEN TERME

RÉCAPITULATIF PAR PRÊTEUR (hors emprunts obligataires in fine)

Prêteur	Encours au 31/12
1286009659 CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE	12 437 476,98
120108558001 LA NEF	1 956 279,08
120108873765 ARKEA	9 750 000,00

Etat BI8
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 059025
NOM DU POSTE COMPTABLE: TRESORERIE DE LILLE CHU
ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER REGIONAL UNIVERSITAIRE DE LILLE

COMPTE FINANCIER 2022
ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME

Indiquer le montant global

COMPTES	Balance de sortie N-1	Exercice N		Balance de sortie N
		Masses débitrices	Masses créditrices	
C/163 Emprunts obligataires in fine	**16 600 000,00 €**	**800 000,00 €**		**15 800 000,00 €**
C/1631 Emprunts obligataires remboursables in fine				
C/1632 Opérations sur capital non échu des emprunts obligataires remboursables in fine - anticipation du remboursement en capital				
C/1638 Autres emprunts obligataires	16 600 000,00 €	800 000,00 €		15 800 000,00 €
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit	**477 099 341,25 €**	**32 853 967,25 €**	**52 000 000,00 €**	**496 245 374,00 €**
C/ 1641 Emprunts en euros	444 149 341,25 €	30 053 967,25 €	52 000 000,00 €	466 095 374,00 €
C/ 1643 Emprunts en devises				
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	32 950 000,00 €	2 800 000,00 €	0,00 €	30 150 000,00 €
C/ 1645 Remboursements temporaires sur emprunt auprès des établissements de crédit				
C/ 16451 Remboursements temporaires sur emprunt en euros				
C/ 16452 Remboursements temporaires sur emprunt en devises				
C/167 Emprunts assortis de conditions particulières				
C/ 1673 Prêts de l'Etat				
C/ 1674 Avances remboursables du FMESPP				
C/ 1675 Dettes - Partenariats public-privé				
C/ 1676 Prêts des collectivités et établissements publics locaux	2 848 378,32 €			2 848 378,32 €
C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie				
C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions particulières				
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)				
TOTAL	**496 547 719,57 €**	**33 653 967,25 €**	**52 000 000,00 €**	**514 893 752,32 €**

Remboursement du capital des emprunts in fine arrivés à échéance dans l'année (3)	
(3) ce montant est calculé à partir de la formule suivante: (D1631 - C1632) + D1632	

RECAPITULATIF PAR PRETEUR (hors emprunts obligataires in fine et prêts entre EPS)

Prêteur	Encours au 31/12
TOTAL	**496 245 374,00 €**
CDC	71 927 847,07 €
SG	50 316 667,10 €
CREDIT AGRICOLE	60 539 502,65 €
CE	62 138 945,07 €
PBB	68 000 000,00 €
Crédit Foncier	6 547 250,00 €
BANQUE POSTALE	72 281 383,03 €
LA NEFF	1 956 279,08 €
ARKEA	15 937 500,00 €
CACIB	20 900 000,00 €
SFIL	65 700 000,00 €

RECAPITULATIF PAR LIGNE OBLIGATAIRE (ventilation du compte 1631)

Ligne	Prêteur	Durée résiduelle	Type d'indexation

PROFIL D'EXTINCTION DE TOUTE LA DETTE FINANCIERE A MOYEN ET LONG TERME EXISTANT AU 31/12 (y compris emprunts in fine)

Exercice	Remboursement en capital*	Capital restant dû
N	33 653 967,25 €	514 893 752,32 €
N + 1	34 905 536,44 €	479 988 215,88 €
N + 2	34 215 341,22 €	445 772 874,66 €
N + 3	34 260 930,88 €	411 511 943,78 €
N + 4	34 308 486,73 €	377 203 457,05 €
N + 5	33 857 200,22 €	343 346 256,83 €
N + 6	31 693 273,43 €	311 652 983,40 €
N + 7	29 858 437,58 €	281 794 545,82 €
N + 8	29 149 894,37 €	252 644 651,45 €
N + 9	28 129 706,02 €	224 514 945,43 €
N + 10	27 610 559,10 €	196 904 386,33 €
N + 11	27 276 826,46 €	169 627 559,87 €
N + 12	25 906 069,10 €	143 721 490,77 €
N + 13	24 935 755,51 €	118 785 735,26 €
N + 14	23 465 892,96 €	95 319 842,30 €
N + 15	21 438 156,54 €	73 881 685,76 €
N + 16	16 452 550,63 €	57 429 135,13 €
N + 17	13 046 585,99 €	44 382 549,14 €
N + 18	10 841 102,72 €	33 541 446,42 €
N + 19	9 790 552,18 €	23 750 894,24 €
N + 20	4 898 621,83 €	18 852 272,41 €
N + 21	3 588 337,70 €	15 263 934,71 €
N + 22	3 590 340,58 €	11 673 594,13 €
N + 23	3 392 361,88 €	8 281 232,25 €
N + 24	3 082 261,49 €	5 198 970,76 €
N + 25	1 387 300,38 €	3 811 670,38 €
N + 26	803 967,06 €	3 007 703,32 €
N + 27	3 007 703,32 €	0,00 €

*Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs (donc hors traitement budgétaire des opérations de capital non échus des emprunts obligataires remboursables in fine)

Etat BI9
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :
NOM DU POSTE COMPTABLE:
ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER REGIONAL UNIVERSITAIRE DE LILLE

COMPTE FINANCIER 2022
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME
Caractéristiques générales (1)

Indiquer le détail par contrat

	CARACTERISTIQUES GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT												
Référence emprunt	Numéro de contrat	Etablissement de crédit	Date de signature du contrat	Date de consolidation du prêt	Date d'échéance du prêt	Montant nominal contractuel	Type de taux (F, V ou C)	Formule de calcul du taux d'intérêt initial	Taux d'intérêt initial	Taux actuariel initial	Devise	Modalités de remboursement du capital	Périodicité de remboursement du capital
				1			2	3	4			5	6
C/163 Emprunts obligataires						**18 000 000,00 €**							
C/1631 Emprunts obligataires remboursables in fine													
C/1638 Autres emprunts obligataires						18 000 000,00 €							
0001		EMISSION OBLIGATAIRE	07/05/2019	10/05/2019	10/05/2039	8 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.35 %	1,35%	1,35%	EUR	AC	A
0003	FR0013510203	EMISSION OBLIGATAIRE	30/04/2020	29/05/2020	29/05/2045	4 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.19 %	1,19%	1,21%	EUR	AC	T
0002	FR0013510203	EMISSION OBLIGATAIRE	30/04/2020	29/05/2020	29/05/2045	6 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.19 %	1,19%	1,21%	EUR	AC	T
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit						**746 792 845,87 €**							
C/ 1641 Emprunts en euros						690 792 845,87 €							
0425	99144060543	CREDIT AGRICOLE	02/03/2006	26/05/2008	25/05/2028	10 000 000,00 €	V	(EONIA(Postfixé)-Floor -0.02 sur EONIA(Postfixé)) + 0.02	2,64%	0,00%	EUR	AC	S
0702	8376040H/C705494	CREDIT FONCIER DE FRANCE	01/09/2006	01/09/2006	01/12/2023	12 674 437,50 €	C	Taux fixe à 3.25 %	3,25%	3,34%	EUR	AC	T
0703	7780598G/C704459	CREDIT FONCIER DE FRANCE	15/09/2006	15/09/2006	15/09/2026	10 000 000,00 €	V	(Euribor 6M + 0.0475)-Floor -0.0475 sur Euribor 6M	3,58%	3,67%	EUR	AC	S
0704	7780598G/C704460	CREDIT FONCIER DE FRANCE	08/01/2007	08/01/2007	08/01/2027	15 250 000,00 €	C	Taux fixe annulable à 3.89 % (exerçable à partir du 08/01/2012)	3,89%	3,95%	EUR	AC	A
0424	99143332990	CREDIT AGRICOLE	25/10/2007	25/10/2007	25/10/2027	20 000 000,00 €	F	Taux fixe à 4.75 %	4,75%	4,82%	EUR	AC	A
0426	99145008642	CREDIT AGRICOLE	31/03/2009	31/03/2009	30/03/2029	10 000 000,00 €	V	(TAG 3M(Postfixé) + 0.03)-Floor -0.03 sur TAG 3M(Postfixé)	0,83%	0,84%	EUR	AC	T
0602	MIN257676EUR/0273219/001/2	SFIL CAFFIL	28/04/2008	30/09/2008	01/10/2033	10 000 000,00 €	V	(Euribor 12M-Floor -0.02 sur Euribor 12M) + 0.02	5,49%	5,57%	EUR	AC	A
0427	99145898885	CREDIT AGRICOLE	01/01/2010	01/01/2010	01/01/2030	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 3.85 %	3,85%	3,96%	EUR	AC	T
0300	0421 0023511 01	ARKEA	25/02/2011	25/02/2011	25/02/2031	15 000 000,00 €	V	(Euribor 3M-Floor -0.42 sur Euribor 3M) + 0.42	1,51%	1,54%	EUR	AC	T
0428	99147408907	CREDIT AGRICOLE	25/04/2011	25/04/2011	25/04/2031	15 000 000,00 €	V	Euribor 6M + 0.4-Floor -0.4 sur Euribor 6M	2,06%	2,10%	EUR	AC	S
0549	18406/004/003	SOCIETE GENERALE	30/09/2012	28/09/2012	28/09/2037	30 000 000,00 €	V	Euribor 3M + 0.95	1,17%	1,19%	EUR	AC	T
0800	725213DP	Deutsche Pfandbriefbank AG	01/06/2011	16/09/2011	15/06/2037	50 000 000,00 €	V	Euribor 3M + 0.695	2,22%	2,28%	EUR	AC	T
0547	18406/004/002	SOCIETE GENERALE	06/01/2012	15/02/2012	15/02/2037	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 3.39 %	3,39%	3,49%	EUR	AC	M
0548	18406/003/003	SOCIETE GENERALE	28/09/2012	28/09/2012	28/09/2037	30 000 000,00 €	F	Taux fixe à 2.7 %	2,70%	2,77%	EUR	AC	M
0STE2	99148709790	CREDIT AGRICOLE	07/12/2012	10/04/2012	10/04/2027	2 000 000,00 €	F	Taux fixe à 5.68 %	5,68%	5,68%	EUR	P	A
0STE1	99148454287	CREDIT AGRICOLE	13/01/2012	02/01/2012	02/01/2032	5 000 000,00 €	F	Taux fixe à 4.25 %	4,25%	4,31%	EUR	V	A
0705	4189958	CAISSE D'EPARGNE	03/12/2013	19/12/2013	19/12/2033	20 000 000,00 €	F	Taux fixe à 3.95 %	3,95%	4,01%	EUR	AC	T
0706	975889DP	Deutsche Pfandbriefbank AG	02/12/2013	15/01/2014	15/01/2039	50 000 000,00 €	F	Taux fixe à 3.99 %	3,99%	4,11%	EUR	AC	T
0200	MPH281578EUR/0300920/001	BANQUE POSTALE	02/12/2013	31/12/2013	01/01/2034	20 000 000,00 €	F	Taux fixe à 3.6 %	3,60%	3,60%	EUR	AC	A
0801	976332DP	Deutsche Pfandbriefbank AG	23/12/2015	30/12/2015	31/12/2035	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.98 %	1,98%	2,02%	EUR	AC	T
0429	10000198788	CREDIT AGRICOLE	01/01/2016	01/01/2016	01/12/2035	20 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.78 %	1,78%	1,79%	EUR	AC	T
0201	MON514063EUR (Ex MON511159EUR)	SFIL CAFFIL	24/10/2016	21/11/2016	01/12/2041	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.16 %	1,16%	1,17%	EUR	AC	T

0202	MON514064EUR (Ex MON511160EUR)	SFIL CAFFIL	24/10/2016	21/11/2016	01/12/2041	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.16 %	1,16%	1,17%	EUR	AC	T
0203	MON514068EUR (Ex MON511167EUR)	SFIL CAFFIL	24/10/2016	21/11/2016	01/12/2041	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.16 %	1,16%	1,17%	EUR	AC	T
0707	20160168	CAISSE D'EPARGNE	16/01/2017	16/01/2017	05/03/2042	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 0.93 %	0,93%	0,93%	EUR	AC	T
0708	8930985	CAISSE D'EPARGNE	06/06/2017	07/07/2017	25/07/2037	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.68 %	1,68%	1,68%	EUR	AC	A
0204	MON518583EUR	SFIL CAFFIL	14/06/2017	12/07/2017	01/08/2037	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.64 %	1,64%	1,65%	EUR	AC	T
0205	MON518584EUR	SFIL CAFFIL	27/06/2017	12/10/2017	01/11/2037	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.69 %	1,69%	1,70%	EUR	AC	T
0206	MON521423EUR	SFIL CAFFIL	23/04/2018	02/05/2018	01/06/2038	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.58 %	1,58%	1,59%	EUR	AC	T
0207	MON522427EUR	SFIL CAFFIL	23/04/2018	06/06/2018	01/07/2038	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.58 %	1,58%	1,59%	EUR	AC	S
0208	MON522426EUR	SFIL CAFFIL	23/04/2018	09/07/2018	01/08/2038	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.59 %	1,59%	1,60%	EUR	AC	T
0210	MON526264	BANQUE POSTALE	29/04/2019	04/06/2019	01/07/2039	3 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.28 %	1,28%	1,29%	EUR	AC	T
0209	MON526266	BANQUE POSTALE	29/04/2019	04/06/2019	01/07/2039	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.28 %	1,28%	1,29%	EUR	AC	T
0709	19160	CAISSE D'EPARGNE	29/04/2019	24/05/2019	25/05/2039	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 0.5 %	0,50%	0,51%	EUR	AC	T
0710	20061	CAISSE D'EPARGNE	23/04/2020	24/04/2020	24/04/2040	4 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.25 %	1,25%	1,25%	EUR	AC	S
0211	MON532834EUR	BANQUE POSTALE	17/04/2020	11/05/2020	01/06/2040	4 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.24 %	1,24%	1,24%	EUR	AC	A
0105	5364154	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	16/04/2020	03/06/2020	01/05/2041	2 650 000,00 €	F	Taux fixe à 0.86 %	0,86%	0,86%	EUR	P	T
0104	5364153	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	16/04/2020	03/06/2020	01/05/2041	950 000,00 €	F	Taux fixe à 0.86 %	0,86%	0,86%	EUR	P	T
0106	5364155	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	16/04/2020	03/06/2020	01/05/2046	5 000 000,00 €	F	Taux fixe à 0.92 %	0,92%	0,92%	EUR	P	T
0432	10001557682	CREDIT AGRICOLE	16/04/2020	30/10/2020	30/10/2040	11 500 000,00 €	F	Taux fixe à 0.6 %	0,60%	0,60%	EUR	AC	T
0212	MON538112EUR	BANQUE POSTALE	10/08/2021	27/08/2021	01/09/2041	23 000 000,00 €	F	Taux fixe à 0.79 %	0,79%	0,79%	EUR	AC	A
0433	10002012887	CREDIT AGRICOLE	04/08/2021	20/08/2021	20/08/2041	8 000 000,00 €	F	Taux fixe à 0.95 %	0,95%	0,95%	EUR	P	T
0711	21120	CAISSE D'EPARGNE	15/07/2021	21/07/2021	21/07/2041	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 0.92 %	0,92%	0,92%	EUR	AC	S
0100	1368409	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	01/08/2021	01/08/2021	01/11/2046	29 458 333,27 €	V	(Livret A(Préfixé) + 0.9)-Floor - 0.9 sur Livret A(Préfixé)	1,40%	1,40%	EUR	AC	T
0101	1368413	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	01/08/2021	01/08/2021	01/05/2047	11 158 333,39 €	V	(Livret A(Préfixé) + 0.9)-Floor - 0.9 sur Livret A(Préfixé)	1,40%	1,40%	EUR	AC	T
0102	1368414	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	01/08/2021	01/08/2021	01/04/2048	8 916 666,71 €	V	(Livret A(Préfixé) + 0.9)-Floor - 0.9 sur Livret A(Préfixé)	1,40%	1,40%	EUR	AC	T
0103	1368419	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	01/08/2021	01/08/2021	01/03/2049	17 685 075,00 €	V	(Livret A(Préfixé) + 0.9)-Floor - 0.9 sur Livret A(Préfixé)	1,40%	1,40%	EUR	AC	T
0213	MON539450EUR	BANQUE POSTALE	03/12/2021	15/12/2021	01/01/2042	4 550 000,00 €	F	Taux fixe à 0.91 %	0,91%	0,91%	EUR	P	T
0214	MON541956EUR	BANQUE POSTALE	10/05/2022	20/05/2022	01/06/2042	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.73 %	1,73%	1,74%	EUR	AC	T
0215	MON541957EUR	BANQUE POSTALE	10/05/2022	20/05/2022	01/06/2047	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.73 %	1,73%	1,74%	EUR	AC	T
0434	10002307973	CREDIT AGRICOLE	20/05/2022	11/06/2022	10/06/2042	5 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.67 %	1,67%	1,68%	EUR	P	T
0712	565539E	CAISSE D'EPARGNE	12/05/2022	03/06/2022	25/06/2042	15 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.86 %	1,86%	1,88%	EUR	P	M
0900	7362090/1	Societe Financiere de la NEF	19/05/2022	20/06/2022	20/06/2042	2 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.35 %	1,35%	1,36%	EUR	P	S
0301 consolidation	59-00235118CGP1CHRUL	ARKEA	27/06/2022	13/07/2022	30/06/2042	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.69 %	1,69%	1,70%	EUR	AC	T
C/ 1643 Emprunts en devises													
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie						56 000 000,00 €							
0545	16407/003/002	SOCIETE GENERALE	25/03/2008	25/03/2008	25/03/2028	20 000 000,00 €	C	(Euribor 12M(Postfixé)-0.28)-Floor à 3.93 activant à 3.6 sur Euribor 12M(Postfixé)	3,65%	3,70%	EUR	AC	A
0546	16407/003/003	SOCIETE GENERALE	06/02/2009	06/02/2009	06/02/2029	10 000 000,00 €	C	Taux fixe annulable à 2.93 % (exerçable à partir du 06/02/2014)	2,93%	3,00%	EUR	AC	S
0430	CO9922	CREDIT AGRICOLE CORPORATE AND INVESTMENT BANK	28/04/2018	08/06/2018	01/06/2038	16 000 000,00 €	V	(Euribor 3M + 0.43)-Floor 0 sur Euribor 3M	0,43%	0,44%	EUR	AC	T
0431-conso	CP0406	CREDIT AGRICOLE CORPORATE AND INVESTMENT BANK	01/01/2019	20/12/2019	20/12/2039	10 000 000,00 €	V	(Euribor 3M + 0.45)-Floor 0 sur Euribor 3M	0,45%	0,46%	EUR	AC	T
0301 Tirage E3M	59-00235118CGP1CHRUL	ARKEA	27/06/2022	27/06/2022	13/07/2022	0,00 €	V	(Euribor 3M + 0.4)-Floor 0 sur Euribor 3M	0,40%	0,41%	EUR		
C/167 Emprunts assortis de conditions particulières													
C/ 1673 Prêts de l'Etat													
C/ 1674 Avances remboursables du FMESPP													
C/ 1675 Dettes - Partenariats public-privé													
C/ 1676 Prêts des collectivités et établissements publics locaux													
C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie													
C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions particulières													

C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)													
TOTAL						764 792 845,87 €							

Etat BI9

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER REGIONAL UNIVERSITAIRE DE LILLE

COMPTE FINANCIER 2022

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME

Caractéristiques générales (2)

Indiquer le détail par contrat

Référence emprunt	NIVEAU DE RISQUE (Charte Gissler) avant couverture		SI RISQUE >= 2A		
	Niveau de risque de l'indice (chiffre)	Niveau de risque de la structure (lettre)	Date de passage en phase structurée 7	Date d'échéance de la phase structurée 8	Formule de calcul du taux d'intérêt de la phase structurée 9
C/163 Emprunts obligataires					
C/1631 Emprunts obligataires remboursables in fine					
C/1638 Autres emprunts obligataires					
0001	1	A			
0003	1	A			
0002	1	A			
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit					
C/ 1641 Emprunts en euros					
0425	1	A			
0702	1	A	01/12/2008	01/06/2012	Taux fixe 3.25% si Spread CMS EUR 10A(Postfixé)-CMS EUR 2A(Postfixé) >= 0% sinon (6.5% - 6 x spread)
0703	1	A			
0704	1	C	08/01/2007	08/01/2027	Taux fixe annulable à 3.89 % (exerçable à partir du 08/01/2012)

0424	1	A			
0426	1	A			
0602	1	A			
0427	1	A			
0300	1	A			
0428	1	A			
0549	1	A			
0800	1	A			
0547	1	A			
0548	1	A			
0STE2	1	A			
0STE1	1	A			
0705	1	A			
0706	1	A			
0200	1	A			
0103 réam	1	A			
0801	1	A			
0429	1	A			
0201	1	A			
0202	1	A			
0203	1	A			
0100 réam	1	A			
0707	1	A			
0101 réam	1	A			
0708	1	A			
0204	1	A			
0205	1	A			
0206	1	A			
0102 réam	1	A			
0207	1	A			
0208	1	A			
0210	1	A			
0209	1	A			
0709	1	A			

0710	1	A			
0211	1	A			
0105	1	A			
0104	1	A			
0106	1	A			
0432	1	A			
0212	1	A			
0433	1	A			
0711	1	A			
0100	1	A			
0101	1	A			
0102	1	A			
0103	1	A			
0213	**1**	**A**			
0214	1	A			
0215	1	A			
0434	1	A			
0712	1	A			
0900	1	A			
0301 consolidation	1	A			
C/ 1643 Emprunts en devises					
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie					
0545	1	B	25/03/2008	25/03/2028	(Euribor 12M(Postfixé)-0.28)-Floor à 3.93 activant à 3.6 sur Euribor 12M(Postfixé)
0546	1	C	06/02/2009	06/02/2029	Taux fixe annulable à 2.93 % (exerçable à partir du 06/02/2014)
0430	1	A			
0431-conso	1	A			
C/167 Emprunts assortis de conditions particulières					
C/ 1673 Prêts de l'Etat					
C/ 1674 Avances remboursables du FMESPP					
C/ 1675 Dettes - Partenariats public-privé					
C/ 1676 Prêts des collectivités et établissements publics locaux	1	A			

C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions particulières **C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)**					
TOTAL					

7: date du première échéance payée sur la phase structurée

8: date de la dernière échéance payée sur la phase structurée

9: indiquer la formule entière du calcul du taux en phase structurée

Etat BI9
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :
NOM DU POSTE COMPTABLE:
ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER REGIONAL UNIVERSITAIRE DE LILLE

COMPTE FINANCIER 2022
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME
Caractéristiques générales (3)

Indiquer le détail par contrat

	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/N										
	Annuité de l'exercice										
Référence emprunt	Échéance de l'exercice - partie capital	Échéance de l'exercice - partie intérêt	Type de taux (F, V ou C) 10	Formule de calcul du taux d'intérêt 11	Taux d'intérêt 12	Taux actuariel	Remboursement anticipé partiel réalisé sur l'exercice? (si oui, indiquer le montant remboursé) 13	Valorisation du coût de sortie au 31/12/N	Couverture ? (si oui, indiquer le montant couvert) 13	Capital restant dû au 31/12/N	Capital restant dû au 31/12/N-1
C/163 Emprunts obligataires	**800 000,00 €**	**208 795,80 €**								**15 800 000,00 €**	**16 600 000,00 €**
C/1631 Emprunts obligataires remboursables in fine										15 800 000,00 €	16 600 000,00 €
C/1638 Autres emprunts obligataires	800 000,00 €	208 795,80 €									
0001	400 000,00 €	97 200,00 €	F	Taux fixe à 1.35 %	1,35%	1,35%			N	6 800 000,00 €	7 200 000,00 €
0003	160 000,00 €	44 638,32 €	F	Taux fixe à 1.19 %	1,19%	1,21%			N	3 600 000,00 €	3 760 000,00 €
0002	240 000,00 €	66 957,48 €	F	Taux fixe à 1.19 %	1,19%	1,21%			N	5 400 000,00 €	5 640 000,00 €
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit	**32 853 967,25 €**	**9 704 366,46 €**						**13 985 055,68 €**		**496 245 374,00 €**	**477 099 341,25 €**
C/ 1641 Emprunts en euros	**30 053 967,25 €**	9 198 233,96 €						12 663 381,97 €		466 095 374,00 €	444 149 341,25 €
0425	500 000,00 €	146 332,08 €	F	Taux fixe à 4.62 %	4,62%	4,74%		86 806,40 €	N	2 750 000,00 €	3 250 000,00 €
0702	734 750,00 €	62 666,94 €	F	Taux fixe à 5.18 %	5,18%	5,36%		7 340,70 €	N	734 750,00 €	1 469 500,00 €
0703	500 000,00 €	0,00 €	V	(Euribor 6M + 0.0475)-Floor -0.0475 sur Euribor 6M	0,00%	0,00%		0,00 €	N	2 000 000,00 €	2 500 000,00 €
0704	762 500,00 €	181 427,98 €	C	Taux fixe annulable à 3.89 % (exerçable à partir du 08/01/2012)	3,89%	3,95%			N	3 812 500,00 €	4 575 000,00 €
0424	1 000 000,00 €	288 958,33 €	F	Taux fixe à 4.75 %	4,75%	4,82%		138 024,79 €	N	5 000 000,00 €	6 000 000,00 €
0426	500 000,00 €	10 902,67 €	V	(TAG 3M(Postfixé) + 0.03)-Floor -0.03 sur TAG 3M(Postfixé)	1,31%	1,34%		0,00 €	N	3 125 000,00 €	3 625 000,00 €
0602	400 000,00 €	194 180,00 €	F	Taux fixe à 3.99 %	3,99%	4,05%		160 190,00 €	N	4 400 000,00 €	4 800 000,00 €
0427	500 000,00 €	153 692,53 €	F	Taux fixe à 3.85 %	3,85%	3,96%		83 703,50 €	N	3 625 000,00 €	4 125 000,00 €
0300	750 000,00 €	17 196,33 €	V	(Euribor 3M-Floor -0.42 sur Euribor 3M) + 0.42	1,00%	1,02%		0,00 €	6 187 500,00 €	6 187 500,00 €	6 937 500,00 €
0428	750 000,00 €	5 524,31 €	V	Euribor 6M + 0.4-Floor -0.4 sur Euribor 6M	0,16%	0,16%		120 000,00 €	N	6 375 000,00 €	7 125 000,00 €
0549	1 200 000,00 €	169 952,02 €	V	Euribor 3M + 0.95	2,12%	2,17%		923 139,44 €	N	17 700 000,00 €	18 900 000,00 €
0600	2 000 000,00 €	763 634,59 €	F	Taux fixe à 2.49 %	2,49%	2,55%		0,00 €	N	29 000 000,00 €	31 000 000,00 €
0547	399 999,96 €	202 207,23 €	F	Taux fixe à 3.39 %	3,39%	3,49%		103 134,11 €	N	5 666 667,10 €	6 066 667,06 €
0548	1 200 000,00 €	502 312,50 €	F	Taux fixe à 2.7 %	2,70%	2,77%		0,00 €	N	17 700 000,00 €	18 900 000,00 €
0STE2	144 751,61 €	56 890,04 €	F	Taux fixe à 5.68 %	5,68%	5,68%		60 247,07 €	N	856 833,52 €	1 001 585,13 €
0STE1	237 773,80 €	140 386,66 €	F	Taux fixe à 4.25 %	4,25%	4,31%		143 994,84 €	N	3 020 192,15 €	3 257 965,95 €
0705	1 000 000,00 €	459 187,50 €	F	Taux fixe à 3.95 %	3,95%	4,01%		648 448,59 €	N	11 000 000,00 €	12 000 000,00 €
0706	2 000 000,00 €	1 365 300,42 €	F	Taux fixe à 3.99 %	3,99%	4,11%		2 854 482,24 €	N	32 500 000,00 €	34 500 000,00 €
0200	1 000 000,00 €	468 000,00 €	V	Taux fixe à 3.6 %	3,60%	3,60%		468 400,00 €	N	12 000 000,00 €	13 000 000,00 €
0801	500 000,00 €	136 750,63 €	F	Taux fixe à 1.98 %	1,98%	2,02%		0,00 €	N	6 500 000,00 €	7 000 000,00 €
0429	1 000 000,00 €	242 506,72 €	F	Taux fixe à 1.78 %	1,78%	1,79%		382 500,00 €	N	13 000 000,00 €	14 000 000,00 €
0201	400 000,00 €	91 060,00 €	F	Taux fixe à 1.16 %	1,16%	1,17%		0,00 €	N	7 600 000,00 €	8 000 000,00 €
0202	400 000,00 €	91 060,00 €	F	Taux fixe à 1.16 %	1,16%	1,17%		0,00 €	N	7 600 000,00 €	8 000 000,00 €
0203	400 000,00 €	91 060,00 €	F	Taux fixe à 1.16 %	1,16%	1,17%		0,00 €	N	7 600 000,00 €	8 000 000,00 €
0707	400 000,00 €	73 935,00 €	F	Taux fixe à 0.93 %	0,93%	0,93%		0,00 €	N	7 700 000,00 €	8 100 000,00 €
0708	500 000,00 €	134 400,00 €	F	Taux fixe à 1.68 %	1,68%	1,68%		0,00 €	N	7 500 000,00 €	8 000 000,00 €
0204	500 000,00 €	126 075,00 €	F	Taux fixe à 1.64 %	1,64%	1,65%		0,00 €	N	7 375 000,00 €	7 875 000,00 €
0205	500 000,00 €	132 031,26 €	F	Taux fixe à 1.69 %	1,69%	1,70%		0,00 €	N	7 500 000,00 €	8 000 000,00 €
0206	500 000,00 €	127 387,50 €	F	Taux fixe à 1.58 %	1,58%	1,59%		0,00 €	N	7 750 000,00 €	8 250 000,00 €
0207	500 000,00 €	132 325,00 €	F	Taux fixe à 1.58 %	1,58%	1,59%		0,00 €	N	8 000 000,00 €	8 500 000,00 €
0208	500 000,00 €	130 181,26 €	F	Taux fixe à 1.59 %	1,59%	1,60%		0,00 €	N	7 875 000,00 €	8 375 000,00 €
0210	150 000,00 €	33 360,00 €	F	Taux fixe à 1.28 %	1,28%	1,29%		0,00 €	N	2 512 500,00 €	2 662 500,00 €
0209	500 000,00 €	111 200,00 €	F	Taux fixe à 1.28 %	1,28%	1,29%		0,00 €	N	8 375 000,00 €	8 875 000,00 €
0709	500 000,00 €	43 404,52 €	F	Taux fixe à 0.5 %	0,50%	0,51%		0,00 €	N	8 250 000,00 €	8 750 000,00 €
0710	200 000,00 €	45 625,00 €	F	Taux fixe à 1.25 %	1,25%	1,25%		0,00 €	N	3 500 000,00 €	3 700 000,00 €
0211	200 000,00 €	47 120,00 €	F	Taux fixe à 1.24 %	1,24%	1,24%		0,00 €	N	3 600 000,00 €	3 800 000,00 €
0105	122 522,52 €	21 801,92 €	F	Taux fixe à 0.86 %	0,86%	0,86%		0,00 €	N	2 466 608,54 €	2 589 131,06 €
0104	43 923,18 €	7 815,78 €	F	Taux fixe à 0.86 %	0,86%	0,86%		0,00 €	N	884 255,88 €	928 179,06 €
0106	179 616,02 €	44 408,02 €	F	Taux fixe à 0.92 %	0,92%	0,92%		0,00 €	N	4 731 190,93 €	4 910 806,95 €
0432	575 000,00 €	64 256,26 €	F	Taux fixe à 0.6 %	0,60%	0,60%		306 187,50 €	N	10 350 000,00 €	10 925 000,00 €
0212	1 150 000,00 €	183 718,88 €	F	Taux fixe à 0.79 %	0,79%	0,79%		0,00 €	N	21 850 000,00 €	23 000 000,00 €
0433	365 840,46 €	73 835,54 €	F	Taux fixe à 0.95 %	0,95%	0,95%		223 537,10 €	N	7 543 240,54 €	7 909 081,00 €
0711	500 000,00 €	90 850,00 €	F	Taux fixe à 0.92 %	0,92%	0,92%		0,00 €	N	9 500 000,00 €	10 000 000,00 €

0100	1 166 666,68 €	539 822,95 €	V	(Livret A(Préfixé) + 0.9)-Floor -0.9 sur Livret A(Préfixé)	2,90%	2,90%		2 422 394,95 €	N	27 999 999,92 €	29 166 666,60 €
0101	433 333,32 €	204 590,39 €	V	(Livret A(Préfixé) + 0.9)-Floor -0.9 sur Livret A(Préfixé)	2,90%	2,90%		940 286,99 €	N	10 616 666,74 €	11 050 000,06 €
0102	333 333,32 €	142 581,27 €	V	(Livret A(Préfixé) + 0.9)-Floor -0.9 sur Livret A(Préfixé)	1,90%	1,90%		770 426,46 €	N	8 500 000,06 €	8 833 333,38 €
0103	637 300,00 €	343 161,78 €	V	(Livret A(Préfixé) + 0.9)-Floor -0.9 sur Livret A(Préfixé)	2,90%	2,90%		1 597 538,70 €	N	16 729 125,00 €	17 366 425,00 €
0213	**156 116,97 €**	**32 539,34 €**	**F**	**Taux fixe à 0.91 %**	**0,91%**	**0,91%**		**0,00 €**	**N**	**4 393 883,03 €**	**4 550 000,00 €**
0214	**250 000,00 €**	**91 245,49 €**	**F**	**Taux fixe à 1.73 %**	**1,73%**	**1,74%**		**0,00 €**	**N**	**9 750 000,00 €**	
0215	**200 000,00 €**	**91 353,61 €**	**F**	**Taux fixe à 1.73 %**	**1,73%**	**1,74%**		**0,00 €**	**N**	**9 800 000,00 €**	
0434	**105 763,56 €**	**41 302,78 €**	**F**	**Taux fixe à 1.67 %**	**1,67%**	**1,68%**		**145 230,70 €**	**N**	**4 894 236,44 €**	
0712	**311 054,93 €**	**155 346,83 €**	**F**	**Taux fixe à 1.86 %**	**1,86%**	**1,88%**		**0,00 €**	**N**	**14 688 945,07 €**	
0900	**43 720,92 €**	**13 500,00 €**	**F**	**Taux fixe à 1.35 %**	**1,35%**	**1,36%**		**57 367,89 €**	**N**	**1 956 279,08 €**	
0301 consolidation	**250 000,00 €**	**77 869,10 €**	**F**	**Taux fixe à 1.69 %**	**1,69%**	**1,70%**		**0,00 €**	**N**	**9 750 000,00 €**	
C/ 1643 Emprunts en devises											
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	2 800 000,00 €	506 132,50 €						1 321 673,71 €		30 150 000,00 €	32 950 000,00 €
0545	1 000 000,00 €	259 048,61 €	C	(Euribor 12M(Postfixé)-0.28)-Floor à 3.93 activant à 3.6 sur Euribor 12M(Postfixe)	3,65%	3,70%			N	6 000 000,00 €	7 000 000,00 €
0546	500 000,00 €	107 718,19 €	C	Taux fixe annulable à 2.93 % (exerçable à partir du 06/02/2014)	2,93%	3,00%			N	3 250 000,00 €	3 750 000,00 €
0430	800 000,00 €	75 983,84 €	V	(Euribor 3M + 0.43)-Floor 0 sur Euribor 3M	1,05%	1,07%		1 070 423,71 €	N	12 400 000,00 €	13 200 000,00 €
0431-conso	500 000,00 €	63 381,86 €	V	(Euribor 3M + 0.45)-Floor 0 sur Euribor 3M	1,51%	1,54%		251 250,00 €	N	8 500 000,00 €	9 000 000,00 €
0301 Tirage E3M	0,00 €	0,00 €	V	(Euribor 3M + 0.4)-Floor 0 sur Euribor 3M	0,40%	0,41%			N		
C/167 Emprunts assortis de conditions particulières											
C/ 1673 Prêts de l'Etat											
C/ 1674 Avances remboursables du FMESPP											
C/ 1675 Dettes - Partenariats public-privé											
C/ 1676 Prêts des collectivités et établissements publics locaux										2 848 378,32 €	
C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie											
C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions particulières											
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)											
TOTAL	**33 653 967,25 €**	**9 913 162,26 €**						**13 985 055,68 €**		**514 893 752,32 €**	**493 699 341,25 €**

10 094 045,55

10: pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer F: fixe; V: variable; C: complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage)

11: pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, la référence fixe ou variable du taux d'intérêt

12: pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

13: si l'emprunt fait l'objet d'une opération de couverture, il convient de compléter les tableaux sur les opérations de couverture

Etats de crédits de trésorerie

Indiquer le détail par contrat

	Numéro du contrat	Date d'autorisation de la ligne ou de signature du contrat	Durée du contrat (en mois)	Index disponibles au 31/12/N 1	Montant max. autorisé au 31/12/N	Encours moyen en N 2	Montant des intérêts remboursés en N 3	Encours restant dû au 31/12/N
C/519 crédits de trésorerie								
C/51931 lignes de crédits de tresorerie								
LT-2022900567P00001	LT-2022900567P00001	08/06/2022	11.97 mois	€STR 1 + marge de 0,33%	20 000 000,00 €	7 821 994,54 €	32 258,22 €	0,00 €
LT-2022900566N00001	LT-2022900566N00001	08/06/2022	11.97 mois	Fixe 0,89%	10 000 000,00 €	1 754 918,03 €	7 973,34 €	10 000 000,00 €
LT-CP1399	LT-CP1399	16/06/2022	11.97 mois	Euribor 3 mois moyenne +0,36%	35 000 000,00 €	9 930 464,18 €	28 308,09 €	0,00 €
LT-96-21-627-031	LT-96-22-627-029	10/06/2022	11.97 mois	€STR 1 + marge de 0,25%	30 000 000,00 €	4 944 289,62 €	89 436,00 €	16 900 000,00 €
C/51932 lignes de crédits de tresorerie liée à un emprunt								

174352,62

16 376,97 €

1: préciser le(s) index (ex:Eonia, Euribor 1 mois, etc.)

2: encours tirés * nombre des jours de tirage/365

3: y compris les commissions de non utilisation et autres frais payés sur l'exercice au titre de la ligne

Etat BI9
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :
NOM DU POSTE COMPTABLE:
ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER REGIONAL UNIVERSITAIRE DE LILLE

COMPTE FINANCIER 2022

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME

Typologie de l'encours de dette

Structure	Indices sous-jacents	Indices zone euro (1)	Indice inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices (2)	Ecarts d'indices zone euro (3)	Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro (4)	Ecarts d'indices hors zone euro (5)	Autres indices (6)
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel)	Nombre de produits	59					
	% de l'encours	97,45%					
	Montant en euros	498 982 874,00 €					
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits	1					
	% de l'encours	1,17%					
	Montant en euros	6 000 000,00 €					
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits	2					
	% de l'encours	1,38%					
	Montant en euros	7 062 500,00 €					
(D) Multiplicateur jusqu'à 3 ; multiplicateur jusqu'à 5 cap	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(F) Autres types de structures	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						

Etat BI9
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :
NOM DU POSTE COMPTABLE:
ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER REGIONAL UNIVERSITAIRE DE LILLE

COMPTE FINANCIER 2022
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME
Détail des opérations de couverture (1)

Emprunt couvert				Instrument de couverture							
Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) 1	Capital restant dû au 31/12/2022	Formule de calcul du taux d'intérêt (avant couverture) 2	Niveau de risque selon la charte "Gissler"	Organisme cocontractant	Numéro du contrat	Type de couverture 3	Nature de la couverture (change ou taux)	Capital restant dû au 31/12/2022,	Date de début du contrat	Date de fin du contrat	Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture
Taux fixe (total)											
Taux variable simple (total)	**6 187 500,00 €**							**6 187 500,00 €**			
0300	6 187 500,00 €	(Euribor 3M-Floor - 0.42 sur Euribor 3M) + 0.42	A-1	ARKEA	KTP 1161460	swap	taux	6 187 500,00 €	05/10/2011	28/02/2031	A-1
Taux complexe (total)											
Total	**6 187 500,00 €**							**6 187 500,00 €**			

1: classer les emprunts selon le type de taux avant opération de couverture

2: pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lors celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt

3: indiquer s'il s'agit d'un *swap*, d'une option (*cap, floor, tunnel, swaption*)

Etat BI9
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :
NOM DU POSTE COMPTABLE:
ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER REGIONAL UNIVERSITAIRE DE LILLE

COMPTE FINANCIER 2022
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME
Détail des opérations de couverture (2)

Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Instrument de couverture (swap de taux)								Instrument de couverture (option)		
	Taux payé				Taux reçu						
	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts payés sur l'exercice	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts reçus sur l'exercice	Niveau de l'option (en taux)	Prime (en taux)	
										reçues	payées
1	2	3	4		2	3	4				
Taux fixe (total)											
Taux variable simple (total)				**165 298,43 €**				**-15 584,86 €**			
0300	F	Taux fixe à 2.45 %	2,45%	165 298,43 €	V	Euribor 3M	0,58%	-15 584,86 €			
Taux complexe (total)											
Total				**165 298,43 €**				**-15 584,86 €**			

1: classer les emprunts selon le type de taux avant opération de couverture

2: F: fixe; V: variable; C: complexe

3: pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule entière de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt

4: pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

Etat BI9
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :
NOM DU POSTE COMPTABLE:
ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER REGIONAL UNIVERSITAIRE DE LILLE

COMPTE FINANCIER 2022
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME
Emprunts refinancés ou renégociés au cours de l'année N

N° du contrat d'emprunt initial	Date de signature du contrat initial	Organisme prêteur du contrat initial	N° du contrat d'emprunt renégocié	Date du refinancement / renégociation	Date de la 1ère échéance du prêt refinancé/renégocié	Organisme prêteur du contrat refinancé	Durée résiduelle en années (1)		Taux (2)						Capital restant dû à date de refinancement (5)		Profil d'amortissement (6)		Pénalités de sortie payées		
									Contrat initial			Contrat refinancé / renégocié									
							Contrat initial	Contrat refinancé/renégocié	Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)	Niveau de risque (charte "Gissler")	Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)	Niveau de risque (charte "Gissler")	Contrat initial	Contrat refinancé (7)	Contrat initial	Contrat refinancé/renégocié	Total	dont autofinancé	dont capitalisé
Total (7)															0,00 €	66 416 425,84 €					

1 inscrire la durée résiduelle au 31/12/N
2 Taux à la date de refinancement ou de renégociation
3 Indiquer : F fixe , V variable simple , C complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage)
4 Indiquer la formule entière du calcul du taux , si taux complexe (type de taux = C) indiquer la formule de la phase structurée
5 Le refinancement peut porter sur une partie seulement du prêt, les capitaux restant dus du contrat initial et refinancé peuvent donc être différents
6 Indiquer AC pour amortissement constant, P pour amortissement progressif, D pour amortissement dégressif, F pour in fine, V pour variable
7 Le total de la colonne doit correspondre au montant comptabilisé au compte 166 sur l'exercice (crédit ou débit). Ce compte est utilisé pour enregistrer les opérations de réaménagement (refinancement s'il y a novation de contrat ou renégociation lorsqu'il y a avenant au contrat).

*** Cet onglet n'est pas complété automatiquement par Insito. Merci de vous rapprocher de votre consultant en cas de besoin.**

Etat BI9
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :
NOM DU POSTE COMPTABLE:
ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER REGIONAL UNIVERSITAIRE DE LILLE

COMPTE FINANCIER 2022
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME
Echéancier flux de trésorerie

Catégories d'emprunts	Echéancier						
	1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans	+ 5 ans	Total
Emprunts non structurés (cotés 1A)							
- capital	32 643 036,44 €	31 952 841,22 €	31 998 430,88 €	32 045 986,73 €	31 594 700,22 €	338 747 878,51 €	498 982 874,00 €
- intérêts	11 690 914,22 €	12 281 084,74 €	10 794 445,84 €	9 562 768,29 €	8 652 795,43 €	54 073 537,00 €	107 055 545,52 €
Emprunts structurés - risque limité (cotés 1B, 2B, 2A, 3A, 3B et 3C)							
- capital	1 000 000,00 €	1 000 000,00 €	1 000 000,00 €	1 000 000,00 €	1 000 000,00 €	1 000 000,00 €	6 000 000,00 €
- intérêts	217 661,67 €	185 541,67 €	148 027,78 €	111 020,83 €	74 013,89 €	37 108,33 €	773 374,17 €
Emprunts structurés - risque élevé (non cités ci-dessus)							
- capital	1 262 500,00 €	1 262 500,00 €	1 262 500,00 €	1 262 500,00 €	1 262 500,00 €	750 000,00 €	7 062 500,00 €
- intérêts	242 818,83 €	198 178,00 €	153 624,59 €	108 450,72 €	63 524,04 €	22 381,95 €	788 978,13 €
Emprunts "hors charte Gissler" (6F)							
- capital							
- intérêts							
TOTAL TOUTES CATEGORIES							
- capital	**34 905 536,44 €**	**34 215 341,22 €**	**34 260 930,88 €**	**34 308 486,73 €**	**33 857 200,22 €**	**340 497 878,51 €**	**512 045 374,00 €**
- intérêts	**12 151 394,72 €**	**12 664 804,41 €**	**11 096 098,21 €**	**9 782 239,84 €**	**8 790 333,36 €**	**54 133 027,28 €**	**108 617 897,82 €**

Etat BI10
ETABLISSEMENT: CHU LILLE COMPTE FINANCIER 2022
NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

ETAT DES PARTICIPATIONS AU 31 DECEMBRE DE L'EXERCICE

Informations administratives et financières	NOMS DES ORGANISMES															
	Syndicat Inter Hospitalier de Bretagne	**GIP SIB** / reprise de la participation détenue initialement au GIP E-SIS 5962	GIP SANTEXEL	G.I.E EURASANTE	FONDATION MALADIES RARES	GCS « URGENCES DE LA MAIN »	GCS « Centre de Référence Régional en Cancérologie » (CRRC)	GCS G4	GCS HPSM	RESEAU TV AVC 5962	GCS UNIHA	GCS HU LILLE ARMENTIERES	GCS HU ARTOIS LENS	GCS HU PEC ENFANTS ADOLESCENTS SSR	GCS FRSM	FUHI - France UNIVERSITY HOSPITALS INTERNATIONAL
* Informations relatives à l'organisme (à partir du dernier exercice connu à préciser)	2016	2018		2018	2018	2019	2018	2017	2017	2016	2016	2017		2016	2019	2019
FORME JURIDIQUE	G.I.P	G.I.P	G.I.P	G.I.E	Fondation	G.C.S	G.C.S	G.C.S	G.C.S	G.C.S	G.C.S	G.C.S	G.C.S	G.C.S	G.C.S	S.A.S.
ADRESSE DU SIÈGE SOCIAL	4 rue du Prof Jean Pecker 35065 Rennes	255 Av Nelson Mandela 59120 LOOS	310 Avenue Eugène 59120 LOOS	310 Avenue Eugène Avinée 59120 LOOS		96 Rue Gustave Delory 59810 Lesquin	2 avenue Oscar Lambret 59037 LILLE CEDEX			CHRU de Lille 2 Avenue Oscar Lambret 59037 Lille Cedex	3 Quai des Célestins 69000 Lyon					3 Quai des Célestins 69000 Lyon
NATURE D'ACTIVITÉ	Toutes activités concourant à la mise en œuvre, au développemennt et à la coordination de l'informatique des EPS	Toutes activités concourant à la mise en œuvre, au développemennt et à la coordination de l'informatique des EPS	Formation continue des professions de santé	Développement Régional en Biologie Santé						Accompagnement du handicap des personnes cérébro-lésées dans la région Nord Pas de Calais				prise en charge des enfants et des adolescents relevant de Soins de Suite et de Réadaptation		Toutes activités de prestations de services, d'expertise au niveau international dans les conditions et limites fixées par les textes applicables
CAPITAL SOCIAL AU DÉBUT DE L'EXERCICE	1 683 924,85	2 502 251,34		867 000,00	1 000 000,00	76 224,50	10 000,00	80 000,00	3 000,00	1 000,00	61,00	2 000,00		2 000,00		105 000,00
CAPITAL SOCIAL A LA FIN DE L'EXERCICE	1 893 600,00	2 391 506,19		867 000,00	1 000 000,00	76 224,50	10 000,00	80 000,00	3 000,00	1 000,00	67,00	2 000,00		2 000,00	158 000,00	
SITUATION FINANCIÈRE NETTE	6 156 270,00	6 276 529,93		2 491 123,00	4 176 763,00	76 224,50				82 201,51	360 590,41			2 000,00		
CAPITAUX PROPRES AUTRES QUE LE CAPITAL SOCIAL	4 052 388,36	5 265 981,97		1 624 123,00	3 176 763,00	-	-	9 998,52	-	81 201,51	360 523,41	-		-		
MONTANT DE L'ENCOURS DES EMPRUNTS RÉALISÉS PAR L'ORGANISME	5 126 761,00	-		30 516,00			204,68	-	-	-	-	-		-		
CHIFFRE D'AFFAIRES DE L'EXERCICE	26 721 669,00	8 149 042,36		6 026 155,00	2 428 287,00	4 139 688,00	1 907 530,51	906 500,00	800 472,00	99 715,74	7 944 393,09	-		1 000,00		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	311 662,00	- 795 986,90		110 176,00	- 124 968,00	-	-	8 262,86	-	20 895,61	352 778,98	-		-		
AFFECTATION		Report à nouveau														
* Information relatives à la participation de l'EPS au 31 décembre du dernier exercice clos																
MONTANT DU CAPITAL DÉTENU PAR L'EPS :																
- AU DÉBUT DE L'EXERCICE	30 000,00	2 341 480,22	162 853,00	78 765,33	25 000,00	38 112,25	5 000,00	20 000,00	1 000,00	90,00	1,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	10 000,00	1 500,00
- A LA FIN DE L'EXERCICE	30 000,00	2 230 435,07	162 853,00	78 765,33	25 000,00	38 112,25	5 000,00	20 000,00	1 000,00	90,00	1,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	10 000,00	1 500,00
QUOTE-PART DE L'EPS :																
- AU DÉBUT DE L'EXERCICE	1,78%	93,57%		9,08%	2,50%	50,00%	50,00%	25,00%	33,33%	9,00%	1,92%	50,00%		50,00%	0,00%	0,00%
- A LA FIN DE L'EXERCICE	1,58%	93,27%		9,08%	2,50%	50,00%	50,00%	25,00%	33,33%	9,00%	1,49%	50,00%		50,00%	6,33%	1,43%
l'établissement doit être détenteur, pour chaque organisme, du der	2668 30 000,00	2668 2 230 435,07	2668 162 853,00	2668 78 765,33	2668 25 000,00	2661 38 112,25	2661 5 000,00	2661 20 000,00	2661 1 000,00	2661 90,00	2661 1,00	2661 1 000,00	2661 1 000,00	2661 1 000,00	2661 10 000,00	2618 1 500,00

Etat BI11
ETABLISSEMENT: CHU LILLE
NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

COMPTE FINANCIER 2022

EVALUATION ET COMPTABILISATION DES STOCKS

CRPP

		Stock initial (SI) au 01/01/n	Stock final (SF) au 31/12/n	Ajustement des dépréciations			
Compte	Nature des stocks et des en-cours	(a)	(b)	Niveau initial des dépréciations au 01/01/n (c)	Reprises des dépréciations existantes (d)	Dépréciations nécessaires au 31/12/N (e)	Niveau final des dépréciations au 31/12/n (f=(c+e)-d)
C/31	**Matières premières et fournitures**						
C/32	**Autres approvisionnements**	31 541 248,85	30 359 284,26				
	dont C/321 Produits pharmaceutiques et produits à usage médical	19 892 377,04	19 040 141,80				
C/33	**En-cours de production de biens**						
C/35	**Stocks de produits**						
C/37	**Stocks de marchandises**						
C/38	**Autres stocks**						
TOTAL		31 541 248,85	30 359 284,26				

Il s'agit des comptes de stocks et en-cours (classe 3) du compte de résultat principal

Etat BI12
ETABLISSEMENT: CHU DE LILLE
NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025
COMPTE FINANCIER 2021

DETAIL ET EVALUATION DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

		Montant à l'ouverture de l'exercice n	Montant à la clôture de l'exercice n	Ajustement des dépréciations			
Compte	Situation des valeurs mobilières de placement	(a)	(b)	Niveau initial des dépréciations au 01/01/n (c)	Reprises des dépréciations existantes (d)	Dépréciations nécessaires au 31/12/N (e)	Niveau final des dépréciations au 31/12/n (f=(c+e)-d)
C/506	**Obligations**	**NEANT**					
C/507	**Bons du Trésor**						
C/508	**Autres valeurs mobilières et créances assimilées**						
TOTAL							

- 3.3 -

NOTE RELATIVE AU COMPTE DE RESULTAT

Etat CR1
ETABLISSEMENT: CHU LILLE
NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

COMPTE FINANCIER 2022

ELEMENTS SIGNIFICATIFS EXPLICITANT LES COMPTES

Le compte de résultat toutes activités confondues est présenté sans neutralisation des opérations réciproques entre budgets. Celles-ci correspondent à des refacturations du budget général au compte H7087 et correspondent à des frais d'administration, des charges de transports, d'acte de biologie, et de blanchisserie, consommées au titre des activités annexes

COMPTE FINANCIER 2022

ÉTAT SYNTHÉTIQUE DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ET DES CONTRIBUTIONS ACCORDÉES PAR L'ÉTABLISSEMENT

RUBRIQUES	Montant exercice N
C/ 652 Contributions aux structures de coopération autres que GHT	2 888 885,66
Dont 6521: Contributions aux groupements d'intérêt public (GIP)	56 632,52
Dont 6522: Contributions aux groupements d'intérêt économique (GIE)	133 000,00
Dont 6523: Contributions aux groupements de coopération sanitaire (GCS)	2 699 253,14
Dont 6528: Autres contributions à des structures de coopération	0,00
C/ 653 Contributions aux groupements hospitaliers de territoire (GHT)	2 345 578,38
C/ 657 Subventions	74 550,00
Dont 6571: Subventions aux associations participant à la vie sociale des usagers	74 550,00
Dont 6578: Autres subventions	0,00
TOTAL	5 309 014,04

État CR3

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 059025

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE LILLE

ÉTABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHR LILLE

GEI

COMPTE FINANCIER 2022

DÉTAIL DES PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE

COMPTE DE RÉSULTAT PRÉVISIONNEL Principal

	MONTANT EXERCICE N	MONTANT EXERCICE N-1
1 Produits de l'hospitalisation	1 083 062 716,72	1 034 850 046
2 Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique - MCO	69 258 332,79	67 910 941
3 Participations au titre des détenus	1 087 201,00	1 075 994
Sous-total compte 731 Produits à la charge de l'assurance maladie	1 153 408 250,51	1 103 836 981
21 Produits de la tarification en hospitalisation complète non pris en charge par l'assurance maladie	22 102 222,46	22 357 658
22 Produits de la tarification en hospitalisation incomplète non pris en charge par l'assurance maladie	7 461 918,66	5 490 733
23 Produits des tarifications de l'hospitalisation à domicile non pris en charge par l'assurance maladie	94 988,60	54 041
24 Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique non pris en charge par l'assurance maladie	10 252 769,44	9 950 227
27 Forfait journalier	10 258 480,00	10 526 631
Sous-total compte 732 Produits à la charge des patients, organismes complémentaire et compagnies d'assurance	50 170 379,16	48 379 292
3 Produits des prestations de soins délivrées aux patients étrangers non assurés sociaux en France	16 385 675,47	12 268 393
4 Prestations effectuées au profit des malades d'un autre établissement	33 173 093,56	29 908 471
5 Produits à la charge de l'État, collectivités territoriales et autres organismes publics	859 266,09	725 169
Sous total compte 73 PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	1 253 996 664,79	1 195 118 308
71 Fonds d'intervention régional (FIR)	36 101 267,28	27 170 959
22 Produits sur exercices antérieurs à la charge de l'assurance maladie	67 267,76	201 265
TOTAL	1 290 165 199,83	1 222 490 533

État CR3

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 059025

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE LILLE

ÉTABLISSEMENT : GROUP HOSP TERRITOIRE LILLE ME

GEI

COMPTE FINANCIER 2022

DÉTAIL DES PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE

COMPTE DE RÉSULTAT PRÉVISIONNEL Annexe G

	MONTANT EXERCICE N	MONTANT EXERCICE N-1
1 Produits de l'hospitalisation	104 404,60	129 691
2 Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique - MCO	0,00	0
3 Participations au titre des détenus	0,00	0
Sous-total compte 731 Produits à la charge de l'assurance maladie	104 404,60	129 691
21 Produits de la tarification en hospitalisation complète non pris en charge par l'assurance maladie	0,00	0
22 Produits de la tarification en hospitalisation incomplète non pris en charge par l'assurance maladie	0,00	0
23 Produits des tarifications de l'hospitalisation à domicile non pris en charge par l'assurance maladie	0,00	0
24 Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique non pris en charge par l'assurance maladie	0,00	0
27 Forfait journalier	0,00	0
Sous-total compte 732 Produits à la charge des patients, organismes complémentaire et compagnies d'assurance	0,00	0
3 Produits des prestations de soins délivrées aux patients étrangers non assurés sociaux en France	0,00	0
4 Prestations effectuées au profit des malades d'un autre établissement	0,00	0
5 Produits à la charge de l'État, collectivités territoriales et autres organismes publics	0,00	0
Sous total compte 73 PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	104 404,60	129 691
71 Fonds d'intervention régional (FIR)	8 779,00	75 307
22 Produits sur exercices antérieurs à la charge de l'assurance maladie	0,00	0
TOTAL	113 183,60	204 998

Etat AI1
ETABLISSEMENT: CHU LILLE
NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

COMPTE FINANCIER 2022

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN
AUTRES QUE LES INSTRUMENTS DE COUVERTURE DE LA DETTE A LONG TERME

Raison sociale du cocontractant	Nature du contrat	Date du contrat	Durée du contrat	Redevances payées		Redevances restant à payer selon échéances				
				de l'exercice	cumulées	Moins de 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans	Total restant	Prix d'achat résiduel
NEANT										
Total										

Etat AI2
ETABLISSEMENT: CHU LILLE
NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

COMPTE FINANCIER 2022

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires sont fonction du niveau de qualification requis par la nature et la complexité des travaux effectués et du temps passé
Ces derniers s'élèvent pour la mission légale 2022 à 242 290 € hors taxes.

Etat AI3
ETABLISSEMENT: CHU LILLE
NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

COMPTE FINANCIER 2022

TABLEAU SYNTHETIQUE DES EFFECTIFS

		ETP moyens rémunérés au	
Personnel médical	PH temps plein et temps partiel	643,25	
	Praticiens enseignants et hospitaliers universitaires	132,72	
	Attachés et attachés associés en triennal et en CDI	34,50	
	Praticiens contractuels en CDI	4,62	
	Sous-total Permanents	**815,09**	
	Praticiens contractuels en CDD	89,29	
	Assistants et assistants associés	103,22	
	Praticiens enseignants et hospitaliers non titulaires et temporaires	93,04	
	Autres praticiens à recrutement contractuel	8,35	
	Attachés et attachés associés en CDD	20,45	
	Sous-total – Non permanents	**314,35**	
	Internes	1 462,43	
	Etudiants	2 103,50	
	Sous-total Internes et étudiants	**3 565,93**	
	Total Personnel médical	**4 695,37**	ok CF SAP SALAIRE MOYEN PM
Personnel non médical-Titulaires et stagiaires	Personnels administratifs	986,91	
	Personnels des services de soins	6 836,26	
	Personnels éducatifs et sociaux	75,43	
	Personnels médico-techniques	754,33	
	Personnels techniques et ouvriers	1 424,62	
	Sous-total	**10 077,55**	
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	Personnels administratifs	247,38	
	Personnels des services de soins	280,96	
	Personnels éducatifs et sociaux	21,10	
	Personnels médico-techniques	32,10	
	Personnels techniques et ouvriers	352,06	
	Sous-total	**933,60**	
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	CDD	809,31	
	Contrats soumis à disposition particulière	-	
	Apprentis	12,43	
	Sous-total	**821,74**	
	Total Personnel non médical	**11 832,89**	11846 dans la SAP salaire moyen PNM NS
	TOTAL Personnel médical + Personnel non	**16 528,26**	

Totaux

	ETP moyens rémunérés au 31/12/n
Personnel médical	4 695,37
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires	10 077,55
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	933,60
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	821,74
Total	**16 528,26**

Etat AI4
ETABLISSEMENT: CHU LILLE
NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

COMPTE FINANCIER 2022

EVENEMENT POSTERIEURS A LA CLOTURE SIGNIFICATIFS

La crise sanitaire issue de la pandémie de Covid-19 a fortement impacté les établissements de santé à la fois sur leur activité et à la fois sur le plan financier et ce, depuis 2020. Dans ce contexte, les mesures gouvernementales notamment le mécanisme de garantie financière ont été prorogées jusqu'à l'exercice 2022. En 2023, ce dispositif sera remplacé par une Sécurisation modulée à l'activité, qui comprendra une part de garantie, et une part de tarification à l'activité.
Il est à noter également la poursuite des réformes de financements. Après une année d'application « à blanc », le financement de la psychiatrie doit évoluer en 2023 ; tout comme celui des soins de suite et de réadaptation (mise en œuvre repoussée au 1er juillet 2023). Des travaux devraient également s'engager en 2023 sur une réforme de financement plus large, concernant les activités MCO.
Même si l'activité directement liée à la prise en charge des patients Covid-19 s'est réduite en 2022 après 2 exercices très impactés, le CHU de Lille comme de nombreux établissements reste soumis à différents effets induits par la crise, en particulier concernant les ressources humaines et l'activité.
Les perturbations économiques mondiales, perceptibles dès la fin 2021 et largement aggravées depuis la guerre en Ukraine, impactent le CHU comme les autres opérateurs économiques. L'inflation a en effet des conséquences importantes sur l'évolution des charges principalement sur le gaz et l'électricité mais également sur les charges financières et les achats de produits de santé ou alimentaires.

Etat AI5
ETABLISSEMENT: CHU LILLE
NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

COMPTE FINANCIER 2022

INFORMATION SUR LES ASPECTS ENVIRONNEMENTAUX

NEANT