



KPMG SA
36 Rue Eugène Jacquet
59700 Marcq en Baroeul

Centre Hospitalier Universitaire de Lille

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
CHU de Lille
2 avenue Oscar Lambret 59037 LILLE CEDEX

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre. 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).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
36 Rue Eugène Jacquet
59700 Marcq en Baroeul

Centre Hospitalier Universitaire de Lille

2 avenue Oscar Lambret 59037 LILLE CEDEX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

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 Universitaire de Lille relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'état PF2 de l'annexe « Faits caractéristiques de l'exercice » des comptes annuels concernant les recettes d'exploitation financées selon le mécanisme de la Sécurisation Modulée à l'Activité sur l'exercice clos au 31 décembre 2023.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Principes et méthodes comptables - la provision Compte Epargne Temps

Le paragraphe « 1.1.3.4.3. Provisions relatives aux comptes épargne temps » de l'Etat PF1 « Principes et méthodes comptables » de l'annexe expose notamment les principes et méthodes comptables relatifs à la provision CET (Compte Epargne Temps) concernant le personnel médical et non médical.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre établissement, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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, rapport financier du Directeur Général et du Comptable Public sur la situation financière et les comptes annuels adressés au 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.821-55 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 Centre Hospitalier Universitaire de Lille.

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 du Centre Hospitalier Universitaire de Lille 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 20 juin 2024

KPMG SA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jocelyn SCAMPS'. The signature is written in a cursive style with a large, sweeping flourish at the end.

Jocelyn SCAMPS

Associé

COMPTE FINANCIER 2023

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2023

BILAN

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	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 droit similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	113 878 418,55	89 385 520,16	24 492 898,39	26 923 549,39
	. Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Immobilisations incorporelles en cours	1 162 494,17	0,00	1 162 494,17	872 083,01
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
	. Terrains	14 957 150,36	11 830 369,86	3 126 780,50	3 254 080,26
	. Constructions	1 002 831 800,46	600 631 801,29	402 199 999,17	411 348 106,73
	. Installations techniques, matériel et outillage industriel	295 913 591,37	225 946 080,10	69 967 511,27	74 089 790,12
	. Autres immobilisations corporelles	94 173 532,70	72 522 223,24	21 651 309,46	22 686 912,75
	. Immobilisations corporelles en cours	36 524 649,92	0,00	36 524 649,92	29 467 900,97
	. 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 FINANCIERES :				
	. Participations et créances rattachées à des participations	4 642 903,65	0,00	4 642 903,65	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	29 705 888,13	0,00	29 705 888,13	34 636 671,13
TOTAL I	1 596 638 807,63	1 000 315 994,65	596 322 812,98	608 570 376,33	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS :				
	. Matières premières	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Autres approvisionnements	30 963 977,88	0,00	30 963 977,88	30 359 284,26
	. En-cours de productions 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
	CREANCES D'EXPLOITATION :				
	. Hospitalisés et consultants	17 235 728,32	11 273 345,00	5 962 383,32	4 234 588,64
	. Caisse pivot	169 114 105,12	0,00	169 114 105,12	200 091 831,06
	. Autres tiers payants	43 018 541,64	0,00	43 018 541,64	39 173 089,88
	. Créances irrécouvrables admises en non-valeur	-5 165,87	0,00	-5 165,87	0,00
	. Autres	3 428 503,49	0,00	3 428 503,49	3 752 266,69
	CREANCES DIVERSES :	105 221 496,62	24 526 652,00	80 694 844,62	75 604 963,85
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	0,00	0,00	0,00	0,00
DISPONIBILITES	20 478 964,95	0,00	20 478 964,95	2 454 483,63	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 221 110,18	0,00	2 221 110,18	2 381 824,38	
TOTAL II	391 677 262,33	35 799 997,00	355 877 265,33	358 052 332,39	
COMPTES DE REGULARISATION	CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	0,00	0,00	0,00	0,00
	PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS	0,00	0,00	0,00	0,00
	DEPENSES A CLASSER OU REGULARISER	461 649,95	0,00	461 649,95	224 140,59

État BI

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 059025

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE LILLE

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHR LILLE

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	NET	NET
	DOTATIONS ATTENDUES	0,00	0,00	0,00	0,00
	ECARTS DE CONVERSION D'ACTIF	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL GENERAL	1 988 777 719,91	1 036 115 991,65	952 661 728,26	966 846 849,31

COMPTE FINANCIER 2023

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2023

BILAN

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	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 droit similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	113 878 418,55	89 385 520,16	24 492 898,39	26 923 549,39
	. Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Immobilisations incorporelles en cours	1 162 494,17	0,00	1 162 494,17	872 083,01
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
	. Terrains	14 957 150,36	11 830 369,86	3 126 780,50	3 254 080,26
	. Constructions	1 002 831 800,46	600 631 801,29	402 199 999,17	411 348 106,73
	. Installations techniques, matériel et outillage industriel	295 913 591,37	225 946 080,10	69 967 511,27	74 089 790,12
	. Autres immobilisations corporelles	94 173 532,70	72 522 223,24	21 651 309,46	22 686 912,75
	. Immobilisations corporelles en cours	36 524 649,92	0,00	36 524 649,92	29 467 900,97
	. 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 FINANCIERES :				
	. Participations et créances rattachées à des participations	4 642 903,65	0,00	4 642 903,65	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	29 705 888,13	0,00	29 705 888,13	34 636 671,13
TOTAL I	1 596 638 807,63	1 000 315 994,65	596 322 812,98	608 570 376,33	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS :				
	. Matières premières	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Autres approvisionnements	30 963 977,88	0,00	30 963 977,88	30 359 284,26
	. En-cours de productions 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
	CREANCES D'EXPLOITATION :				
	. Hospitalisés et consultants	17 235 728,32	11 273 345,00	5 962 383,32	4 234 588,64
	. Caisse pivot	169 114 105,12	0,00	169 114 105,12	200 091 831,06
	. Autres tiers payants	43 018 541,64	0,00	43 018 541,64	39 173 089,88
	. Créances irrécouvrables admises en non-valeur	-5 165,87	0,00	-5 165,87	0,00
	. Autres	3 428 503,49	0,00	3 428 503,49	3 752 266,69
	CREANCES DIVERSES :	105 221 496,62	24 526 652,00	80 694 844,62	75 604 963,85
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	0,00	0,00	0,00	0,00
DISPONIBILITES	20 478 964,95	0,00	20 478 964,95	2 454 483,63	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 221 110,18	0,00	2 221 110,18	2 381 824,38	
TOTAL II	391 677 262,33	35 799 997,00	355 877 265,33	358 052 332,39	
COMPTES DE REGULARISATION	CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	0,00	0,00	0,00	0,00
	PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS	0,00	0,00	0,00	0,00
	DEPENSES A CLASSER OU REGULARISER	461 649,95	0,00	461 649,95	224 140,59

État BI

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 059025

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. HOSPITALIERE DE LILLE

ETABLISSEMENT : BUDGET GENERAL - CHR LILLE

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	NET	NET
	DOTATIONS ATTENDUES	0,00	0,00	0,00	0,00
	ECARTS DE CONVERSION D'ACTIF	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL GENERAL	1 988 777 719,91	1 036 115 991,65	952 661 728,26	966 846 849,31

COMPTE FINANCIER 2023

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2023

BILAN

	PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
CAPITAUX PROPRES	APPORTS	212 064 649,79	211 983 295,80
	RESERVES:		
	. Excédents affectés à l'investissement	49 855 748,59	46 902 626,33
	. Réserve de trésorerie	0,00	0,00
	. Réserves de compensation	60 381,71	60 381,71
	REPORT A NOUVEAU :		
	. Report à nouveau excédentaire	675 954,21	501 548,45
	. Report à nouveau déficitaire	-312 018 353,75	-280 351 921,84
	RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENT OU DEFICIT)	-23 667 319,94	-28 538 903,89
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	77 247 085,22	66 793 983,17
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 910 000,00	1 910 000,00	
DROITS DE L'AFFECTANT	0,00	0,00	
	TOTAL I	6 128 145,83	19 261 009,73
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	PROVISIONS POUR RISQUES	2 251 428,45	2 090 134,62
	PROVISIONS POUR CHARGES	123 139 452,00	122 988 222,18
	TOTAL II	125 390 880,45	125 078 356,80
DETTES	DETTES FINANCIERES:		
	. Emprunts obligataires	28 825 000,00	15 800 000,00
	. Emprunts auprès des établissements de crédit	489 814 837,56	496 245 374,00
	. Emprunts et dettes financières divers	5 562 790,50	4 978 063,24
	. Crédits et lignes de trésorerie	0,00	26 900 000,00
	DETTES D'EXPLOITATION:		
	. Avances reçues	5 048 200,56	6 657 988,73
	. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 384 949,72	109 826 215,35
	. Dettes fiscales et sociales	90 672 458,34	88 509 291,30
	DETTES DIVERSES:		
	. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 492 531,66	23 418 493,50
	. Fonds déposés par les hospitaliers et hébergés	43 498,19	81 866,04
	. Autres	3 960 682,64	2 949 273,17
	. Produits constatés d'avance	63 124 345,00	46 146 594,07
	TOTAL III	818 929 294,17	821 513 159,40
COMPTES DE REGULARISATION	RECETTES A CLASSER ET A REGULARISER CREDIT	2 213 407,81	994 323,38
	ECART DE CONVERSION PASSIF	0,00	0,00
	TOTAL GENERAL	952 661 728,26	966 846 849,31

COMpte FINANCIER 2023

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2023

Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues) ¹

	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
VENTE DE MARCHANDISES	64 021 724,68	60 419 218,19
PRODUCTION VENDUE	48 055 905,83	44 746 710,19
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISÉE	2 186 805,99	2 235 280,54
PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	1 353 543 542,76	1 268 825 860,05
SUBV D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	62 491 919,38	59 977 435,54
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	155 300 144,58	150 429 642,27
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	37 623 206,18	37 201 011,92
TOTAL I	1 723 223 249,40	1 623 835 158,70
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	410 175 922,75	369 712 171,87
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	-604 693,62	1 181 964,59
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	31 443 044,49	30 926 792,12
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	82 755 748,83	77 793 861,31
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	91 111 326,35	88 010 659,61
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	433 773,43	447 164,74
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	644 016 307,82	620 952 114,86
CHARGES SOCIALES	231 877 234,38	222 800 958,03
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC SUR IMMO	59 430 428,81	60 040 204,73
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	35 799 997,00	35 871 440,00
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	119 741 228,23	117 989 055,62
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	33 018 329,53	20 494 389,59
TOTAL II	1 739 198 648,00	1 646 220 777,07
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-15 975 398,60	-22 385 618,37
PRODUITS FINANCIERS		

¹ sans neutralisation d'opérations entre les comptes de résultat

COMPTE FINANCIER 2023

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2023

Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues) ¹

	Exercice 2023	Exercice 2022
DE PARTICIPATIONS ET DES IMMOB FINANC	0,00	0,00
REVENUS DES VMP, ESCOMPTEES	38 540,56	11 644,32
REPRISE SUR PROVISIONS	162 853,00	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	201 393,56	11 644,32
CHARGES FINANCIERES		
DOTATIONS AUX AMORT, DÉPRÉC ET PROVIS	0,00	0,00
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	14 122 022,40	10 112 499,00
PERTES DE CHANGE	0,00	68,00
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL IV	14 122 022,40	10 112 567,00
2-RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-13 920 628,84	-10 100 922,68
3-RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	-29 896 027,44	-32 486 541,05
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	813 190,46	1 739 170,37
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	8 153 115,13	8 039 228,60
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	11 203 512,29	10 240 134,20
REPRISES SUR PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
REPRISES SUR DÉPRÉC EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TOTAL V	20 169 817,88	20 018 533,17
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	843 376,40	567 417,20
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	12 566 066,90	14 514 714,22
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	531 667,08	988 764,59
DOTATIONS AUX PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC EXCEPTION	0,00	0,00
TOTAL VI	13 941 110,38	16 070 896,01
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	6 228 707,50	3 947 637,16

¹ sans neutralisation d'opérations entre les comptes de résultat

COMPTE FINANCIER 2023

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2023

Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues) ¹

	Exercice 2023	Exercice 2022
5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 743 594 460,84	1 643 865 336,19
6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	1 767 261 780,78	1 672 404 240,08
EXCEDENT OU DEFICIT (5 - 6)	-23 667 319,94	-28 538 903,89

¹ sans neutralisation d'opérations entre les comptes de résultat

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 20 décembre 2022 modifie l'arrêté du 16 Juin 2014 relatif à l'instruction budgétaire et comptable M21.

Arrêté du 15 décembre 2023 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 :

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les dates de mise en service (Ms) par nature

Informétique	Installations Générale, agencements	Constructions	Recherche	Equipement Médical	Equipement Non Médical	Domaine Privé
Logiciels	IG&AC	Intégrations	205 1 brevets et Dépôts de marque	Equipements	Equipements non-logistique	Travaux
Date ou PV de réception	Date du PV de réception	Date ou PV de mise en service	Date de lecture	Date ou PV d'acquisition	Date ou PV d'acquisition	Date ou PV de réception
Logiciels prestataires SI				Petit matériel	Petit matériel	Autres
Date de la facture				Date de facture	Date de facture	Date de facture
Téléphonie					Petit matériel informatique	
Date du bon de livraison (date de signature pour le cartage)					Date de facture	
Matériaux					Petit matériel de transport	
Date du bon de livraison					Date de facture	
Prestations de sécurité ou 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 :

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Domaine	Nature	Catégorie	Durée applicable (nombre d'années)
Public	Travaux (hors domaine privé)	Construction (installation de chantier, démolition, terrassement, fondations, dallage, maçonnerie...)	50
		Couverture, étanchéité, isolation	20
		Second œuvre (menuiserie intérieure, cloison, vitrerie, isolation, revêtement de sol, peinture, faux-plafond, serrurerie...)	20
		Installations générales et aménagements des constructions (électricité, chauffage, climatisation, réseau d'eau et fluides divers, huisseries, détection/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, chassis et portes	20
	Installations générales (domaine privé)	Installations 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 4,6 M€ dont le détail est repris dans l'état B110.

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 31-12-2023 de 29,6 M€.

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 Baisse entre 2022 et 2023. Le stock au 31/12/2023 se décline de la façon suivante par nature :

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Nature de charge	Montant 2022 inscrit au rapport financier	2022	2023
Assurance obligatoire Dommage - Construction	1 475 085,91	921 773,21	745 739,21
Location maintenance et prestations - Informatique	683 345,56	1 281 261,36	1 407 739,63
Assurance et maintenance - Matériel de transport	102 659,59	125 175,97	136 819,74
Services bancaires et assimilés	41 217,03		
Autres prestations diverses	40 380,75		
Annonces et publications officielles	38 861,17	55 677,41	
Charges locatives et de copropriété	247,37	854,16	874,71
Charges constatées d'avance au 31/12	2 381 797,38	2 384 742,11	2 291 173,29

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 16,97 M€, soit 3 % entre 2022 et 2023 :

Budget	PCA 2022 en	PCA 2023 en	Variation
Budget H	45,30	62,36	17,06
Budget A	0,26	0,28	0,02
Budget E	0,06	0,09	0,03
Budget G	0,49	0,34	- 0,15
Budget P	0,04	0,05	0,01
Total général	46,15	63,12	16,97

L'augmentation des produits constatés d'avance concerne essentiellement le budget principal.

Les items concernés par les principales hausses des produits constatés d'avance sont les suivants :

-Les produits de l'activité (+11,7 M€) déclinés de la manière suivante :

oLes aides à la contractualisation (+8,5 M€)

oLa dotation populationnelle (+1,2 M€)

oLes Missions d'Intérêt général (+0,9 M€)

-Les subventions qui représentent 10,8 M€ soit une augmentation de 3,6 M€ en comparaison avec 2022. Ce sont notamment les subventions liées à la Recherche qui augmente le plus avec +2,6 M€

1.1.3.3.3 LES PRODUITS A RECEVOIR

Les produits à recevoir s'élèvent à fin 2023 à 116,62 M€ selon le détail ci-après et concernent principalement les produits de l'activité notamment :

- La T2A de décembre (M12) pour 75,3 M€ ;

- La valorisation des séjours à cheval pour 10,1 M€ ;

- Les médicaments et dispositifs médicaux facturés en sus des tarifs pour 3,8 M€.

Ils sont en augmentation de 13,74 M€, soit une hausse de 13 % entre 2022 et 2023 :

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Poste	PAR 2022 en M€	PAR 2023 en M€	Progression en M€
Produits de l'activité	83,93	97,34	13,41
Autres produits de gestion courante	6,67	9,14	2,47
Subventions d'exploitation et participations	4,55	4,72	0,17
Production vendue	1,94	1,14	- 0,80
Ventes de marchandises	0,01	-	- 0,01
Achats stockés autres approvisionnements	2,00	1,33	- 0,67
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	0,39	0,89	0,50
Rémunérations et autres charges de personnel	0,20	0,04	- 0,16
Budget A	0,76	0,15	- 0,61
Budget B	0,16	0,09	- 0,07
Budget C	0,64	0,31	- 0,33
Budget E	0,07	0,08	0,01
Budget G	1,56	1,39	- 0,17
Total général	102,88	116,62	13,74

Les principales variations s'expliquent comme suit :

- Une augmentation de 13,41 M€ sur les produits liés à l'arrêté d'activité M12 (+11 M€) et aux Aides à la Contractualisation (+1,6M€)
- Une augmentation sur les produits de gestion courantes avec + 2,47 M€ qui s'explique essentiellement avec un PAR important liée au remboursement des fluides (+0,79 M€).
- Une augmentation sur de +0,88 M€ sur le GCS CRRC pour l'activité de stérilisation

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	2022	2023	Variation
Charges de personnel PRIME DE SERVICE	18 890 425,11	19 660 255,53	769 830
Temps additionnel	3 746 841,98	4 723 608,05	976 766
Heures supplémentaires	646 700,74	796 557,08	149 856
PDSE	5 059 136,88	4 196 338,69	- 862 798
Primes et indemnités autres	6 267 760,41	5 495 018,67	- 772 742
Abonnement retraite HU	788 000,00	882 510,30	94 510
Autres charges de personnels dont charges patronales	12 502 523,12	12 664 892,39	162 369
Total charges de personnel	47 901 388,24	48 419 180,71	517 792,47
Fournisseurs factures non parvenues	25 176 025,37	17 714 536,00	- 7 461 489
Reversements de crédits	1 661 598,00	5 271 920,72	3 610 323
GCS	1 574 487,55	96 912,50	- 1 477 575
Autres charges rattachées	-	-	-
Total général	76 313 499	71 502 550	- 4 810 949

Les charges liées au personnel évoluent de + 0.51M€, les principales hausses concernent la prime de service et le temps additionnel.

A l'inverse on constate une baisse sur la permanence des soins et les diverses primes et indemnités.

Le poste « Fournisseurs factures non parvenues » baisse de 7.4M€ : cette baisse s'explique par un travail important d'optimisation de la gestion de ces factures au sein du plateau comptable au cours de l'exercice 2023.

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

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 163,1 M€ tous budgets confondus au 31/12/2023, et se décline de la façon suivante :

Compte	Somme de 2022 solde	Somme de Dotation 2023	Somme de Reprise 2023	Somme de 2023 solde
142 - Renouvellement des immos	1 910 000,00			1 910 000,00
1511 - Provisions pour litiges	2 090 134,62	271 918,23	110 624,40	2 251 428,45
152 - Actifs financiers	0,00			0,00
1531 - CET PM	27 764 046,00	28 546 995,00	27 764 046,00	28 546 995,00
1532 - CET PNM	89 570 535,00	90 675 379,00	89 570 535,00	90 675 379,00
158 - Provisions pour charges	5 653 641,18	246 936,00	1 983 499,18	3 917 078,00
291 - Dépréciation des immobilisations corporelles	0,00			0,00
2961 - Dépréciations des participations	162 853,00		162 853,00	0,00
491 - Redevables	12 746 604,00	11 273 345,00	12 746 604,00	11 273 345,00
496 - Débiteurs divers	23 124 836,00	24 526 652,00	23 124 836,00	24 526 652,00
Total général	163 022 649,80	155 541 225,23	155 462 997,58	163 100 877,45

Ce stock augmente de 78.23 K€ par rapport à fin 2022.

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 2023.

1.1.3.4.2 PROVISIONS POUR LITIGES

La provision pour litiges s'élève à 2.25 M€ fin 2023. Trois litiges fournisseurs ont été provisionnés à fin 2023 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 130 K€.

Des provisions sont également constituées pour les franchises d'assurance (665 K€) et les litiges avec le personnel (455 K€). Cette dernière provision a fait l'objet d'une dotation supplémentaire pour un montant de 266 K€ et d'une reprise pour un montant de 88K€ en 2023.

1.1.3.4.3 PROVISIONS RELATIVES AUX COMPTES EPARGNE-TEMPS

La provision pour CET des personnels médicaux s'élève à 28.5 M€ sur la base d'un nombre de jours au 31 décembre 2023 de 43 924 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 48,7%.

Ce coût moyen individuel est multiplié par le nombre de jours de CET inscrits au compteur individuel au 31 décembre 2023. La provision globale est obtenue par la somme des provisions CET nominatives.

La provision relative aux CET des personnels non médicaux s'élève à 90.6 M€ sur la base d'un nombre de jours au 31 décembre 2023 de 274 258 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% pour un agent contractuel et 53.5 % pour un agent titulaire. Ce coût moyen individuel « réel » est ensuite multiplié par le nombre de jours de CET inscrits au compteur individuel estimé au 31 décembre 2023.

Les impacts sur le coût moyen 2023 sont :

-L'effet année pleine de la hausse du point d'indice de +3.5%

-Une hausse du point d'indice de +1.5% avec effet au 01 juillet 2023

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 3.9 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 0,20 M€ en 2023.

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.

Une provision pour constatation Assurance maladie est initialement de 4.016. Elle correspond à l'ensemble des constatés TSA en cours de la période 2020/2019, soit à hauteur de

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

La provision pour contentieux Assurance maladie est initialement de 4,2M€. Elle correspond à l'ensemble des contrôles IZA 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. Le CHU a signé un protocole d'accord transactionnel avec la Caisse Primaire d'Assurance Maladie de Lille Douai, afin de solder ces contentieux et mettre un terme aux procédures en cours. Cet accord transactionnel a permis au CHU de procéder à la reprise totale de la provision, dont le solde en fin d'année 2023 s'élevait à 0,81 M€.

La provision relative aux Allocations pour Retour à l'Emploi (ARE) a été constituée pour 1.95 M€, en hausse de 0.24 M€ par rapport à 2022. 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 indemnifiables en 2023 ;

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€ a 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 FIPHFP est toujours à ce stade de 800 K€. Le CHU a fait appel de cette décision, accompagné d'un conseil 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€. 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 31/12/2023.

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), la dissolution du GIE SANTEXCEL a permis une reprise sur provision d'un montant total de 0.27 M€

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 2023.

Dans l'ensemble, les critères de dépréciation 2023 sont restés inchangés par rapport à 2022 :

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 11.8 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.

A noter que la créance SMUR relative à l'exercice 2012 a été annulée sur l'exercice pour un montant total de 0.5 M€.

Une approche au cas par cas pour des dossiers particuliers pour lesquels nous avons une connaissance détaillée sur les possibilités de recouvrement des titres (contestation débiteur...)

Les créances irrécouvrables 2023 (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 assujéti 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 2023 constitue la neuvième 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 2023 :

-La sortie du dispositif de garantie de financement :

Les établissements de santé ont bénéficié du mécanisme de garantie de mars 2020 jusqu'à la fin de l'année 2022 pour faire face aux conséquences de la crise Covid-19. En 2023, c'est un nouveau modèle, appelé la Sécurisation modulée à l'activité (SMA) qui prend le relai au titre du financement par l'Assurance maladie des prestations d'hospitalisation en MCO et HAD.

La SMA est un système de financement mixte qui conserve une part de garantie. Ce socle correspond à 70% du montant de référence, à savoir la garantie de financement 2022 revalorisée du taux de progression des GHS en 2023. Les 30% restant sont calculés sur le montant réellement facturé, mensuellement, par l'établissement au titre de son activité d'hospitalisation et valorisée via le PMSI.

-La poursuite des réformes de financement :

2023 marque la première année de mise en œuvre du nouveau modèle de financement en Psychiatrie. Celui-ci est basée sur de nouveaux compartiments de financement, notamment une dotation populationnelle et une dotation file active.

Une autre réforme porte sur le financement des SMR (soins médicaux et de réadaptation, ex-SSR), et est rentrée en application au 1er juillet 2023. Elle introduit là aussi un financement dit populationnel, ainsi que des recettes issues de l'activité.

Dans ces deux cas, les réformes sont appliquées de manière progressive dans la mesure où les critères d'allocation des dotations populationnelles n'ont pas encore été définis au niveau régional via les Comités consultatifs d'allocation des ressources. Les bases historiques de financement sont donc encore en vigueur.

-La poursuite de mesures RH nationales :

Dans la continuité des mesures SEGUR appliquées entre 2020 et 2022, ainsi que la majoration du point d'indice de +3,5 % en 2022 et la revalorisation du travail de nuit, l'année 2023 a vu de nouvelles mesures salariales nationales entrer en application :

oLa revalorisation du point d'indice de 1,5 %,

oLa prime pouvoir d'achat,

oLa mesure « bas salaires »,

oLa reconduction de la GIPA (garantie individuelle du pouvoir d'achat),

oLa revalorisation d'indemnisation des frais de transports de 50 % à 75 % ;

-La prolongation de la compensation de la majoration de l'indemnité de sujétion de nuit pour les personnels non médicaux et des gardes pour les personnels médicaux sur l'année complète.

-Des opérations d'investissement spécifiques :

Parmi les différentes opérations ayant impacté le patrimoine du CHU en 2023, il faut souligner l'intégration définitive du bâtiment Oncolille (5 M€) ainsi qu'un apport en nature en contrepartie de 220 parts supplémentaires dans le capital du GIE Eurasanté représentant 2,2 M€.

Etat PF3

ETABLISSEMENT: CHU LILLE

NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

COMPTE FINANCIER 2023

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 2023 selon l'arrêté du 20 décembre 2022 modifie l'arrêté du 16 Juin 2014 relatif à l'instruction budgétaire et comptable M21. Elle a notamment été à nouveau adaptée aux mesures du Ségur, avec la création des principaux comptes suivants :

- 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 »)
- 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 suppression des comptes 46314 «Fonds des bénéficiaires d'une mesure d'accompagnement judiciaire » et 46315 « Fonds gérés par un régisseur sur ordre d'un mandataire judiciaire à la protection des majeurs », dans le cadre d'une réforme de la réglementation qui rattache la gestion des opérations directement au MJPM, et non à l'EPS qui héberge le majeur.
- La création du compte 4453 « TVA due à l'importation », suite au transfert de la gestion et recouvrement de la TVA à l'importation à la DGFIP

1.1.2 CHANGEMENT DE METHODE

Pas de changement de méthode à signaler sur l'exercice 2023

Etat B1
 ETABLISSEMENT: CHRU LILLE
 NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

COMPTE FINANCIER 2023

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	comptes	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (1)	Augmentations(2)		Diminutions(3)		Valeur brute à la clôture de l'exercice (4=1+2-3)
		Balance d'Entrée	Opérations budgétaires débitrices	Opérations non budgétaires débitrices	Opérations budgétaires créditrices	Opérations non budgétaires créditrices	Balance de sortie
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement	201						
Frais d'études, de recherche et de développement	203						
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	205*	109 818 932,54	3 834 718,06	0,00	226 418,00	sorties actif 1 650,05	113 878 418,55
		109 818 932,54	4 061 136,06			1 650,05	113 878 418,55
Autres immobilisations incorporelles	208						
Immobilisations incorporelles en cours	232, 237	872 083,01	516 829,16			intégrations patrimoniales 226 418,00	1 162 494,17
<i>Dont avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles</i>	237	872 083,01	516 829,16		226 418,00		1 162 494,17

Etat B1
 ETABLISSEMENT: CHRU LILLE
 NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

COMPTE FINANCIER 2023

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	comptes	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (1)	Augmentations(2)		Diminutions(3)		Valeur brute à la clôture de l'exercice (4=1+2-3)
		Balance d'Entrée	Opérations budgétaires débitrices	Opérations non budgétaires débitrices	Opérations budgétaires créditrices	Opérations non budgétaires créditrices	Balance de sortie
Immobilisations corporelles							
Terrains	211, 212	16 033 319,83	4 049,23		sorties actif	cession d'actif 1 080 218,70	14 957 150,36
Constructions	213, 214	983 561 422,65 983 561 422,65	11 864 671,46	20 481 198,67	intégrations patrimoniales 8 616 527,21	sorties actif 1 210 820,86	1 002 831 800,46
Installations techniques, matériel et outillage industriel	215	300 878 475,28 300 878 475,28	13 687 880,51	13 687 880,51	intégrations patrimoniales	sorties actif 18 652 764,42	295 913 591,37
Autres immobilisations corporelles	218	92 891 328,84 92 891 328,84	4 701 037,96	4 701 037,96	intégrations patrimoniales	sorties actif 3 418 834,10	94 173 532,70
Immobilisations reçues en affectation	22 (sauf 229)						
Immobilisations corporelles en cours	231, 235, 238	29 467 900,97 29 467 900,97	15 673 276,16	15 673 276,16		intégrations patrimoniales 8 616 527,21	36 524 649,92
dont Part investissement- partenariats public-privé	235						
dont Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	238	568 324,54	3 142 095,71		593 806,04		3 116 614,21
Immobilisations affectées ou mises à disposition	241-249	2 848 378,32					2 848 378,32
Immobilisations financières					Autres transferts	sorties d'actif	
Participations et créances rattachées à des participations	261,266,267	2 605 756,65	2 200 000,00			162 853,00	4 642 903,65
Autres titres immobilisés	271, 272						
Prêts	274						
Autres	273, 275, 276	34 636 671,13			4 930 783,00		29 705 888,13
TOTAL		1 573 614 269,22	61 325 407,75		38 300 869,34		1 596 638 807,63

* Y compris la différence entre le solde débiteur du compte 2052 et le solde créditeur du compte 2095.

Nota

Certains bâtiments font l'objet d'un amortissement dégressif américain.

L'amortissement se liquide au prorata temporis à compter de la date de mise en service, à compter de l'exercice 2017

Pour les travaux liés à un bâtiment, la durée d'amortissement suit le nombre d'annuité restant à amortir pour le dit bâtiment.

(2) Durée d'amortissement pratiquée pour l'ensemble des biens d'une même catégorie

(3) Taux=100/durée*1/100

(4) préciser notamment les changements de méthode par rapport à l'exercice précédent

L'Etat BI2 du Compte Financier intégrant toutes les prises en charge de mandats, titres et annulations, l'état a été modifié pour représenter la réalité économique des dotations et reprises d'amortissements :

Etat BI2 bis**TABLEAU DES AMORTISSEMENTS 2023**

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
Immobilisation incorporelles				
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais d'études, de recherche et de 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, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	82 895 383,15	6 491 501,97	1 364,96	89 385 520,16
Autres immobilisation incorporelles				
				0,00
Immobilisations Corporelles				
Terrains	12 779 239,57	106 854,76	1 055 724,47	11 830 369,86
Constructions	572 213 315,92	29 616 525,64	1 198 040,27	600 631 801,29
Installations techniques, matériel et outillage	226 788 685,16	17 490 957,92	18 333 562,98	225 946 080,10
Autres immobilisations corporelles	70 204 416,09	5 724 588,52	3 406 781,37	72 522 223,24
Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	964 881 039,89	59 430 428,81	23 995 474,05	1 000 315 994,65

COMPTE FINANCIER 2023

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2023

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	212 064 649,79	0,00	81 353,99
Réserves :				
Excédents affectés à l'investissement	46 902 626,33	49 855 748,59	0,00	2 953 122,26
Réserve de trésorerie	0,00	0,00		0,00
Réserves de compensation	60 381,71	60 381,71		0,00
Report à nouveau :				
Report à nouveau excédentaire	501 548,45	675 954,21	0,00	174 405,76
Report à nouveau déficitaire	-280 351 921,84	-312 018 353,75	31 666 431,91	0,00
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-28 538 903,89	-23 667 319,94	0,00	4 871 583,95
Subventions d'investissement	66 793 983,17	77 247 085,22	0,00	10 453 102,05

COMPTE FINANCIER 2023

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2023

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		0,00
Provisions réglementées pour propre assureur				
<i>Responsabilités civiles</i>	0,00	0,00		0,00
<i>Autres</i>	0,00	0,00		0,00
Droits de l'affectant	0,00	0,00		0,00
TOTAL	19 261 009,73	6 128 145,83	31 666 431,91	18 533 568,01
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES DE L'ANNEE			13 132 863,90	

COMPTE FINANCIER 2023

TABLEAU SYNTHETIQUE DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ET DES DEPRECIATIONS

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2023

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	2 090 134,62	271 918,23	110 624,40	2 251 428,45
C/ 1515 Provisions pour pertes de change	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1518 Autres provisions pour risques	0,00	0,00	0,00	0,00
. C/ 152 : Provisions pour risques et charges sur emprunts	0,00	0,00	0,00	0,00
. C/153 : Provisions pour charges de personnel liées à la mise en oeuvre du compte épargne temps (CET)				
C/ 1531 Personnel médical	27 764 046,00	57 170 404,00	56 387 455,00	28 546 995,00
C/ 1532 Personnel non médical	89 570 535,00	181 372 205,00	180 267 361,00	90 675 379,00
. 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	0,00
. C/ 158 : Autres provisions pour charges	5 653 641,18	246 936,00	1 983 499,18	3 917 078,00
TOTAL	125 078 356,80	239 061 463,23	238 748 939,58	125 390 880,45

COMPTE FINANCIER 2023

TABLEAU SYNTHETIQUE DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ET DES DEPRECIATIONS

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2023

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	162 853,00	0,00
. C/ 39 : Dépréciations des stocks et en-cours	0,00	0,00	0,00	0,00
. C/ 49 : Dépréciations des comptes de tiers	35 871 440,00	35 799 997,00	35 871 440,00	35 799 997,00
Dépréciations des comptes financiers				
. C/ 59 : Dépréciations des comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	36 034 293,00	35 799 997,00	36 034 293,00	35 799 997,00

COMPTE FINANCIER 2023

RESTES A RECOUVRER AMIABLE ET CONTENTIEUX

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2023

	Hospitalisés et consultants	Caisses de Sécurité sociale	Etat	Départements	Autres tiers payants	Autres débiteurs
Amiable	11 016 294,68	94 151 080,09	1 109 035,21	719 097,98	16 988 020,94	2 580 574,87
Contentieux	6 047 032,46	67 393,54	0,00	55 699,06	1 266 868,63	96 402,99
Total	17 063 327,14	94 218 473,63	1 109 035,21	774 797,04	18 254 889,57	2 676 977,86

COMPTE FINANCIER 2023

RESTES A RECOUVRER AMIABLE ET CONTENTIEUX, AU 31 DECEMBRE, SUR HOSPITALISES ET CONSULTANTS

	Moins de 20,00 Euro		De 20,00 Euro à 100,00 Euro ¹		De 100,00 Euro à 1 000,00 Euro ²		Plus de 1 000,00 Euro		Total	
	Montant		Montant		Montant		Montant		Montant	
	Nombre de titres		Nombre de titres		Nombre de titres		Nombre de titres		Nombre de titres	
Amiable	491 177,09	34380	926 220,62	21997	2 735 168,16	10391	6 863 728,81	1594	11 016 294,68	68362
Contentieux	54 405,14	4185	209 263,37	4917	914 310,49	2911	4 869 053,46	808	6 047 032,46	12821
Total	545 582,23	38565	1 135 483,99	26914	3 649 478,65	13302	11 732 782,27	2402	17 063 327,14	81183

¹ hors pièces de recouvrement égales à 100² y compris les pièces de recouvrement égales à 100

COMPTE FINANCIER 2023

ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2023

COMPTES	Balance de sortie 2022	Exercice 2023		Balance de sortie 2023
		Masses débitrices	Masses créditrices	
C/ 163 Emprunts obligataires				
C/ 1631 Emprunts obligataires remboursables in fine	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1638 Autres emprunts obligataires	15 800 000,00	26 975 000,00	40 000 000,00	28 825 000,00
C/ 164 Emprunts auprès établissements de crédit				
C/ 1641 Emprunts en euros	488 245 374,00	33 576 891,87	28 646 355,43	483 314 837,56
C/ 1643 Emprunts en devises	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1644 Emprunts ass option tirage ligne trésor.	8 000 000,00	1 500 000,00	0,00	6 500 000,00
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 dettes ass. conditions partic.				
C/ 1673 Prêts de l'Etat	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 assimilées (sauf ICNE)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	514 893 752,32	62 051 891,87	68 646 355,43	521 488 215,88
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

COMPTE FINANCIER 2023

ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2023

RECAPITULATIF PAR PRETEUR (Hors emprunts obligataires in fine)

Prêteur	Encours au 31/12
1214021014 LA BANQUE POSTALE	11 000 000,00
1214085630 EPSM LILLE METROPOLE	2 848 378,32
1214099411 CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE	21 223 676,25
1215060956 CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE	12 000 000,00
1217968762 ARKEA	5 437 500,00
1218954998 CREDIT FONCIER DE FRANCE -CFF	4 550 000,00
1220627739 CAISSE D'EPARGNE NORD FRANCE EUR	10 000 000,00
1226382783 CAISSE FRANÇ DE FINANCT LOCAL	4 000 000,00
1226970370 LA BANQUE POSTALE	90 984 064,60
1241023889 CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE	-122 643,63
1241212018 CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	69 008 068,12
1242561255 PBB	6 000 000,00
1242596629 LA BANQUE POSTALE	21 600 000,00
1247996222 CAISSE FRANCAISE DE FINANCEMENT LOC	2 187 500,00
1250736540 CREDIT AGRICOLE MUTUEL NDF	29 375 000,00
1259005920 CAISSE D'EPARGNE NORD FRANCE EUROPE	48 408 095,97
1262453003 PBB -DEUTSCHE PFANDBRIEFBANK AG	57 500 000,00
1267419247 SOCIETE GENERALE	45 766 667,14
1276669048 SOCIETE GENERALE	250 000,00
1276979227 BANQUE INTERNATIONAL LUXEMBOURG	6 400 000,00
1283873220 CACEIS RIVAGE	22 425 000,00

COMPTE FINANCIER 2023

ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2023

RECAPITULATIF PAR PRETEUR (Hors emprunts obligataires in fine)

Prêteur	Encours au 31/12
1286009659 CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE	11 853 959,21
1298887743 CAISSE D'EPARGNE	0,00
120108558001 LA NEF	3 867 949,90
120108873765 ARKEA	9 250 000,00
120117293557 LA BANQUE POSTALE	25 675 000,00

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

COMPTE FINANCIER 2023
 ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME

COMPTES	Exercice N			Balance de sortie N
	Balance de sortie N-1	Masses déductibles	Masses créditrices	
C163 Emprunts obligataires in fine	19 000 000,00 €	975 000,00 €	14 000 000,00 €	28 825 000,00 €
C1631 Emprunts obligataires remboursables in fine				
C1632 Opérations sur capital non échus des emprunts obligataires remboursables in fine - anticipation du remboursement au rachat				
C1638 Autres emprunts obligataires	15 800 000,00 €	975 000,00 €	14 000 000,00 €	28 825 000,00 €
C164 Emprunts assortis des établissements de crédit	496 246 374,00 €	34 400 536,44 €	28 000 000,00 €	489 814 837,56 €
C1641 Emprunts en euros	496 000 374,00 €	31 620 536,44 €	28 000 000,00 €	462 464 837,56 €
C1643 Emprunts en devises				
C1644 Emprunts assortis d'une option de frappe sur ligne de billetterie				
C1645 Remboursements temporaires sur emprunt auprès des établissements de crédit	30 150 000,00 €	2 800 000,00 €	0,00 €	27 350 000,00 €
C16451 Remboursements temporaires sur emprunt en euros				
C16452 Remboursements temporaires sur emprunt en devises				
C167 Emprunts assortis de conditions particulières				
C1673 Prêts de l'Etat				
C1674 Avances remboursables du TRFSDPP				
C1675 Dettes - Financement public-privé				
C1676 Prêts des collectivités et établissements publics locaux	2 848 378,32 €			2 848 378,32 €
C1677 Prêts des caisses d'assurance maladie				
C1678 Autres prêts assortis de conditions particulières				
C168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)				
TOTAL	914 893 752,32 €	35 400 536,44 €	42 000 000,00 €	921 489 216,88 €

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: (C1631 - C1632) + C1632

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

Préteur	Encours au 31/12
TOTAL	482 483 216,88 €
CDC	60 000 000,12 €
SD	48 016 867,14 €
CREDIT AGRICOLE	14 719 991,83 €
CE	58 428 005,97 €
FBS	61 500 000,00 €
Crédit Foncier	4 500 000,00 €
BANQUE POSTALE	13 840 564,00 €
LA MIFF	3 807 460,00 €
ARISA	14 487 500,00 €
CACIB	19 600 000,00 €
SFL	61 600 000,00 €
AUTRE	2 848 378,32 €

RECAPITULATIF PAR LIGNE OBLIGATAIRE (ventilation du compte 1631)

Ligne	Préteur	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	35 405 536,44 €	921 489 216,88 €
N+1	36 346 874,58 €	885 142 342,30 €
N+2	36 304 204,22 €	448 745 277,10 €
N+3	36 441 820,07 €	412 303 457,03 €
N+4	35 993 523,58 €	376 310 933,47 €
N+5	33 828 606,77 €	342 486 316,70 €
N+6	31 091 770,02 €	310 344 545,70 €
N+7	31 283 227,71 €	279 211 318,07 €
N+8	30 283 020,56 €	249 248 278,71 €
N+9	29 743 892,44 €	219 204 386,27 €
N+10	29 410 109,80 €	189 754 226,47 €
N+11	28 028 402,44 €	161 726 823,03 €
N+12	27 060 088,85 €	134 686 735,18 €
N+13	25 600 228,30 €	109 086 506,88 €
N+14	23 571 489,88 €	85 515 016,00 €
N+15	18 588 883,87 €	66 926 132,13 €
N+16	18 048 985,99 €	51 882 549,14 €
N+17	12 841 102,72 €	39 041 446,42 €
N+18	11 709 850,18 €	27 209 896,24 €
N+19	8 898 821,83 €	20 302 272,41 €
N+20	7 636 716,02 €	12 615 086,39 €
N+21	3 590 340,58 €	8 025 216,81 €
N+22	3 393 361,88 €	4 631 855,93 €
N+23	3 082 281,49 €	2 309 592,44 €
N+24	1 381 200,58 €	945 200,86 €
N+25	853 967,08 €	159 225,00 €
N+26	159 225,00 €	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 2023
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME
Caractéristiques générales (1)

Indiquer le détail par 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	CARACTERISTIQUES GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT		
														1	2	3
C/163 Emprunts obligataires						32 000 000,00 €										
C/1631 Emprunts obligataires remboursables in fine						32 000 000,00 €										
C/1638 Autres emprunts obligataires																
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			
0004		EMISSION OBLIGATAIRE	24/07/2023	27/07/2023	27/07/2043	14 000 000,00 €	F	Taux fixe à 3.81 %	3,81%	3,92%	EUR	AC	T			
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit						774 792 845,87 €										
C/ 1641 Emprunts en euros						718 792 845,87 €										
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 % (exercé 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	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	30/12/2015	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	MONS14063EUR (Ex MONS11159EUR)	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	MONS14064EUR (Ex MONS11160EUR)	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	MONS14068EUR (Ex MONS11167EUR)	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
0216	MON545278EUR	BANQUE POSTALE	17/07/2023	01/09/2023	01/09/2043	15 000 000,00 €	F	Taux fixe à 4.03 %	4,03%	4,09%	EUR	AC	T
0217	MON545277EUR	BANQUE POSTALE	17/07/2023	01/09/2023	01/09/2043	11 000 000,00 €	F	Taux fixe à 4.03 %	4,03%	4,09%	EUR	AC	T
0902	00771220081	Societe Financiere de la NEF	22/08/2023	28/09/2023	28/09/2038	2 000 000,00 €	F	Taux fixe à 3.6 %	3,60%	3,63%	EUR	AC	S
C/ 1643 Emprunts en devises						56 000 000,00 €							
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie													
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 annuable à 2.93 % (exercçable 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
C/167 Emprunts assortis de conditions particulières						2 848 378,32 €							
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						809 641 224,19 €							

Etat B19

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER REGIONAL UNIVERSITAIRE DE LILLE

COMPTE FINANCIER 2023
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			
0004	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			
0216	1	A			
0217	1	A			
0902	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 B19
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :
NOM DU POSTE COMPTABLE:
ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER REGIONAL UNIVERSITAIRE DE LILLE

COMPTE FINANCIER 2023
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME
Caractéristiques générales (3)

Indiquer le détail par contrat

Référence emprunt	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/N										
	Annuité de l'exercice		Type de taux (F, V ou C)	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé partiel réalisé sur l'exercice? (si oui, indiquer le montant remboursé)	Valorisation du coût de sortie au 31/12/N	Couverture ? (si oui, indiquer le montant couvert)	Capital restant dû au 31/12/N	Capital restant dû au 31/12/N-1
	Échéance de l'exercice - partie capital	Échéance de l'exercice - partie intérêt									
	10	11		12		13		13			
CI163 Emprunts obligataires	975 000,00 €	334 883,40 €								28 825 000,00 €	15 800 000,00 €
CI1631 Emprunts obligataires remboursables en fine											
CI1638 Autres emprunts obligataires	975 000,00 €	334 883,40 €								28 825 000,00 €	15 800 000,00 €
0001	400 000,00 €	91 800,00 €	F	Taux fixe à 1,35 %	1,35%	1,35%		N		6 400 000,00 €	6 800 000,00 €
0003	160 000,00 €	42 707,84 €	F	Taux fixe à 1,19 %	1,19%	1,21%		N		3 440 000,00 €	3 600 000,00 €
0002	240 000,00 €	64 061,76 €	F	Taux fixe à 1,19 %	1,19%	1,21%		N		5 160 000,00 €	5 400 000,00 €
0004	175 000,00 €	136 313,80 €	F	Taux fixe à 3,81 %	3,81%	3,92%		N		13 825 000,00 €	
CI164 Emprunts auprès des établissements de crédit	34 430 536,44 €	12 104 886,06 €					17 727 846,44 €		489 814 837,56 €	496 245 374,00 €	
CI 1641 Emprunts en euros	31 630 536,44 €	11 081 932,54 €					16 526 605,78 €		462 464 837,56 €	466 095 374,00 €	
0425	500 000,00 €	122 911,25 €	F	Taux fixe à 4,62 %	4,62%	4,74%	99 518,75 €	N		2 250 000,00 €	2 750 000,00 €
0702	734 750,00 €	24 078,26 €	F	Taux fixe à 5,18 %	5,18%	5,36%		N			734 750,00 €
0703	500 000,00 €	46 555,44 €	V	(Euribor 6M + 0.0475)-Floor -0.0475 sur Euribor 6M	3,42%	3,50%	0,00 €	N		1 500 000,00 €	2 000 000,00 €
0704	762 500,00 €	149 954,10 €	C	Taux fixe annulable à 3,89 % (exerçable à partir du 08/01/2012)	3,89%	3,95%		N		3 050 000,00 €	3 812 500,00 €
0424	1 000 000,00 €	240 798,61 €	F	Taux fixe à 4,75 %	4,75%	4,82%	151 841,87 €	N		4 000 000,00 €	5 000 000,00 €
0426	500 000,00 €	98 799,76 €	V	(TAG 3M(Poefixe) + 0.03)-Floor -0.03 sur TAG 3M(Poefixe)	4,06%	4,16%	0,00 €	N		2 625 000,00 €	3 125 000,00 €
0602	400 000,00 €	177 998,33 €	F	Taux fixe à 3,99 %	3,99%	4,05%	290 823,80 €	N		4 000 000,00 €	4 400 000,00 €
0427	500 000,00 €	134 175,17 €	F	Taux fixe à 3,85 %	3,85%	3,96%	120 317,40 €	N		3 125 000,00 €	3 625 000,00 €
0300	750 000,00 €	203 143,48 €	V	(Euribor 3M-Floor -0.42 sur Euribor 3M) + 0.42	4,20%	4,33%	0,00 €	5 437 500,00 €		5 437 500,00 €	6 187 500,00 €
0428	750 000,00 €	203 833,79 €	V	Euribor 6M + 0.4-Floor -0.4 sur Euribor 6M	4,14%	4,04%	105 000,00 €	N		5 625 000,00 €	6 375 000,00 €
0549	1 200 000,00 €	719 066,12 €	V	Euribor 3M + 0.95	4,89%	5,06%	809 076,25 €	N		16 500 000,00 €	17 700 000,00 €
0800	2 000 000,00 €	713 142,91 €	F	Taux fixe à 2,49 %	2,49%	2,55%	133 734,35 €	N		27 000 000,00 €	29 000 000,00 €
0547	399 999,96 €	188 458,90 €	F	Taux fixe à 3,39 %	3,39%	3,49%	297 198,15 €	N		5 266 667,14 €	5 666 667,10 €
0548	1 200 000,00 €	469 462,50 €	F	Taux fixe à 2,7 %	2,70%	2,77%	332 047,05 €	N		16 500 000,00 €	17 700 000,00 €
05TE2	152 973,51 €	48 668,14 €	F	Taux fixe à 5,68 %	5,68%	5,88%	49 744,15 €	N		703 860,01 €	856 833,52 €
05TE1	248 019,54 €	130 140,92 €	F	Taux fixe à 4,25 %	4,25%	4,31%	197 516,92 €	N		2 772 172,61 €	3 020 192,15 €
0705	1 000 000,00 €	419 687,50 €	F	Taux fixe à 3,95 %	3,95%	4,01%	830 294,65 €	N		10 000 000,00 €	11 000 000,00 €
0706	2 000 000,00 €	1 284 392,09 €	F	Taux fixe à 3,99 %	3,99%	4,11%	3 588 812,98 €	N		30 500 000,00 €	32 500 000,00 €
0200	1 000 000,00 €	155 976,67 €	V	Euribor 12M + 1,78	1,28%	1,30%	407 000,00 €	N		11 000 000,00 €	12 000 000,00 €
0801	500 000,00 €	126 369,38 €	F	Taux fixe à 1,98 %	1,98%	2,02%	0,00 €	N		6 000 000,00 €	6 500 000,00 €
0429	1 000 000,00 €	224 706,71 €	F	Taux fixe à 1,78 %	1,78%	1,79%	352 500,00 €	N		12 000 000,00 €	13 000 000,00 €
0201	400 000,00 €	86 420,00 €	F	Taux fixe à 1,16 %	1,16%	1,17%	0,00 €	N		7 200 000,00 €	7 600 000,00 €
0202	400 000,00 €	86 420,00 €	F	Taux fixe à 1,16 %	1,16%	1,17%	0,00 €	N		7 200 000,00 €	7 600 000,00 €
0203	400 000,00 €	86 420,00 €	F	Taux fixe à 1,16 %	1,16%	1,17%	0,00 €	N		7 200 000,00 €	7 600 000,00 €
0707	400 000,00 €	70 215,00 €	F	Taux fixe à 0,93 %	0,93%	0,93%	0,00 €	N		7 300 000,00 €	7 700 000,00 €
0708	500 000,00 €	126 000,00 €	F	Taux fixe à 1,68 %	1,68%	1,68%	0,00 €	N		7 000 000,00 €	7 500 000,00 €
0204	500 000,00 €	117 875,00 €	F	Taux fixe à 1,64 %	1,64%	1,65%	0,00 €	N		6 875 000,00 €	7 375 000,00 €
0205	500 000,00 €	123 581,26 €	F	Taux fixe à 1,69 %	1,69%	1,70%	0,00 €	N		7 000 000,00 €	7 500 000,00 €
0206	500 000,00 €	119 487,50 €	F	Taux fixe à 1,58 %	1,58%	1,59%	0,00 €	N		7 250 000,00 €	7 750 000,00 €
0207	500 000,00 €	124 425,00 €	F	Taux fixe à 1,58 %	1,58%	1,59%	0,00 €	N		7 500 000,00 €	8 000 000,00 €
0208	500 000,00 €	122 231,26 €	F	Taux fixe à 1,59 %	1,59%	1,60%	0,00 €	N		7 375 000,00 €	7 875 000,00 €
0210	150 000,00 €	31 440,00 €	F	Taux fixe à 1,28 %	1,28%	1,29%	0,00 €	N		2 362 500,00 €	2 512 500,00 €
0209	500 000,00 €	104 800,00 €	F	Taux fixe à 1,28 %	1,28%	1,29%	0,00 €	N		7 875 000,00 €	8 375 000,00 €
0709	500 000,00 €	40 869,70 €	F	Taux fixe à 0,5 %	0,50%	0,51%	118 808,24 €	N		7 750 000,00 €	8 250 000,00 €
0710	200 000,00 €	43 125,00 €	F	Taux fixe à 1,25 %	1,25%	1,25%	0,00 €	N		3 300 000,00 €	3 500 000,00 €
0211	200 000,00 €	44 640,00 €	F	Taux fixe à 1,24 %	1,24%	1,24%	0,00 €	N		3 400 000,00 €	3 600 000,00 €
0105	123 576,22 €	20 748,22 €	F	Taux fixe à 0,86 %	0,86%	0,86%	0,00 €	N		2 343 032,32 €	2 466 608,54 €
0104	44 300,92 €	7 438,04 €	F	Taux fixe à 0,86 %	0,86%	0,86%	0,00 €	N		839 954,96 €	884 255,88 €
0106	181 268,49 €	42 755,55 €	F	Taux fixe à 0,92 %	0,92%	0,92%	0,00 €	N		4 549 922,44 €	4 731 190,93 €
0432	575 000,00 €	60 806,26 €	F	Taux fixe à 0,6 %	0,60%	0,60%	288 937,50 €	N		9 775 000,00 €	10 350 000,00 €
0212	1 150 000,00 €	172 615,00 €	F	Taux fixe à 0,79 %	0,79%	0,79%	0,00 €	N		20 700 000,00 €	21 850 000,00 €
0433	369 328,34 €	70 347,66 €	F	Taux fixe à 0,95 %	0,95%	0,95%	212 430,94 €	N		7 173 912,20 €	7 543 240,54 €
0711	500 000,00 €	86 250,00 €	F	Taux fixe à 0,92 %	0,92%	0,92%	0,00 €	N		9 000 000,00 €	9 500 000,00 €
0100	1 166 666,68 €	991 298,02 €	V	(Livret A(Préfixé) + 0.9)-Floor -0.9 sur Livret A(Préfixé)	3,90%	3,90%	1 882 212,22 €	N		26 833 333,24 €	27 999 999,92 €

0101	433 333,32 €	375 997,31 €	V	(Livret A(Préfixé) + 0.9)-Floor-0.9 sur Livret A(Préfixé)	3,90%	3,90%	731 820,02 €	N	10 183 333,42 €	10 616 666,74 €
0102	333 333,32 €	280 709,40 €	V	(Livret A(Préfixé) + 0.9)-Floor-0.9 sur Livret A(Préfixé)	3,90%	3,90%	613 964,06 €	N	8 166 666,74 €	8 500 000,06 €
0103	637 300,00 €	593 130,90 €	V	(Livret A(Préfixé) + 0.9)-Floor-0.9 sur Livret A(Préfixé)	3,90%	3,90%	1 276 171,41 €	N	16 091 825,00 €	16 729 125,00 €
0213	209 818,43 €	39 269,69 €	F	Taux fixe à 0,91 %	0,91%	0,91%	0,00 €	N	4 184 064,80 €	4 393 883,03 €
0214	500 000,00 €	165 431,26 €	F	Taux fixe à 1,73 %	1,73%	1,74%	0,00 €	N	9 250 000,00 €	9 750 000,00 €
0215	400 000,00 €	166 945,00 €	F	Taux fixe à 1,73 %	1,73%	1,74%	0,00 €	N	9 400 000,00 €	9 800 000,00 €
0434	214 189,43 €	80 397,05 €	F	Taux fixe à 1,67 %	1,67%	1,68%	138 778,19 €	N	4 680 047,01 €	4 894 236,44 €
0712	630 849,10 €	267 854,42 €	F	Taux fixe à 1,86 %	1,86%	1,88%	0,00 €	N	14 058 095,97 €	14 688 945,07 €
0900	88 329,18 €	26 112,66 €	F	Taux fixe à 1,35 %	1,35%	1,36%	54 700,13 €	N	1 867 949,90 €	1 956 279,08 €
0301 consolidation	500 000,00 €	161 606,26 €	F	Taux fixe à 1,69 %	1,69%	1,70%	0,00 €	N	9 250 000,00 €	9 750 000,00 €
0216	187 500,00 €	151 125,00 €	F	Taux fixe à 4,03 %	4,03%	4,09%	1 953 090,42 €	N	14 812 500,00 €	15 765 500,00 €
0217	137 500,00 €	110 825,00 €	F	Taux fixe à 4,03 %	4,03%	4,09%	1 432 266,33 €	N	10 862 500,00 €	11 754 750,00 €
0902					0,00%	0,00%	58 000,00 €	N	2 000 000,00 €	2 000 000,00 €
C/ 1643 Emprunts en devises										
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	2 800 000,00 €	1 022 953,52 €					1 201 240,66 €		27 350 000,00 €	30 150 000,00 €
0545	1 000 000,00 €	217 661,67 €	C	(Euribor 12M(Postfixé)-0.28)-Floor à 3.93 activant à 3.6 sur Euribor 12M(Postfixé)	3,58%	3,63%		N	5 000 000,00 €	6 000 000,00 €
0546	500 000,00 €	92 864,73 €	C	Taux fixe annulable à 2.93 % (exerçable à partir du 06/02/2014)	2,93%	3,00%		N	2 750 000,00 €	3 250 000,00 €
0430	800 000,00 €	418 902,94 €	V	(Euribor 3M + 0.43)-Floor 0 sur Euribor 3M	4,23%	4,36%	964 990,66 €	N	11 600 000,00 €	12 400 000,00 €
0431-conso	500 000,00 €	293 524,18 €	V	(Euribor 3M + 0.45)-Floor 0 sur Euribor 3M	4,35%	4,49%	236 250,00 €	N	8 000 000,00 €	8 500 000,00 €
CI167 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										
CI168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)										
TOTAL	35 405 536,44 €	12 439 769,46 €					17 727 846,44 €		521 488 215,88 €	514 893 752,32 €

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	Montant max. autorisé au 31/12/N	Encours moyen en N	Montant des intérêts remboursés en N	Encours restant dû au 31/12/N
				1		2	3	
CI519 crédits de trésorerie								
CI51931 lignes de crédits de trésorerie								
LT-9623627038	LT-9623627038	22/06/2023	11.97 mois	(€STR(Postfixé) + 0.5)-Floor 0 sur €STR(Postfixé)	30 000 000,00 €	12 915 013,70 €	459 944,08 €	0,00 €
LT-2023900342B00001	LT-2023900342B00001	17/05/2023	11.93 mois	(€STR(Postfixé) + 0.78)-Floor 0 sur €STR(Postfixé)	26 000 000,00 €	3 378 767,12 €	131 506,64 €	0,00 €
LT-2023900341A00001	LT-2023900341A00001	17/05/2023	11.93 mois	4.34 %	10 000 000,00 €	4 711 095,89 €	90 007,14 €	0,00 €
LT-CP2108	LT-CP2108	06/08/2023	11.93 mois	(Moyenne Euribor 3M + 0.63)-Floor 0 sur Moyenne Euribor 3M	10 000 000,00 €	2 679 315,07 €	112 010,53 €	0,00 €
LT-59-00235118CT6CHRULI	LT-59-00235118CT6CHRULI	26/05/2023	12.00 mois	(Euribor 3M + 0.54)-Floor 0 sur Euribor 3M	10 000 000,00 €	1 873 561,64 €	59 187,41 €	0,00 €
CI51932 lignes de crédits de trésorerie liée à un emprunt								

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 B19

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER REGIONAL UNIVERSITAIRE DE LILLE

COMPTE FINANCIER 2023
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)	Ecart d'indices zone euro (3)	Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro (4)	Ecart 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	63					
	% de l'encours	97,93%					
	Montant en euros	510 688 216,00 €					
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits	1					
	% de l'encours	0,96%					
	Montant en euros	5 000 000,00 €					
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits	2					
	% de l'encours	1,11%					
	Montant en euros	5 800 000,00 €					
(D) Multiplicateur jusqu'à 3 ; multiplicateur jusqu'à 5 cap	Nombre de produits						
	% de l'encours						
(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 B19

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER REGIONAL UNIVERSITAIRE DE LILLE

COMPTE FINANCIER 2023
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)	Capital restant dû au 31/12/2023	Formule de calcul du taux d'intérêt (avant couverture)	Niveau de risque selon la charte "Gissler"	Organisme cocontractant	Numéro du contrat	Type de couverture	Nature de la couverture (change ou taux)	Capital restant dû au 31/12/2023	Date de début du contrat	Date de fin du contrat	Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture
1		2				3					
Taux fixe (total)											
Taux variable simple (total)	5 437 500,00 €							5 437 500,00 €			
0300	5 437 500,00 €	(Euribor 3M-Floor - 0.42 sur Euribor 3M) + 0.42	A-1	ARKEA	KTP 1161460	swap	taux	5 437 500,00 €	05/10/2011	28/02/2031	A-1
Taux complexe (total)											
Total	5 437 500,00 €							5 437 500,00 €			

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 B19

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER REGIONAL UNIVERSITAIRE DE LILLE

COMPTE FINANCIER 2023
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				Niveau de l'option (en taux)	Prime (en taux)	
	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		reçues	payées
1	2	3	4	2	3	4					
Taux fixe (total)											
Taux variable simple (total)				146 668,23 €				178 000,35 €			
0300	F	Taux fixe à 2.45 %	2,45%	146 668,23 €	V	Euribor 3M	3,78%	178 000,35 €			
Taux complexe (total)											
Total				146 668,23 €				178 000,35 €			

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 B19
 N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :
 NOM DU POSTE COMPTABLE:
 ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER REGIONAL UNIVERSITAIRE DE LILLE

COMPTE FINANCIER 2023
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			Contrat initial	Contrat refinancé (7)	Contrat initial	Contrat refinancé/renégocié	Total	dont autofinancé	dont capitalisé															
									Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)	Niveau de risque (charte "Gisler")	Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)	Niveau de risque (charte "Gisler")																						
Total (7)																																				

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 une novation de contrat ou renégociation lorsqu'il y a un avenant au contrat).

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

Etat B19

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :

NOM DU POSTE COMPTABLE:

ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER REGIONAL UNIVERSITAIRE DE LILLE

COMPTE FINANCIER 2023
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR L'ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME
Echéancier flux de trésorerie

Catégories d'emprunts	Echéancier						Total
	1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans	+ 5 ans	
Emprunts non structurés (cotés 1A)							
- capital	34 086 174,56 €	34 131 764,22 €	34 179 320,07 €	33 728 033,56 €	32 326 606,77 €	342 236 316,70 €	510 688 215,88 €
- intérêts	13 397 390,24 €	12 079 354,01 €	10 704 787,77 €	9 627 281,33 €	8 809 740,43 €	53 741 472,27 €	108 360 026,05 €
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 €		5 000 000,00 €
- intérêts	174 002,50 €	148 027,78 €	111 020,83 €	74 013,89 €	37 108,33 €		544 173,33 €
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 €	500 000,00 €	250 000,00 €	5 800 000,00 €
- intérêts	198 178,00 €	153 624,59 €	108 450,72 €	63 524,04 €	18 638,06 €	3 743,89 €	546 159,30 €
Emprunts "hors charte Gissler" (6F)							
- capital							
- intérêts							
TOTAL TOUTES CATEGORIES							
- capital	36 348 674,56 €	36 394 264,22 €	36 441 820,07 €	35 990 533,56 €	33 826 606,77 €	342 486 316,70 €	521 488 215,88 €
- intérêts	13 769 570,74 €	12 381 006,38 €	10 924 259,32 €	9 764 819,26 €	8 865 486,82 €	53 745 216,16 €	109 450 358,68 €

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 HPMS	RESEAU TV AVC 5962	GCS UNIHA	GCS HU LILLE ARMENTIE RES	GCS HU ARTOIS LENS	GCS HU PEC ENFANTS ADOLESCENTS SSR	GCS FRSM	FUHI - France UNIVERSITY HOSPITALS INTERNATIONAL
	2016	2018		2018	2018	2019	2018	2017	2017	2016	2016	2017		2016	2019	2019
* Informations relatives à l'organisme (à partir du dernier exercice connu à préciser) 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 Avinée 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 développement et à la coordination de l'informatique des EPS	Toutes activités concourant à la mise en œuvre, au développement 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 Sains 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
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	-	2 278 765,33	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%		262,83%	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	2668	2668	2668	2668	2661	2661	2661	2661	2661	2661	2661	2661	2661	2661	2618
	30 000,00	2 230 435,07	-	2 278 765,33	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

Etat BI11

ETABLISSEMENT: CHU LILLE

NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

COMPTE FINANCIER 2023

EVALUATION ET COMPTABILISATION DES STOCKS

CRPP

Compte	Nature des stocks et des en-cours	Stock initial (SI) au 01/01/n	Stock final (SF) au 31/12/n	Ajustement des dépréciations			
		(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	30 359 284,26	30 963 977,88				
	<i>dont C/321 Produits pharmaceutiques et produits à usage médical</i>	19 040 141,80	20 416 635,16				
C/33	En-cours de production de biens						
C/35	Stocks de produits						
C/37	Stocks de marchandises						
C/38	Autres stocks						
TOTAL		30 359 284,26	30 963 977,88				

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 2023

DETAIL ET EVALUATION DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Compte	Situation des valeurs mobilières de placement	Montant à l'ouverture de l'exercice n	Montant à la clôture de l'exercice n	Ajustement des dépréciations			
		(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						
C/507	Bons du Trésor						
C/508	Autres valeurs mobilières et créances assimilées						
TOTAL							

Etat CR1

ETABLISSEMENT: CHU LILLE

NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

COMPTE FINANCIER 2023

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 2023

ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2023

PROFIL D'EXTINCTION DE TOUTE LA DETTE FINANCIERE A MOYEN ET LONG TERME EXISTANT AU 31/12/

Exercice	Remboursement en capital	Capital restant dû
N		
N + 1		
N + 2		
N + 3		
N + 4		
N + 5		
N + 6		
N + 7		
N + 8		
N + 9		
N + 10		
N + 11		
N + 12		
N + 13		
N + 14		
N + 15		



COMPTE FINANCIER 2023

DETAIL DES PRODUITS DE L'ACTIVITE HOSPITALIERE

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2023

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL Principal

	MONTANT EXERCICE 2023	MONTANT EXERCICE 2022
7311 Produits de l'hospitalisation	1 156 442 125,59	1 083 062 716,72
7312 Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique - MCO	71 208 824,70	69 258 332,79
7313 Participations au titre des détenus	1 125 429,11	1 087 201,00
Sous-total compte 731 Produits à la charge de l'assurance maladie	1 228 776 379,40	1 153 408 250,51
7321 Produits de la tarification en hospitalisation complète non pris en charge par l'assurance maladie	25 037 919,46	22 102 222,46
7322 Produits de la tarification en hospitalisation incomplète non pris en charge par l'assurance maladie	6 009 921,33	7 461 918,66
7323 Produits des tarifications de l'hospitalisation à domicile non pris en charge par l'assurance maladie	95 627,49	94 988,60
7324 Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique non pris en charge par l'assurance maladie	10 695 834,78	10 252 769,44
7327 Forfait journalier	10 621 066,00	10 258 480,00
Sous-total compte 732 Produits à la charge des patients, organismes complémentaire et compagnies d'assurance	52 460 369,06	50 170 379,16
733 Produits des prestations de soins délivrées aux patients étrangers non assurés sociaux en France	17 802 418,97	16 385 675,47
734 Prestations effectuées au profit des malades d'un autre établissement	37 899 427,62	33 173 093,56
735 Produits à la charge de l'État, collectivités territoriales et autres organismes publics	949 037,87	859 266,09
Sous total compte 73 PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	1 337 887 632,92	1 253 996 664,79
7471 Fonds d'intervention régional (FIR)	37 587 524,93	36 101 267,28
7722 Produits sur exercices antérieurs à la charge de l'assurance maladie	0,00	67 267,76
TOTAL	1 375 475 157,85	1 290 165 199,83

COMPTE FINANCIER 2023

DETAIL DES PRODUITS DE L'ACTIVITE HOSPITALIERE

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2023

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL Annexe G

	MONTANT EXERCICE 2023	MONTANT EXERCICE 2022
7311 Produits de l'hospitalisation	140 701,35	104 404,60
7312 Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique - MCO	0,00	0,00
7313 Participations au titre des détenus	0,00	0,00
Sous-total compte 731 Produits à la charge de l'assurance maladie	140 701,35	104 404,60
7321 Produits de la tarification en hospitalisation complète non pris en charge par l'assurance maladie	0,00	0,00
7322 Produits de la tarification en hospitalisation incomplète non pris en charge par l'assurance maladie	0,00	0,00
7323 Produits des tarifications de l'hospitalisation à domicile non pris en charge par l'assurance maladie	0,00	0,00
7324 Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique non pris en charge par l'assurance maladie	0,00	0,00
7327 Forfait journalier	0,00	0,00
Sous-total compte 732 Produits à la charge des patients, organismes complémentaire et compagnies d'assurance	0,00	0,00
733 Produits des prestations de soins délivrées aux patients étrangers non assurés sociaux en France	0,00	0,00
734 Prestations effectuées au profit des malades d'un autre établissement	0,00	0,00
735 Produits à la charge de l'État, collectivités territoriales et autres organismes publics	0,00	0,00
Sous total compte 73 PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	140 701,35	104 404,60
7471 Fonds d'intervention régional (FIR)	18 964,75	8 779,00
7722 Produits sur exercices antérieurs à la charge de l'assurance maladie	0,00	0,00
TOTAL	159 666,10	113 183,60

Etat A11
ETABLISSEMENT: CHU LILLE
NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

COMPTE FINANCIER 2023

**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 A12
ETABLISSEMENT: CHU LILLE
NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

COMPTE FINANCIER 2023

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 2023 à 267 286 € hors taxes.

TABLEAU SYNTHETIQUE DES EFFECTIFS

	ETP moyens rémunérés au 31/12/2023	
Personnel médical	PH temps plein et temps partiel	660,00
	Praticiens enseignants et hospitaliers universitaires	127,71
	Attachés et attachés associés en triennal et en CDI	25,55
	Praticiens contractuels en CDI	3,75
	Sous-total Permanents	817,01
	Praticiens contractuels en CDD	99,37
	Assistants et assistants associés	90,01
	Praticiens enseignants et hospitaliers non titulaires et temporaires	93,68
	Autres praticiens à recrutement contractuel	4,08
	Attachés et attachés associés en CDD	11,30
	Sous-total – Non permanents	298,44
	Internes	1 508,35
	Etudiants	2 123,18
	Sous-total Internes et étudiants	3 631,53
Total Personnel médical	4 746,98	
Personnel non médical- Titulaires et stagiaires	Personnels administratifs	1 001,14
	Personnels des services de soins	6 873,14
	Personnels éducatifs et sociaux	69,56
	Personnels médico-techniques	769,26
	Personnels techniques et ouvriers	1 420,90
	Sous-total	10 134,00
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	Personnels administratifs	246,05
	Personnels des services de soins	355,41
	Personnels éducatifs et sociaux	27,66
	Personnels médico-techniques	23,51
	Personnels techniques et ouvriers	379,92
	Sous-total	1 032,55
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	CDD	654,79
	Contrats soumis à disposition particulière	-
	Apprentis	19,80
	Sous-total	674,59
	Total Personnel non médical	11 841,14
TOTAL Personnel médical + Personnel non médical	16 588,12	

Totaux

	ETP moyens rémunérés au 31/12/2023
Personnel médical	4 746,98
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires	10 134,00
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	1 032,55
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres	674,59
Total	16 588,12

Etat A14

ETABLISSEMENT: CHU LILLE

NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

COMPTE FINANCIER 2023

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 comprend une part de garantie, et une part de tarification à l'activité. En 2024, ce dispositif a été prolongé tout en faisant l'objet d'ajustements pour renforcer la part de la tarification à l'activité.

Il est à noter également la poursuite des réformes de financements. La réforme du financement de la psychiatrie est entrée en vigueur de façon définitive en 2024, de même que celui de l'activité de Soins Médicaux et de Réadaptation (SMR), malgré le maintien de dispositifs de sécurisation. D'autres réformes sont à l'étude, notamment les soins critiques, la radiothérapie, la prise en compte de la qualité des soins, la dialyse, ou encore l'HAD.

Même si l'activité directement liée à la prise en charge des patients Covid-19 s'est réduite en 2023 après 3 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. Les taux d'intérêt financier, notamment, se maintiennent à des niveaux élevés, en lien avec le maintien d'incertitudes géostratégiques et avec la dégradation de la note de la France par l'agence de notation Standard and Poor's.

Etat A15
ETABLISSEMENT: CHU LILLE
NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

COMPTE FINANCIER 2023

INFORMATION SUR LES ASPECTS ENVIRONNEMENTAUX

NEANT