



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 2024
Centre Hospitalier Universitaire 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 2024

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 2024, 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 du Centre Hospitalier Universitaire de Lille 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

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 vous informons que les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

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 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 du Centre Hospitalier Universitaire de Lille 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 le Centre Hospitalier Universitaire de Lille 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 19 juin 2025

KPMG SA



Jocelyn SCAMPS

Associé

Centre Hospitalier Universitaire de Lille

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024

COMPTE FINANCIER 2024

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2024

BILAN

ACTIF		Exercice 2024			Exercice 2023
		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	118 088 815,38	95 950 591,10	22 138 224,28	24 492 898,39
	. Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Immobilisations incorporelles en cours	1 538 430,74	0,00	1 538 430,74	1 162 494,17
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES:				
	. Terrains	14 940 045,75	11 911 263,52	3 028 782,23	3 126 780,50
	. Constructions	1 022 806 183,99	622 917 280,71	399 888 903,28	402 199 999,17
	. Installations techniques, matériel et outillage industriel	293 554 109,72	224 203 330,80	69 350 778,92	69 967 511,27
	. Autres immobilisations corporelles	99 134 561,18	75 903 675,86	23 230 885,32	21 651 309,46
	. Immobilisations corporelles en cours	32 687 918,29	0,00	32 687 918,29	36 524 649,92
	. 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	4 640 402,65	0,00	4 640 402,65	4 642 903,65
	. Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Autres	24 775 105,13	0,00	24 775 105,13	29 705 888,13
	TOTAL I	1 615 013 951,15	1 030 886 141,99	584 127 809,16	596 322 812,98
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS:				
	. Matières premières	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Autres approvisionnements	28 283 505,47	0,00	28 283 505,47	30 963 977,88
	. 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	18 773 693,53	11 327 917,00	7 445 776,53	5 962 328,77
	. Caisse pivot	157 174 471,55	0,00	157 174 471,55	169 114 105,12
	. Autres tiers payants	40 388 846,72	0,00	40 388 846,72	43 018 541,64
	. Créances irrécouvrables admises en non-valeur	0,00	0,00	0,00	-5 165,87
	. Autres	2 921 060,11	0,00	2 921 060,11	3 428 503,49
	CREANCES DIVERSES :	106 176 329,92	24 827 769,00	81 348 560,92	80 691 137,83
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	0,00	0,00	0,00	0,00
	DISPONIBILITES	31 548 383,14	0,00	31 548 383,14	20 478 964,95
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 622 424,53	0,00	1 622 424,53	2 221 110,18
	TOTAL II	386 888 714,97	36 155 686,00	350 733 028,97	355 873 503,99
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	41 957,58	0,00	41 957,58	461 649,95

État BI

ACTIF		Exercice 2024			Exercice 2023
		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	2 001 944 623,70	1 067 041 827,99	934 902 795,71	952 657 966,92



COMPTE FINANCIER 2024

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2024

BILAN

	PASSIF	Exercice 2024	Exercice 2023
CAPITAUX PROPRES	APPORTS	213 325 639,43	212 064 649,79
	RESERVES:		
	. Excédents affectés à l'investissement	54 916 539,95	49 855 748,59
	. Réserve de trésorerie	0,00	0,00
	. Réserves de compensation	60 381,71	60 381,71
	REPORT A NOUVEAU :		
	. Report à nouveau excédentaire	938 974,63	675 954,21
	. Report à nouveau déficitaire	-340 976 642,07	-312 018 353,75
	RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENT OU DEFICIT)	-27 164 705,48	-23 667 319,94
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	82 361 310,25	77 247 085,22
	PROVISIONS REGLEMENTEES	1 910 000,00	1 910 000,00
	DROITS DE L'AFFECTANT	0,00	0,00
	TOTAL I	-14 628 501,58	6 128 145,83
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	PROVISIONS POUR RISQUES	2 027 926,30	2 251 428,45
	PROVISIONS POUR CHARGES	125 039 667,00	123 139 452,00
	TOTAL II	127 067 593,30	125 390 880,45
DETTES	DETTES FINANCIERES:		
	. Emprunts obligataires	37 325 000,00	28 825 000,00
	. Emprunts auprès des établissements de crédit	481 778 663,00	489 814 837,56
	. Emprunts et dettes financières divers	5 633 413,27	5 562 790,50
	. Crédits et lignes de trésorerie	0,00	0,00
	DETTES D'EXPLOITATION:		
	. Avances reçues	6 575 614,05	5 048 200,56
	. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 393 845,30	113 384 949,72
	. Dettes fiscales et sociales	90 113 341,11	90 672 458,34
	DETTES DIVERSES:		
	. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 468 930,66	18 492 531,66
	. Fonds déposés par les hospitaliers et hébergés	44 890,68	43 498,19
	. Autres	3 958 141,20	3 960 751,69
	. Produits constatés d'avance	72 851 359,97	63 124 345,00
	TOTAL III	822 143 199,24	818 929 363,22
COMPTES DE REGULARISATION	RECETTES A CLASSER ET A REGULARISER CREDIT	320 504,75	2 209 577,42
	ECART DE CONVERSION PASSIF	0,00	0,00
	TOTAL GENERAL	934 902 795,71	952 657 966,92

COMPTE FINANCIER 2024

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2024

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

	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises	65 905 921,56	64 021 724,68
Production vendue	50 868 851,77	48 055 905,83
Production stockée, destockage	0,00	0,00
Production immobilisée	2 026 020,89	2 186 805,99
Produits de l'activité hospitalière	1 360 931 686,47	1 353 543 542,76
Subv d'exploitation et participations	68 348 702,03	62 491 919,38
Reprises sur amort, dépréc et provisions	156 291 702,16	155 300 144,58
Transferts de charges d'exploitation	0,00	0,00
Autres produits de gestion courante	38 362 285,71	37 623 206,18
TOTAL I	1 742 735 170,59	1 723 223 249,40
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	0,00	0,00
Variation de stocks de marchandises	0,00	0,00
Achats stockés mat prem et fournitures	0,00	0,00
Variation de stocks mat prem et fournir	0,00	0,00
Achats stockés autres approvisionnements	406 823 195,54	410 175 922,75
Variation stocks des autres approvis	2 680 472,41	-604 693,62
Achats non stockés mat et fournitures	24 991 932,58	31 443 044,49
Services extérieurs et autres	88 022 692,08	82 755 748,83
Impôts et taxes sur rémunérations	92 800 787,68	91 111 326,35
Impôts taxes et verst assimilés autres	447 601,60	433 773,43
Rémun et autres charges de personnel	657 101 622,32	644 016 307,82
Charges sociales	237 480 103,35	231 877 234,38
Dot aux amort et dépréc sur immo	57 302 378,09	59 430 428,81
Dot aux dépréc sur actif circulant	36 155 686,00	35 799 997,00
Dot amort, prov, dépr risques et charges	122 168 418,01	119 741 228,23
Autres charges de gestion courante	34 201 258,54	33 018 329,53
TOTAL II	1 760 176 148,20	1 739 198 648,00
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-17 440 977,61	-15 975 398,60
PRODUITS FINANCIERS		

¹ sans neutralisation d'opérations entre les comptes de résultat

COMPTE FINANCIER 2024

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2024

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

	Exercice 2024	Exercice 2023
De participations et des immob financ	0,00	0,00
Revenus des VMP, escomptes	71 292,43	38 540,56
Reprise sur provisions	0,00	162 853,00
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	71 292,43	201 393,56
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amort, dépréc et provis	0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées	14 444 104,88	14 122 022,40
Pertes de change	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de VMP	0,00	0,00
TOTAL IV	14 444 104,88	14 122 022,40
2-RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-14 372 812,45	-13 920 628,84
3-RESULTAT COURANT(I-II+III-IV)	-31 813 790,06	-29 896 027,44
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Prod except op gestion exercice courant	713 720,29	813 190,46
Prod except op gestion exer antér	10 777 698,21	8 153 115,13
Prod excep : opérations en capital	8 144 691,66	11 203 512,29
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	19 636 110,16	20 169 817,88
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges except exercice courant	1 284 045,68	843 376,40
Charges except exercices antérieurs	13 029 043,31	12 566 066,90
Charg except sur opérations en capital	673 936,59	531 667,08
Dotations aux provisions réglementées	0,00	0,00
Dot aux amort et dépréc exception	0,00	0,00
TOTAL VI	14 987 025,58	13 941 110,38
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	4 649 084,58	6 228 707,50

¹ sans neutralisation d'opérations entre les comptes de résultat



COMPTE FINANCIER 2024

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2024

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

	Exercice 2024	Exercice 2023
5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 762 442 573,18	1 743 594 460,84
6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	1 789 607 278,66	1 767 261 780,78
EXCEDENT OU DEFICIT (5 - 6)	-27 164 705,48	-23 667 319,94

¹ sans neutralisation d'opérations entre les comptes de résultat

Etat PF1

ETABLISSEMENT: CHU LILLE

NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

COMPTE FINANCIER 2024

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 la

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 18 décembre 2023 modifie l'arrêté du 16 Juin 2014 relatif à l'instruction budgétaire et comptable M21.

Arrêté du 19 décembre 2024 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 2024 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, agencement	Constr. cités	Recherche	Equipement Médical	Equipement Non Médical	Domaine Privé
Logiciels	IA/AVC	Intégrations	205 1 brevets et Dépôts de marque	Equipements	Equipements dont logistique	Travaux
Date du PV de réception	Date du PV de réception	Date du PV de mise en service	Date de facture	Date du PV d'acquisition	Date du PV d'acquisition	Date du PV de réception
Logiciels prestations SI				Petit matériel	Petit matériel	Autres
Date de la facture				Date de facture	Date de facture	Date de facture
Matériels					Petit matériel logistique	
Date du bon de livraison (date reçue pour le catalogue)					Date de facture	
Matériel					Petit matériel de transport	
Date du bon de livraison					Date de facture	
Prestations de soutien 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
		Véhicules et équipements SMUR	4
	Equipement non médical et logistique	Véhicules, ambulances, petit matériel roulant (dont matériel de manutention), matériel non médical médico chirurgical léger (pèse personne, lève malade...)	7
		Mobilier non médical et équipements de chambre	15
		Matériel de production logistique, d'entretien, autocoms	10
		Photocopieurs, matériel audiovisuel, équipements électroménagers	5
	Informatique	Petits logiciels, imprimantes, petit matériel de téléphonie et informatique nomade (tablettes, Gsm, Tsi)	3
		Logiciels institutionnels	10
		Imprimantes Multi fonctions - imprimantes thermiques	5
		Serveurs informatiques	5
Privé	Gros œuvre (domaine privé)	Toitures, chéneaux	25
		Façades, chassus et portes	20
	Installations générales (domaine privé)	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 31-12-2024 de 24,7 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

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

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.

Elles connaissent une évolution à la Baisse entre 2023 et 2024, plus particulièrement sur la location maintenance et prestations informatique. Le stock au 31/12/2024 se décline de la façon suivante par nature :

Nature de charge	Montant 2023 inscrit au rapport financier	2023	2024
Assurance obligatoire Dommage - Construction		745 739,21	572 496,44
Location maintenance et prestations - Informatique		1 407 739,63	891 322,06
Assurance et maintenance - Matériel de transport		66 756,63	157 740,79
Services bancaires et assimilés			
Autres prestations diverses			
Annonces et publications officielles			
Charges locatives et de copropriété		874,71	865,24
Charges constatées d'avance au 31/12	-	2 221 110,18	1 622 424,53

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 9,72M€, soit 15% entre 2023 et 2024 :

Budget	PCA 2023 en M€	PCA 2024 en M€	Variation
Budget H	62,36	72,20	9,84
Budget A	0,28	0,28	-
Budget E	0,09	0,09	0,00
Budget G	0,34	0,23	- 0,11
Budget P	0,05	0,05	- 0,00
Total général	63,12	72,85	9,73

L'augmentation des produits constatés d'avance concerne essentiellement le budget principal (+9.84 M€).
Les items concernés par les principales hausses des produits constatées d'avance sont les suivants :
- Les produits de l'activité déclinés de la manière suivante :
o Les MERRI (+5,12 M€)
o Les aides à la contractualisation (+ 1,73 M€)
- Les subventions qui représentent 22,8 M€ soit une augmentation de 3.5 M€. Ce sont notamment les subventions liées à la Recherche qui augmentent le plus avec +2 M€.

1.1.3.3.3 LES PRODUITS A RECEVOIR

Les produits à recevoir s'élèvent à fin 2024 à 121,87 M€ selon le détail ci-après et concernent principalement les produits de l'activité notamment :

- La T2A de décembre (M12) pour 80,9 M€ ;
- La valorisation des séjours à cheval pour 9,9 M€ ;
- Les médicaments et dispositifs médicaux facturés en sus des tarifs pour 3,7 M€.

Ils sont en augmentation de 5,2 M€, soit une hausse de 4.5% entre 2023 et 2024 :

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Poste	PAR 2023 en M€	PAR 2024 en M€	Progression en M€
Achats stockés autres approvisionnements	1,33	1,02	- 0,31
Autres produits de gestion courante	9,14	8,69	- 0,45
Budget A	0,15	0,30	0,15
Budget B	0,09	0,36	0,27
Budget C	0,31	0,68	0,37
Budget E	0,08	0,13	0,05
Budget G	1,39	1,69	0,30
Production vendue	1,14	1,95	0,81
Produits de l'activité	97,34	100,46	3,12
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	0,89	3,63	2,74
Rémunérations et autres charges de personnel	0,04	0,03	- 0,01
Subventions d'exploitation et participations	4,72	2,91	- 1,81
Total général	116,62	121,87	5,25

Les principales variations s'expliquent comme suit :

- Une augmentation de 3.2 M€ sur les produits liés à l'arrêté d'activité M12 (+5,6 M€)
- Une augmentation de 2.74 M€ sur les produits exceptionnels sur exercices antérieurs qui s'explique essentiellement avec un PAR important qui concerne la recherche, non existant sur 2023 (+1.87 M€).

LES CHARGES A PAYER

Les charges à payer enregistrées en DENM concernent principalement les dépenses de personnel et les factures fournisseurs non parvenues (dépenses engagées avec service fait avant le 31/12) :

Objet		2023	2024	Variation
Charges de personnel	Prime de Service	19 660 255,53	20 511 986,00	851 730
	Temps additionnel	4 723 608,05	2 085 228,60	- 2 638 379
	Heures supplémentaires	796 557,08	561 537,00	- 235 020
	Permanence des soins	4 196 338,69	3 253 080,72	- 943 258
	Primes et indemnités autres	5 495 018,67	8 660 179,98	3 165 161
	Abondement retraite HU	882 510,30	546 962,29	- 335 548
	Autres charges de personnels dont charges patronales	12 664 892,39	8 566 009,81	- 4 098 883
Total charges de personnel		48 419 180,71	44 184 984,40	- 4 234 196,31
	Fournisseurs factures non parvenues	17 714 536,00	19 908 481,55	2 193 946
	Reversements de crédits	5 271 920,72	4 322 510,95	- 949 410
	GCS	96 912,50	1 214 511,35	1 117 599
	Autres charges rattachées	-	-	-
Total général		71 502 550	69 630 488	- 1 872 062

Les charges liées au personnel évoluent de -4,2M€. Les principales hausses concernent la prime de service ainsi que les primes et indemnités diverses. A l'inverse on constate une baisse de la DENM sur le temps additionnel, les heures supplémentaires et la permanence des soins. La baisse de la DENM concernant les heures supplémentaires s'explique par des actions de maîtrise mises en place en 2024. Le poste « Fournisseurs, factures non parvenues » a enregistré une hausse de 2,2 M€.

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

1.1.3.4 PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

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

Le stock de provisions et dépréciations s'élève à 167 M€ tous budgets confondus au 31/12/2024, et se décline de la façon suivante :

Compte	Somme de 2023 sol de	Somme de Dotation 2024	Somme de Reprise 2024	Somme de 2024 sol de
142 - Renouvellement des immos	1 910 000,00			1 910 000,00
1511 - Provisions pour litiges	2 251 428,45	391 865,01	615 367,16	2 027 926,30
1531 - CET PM	28 546 995,00	58 622 482,00	57 788 315,00	29 381 162,00
1532 - CET PNM	90 675 379,00	186 660 586,00	185 049 077,00	92 286 888,00
158 - Provisions pour charges	3 917 078,00	108 503,00	653 964,00	3 371 617,00
491 - Redevables	11 273 345,00	376 804,00	322 232,00	11 327 917,00
496 - Débiteurs divers (autres que particuliers)	24 091 997,00	35 359 571,00	35 043 110,00	24 408 458,00
496 - Débiteurs divers	434 655,00	419 311,00	434 655,00	419 311,00
Total général	163 100 877,45	158 324 104,01	156 291 702,16	165 133 279,30

Ce stock augmente de 3.9 M€ par rapport à fin 2024, essentiellement sur la provision relative au CET du personnel.

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. Il n'y a donc pas de mouvement constaté en 2024.

1.1.3.4.2 PROVISIONS POUR LITIGES

La provision pour litiges s'élève à 2 M€ fin 2024. Une reprise de provision à hauteur de 0.57 M€ a été effectuée concernant deux litiges liés au chantier de construction de l'Institut Cœur Poumon.

Une dotation de 0.33 M€ a été enregistrée pour un litige qui concerne la maitrise d'œuvre du chantier de construction de l'institut Cœur Poumon.

Des provisions sont également constituées pour les franchises d'assurance (623 K€) et les litiges avec le personnel (454 K€). En 2024, une reprise de ces provisions a été effectuée pour un montant de 42 K€ sur les franchises d'assurance et de 55 K€ pour les litiges du personnel.

Etat PF1

ETABLISSEMENT: CHU LILLE

NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

COMPTE FINANCIER 2024

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

1.1.3.4.3 PROVISIONS RELATIVES AUX COMPTES EPARGNE-TEMPS

La provision pour CET des personnels médicaux s'élève à 29.4 M€ sur la base d'un nombre de jours au 31 décembre 2024 de 45 137 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 2024. La provision globale est obtenue par la somme des provisions CET nominatives.

La provision relative aux CET des personnels non médicaux s'élève à 92.3 M€ sur la base d'un nombre de jours au 31 décembre 2024 de 277 981 jours.

En raison d'un changement de logiciel informatique de gestion des Ressources Humaines, les modalités de calcul de la provision CET pour le personnel non médical ont été changées pour 2024. L'approche utilisée au cours de l'année précédente, basée sur des compteurs horaires fiabilisés au 31/12/2024, est impossible à la date de la clôture des comptes. Par conséquent, la valorisation de la provision CET repose sur une méthode dite « statistique ».

Les jours CET PNM sont estimés sur la base des compteurs horaires du 31/12/2023, auxquels sont appliqués des évolutions basées sur les comportements des agents au cours de l'exercice 2023. Les évolutions réglementaires 2024 (notamment concernant la hausse du nombre de jours qu'il est possible d'épargner) sont également prises en compte.

La valorisation d'un jour de CET est calculée sur le coût moyen des agents ayant un compteur ouvert au 31/12/2023, actualisé des évolutions de paie connues sur l'année 2024, et avec l'identification du nombre de jours travaillés par profil d'agent (jour, nuit, alternant) puis application d'un taux moyen de charges de 50,3% 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 2024.

Les impacts sur le coût moyen 2024 sont :

-L'effet année pleine de la hausse du point d'indice de +5% au 1er janvier 2024

-L'effet année pleine de la hausse du point d'indice de +1.5% 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 3.4 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 0.58 M€. Gérée en extinction, elle est apurée de 0,15 M€ en 2024.

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.

□ La provision relative aux Allocations pour Retour à l'Emploi (ARE) a été constituée pour 2.2 M€, en hausse de 0.10 M€ par rapport à 2023. Depuis 2019, ce suivi est externalisé auprès de Pôle Emploi. Elle a été valorisée sur la base :

odes dossiers d'indemnisation enregistrés pour les agents indemnissables en 2024 ;

odes 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.

□ Le CHU de Lille a reçu notification, en août 2019, d'un redressement sur sa déclaration FIPHP réalisée en 2018 pour les personnels présents au sein de l'établissement au 1er janvier 2017. Le montant retenu par le FIPHP était de 885 K€, provisionnée par le CHU de Lille à hauteur de 500k€. En 2024, le TA de Lille a donné raison au FIPHP ; le CHU de Lille a interjeté en appel. La procédure en appel n'étant pas suspensive, le CHU a reçu en 2024 une facture d'un montant de 885 K€. Suite à la régularisation de cette facture nous avons procédé à une reprise sur la provision à hauteur de 500 K€

Un second contrôle au titre de la déclaration 2019 a été notifié au CHU pour 3 M€ courant 2021. Ce dernier après échanges a été revu après échanges à un montant maximal de 1 M€. Une procédure est en cours auprès du tribunal administratif concernant ce litige. Le solde de la provision, est de 0.5 M€ à la clôture de l'exercice 2024.

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

1.1.3.4.5 DEPRECIATIONS DE L'ACTIF IMMOBILISE

Aucune dépréciation n'a été constatée en 2024.

1.1.3.4.6 DEPRECIATIONS DES CREANCES

La dépréciation des créances, constatée pour un montant total de 36,16 M€ a été évaluée sur la base d'une analyse des restes à recouvrer au 31 décembre 2024 en date du 11 février 2025.

☐ 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 11.2 M€ correspondant aux restes à recouvrer des exercices antérieurs, et de la part facturée en 2016 pour l'ensemble des transports secondaires supérieurs à 48h, les transports entre établissements extérieurs et les transports secondaires de moins de 48h de 2015 et antérieurs.

A noter qu'une partie de la créance SMUR a été annulée sur l'exercice pour un montant total de 0.56 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 2024 (admissions en non valeurs) ont été intégrées comme chaque année jusque fin octobre inclus.

1.1.3.5 TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE

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

Etat PF2

ETABLISSEMENT: CHU LILLE

NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

COMPTE FINANCIER 2024

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année 2024 constitue la dixième 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 2024 :

- La baisse de la Sécurisation Modulée à l'activité (SMA) :

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. A partir de 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. En 2023, ce socle correspondait 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.

A compter du 1er janvier 2024 la SMA évolue avec 50% du montant de référence et 50% 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 :

2024 marque la deuxième 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.

Il s'agit aussi de la première année pleine de la réforme de financement des SMR (soins médicaux et de réadaptation, ex-SSR), qui était 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.

Les autres réformes de financement prévues (soins critique, T2A MCO, HAD, dialyse, radiothérapie...) ne produisent pas d'effet en 2024.

- La poursuite de mesures RH nationales :

Dans la continuité des mesures SEGUR appliquées entre 2020 et 2022, ainsi que des mesures mises en place en 2023 (revalorisation point d'indice, mesures bas salaire, prime pouvoir d'achat...), l'année 2024 a vu de nouvelles mesures salariales nationales entrer en application :

- o La hausse de 5 points d'indice pour tous les agents au 1er janvier 2024

- o La revalorisation de l'indemnité forfaitaire pour le travail des dimanche et jours fériés au 1er janvier 2024

- o Les nouvelles modalités de financements des indemnités de nuit à partir du 1er janvier 2024

- o Le versement d'une prime pouvoir d'achat aux internes

- o La suppression de l'abondement retraite HU au 1er septembre 2024 au profit de la hausse de la cotisation Ircantec (passage du taux de 10 à 20 %)

- o La revalorisation du grade ARM, et des primes associées, au 1er août 2024

Est également à noter la non reconduction de la prime pouvoir d'achat et de la GIPA.

- Des opérations d'investissement spécifiques :

Parmi les différentes opérations ayant impacté le patrimoine du CHU en 2024, il faut souligner des corrections de la répartition par composants des immobilisations relatives au bâtiment Oncolille, qui avait été intégré à l'actif en 2023 ; ainsi que la réalisation de travaux sur le parking du bâtiment des Bâteliers pour 1,2M€ par la Métropole Européenne de Lille, en contrepartie d'une cession de parcelle.

Etat PF3

ETABLISSEMENT: CHU LILLE

NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

COMPTE FINANCIER 2024

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 2024 selon l'arrêté du 18 décembre 2023 modifiant l'arrêté du 16 juin 2014 relatif à l'instruction budgétaire et comptable M21 des établissements publics de santé. La principale évolution concerne l'harmonisation du plan de comptes CRPP et un plan de comptes commun à tous les CRPA.

1.1.2 CHANGEMENT DE METHODE

Un changement de modalité de calcul de la provision CET PNM a été opéré, comme indiqué en 1.1.3.4.3 - provision CET.

COMPTE FINANCIER 2024

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*	113 878 418,55	4 271 269,95	0,00	intégrations patrimoniales	60 873,12	sorties actif	118 088 815,38
		113 878 418,55		4 271 269,95		60 873,12		118 088 815,38
Autres immobilisations incorporelles	208							
Immobilisations incorporelles en cours	232, 237	1 162 494,17	375 936,57				intégrations patrimoniales	1 538 430,74
Dont avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	237	1 162 494,17	375 936,57			0,00		1 538 430,74
Immobilisations corporelles								
Terrains	211, 212	14 957 150,36				sorties actif	cession d'actif	14 940 045,75
							17 104,61	
Constructions	213, 214	1 002 831 800,46	5 865 708,04	3 548 201,78	intégrations patrimoniales	202 121,85	sorties actif	1 022 806 183,99
					19 834 478,54	9 071 882,98		
		1 002 831 800,46	29 248 388,36			9 274 004,83		
Installations techniques, matériel et outillage industriel	215	295 913 591,37	16 624 174,32		intégrations patrimoniales	37 935,07	sorties actif	293 554 109,72
						18 945 720,90		
		295 913 591,37	16 624 174,32			18 983 655,97		
Autres immobilisations corporelles	218	94 173 532,70	7 967 935,92		intégrations patrimoniales	170 034,77	sorties actif	99 134 561,18
						2 836 872,67		
		94 173 532,70	7 967 935,92			3 006 907,44		

COMPTE FINANCIER 2024

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 reçues en affectation	22 (sauf 229)							
Immobilisations corporelles en cours	231, 235, 238	36 524 649,92	18 402 089,48			2 404 342,57	intégrations patrimoniales 19 834 478,54	
		36 524 649,92		18 402 089,48		22 238 821,11		32 687 918,29
dont Part investissement- partenariats public-privé	235							
dont Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	238	3 116 614,21	3 092 555,62			2 286 586,33		3 922 583,50
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	4 642 903,65					2 501,00	4 640 402,65
Autres titres immobilisés	271, 272							
Prêts	274							
Autres	273, 275, 276	29 705 888,13				4 930 783,00		24 775 105,13
TOTAL		1 596 638 807,63		76 889 794,60		58 514 651,08		1 615 013 951,15

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

COMPTE FINANCIER 2024

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2024

RUBRIQUES	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
	Solde créditeur			Solde créditeur
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
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	89 385 520,16	6 565 070,94	0,00	95 950 591,10
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles				
Terrains	11 830 369,86	80 893,66	0,00	11 911 263,52
Constructions	600 631 801,29	27 959 292,41	5 673 812,99	622 917 280,71
Installations techniques, matériel et outillage industriel	225 946 080,10	16 561 383,11	18 304 132,41	224 203 330,80
Autres immobilisations corporelles	72 522 223,24	6 205 582,80	2 824 130,18	75 903 675,86
Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1 000 315 994,65	57 372 222,92	26 802 075,58	1 030 886 141,99



COMPTE FINANCIER 2024

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2024

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	212 064 649,79	213 325 639,43	0,00	1 260 989,64
Réserves :				
Excédents affectés à l'investissement	49 855 748,59	54 916 539,95	0,00	5 060 791,36
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	675 954,21	938 974,63	0,00	263 020,42
Report à nouveau déficitaire	-312 018 353,75	-340 976 642,07	28 958 288,32	0,00
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-23 667 319,94	-27 164 705,48	3 497 385,54	0,00
Subventions d'investissement	77 247 085,22	82 361 310,25	0,00	5 114 225,03



COMPTE FINANCIER 2024

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2024

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				
Responsabilités civiles	0,00	0,00		0,00
Autres	0,00	0,00		0,00
Droits de l'affectant	0,00	0,00		0,00
TOTAL	6 128 145,83	-14 628 501,58	32 455 673,86	11 699 026,45
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES DE L'ANNEE			20 756 647,41	

COMPTE FINANCIER 2024

TABLEAU SYNTHETIQUE DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ET DES DEPRECIATIONS

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2024

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	2 251 428,45	391 865,01	615 367,16	2 027 926,30
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	28 546 995,00	58 622 482,00	57 788 315,00	29 381 162,00
C/ 1532 Personnel non médical	90 675 379,00	186 660 586,00	185 049 077,00	92 286 888,00
. 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	3 917 078,00	108 503,00	653 964,00	3 371 617,00
TOTAL	125 390 880,45	245 783 436,01	244 106 723,16	127 067 593,30

COMPTE FINANCIER 2024

TABLEAU SYNTHETIQUE DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ET DES DEPRECIATIONS

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2024

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	0,00	0,00	0,00	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	35 799 997,00	36 155 686,00	35 799 997,00	36 155 686,00
Dépréciations des comptes financiers				
. C/ 59 : Dépréciations des comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	35 799 997,00	36 155 686,00	35 799 997,00	36 155 686,00

COMPTE FINANCIER 2024

TABLEAU SYNTHETIQUE DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT TRANSFERABLES

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2024

RUBRIQUES	Subventions au début de l'exercice	Reprises déjà constatées	Montants perçus dans l'exercice et apurement de la subvention	Reprises de l'exercice et apurement de la subvention	Reste à amortir au 31/12
C/ 1311 - Etat et Etablissements Nationaux	9 549 561,24	4 452 447,62	235 638,19	312 046,76	5 020 705,05
C/ 13121 - Subv equipt - Ecoles et Inst Form Prof	297 694,25	105 881,98	0,00	36 883,97	154 928,30
C/ 13128 - Autres	13 859 102,97	7 986 420,26	1 351 172,90	602 808,99	6 621 046,62
C/ 1313 - Départements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1314 - Communes	552 153,00	23 154,42	0,00	18 648,69	510 349,89
C/ 1315 - Autres collectivités et EPL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 1316 - GHT - Contributions aux investissements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 13181 - Versts lib-exonération taxe apprentissag	407 130,72	328 001,42	32 870,26	43 202,17	68 797,39
C/ 13182 - FMESPP - FMIS	57 288 378,87	24 706 136,58	3 444 923,46	3 388 238,93	32 638 926,82
C/ 13183 - Fonds d'intervention régional (FIR)	20 245 938,00	3 366 243,00	4 443 079,00	915 018,74	20 407 755,26
C/ 13186 - Subvention d'investissement structurant	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ 13187 - MIGAC	17 146 823,61	5 856 161,47	184 199,58	1 799 019,01	9 675 842,71
C/ 13188 - Autres subventions	5 406 160,02	681 410,71	2 996 212,07	458 003,17	7 262 958,21
TOTAL	124 752 942,68	47 505 857,46	12 688 095,46	7 573 870,43	82 361 310,25



COMPTE FINANCIER 2024

RESTES A RECOUVRER AMIABLE ET CONTENTIEUX

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2024

	Hospitalisés et consultants	Caisses de Sécurité sociale	Etat	Départements	Autres tiers payants	Autres débiteurs
Amiable	12 305 620,23	78 092 115,27	1 216 824,68	258 595,16	16 064 363,72	3 237 448,99
Contentieux	5 788 719,92	92 805,40	0,00	2 930,22	685 896,48	111 900,05
Total	18 094 340,15	78 184 920,67	1 216 824,68	261 525,38	16 750 260,20	3 349 349,04

COMPTE FINANCIER 2024

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	549 562,02	37639	914 647,41	21718	2 748 914,39	10434	8 092 496,41	1736	12 305 620,23	71527
Contentieux	77 704,24	5657	219 508,51	5162	1 081 600,26	3525	4 409 906,91	816	5 788 719,92	15160
Total	627 266,26	43296	1 134 155,92	26880	3 830 514,65	13959	12 502 403,32	2552	18 094 340,15	86687

¹ hors pièces de recouvrement égales à 100

² y compris les pièces de recouvrement égales à 100

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

COMPTE FINANCIER 2024
ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME

Indiquer le montant global

COMPTES	Balance de sortie N-1	Exercice N		Balance de sortie N
		Masses débitrices	Masses créditrices	
C/163 Emprunts obligataires in fine	28 825 000,00 €	1 500 000,00 €	10 000 000,00 €	37 325 000,00 €
C/1631 Emprunts obligataires remboursables in fine				
C/1632 Opérations sur capital non échu des emprunts obligataires remboursables in fine - anticipation du remboursement en capital				
C/1638 Autres emprunts obligataires	28 825 000,00 €	1 500 000,00 €	10 000 000,00 €	37 325 000,00 €
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit	489 814 837,56 €	35 036 174,56 €	27 000 000,00 €	481 778 663,00 €
C/ 1641 Emprunts en euros	462 464 837,56 €	32 236 174,56 €	27 000 000,00 €	457 228 663,00 €
C/ 1643 Emprunts en devises				
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	27 350 000,00 €	2 800 000,00 €		24 550 000,00 €
C/ 1645 Remboursements temporaires sur emprunt auprès des établissements de crédit				
C/ 16451 Remboursements temporaires sur emprunt en euros				
C/ 16452 Remboursements temporaires sur emprunt en devises				
C/167 Emprunts assortis de conditions particulières	2 848 378,32 €			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	2 848 378,32 €			2 848 378,32 €
C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie				
C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions particulières				
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)				
TOTAL	521 488 215,88 €	36 536 174,56 €	37 000 000,00 €	521 952 041,32 €

Remboursement du capital des emprunts in fine arrivés à échéance dans l'année (3)

(3) ce montant est calculé à partir de la formule suivante: (D1631 - C1632) + D1632

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

Prêteur	Encours au 31/12
TOTAL	484 627 041,32 €
CDC	66 085 177,75 €
SG	41 716 667,18 €
CREDIT AGRICOLE	48 893 984,32 €
CE	55 065 412,54 €
PBB	59 000 000,00 €
Crédit Foncier	14 887 500,00 €
BANQUE POSTALE	33 872 330,30 €
LA NEFF	3 645 090,91 €
ARKEA	13 437 500,00 €
CACIB	18 300 000,00 €
SFIL	126 875 000,00 €
AUTRE	2 848 378,32 €

RECAPITULATIF PAR LIGNE OBLIGATAIRE (ventilation du compte 1631)

Ligne	Prêteur	Durée résiduelle	Type d'indexation

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

Exercice	Remboursement en capital*	Capital restant dû
N	36 536 174,56 €	521 952 041,32 €
N + 1	38 720 812,64 €	483 231 228,68 €
N + 2	38 284 091,96 €	444 947 136,72 €
N + 3	37 849 132,10 €	407 098 004,62 €
N + 4	35 702 158,26 €	371 395 846,36 €
N + 5	33 884 925,69 €	337 510 920,67 €
N + 6	33 194 661,03 €	304 316 259,64 €
N + 7	32 193 452,43 €	272 122 807,21 €
N + 8	31 694 013,34 €	240 428 793,87 €
N + 9	31 380 744,53 €	209 048 049,34 €
N + 10	29 531 236,02 €	179 516 813,32 €
N + 11	29 082 986,42 €	150 433 826,90 €
N + 12	27 636 034,23 €	122 797 792,67 €
N + 13	25 632 087,06 €	97 165 705,61 €
N + 14	20 671 182,87 €	76 494 522,74 €
N + 15	17 157 534,34 €	59 336 988,40 €
N + 16	14 312 017,79 €	45 024 970,61 €
N + 17	13 289 122,27 €	31 735 848,34 €
N + 18	8 425 907,82 €	23 309 940,52 €
N + 19	9 493 819,48 €	13 816 121,04 €
N + 20	4 990 905,23 €	8 825 215,81 €
N + 21	3 392 361,88 €	5 432 853,93 €
N + 22	3 082 261,49 €	2 350 592,44 €
N + 23	1 387 300,38 €	963 292,06 €
N + 24	803 967,06 €	159 325,00 €
N + 25	159 325,00 €	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 B19
N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE :
NOM DU POSTE COMPTABLE:
ETABLISSEMENT: CENTRE HOSPITALIER REGIONAL UNIVERSITAIRE DE LILLE

COMPTE FINANCIER 2024
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	CARACTERISTIQUES GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT							
						Montant nominal contractuel	Type de taux (F, V ou C)	Formule de calcul du taux d'intérêt initial	Taux d'intérêt initial	Taux actuariel initial	Devise	Modalités de remboursement du capital	Périodicité de remboursement du capital
						1	2	3	4			5	6
C/163 Emprunts obligataires						42 000 000,00 €							
C/1631 Emprunts obligataires remboursables in fine						42 000 000,00 €							
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
0005	ISIN FR001400RAGO	EMISSION OBLIGATAIRE	19/07/2024	23/07/2024	23/07/2039	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 3.82 %	3,82%	3,82%	EUR	AC	A
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit						798 118 408,37 €							
C/ 1641 Emprunts en euros						742 118 408,37 €							
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
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 annuable à 3.89 % (exercable à partir du 08/01/2012)	3,89%	3,95%	EUR	AC	A
0424	99143332990	CREDIT AGRICOLE	25/10/2007	25/10/2007	25/10/2027	20 000 000,00 €	F	Taux fixe à 4.75 %	4,75%	4,82%	EUR	AC	A
0426	99145008642	CREDIT AGRICOLE	31/03/2009	31/03/2009	30/03/2029	10 000 000,00 €	V	(TAG 3M(Postfixé) + 0.03)-Floor -0.03 sur TAG 3M(Postfixé)	0,83%	0,84%	EUR	AC	T
0602	MIN257676EUR/0273219/001/2	SFIL CAFFIL	28/04/2008	30/09/2008	01/10/2033	10 000 000,00 €	V	(Euribor 12M-Floor -0.02 sur Euribor 12M) + 0.02	5,49%	5,57%	EUR	AC	A
0427	99145898885	CREDIT AGRICOLE	01/01/2010	01/01/2010	01/01/2030	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 3.85 %	3,85%	3,96%	EUR	AC	T
0300	0421 0023511 01	ARKEA	25/02/2011	25/02/2011	25/02/2031	15 000 000,00 €	V	(Euribor 3M-Floor -0.42 sur Euribor 3M) + 0.42	1,51%	1,54%	EUR	AC	T
0428	99147408907	CREDIT AGRICOLE	25/04/2011	25/04/2011	25/04/2031	15 000 000,00 €	V	Euribor 6M + 0.4-Floor -0.4 sur Euribor 6M	2,06%	2,10%	EUR	AC	S
0549	18406/004/003	SOCIETE GENERALE	30/09/2012	28/09/2012	28/09/2037	30 000 000,00 €	V	Euribor 3M + 0.95	1,17%	1,19%	EUR	AC	T
0800	725213DP	Deutsche Pfandbriefbank AG	01/06/2011	16/09/2011	15/06/2037	50 000 000,00 €	V	Euribor 3M + 0.695	2,22%	2,28%	EUR	AC	T
0547	18406/004/002	SOCIETE GENERALE	06/01/2012	15/02/2012	15/02/2037	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 3.39 %	3,39%	3,49%	EUR	AC	M
0548	18406/003/003	SOCIETE GENERALE	28/09/2012	28/09/2012	28/09/2037	30 000 000,00 €	F	Taux fixe à 2.7 %	2,70%	2,77%	EUR	AC	M
0STE2	99148709790	CREDIT AGRICOLE	07/12/2012	10/04/2012	10/04/2027	2 000 000,00 €	F	Taux fixe à 5.68 %	5,68%	5,68%	EUR	P	A
0STE1	99148454287	CREDIT AGRICOLE	13/01/2012	02/01/2012	02/01/2032	5 000 000,00 €	F	Taux fixe à 4.25 %	4,25%	4,31%	EUR	V	A
0705	4189958	CAISSE D'EPARGNE	03/12/2013	19/12/2013	19/12/2033	20 000 000,00 €	F	Taux fixe à 3.95 %	3,95%	4,01%	EUR	AC	T
0706	975889DP	Deutsche Pfandbriefbank AG	02/12/2013	15/01/2014	15/01/2039	50 000 000,00 €	F	Taux fixe à 3.99 %	3,99%	4,11%	EUR	AC	T
0200	MPH281578EUR/0300920/001	BANQUE POSTALE	02/12/2013	31/12/2013	01/01/2034	20 000 000,00 €	F	Taux fixe à 3.6 %	3,60%	3,60%	EUR	AC	A
0801	976332DP	Deutsche Pfandbriefbank AG	23/12/2015	30/12/2015	31/12/2035	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.98 %	1,98%	2,02%	EUR	AC	T
0429	10000198788	CREDIT AGRICOLE	01/01/2016	01/01/2016	01/12/2035	20 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.78 %	1,78%	1,79%	EUR	AC	T
0201	MON514063EUR (Ex MON511159EUR)	SFIL CAFFIL	24/10/2016	21/11/2016	01/12/2041	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.16 %	1,16%	1,17%	EUR	AC	T

0202	MON514064EUR (Ex MON511160EUR)	SFIL CAFFIL	24/10/2016	21/11/2016	01/12/2041	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.16 %	1,16%	1,17%	EUR	AC	T
0203	MON514068EUR (Ex MON511167EUR)	SFIL CAFFIL	24/10/2016	21/11/2016	01/12/2041	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.16 %	1,16%	1,17%	EUR	AC	T
0707	20160168	CAISSE D'EPARGNE	16/01/2017	16/01/2017	05/03/2042	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 0.93 %	0,93%	0,93%	EUR	AC	T
0708	8930985	CAISSE D'EPARGNE	06/06/2017	07/07/2017	25/07/2037	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.68 %	1,68%	1,68%	EUR	AC	A
0204	MON518583EUR	SFIL CAFFIL	14/06/2017	12/07/2017	01/08/2037	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.64 %	1,64%	1,65%	EUR	AC	T
0205	MON518584EUR	SFIL CAFFIL	27/06/2017	12/10/2017	01/11/2037	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.69 %	1,69%	1,70%	EUR	AC	T
0206	MON521423EUR	SFIL CAFFIL	23/04/2018	02/05/2018	01/06/2038	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.58 %	1,58%	1,59%	EUR	AC	T
0207	MON522427EUR	SFIL CAFFIL	23/04/2018	06/06/2018	01/07/2038	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.58 %	1,58%	1,59%	EUR	AC	S
0208	MON522426EUR	SFIL CAFFIL	23/04/2018	09/07/2018	01/08/2038	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.59 %	1,59%	1,60%	EUR	AC	T
0210	MON526264	BANQUE POSTALE	29/04/2019	04/06/2019	01/07/2039	3 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.28 %	1,28%	1,29%	EUR	AC	T
0209	MON526266	BANQUE POSTALE	29/04/2019	04/06/2019	01/07/2039	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.28 %	1,28%	1,29%	EUR	AC	T
0709	19160	CAISSE D'EPARGNE	29/04/2019	24/05/2019	25/05/2039	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 0.5 %	0,50%	0,51%	EUR	AC	T
0710	20061	CAISSE D'EPARGNE	23/04/2020	24/04/2020	24/04/2040	4 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.25 %	1,25%	1,25%	EUR	AC	S
0211	MON532834EUR	BANQUE POSTALE	17/04/2020	11/05/2020	01/06/2040	4 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.24 %	1,24%	1,24%	EUR	AC	A
0105	5364154	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	16/04/2020	03/06/2020	01/05/2041	2 650 000,00 €	F	Taux fixe à 0.86 %	0,86%	0,86%	EUR	P	T
0104	5364153	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	16/04/2020	03/06/2020	01/05/2041	950 000,00 €	F	Taux fixe à 0.86 %	0,86%	0,86%	EUR	P	T
0106	5364155	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	16/04/2020	03/06/2020	01/05/2046	5 000 000,00 €	F	Taux fixe à 0.92 %	0,92%	0,92%	EUR	P	T
0432	10001557682	CREDIT AGRICOLE	16/04/2020	30/10/2020	30/10/2040	11 500 000,00 €	F	Taux fixe à 0.6 %	0,60%	0,60%	EUR	AC	T
0212	MON538112EUR	BANQUE POSTALE	10/08/2021	27/08/2021	01/09/2041	23 000 000,00 €	F	Taux fixe à 0.79 %	0,79%	0,79%	EUR	AC	A
0433	10002012887	CREDIT AGRICOLE	04/08/2021	20/08/2021	20/08/2041	8 000 000,00 €	F	Taux fixe à 0.95 %	0,95%	0,95%	EUR	P	T
0711	21120	CAISSE D'EPARGNE	15/07/2021	21/07/2021	21/07/2041	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 0.92 %	0,92%	0,92%	EUR	AC	S
0100	1368409	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	01/08/2021	01/08/2021	01/11/2046	29 458 333,27 €	V	(Livret A(Préfixé) + 0.9)-Floor - 0.9 sur Livret A(Préfixé)	1,40%	1,40%	EUR	AC	T
0101	1368413	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	01/08/2021	01/08/2021	01/05/2047	11 158 333,39 €	V	(Livret A(Préfixé) + 0.9)-Floor - 0.9 sur Livret A(Préfixé)	1,40%	1,40%	EUR	AC	T
0102	1368414	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	01/08/2021	01/08/2021	01/04/2048	8 916 666,71 €	V	(Livret A(Préfixé) + 0.9)-Floor - 0.9 sur Livret A(Préfixé)	1,40%	1,40%	EUR	AC	T
0103	1368419	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	01/08/2021	01/08/2021	01/03/2049	17 685 075,00 €	V	(Livret A(Préfixé) + 0.9)-Floor - 0.9 sur Livret A(Préfixé)	1,40%	1,40%	EUR	AC	T
0213	MON539450EUR	BANQUE POSTALE	03/12/2021	15/12/2021	01/01/2042	4 550 000,00 €	F	Taux fixe à 0.91 %	0,91%	0,91%	EUR	P	T
0214	MON541956EUR	BANQUE POSTALE	10/05/2022	20/05/2022	01/06/2042	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.73 %	1,73%	1,74%	EUR	AC	T
0215	MON541957EUR	BANQUE POSTALE	10/05/2022	20/05/2022	01/06/2047	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.73 %	1,73%	1,74%	EUR	AC	T
0434	10002307973	CREDIT AGRICOLE	20/05/2022	11/06/2022	10/06/2042	5 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.67 %	1,67%	1,68%	EUR	P	T
0712	565539E	CAISSE D'EPARGNE	12/05/2022	03/06/2022	25/06/2042	15 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.86 %	1,86%	1,88%	EUR	P	M
0900	7362090/1	Societe Financiere de la NEF	19/05/2022	20/06/2022	20/06/2042	2 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.35 %	1,35%	1,36%	EUR	P	S
0301 consolidation	59-00235118CGP1CHRUL	ARKEA	27/06/2022	13/07/2022	30/06/2042	10 000 000,00 €	F	Taux fixe à 1.69 %	1,69%	1,70%	EUR	AC	T
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
0713	24122	CAISSE D'EPARGNE	22/07/2024	22/07/2024	25/11/2044	12 000 000,00 €	V	(Livret A(Préfixé) + 0.8)-Floor 0 sur Livret A(Préfixé)	3,80%	3,89%	EUR	P	S
0218	MON549089EUR Ex MON548259EUR	SFIL CAFFIL	10/07/2024	01/08/2024	01/08/2044	15 000 000,00 €	F	Taux fixe à 3.71 %	3,71%	3,82%	EUR	AC	T
0714	C728762 Ex 24168	CREDIT FONCIER DE FRANCE	27/11/2024	27/11/2024	02/01/2034	9 000 000,00 €	V	(Euribor 6M + 0.78)-Floor 0 sur Euribor 6M	3,49%	3,57%	EUR		
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 % (exerçable à partir du 06/02/2014)	2,93%	3,00%	EUR	AC	S
0430	CO9922	CREDIT AGRICOLE CORPORATE AND INVESTMENT BANK	28/04/2018	08/06/2018	01/06/2038	16 000 000,00 €	V	(Euribor 3M + 0.43)-Floor 0 sur Euribor 3M	0,43%	0,44%	EUR	AC	T
0431-conso	CP0406	CREDIT AGRICOLE CORPORATE AND INVESTMENT BANK	01/01/2019	20/12/2019	20/12/2039	10 000 000,00 €	V	(Euribor 3M + 0.45)-Floor 0 sur Euribor 3M	0,45%	0,46%	EUR	AC	T
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													
Emprunt compte 1676		AUTRE	16/12/2009	14/02/2013	14/02/2043	2 848 378,32 €							
C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie						2 848 378,32 €	F	Taux fixe à 0 %	0,00%	0,00%	EUR	F	
C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions particulières													
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)													
TOTAL						842 966 786,69 €							

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

COMPTE FINANCIER 2024
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	Niveau de risque de la structure	Date de passage en phase structurée	Date d'échéance de la phase structurée	Formule de calcul du taux d'intérêt de la phase structurée
	(chiffre)	(lettre)	7	8	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			
0005	1	A			
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit					
C/ 1641 Emprunts en euros					
0425	1	A			
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			
0713	1	A			
0218	1	A			
0714	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

COMPTES FINANCIERS 2024
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		
C/163 Emprunts obligataires	1 500 000,00 €	713 972,20 €								37 325 000,00 €	28 825 000,00 €
C/1631 Emprunts obligataires remboursables en fine											
C/1638 Autres emprunts obligataires	1 500 000,00 €	713 972,20 €								37 325 000,00 €	28 825 000,00 €
0001	400 000,00 €	86 400,00 €	F	Taux fixe à 1.35 %	1,35%	1,35%		N		6 000 000,00 €	6 400 000,00 €
0003	160 000,00 €	40 891,12 €	F	Taux fixe à 1.19 %	1,19%	1,21%		N		3 280 000,00 €	3 440 000,00 €
0002	240 000,00 €	61 336,68 €	F	Taux fixe à 1.19 %	1,19%	1,21%		N		4 920 000,00 €	5 160 000,00 €
0004	700 000,00 €	525 344,40 €	F	Taux fixe à 3.81 %	3,81%	3,92%		N		13 125 000,00 €	13 825 000,00 €
0005					0,00%	0,00%		N		10 000 000,00 €	
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit	35 036 174,56 €	13 267 083,48 €						14 112 252,06 €		481 778 663,00 €	489 814 837,56 €
C/ 1641 Emprunts en euros	32 236 174,56 €	12 192 034,77 €						13 024 442,53 €		457 228 663,00 €	462 464 837,56 €
0425	500 000,00 €	99 779,17 €	F	Taux fixe à 4.62 %	4,62%	4,74%		65 695,77 €	N	1 750 000,00 €	2 250 000,00 €
0703	500 000,00 €	55 991,78 €	V	(Euribor 6M + 0.0475)-Floor -0.0475 sur Euribor 6M	3,94%	4,04%		0,00 €	N	1 000 000,00 €	1 500 000,00 €
0704	762 500,00 €	119 963,28 €	C	Taux fixe annulable à 3.89 % (exerçable à partir du 08/01/2012)	3,89%	3,95%			N	2 287 500,00 €	3 050 000,00 €
0424	1 000 000,00 €	193 166,67 €	F	Taux fixe à 4.75 %	4,75%	4,82%		79 753,49 €	N	3 000 000,00 €	4 000 000,00 €
0426	500 000,00 €	94 817,44 €	V	(TAG 3M(Postfixé) + 0.03)-Floor -0.03 sur TAG 3M(Postfixé)	3,38%	3,45%		0,00 €	N	2 125 000,00 €	2 625 000,00 €
0602	400 000,00 €	162 260,00 €	F	Taux fixe à 3.99 %	3,99%	4,05%		241 984,17 €	N	3 600 000,00 €	4 000 000,00 €
0427	500 000,00 €	114 978,64 €	F	Taux fixe à 3.85 %	3,85%	3,96%		106 787,98 €	N	2 625 000,00 €	3 125 000,00 €
0300	750 000,00 €	221 713,32 €	V	(Euribor 3M-Floor -0.42 sur Euribor 3M) + 0.42	3,93%	4,04%		0,00 €	4 687 500,00 €	5 437 500,00 €	5 437 500,00 €
0428	750 000,00 €	241 197,81 €	V	Euribor 6M + 0.4-Floor -0.4 sur Euribor 6M	4,23%	4,33%		90 000,00 €	N	4 875 000,00 €	5 625 000,00 €
0549	1 200 000,00 €	763 656,28 €	V	Euribor 3M + 0.95	4,30%	4,43%		706 219,13 €	N	15 300 000,00 €	16 500 000,00 €
0800	2 000 000,00 €	666 386,25 €	F	Taux fixe à 2.49 %	2,49%	2,55%		333 516,09 €	N	25 000 000,00 €	27 000 000,00 €
0547	399 999,96 €	175 200,21 €	F	Taux fixe à 3.39 %	3,39%	3,49%		308 885,34 €	N	4 866 667,18 €	5 266 667,14 €
0548	1 200 000,00 €	437 835,00 €	F	Taux fixe à 2.7 %	2,70%	2,77%		448 070,96 €	N	15 300 000,00 €	16 500 000,00 €
OSTE2	161 662,40 €	39 979,25 €	F	Taux fixe à 5.68 %	5,68%	5,68%		30 556,15 €	N	542 197,61 €	703 860,01 €
OSTE1	258 706,77 €	119 453,69 €	F	Taux fixe à 4.25 %	4,25%	4,31%		180 008,65 €	N	2 513 465,84 €	2 772 172,61 €
0705	1 000 000,00 €	380 187,50 €	F	Taux fixe à 3.95 %	3,95%	4,01%		484 784,12 €	N	9 000 000,00 €	10 000 000,00 €
0706	2 000 000,00 €	1 206 808,74 €	F	Taux fixe à 3.99 %	3,99%	4,11%		2 090 862,92 €	N	28 500 000,00 €	30 500 000,00 €
0200	1 000 000,00 €	565 222,78 €	V	Euribor 12M + 1.78	5,07%	5,14%		0,00 €	N	10 000 000,00 €	11 000 000,00 €
0801	500 000,00 €	117 308,13 €	F	Taux fixe à 1.98 %	1,98%	2,02%		0,00 €	N	5 500 000,00 €	6 000 000,00 €
0429	1 000 000,00 €	207 491,92 €	F	Taux fixe à 1.78 %	1,78%	1,79%		322 500,00 €	N	11 000 000,00 €	12 000 000,00 €
0201	400 000,00 €	81 780,00 €	F	Taux fixe à 1.16 %	1,16%	1,17%		0,00 €	N	6 800 000,00 €	7 200 000,00 €
0202	400 000,00 €	81 780,00 €	F	Taux fixe à 1.16 %	1,16%	1,17%		0,00 €	N	6 800 000,00 €	7 200 000,00 €
0203	400 000,00 €	81 780,00 €	F	Taux fixe à 1.16 %	1,16%	1,17%		0,00 €	N	6 800 000,00 €	7 200 000,00 €
0707	400 000,00 €	66 495,00 €	F	Taux fixe à 0.93 %	0,93%	0,93%		0,00 €	N	6 900 000,00 €	7 300 000,00 €
0708	500 000,00 €	117 600,00 €	F	Taux fixe à 1.68 %	1,68%	1,68%		0,00 €	N	6 500 000,00 €	7 000 000,00 €
0204	500 000,00 €	109 675,00 €	F	Taux fixe à 1.64 %	1,64%	1,65%		0,00 €	N	6 375 000,00 €	6 875 000,00 €
0205	500 000,00 €	115 131,26 €	F	Taux fixe à 1.69 %	1,69%	1,70%		0,00 €	N	6 500 000,00 €	7 000 000,00 €
0206	500 000,00 €	111 587,50 €	F	Taux fixe à 1.58 %	1,58%	1,59%		0,00 €	N	6 750 000,00 €	7 250 000,00 €
0207	500 000,00 €	116 525,00 €	F	Taux fixe à 1.58 %	1,58%	1,59%		0,00 €	N	7 000 000,00 €	7 500 000,00 €
0208	500 000,00 €	114 281,26 €	F	Taux fixe à 1.59 %	1,59%	1,60%		0,00 €	N	6 875 000,00 €	7 375 000,00 €
0210	150 000,00 €	29 520,00 €	F	Taux fixe à 1.28 %	1,28%	1,29%		0,00 €	N	2 212 500,00 €	2 362 500,00 €
0209	500 000,00 €	98 400,00 €	F	Taux fixe à 1.28 %	1,28%	1,29%		0,00 €	N	7 375 000,00 €	7 875 000,00 €
0709	500 000,00 €	152 462,64 €	V	(Livret A(Prefixé) + 0.5)-Floor 0 sur Livret A(Prefixé)	3,50%	3,60%		213 750,00 €	N	7 250 000,00 €	7 750 000,00 €
0710	200 000,00 €	40 625,00 €	F	Taux fixe à 1.25 %	1,25%	1,25%		0,00 €	N	3 100 000,00 €	3 300 000,00 €
0211	200 000,00 €	42 160,00 €	F	Taux fixe à 1.24 %	1,24%	1,24%		0,00 €	N	3 200 000,00 €	3 400 000,00 €
0105	124 638,99 €	19 685,45 €	F	Taux fixe à 0.86 %	0,86%	0,86%		0,00 €	N	2 218 393,33 €	2 343 032,32 €
0104	44 681,90 €	7 057,06 €	F	Taux fixe à 0.86 %	0,86%	0,86%		0,00 €	N	795 273,06 €	839 954,96 €
0106	182 936,16 €	41 087,88 €	F	Taux fixe à 0.92 %	0,92%	0,92%		0,00 €	N	4 366 986,28 €	4 549 922,44 €
0432	575 000,00 €	57 356,26 €	F	Taux fixe à 0.6 %	0,60%	0,60%		271 687,50 €	N	9 200 000,00 €	9 775 000,00 €
0212	1 150 000,00 €	163 530,00 €	F	Taux fixe à 0.79 %	0,79%	0,79%		0,00 €	N	19 550 000,00 €	20 700 000,00 €
0433	372 849,49 €	66 826,51 €	F	Taux fixe à 0.95 %	0,95%	0,95%		201 218,89 €	N	6 801 062,71 €	7 173 912,20 €
0711	500 000,00 €	81 650,00 €	F	Taux fixe à 0.92 %	0,92%	0,92%		0,00 €	N	8 500 000,00 €	9 000 000,00 €
0100	1 166 866,68 €	1 014 715,56 €	V	(Livret A(Prefixé) + 0.9)-Floor -0.9 sur Livret A(Prefixé)	3,90%	3,90%		1 503 625,72 €	N	25 666 666,56 €	26 833 333,24 €

0101	433 333,32 €	385 223,52 €	V	(Livret A(Préfixé) + 0.9)-Floor -0.9 sur Livret A(Préfixé)	3,90%	3,90%	587 407,82 €	N	9 750 000,10 €	10 183 333,42 €
0102	333 333,32 €	309 139,88 €	V	(Livret A(Préfixé) + 0.9)-Floor -0.9 sur Livret A(Préfixé)	3,90%	3,90%	510 545,07 €	N	7 833 333,42 €	8 166 666,74 €
0103	637 300,00 €	609 418,95 €	V	(Livret A(Préfixé) + 0.9)-Floor -0.9 sur Livret A(Préfixé)	3,90%	3,90%	1 026 240,95 €	N	15 454 525,00 €	16 091 825,00 €
0213	211 734,30 €	37 353,82 €	F	Taux fixe à 0.91 %	0,91%	0,91%	0,00 €	N	3 972 330,30 €	4 184 064,60 €
0214	500 000,00 €	156 781,26 €	F	Taux fixe à 1.73 %	1,73%	1,74%	0,00 €	N	8 750 000,00 €	9 250 000,00 €
0215	400 000,00 €	160 025,00 €	F	Taux fixe à 1.73 %	1,73%	1,74%	0,00 €	N	9 000 000,00 €	9 400 000,00 €
0434	217 788,85 €	76 797,63 €	F	Taux fixe à 1.67 %	1,67%	1,68%	132 217,24 €	N	4 462 258,16 €	4 680 047,01 €
0712	642 683,43 €	256 020,09 €	F	Taux fixe à 1.86 %	1,86%	1,88%	0,00 €	N	13 415 412,54 €	14 058 095,97 €
0900	89 525,65 €	24 916,19 €	F	Taux fixe à 1.35 %	1,35%	1,36%	51 996,23 €	N	1 778 424,25 €	1 867 949,90 €
0301 consolidation	500 000,00 €	153 156,26 €	F	Taux fixe à 1.69 %	1,69%	1,70%	0,00 €	N	8 750 000,00 €	9 250 000,00 €
0216	750 000,00 €	585 609,38 €	F	Taux fixe à 4.03 %	4,03%	4,09%	944 040,71 €	N	14 062 500,00 €	14 812 500,00 €
0217	550 000,00 €	429 446,88 €	F	Taux fixe à 4.03 %	4,03%	4,09%	692 296,54 €	N	10 312 500,00 €	10 862 500,00 €
0902	133 333,34 €	70 800,00 €	F	Taux fixe à 3.6 %	3,60%	3,63%	54 000,00 €	N	1 866 666,66 €	2 000 000,00 €
0713	0,00 €	0,00 €			0,00%	0,00%	353 909,63 €	N	12 000 000,00 €	
0218	187 500,00 €	142 216,67 €	F	Taux fixe à 3.71 %	3,71%	3,82%	721 881,46 €	N	14 812 500,00 €	
0714					0,00%	0,00%	270 000,00 €	N	0,00 €	
C/ 1643 Emprunts en devises										
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	2 800 000,00 €	1 075 048,71 €					1 087 809,53 €		24 550 000,00 €	27 350 000,00 €
0545	1 000 000,00 €	174 002,50 €	C	(Euribor 12M(Postfixé)-0.28)-Floor à 3.93 activant à 3.6 sur Euribor 12M(Postfixé)	3,42%	3,47%		N	4 000 000,00 €	5 000 000,00 €
0546	500 000,00 €	78 214,72 €	C	Taux fixe annulable à 2.93 % (exerçable à partir du 06/02/2014)	2,93%	3,00%		N	2 250 000,00 €	2 750 000,00 €
0430	800 000,00 €	488 135,39 €	V	(Euribor 3M + 0.43)-Floor 0 sur Euribor 3M	3,94%	4,05%	866 559,53 €	N	10 800 000,00 €	11 600 000,00 €
0431-conso	500 000,00 €	334 696,10 €	V	(Euribor 3M + 0.45)-Floor 0 sur Euribor 3M	3,91%	4,02%	221 250,00 €	N	7 500 000,00 €	8 000 000,00 €
C/167 Emprunts assortis de conditions particulières									2 848 378,32 €	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									2 848 378,32 €	2 848 378,32 €
Emprunt compte 1676					0,00%	0,00%		N	2 848 378,32 €	2 848 378,32 €
C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie										
C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions particulières										
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)										
TOTAL	36 536 174,56 €	13 981 055,68 €					14 112 252,06 €		521 952 041,32 €	521 488 215,88 €

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	
C/519 crédits de trésorerie								
C/51931 lignes de crédits de trésorerie								
LT-9624627019	LT-9624627019	16/05/2024	11.97 mois	(ESTR(Postfixé) + 0.5)-Floor 0 sur €STR(Postfixé)	30 000 000,00 €	7 028 065,40 €	291 468,59 €	0,00 €
LT-202490345L00001	LT-202490345L00001	27/05/2024	11.97 mois	(€STR(Postfixé) + 0.74)-Floor 0 sur €STR(Postfixé)	18 000 000,00 €	523 160,76 €	26 478,45 €	0,00 €
LT-202490346M00001	LT-202490346M00001	27/05/2024	11.97 mois	4.44 %	18 000 000,00 €	96 185,29 €	132,61 €	0,00 €
LT-CP2451	LT-CP2451	24/06/2024	11.97 mois	(Moyenne Euribor 3M + 0.88)-Floor 0 sur Moyenne Euribor 3M	10 000 000,00 €	1 017 438,69 €	23 782,72 €	0,00 €
LT-59-00235118CT7CHULI	LT-59-00235118CT7CHULI	11/07/2024	12.00 mois	(€STR(Postfixé) + 0.85)-Floor 0 sur €STR(Postfixé)	10 000 000,00 €	752 043,60 €	59 283,51 €	0,00 €
C/51932 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

COMPTES FINANCIERS 2024
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	67					
	% de l'encours	98,36%					
	Montant en euros	513 414 541,00 €					
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits	1					
	% de l'encours	0,77%					
	Montant en euros	4 000 000,00 €					
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits	2					
	% de l'encours	0,87%					
	Montant en euros	4 537 500,00 €					
(D) Multiplicateur jusqu'à 3 ; multiplicateur jusqu'à 5 cap	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(F) Autres types de structures	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						

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

COMPTE FINANCIER 2024
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 31/12/2024	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 31/12/2024	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)	4 687 500,00 €							4 687 500,00 €			
0300	4 687 500,00 €	(Euribor 3M-Floor - 0.42 sur Euribor 3M) + 0.42	A-1	ARKEA	KTP 1161460	swap	taux	4 687 500,00 €	05/10/2011	28/02/2031	A-1
Taux complexe (total)											
Total	4 687 500,00 €							4 687 500,00 €			

1: classer les emprunts selon le type de taux avant opération de couverture
2: pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lors celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt
3: indiquer s'il s'agit d'un swap, d'une option (cap, floor, tunnel, swaption)

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

COMPTE FINANCIER 2024
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)				128 408,07 €				199 700,51 €			
0300	F	Taux fixe à 2.45 %	2,45%	128 408,07 €	V	Euribor 3M	3,51%	199 700,51 €			
Taux complexe (total)											
Total				128 408,07 €				199 700,51 €			

1: classer les emprunts selon le type de taux avant opération de couverture
2: F: fixe; V: variable; C: complexe
3: pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule entière de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt
4: pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

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

COMPTES FINANCIERS 2024
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 "Gissler")	Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)	Niveau de risque (charte "Gissler")							
Total (7)																0,00 €					

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

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

COMPTES FINANCIERS 2024
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	36 458 312,64 €	36 021 591,96 €	35 586 632,10 €	34 202 158,26 €	33 634 925,69 €	337 510 920,67 €	513 414 541,32 €
- intérêts	13 071 620,28 €	10 732 017,28 €	9 888 054,21 €	9 321 696,07 €	8 700 489,02 €	51 950 546,85 €	103 664 423,71 €
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 €			4 000 000,00 €
- intérêts	148 027,78 €	111 020,83 €	74 013,89 €	37 108,33 €			370 170,83 €
Emprunts structurés - risque élevé (non cités ci-dessus)							
- capital	1 262 500,00 €	1 262 500,00 €	1 262 500,00 €	500 000,00 €	250 000,00 €		4 537 500,00 €
- intérêts	153 624,59 €	108 450,72 €	63 524,04 €	18 638,06 €	3 743,89 €		347 981,30 €
Emprunts "hors charte Gissler" (6F)							
- capital							
- intérêts							
TOTAL TOUTES CATEGORIES							
- capital	38 720 812,64 €	38 284 091,96 €	37 849 132,10 €	35 702 158,26 €	33 884 925,69 €	337 510 920,67 €	521 952 041,32 €
- intérêts	13 373 272,65 €	10 951 488,83 €	10 025 592,14 €	9 377 442,46 €	8 704 232,91 €	51 950 546,85 €	104 382 575,84 €

ETAT DES PARTICIPATIONS AU 31 DECEMBRE DE L'EXERCICE

Informations administratives et financière	NOMS DES ORGANISMES														
	Syndicat Inter Hospitalier de Bretagne	GIP SIB / reprise de la participation détenue initialement au GIP E-SIS 5962	G.I.E EURASANTE	FONDATION MALADIES RARES	GCS « URGENCES DE LA MAIN »	GCS « Centre de Référence Régional en Cancérologie » (CRRC)	GCS G4	GCS HPSM	RESEAU TV AVC 5962	GCS UNIHA	GCS HU LILLE ARMENTIERES	GCS HU ARTOIS LENS	GCS HU PEC ENFANTS ADOLESCENTS SSR	GCS Recherche et formation en santé mentale (RFSM)	FUHI - France UNIVERSITY HOSPITALS INTERNATIONAL
* Informations relatives à l'organisme (à partir du dernier exercice connu à préciser) FORME JURIDIQUE	2016 G.I.P	2018 G.I.P	2018 G.I.E	2018 Fondation	2019 G.C.S	2018 G.C.S	2017 G.C.S	2017 G.C.S	2016 G.C.S.M.S	2016 G.C.S	2017 G.C.S	G.C.S	2016 G.C.S	2019 G.C.S	2019 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		96 Rue Gustave Delory 59810 Lesquin	2 avenue Oscar Lambret 59037 LILLE CEDEX			CHRU de Lille 2 Avenue Oscar Lambret 59037 Lille Cedex Accompagnement du handicap des personnes cérébro-lésées dans la région Nord Pas de Calais	3 Quai des Célestins 69000 Lyon				211 rue Roger Salengro 59260 Lille Hellemmes	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	Développement Régional en Biologie Santé										prise en charge des enfants et des adolescents relevant de Soins de Suite et de Réadaptation	la formation et la mise en oeuvre d'actions visant le développement de dispositifs de santé mentale intégrés dans la communauté, incluant prévention et insertion	Toutes activités de prestations de services, d'expertise au niveau international dans les conditions et limites fixées par les textes applicables
CAPITAL SOCIAL AU DÉBUT DE L'EXERCICE	1 683 924,85	2 502 251,34	867 000,00	1 000 000,00	76 224,50	10 000,00	80 000,00	3 000,00	1 000,00	61,00	2 000,00		2 000,00		105 000,00
CAPITAL SOCIAL A LA FIN DE L'EXERCICE	1 893 600,00	2 391 506,19	867 000,00	1 000 000,00	76 224,50	10 000,00	80 000,00	3 000,00	1 000,00	67,00	2 000,00		2 000,00	158 000,00	
SITUATION FINANCIÈRE NETTE	6 156 270,00	6 276 529,93	2 491 123,00	4 176 763,00	76 224,50				82 201,51	360 590,41			2 000,00		
CAPITAUX PROPRES AUTRES QUE LE CAPITAL SOCIAL	4 052 388,36	5 265 981,97	1 624 123,00	3 176 763,00	-	-	9 998,52	-	81 201,51	360 523,41	-		-		
MONTANT DE L'ENCOURS DES EMPRUNTS RÉALISÉS PAR L'ORGANISME															
CHIFFRE D'AFFAIRES DE L'EXERCICE															
RÉSULTAT DE L'EXERCICE AFFECTATION															
* 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	2 230 435,07	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
- 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	-	-	1 000,00	1 000,00	10 000,00	-
QUOTE-PART DE L'EPS :															
- AU DÉBUT DE L'EXERCICE	1,78%	89,14%	262,83%	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%	0,00%	0,00%		50,00%	6,33%	0,00%
l'établissement doit être détenteur, pour chaque organisme, du di 2668															
	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	-	-	1 000,00	1 000,00	10 000,00	-

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

COMPTE FINANCIER 2024

EVALUATION ET COMPTABILISATION DES STOCKS

CRPP

		Stock initial (SI) au 01/01/n	Stock final (SF) au 31/12/n	Ajustement des dépréciations			
Compte	Nature des stocks et des en-cours	(a)	(b)	Niveau initial des dépréciations au 01/01/n (c)	Reprises des dépréciations existantes (d)	Dépréciations nécessaires au 31/12/N (e)	Niveau final des dépréciations au 31/12/n (f=(c+e)-d)
C/31	Matières premières et fournitures						
C/32	Autres approvisionnements	30 963 977,88	28 283 505,46				
	dont C/321 Produits pharmaceutiques et produits à usage médical	20 416 635,16	17 839 689,08				
C/33	En-cours de production de biens						
C/35	Stocks de produits						
C/37	Stocks de marchandises						
C/38	Autres stocks						
TOTAL		30 963 977,88	28 283 505,47				

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 2024

DETAIL ET EVALUATION DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

Etat CR1

ETABLISSEMENT: CHU LILLE

NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

COMPTE FINANCIER 2024

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 2024

ETAT SYNTHETIQUE DES SUBVENTIONS D’EXPLOITATION ET DES CONTRIBUTIONS ACCORDEES PAR
L’ETABLISSEMENT

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2024

Rubriques	Montant Exercice 2024
C/ 652 Contributions aux structures de coopération autres que GHT	3 950 971,80
dont C/6521 : Contributions aux groupements d’intérêt public (GIP)	119 415,42
dont C/6522 : Contributions aux groupements d’intérêt économique (GIE)	133 000,00
dont C/6523 : Contributions aux groupements de coopération sanitaire (GCS)	3 698 556,38
dont C/6528 : Autres contributions à des structures de coopération	0,00
C/ 653 Contributions aux groupements hospitaliers de territoire (GHT)	2 559 659,30
C/ 657 Subventions	36 485,00
Dont 6571: Subventions aux associations participant à la vie sociale des usagers	36 485,00
Dont 6578: Autres subventions	0,00
TOTAL	6 547 116,10



COMPTE FINANCIER 2024

DETAIL DES PRODUITS DE L'ACTIVITE HOSPITALIERE

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2024

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL Principal

	MONTANT EXERCICE 2024	MONTANT EXERCICE 2023
7311 Produits de l'hospitalisation	1 158 457 143,48	1 156 442 125,59
7312 Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique - MCO	74 223 789,24	71 208 824,70
7313 Participations au titre des détenus	1 127 700,00	1 125 429,11
Sous-total compte 731 Produits à la charge de l'assurance maladie	1 233 808 632,72	1 228 776 379,40
7321 Produits de la tarification en hospitalisation complète non pris en charge par l'assurance maladie	25 708 164,03	25 037 919,46
7322 Produits de la tarification en hospitalisation incomplète non pris en charge par l'assurance maladie	6 608 969,69	6 009 921,33
7323 Produits des tarifications de l'hospitalisation à domicile non pris en charge par l'assurance maladie	97 986,58	95 627,49
7324 Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique non pris en charge par l'assurance maladie	10 963 078,86	10 695 834,78
7327 Forfait journalier	10 481 985,00	10 621 066,00
Sous-total compte 732 Produits à la charge des patients, organismes complémentaire et compagnies d'assurance	53 860 184,16	52 460 369,06
733 Produits des prestations de soins délivrées aux patients étrangers non assurés sociaux en France	18 004 341,35	17 802 418,97
734 Prestations effectuées au profit des malades d'un autre établissement	38 939 112,11	37 899 427,62
735 Produits à la charge de l'État, collectivités territoriales et autres organismes publics	903 454,99	949 037,87
Sous total compte 73 PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	1 345 515 725,33	1 337 887 632,92
7471 Fonds d'intervention régional (FIR)	43 376 529,38	37 587 524,93
7722 Produits sur exercices antérieurs à la charge de l'assurance maladie	739 724,91	0,00
TOTAL	1 389 631 979,62	1 375 475 157,85



COMPTE FINANCIER 2024

DETAIL DES PRODUITS DE L'ACTIVITE HOSPITALIERE

00100 - BUDGET GENERAL - CHR LILLE

Exercice 2024

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL Annexe G0

	MONTANT EXERCICE 2024	MONTANT EXERCICE 2023
7311 Dotations missions d'intérêt général et aides à la contractualisation (MIGAC) - MCO	358 977,46	140 701,35
7318 Autres produits de l'activité hospitalière	0,00	0,00
Sous total compte 73 PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	358 977,46	140 701,35
7471 Fonds d'intervention régional (FIR)	0,00	18 964,75
7722 Produits sur exercices antérieurs à la charge de l'assurance maladie	0,00	0,00
TOTAL	358 977,46	159 666,10

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

COMPTE FINANCIER 2024

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 2024

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 2024 à 222 741 € hors taxes (267 289,20€ TTC).

TABLEAU SYNTHETIQUE DES EFFECTIFS

		ETP moyens rémunérés au 31/12/2024
Personnel médical	PH temps plein et temps partiel	671,21
	Praticiens enseignants et hospitaliers universitaires	132,72
	Attachés et attachés associés en triennal et en CD	22,19
	Praticiens contractuels en CDI	2,68
	Sous-total Permanents	828,80
	Praticiens contractuels en CDD	100,52
	Assistants et assistants associés	77,28
	Praticiens enseignants et hospitaliers non titulaires et temporaires	92,94
	Autres praticiens à recrutement contractuel	-
	Attachés et attachés associés en CDD	12,31
	Sous-total – Non permanents	283,04
	Internes	1 275,58
	Etudiants	2 141,59
	Docteurs juniors	237,21
	Sous-total Internes et étudiants	3 654,39
	Total Personnel médical	4 766,24
Personnel non médical- Titulaires et stagiaires	Personnels administratifs	1 055,22
	Personnels des services de soins	6 956,27
	Personnels éducatifs et sociaux	67,36
	Personnels médico-techniques	778,64
	Personnels techniques et ouvriers	1 410,24
	Sous-total	10 267,73
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée	Personnels administratifs	210,01
	Personnels des services de soins	280,38
	Personnels éducatifs et sociaux	29,64
	Personnels médico-techniques	23,00
	Personnels techniques et ouvriers	354,76
	Sous-total	897,78
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres		
	CDD	651,01
	Contrats soumis à disposition particulière	-
	Apprentis	23,49
	Sous-total	674,50

	Total Personnel non médical	11 840,01
	TOTAL Personnel médical + Personnel non médical	16 606,25

Totaux

	ETP moyens rémunérés au 31/12/2024	
Personnel médical		4 766,24
Personnel non médical - Titulaires et stagiaires		10 267,73
Personnel non médical - Contrats à durée indéterminée		897,78
Personnel non médical - Contrats à durée déterminée et autres		674,50
Total		16 606,25

Etat A14

ETABLISSEMENT: CHU LILLE

NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

COMPTE FINANCIER 2024

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 a été remplacé par une Sécurisation modulée à l'activité (SMA), qui comprend une part de garantie, et une part de tarification à l'activité. En 2024, la SMA a été prolongé tout en faisant l'objet d'ajustements pour renforcer la part de la tarification à l'activité. En 2025, la SMA a été supprimé, avec effet rétroactif au 1er janvier 2025.

L'année 2025 est également marquée par la poursuite des réformes de financement. Les nouveaux compartiments du financement MCO ont été créé au 1er janvier 2025. La réforme des soins critiques, prévue en 2025, devrait voir son application repoussée. D'autres réformes sont à l'étude, notamment la radiothérapie, la prise en compte de la qualité des soins, la dialyse, les actes de biologie hors nomenclature, ou encore l'HAD.

En parallèle, le contexte politique national fin 2024 a généré un report du vote de la Loi de Financement pour la Sécurité Sociale pour 2025, et donc de l'ONDAM, finalement approuvé début mars. Le calendrier de l'ensemble de la campagne budgétaire et tarifaire des établissements de santé risque de s'en trouver décalé.

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 sont maintenus à des niveaux élevés malgré une baisse en fin d'année, en lien avec le maintien d'incertitudes géostratégiques et avec une nouvelle dégradation de la note de la France par l'agence de notation Moody's en décembre 2024.

Etat A15

ETABLISSEMENT: CHU LILLE

NOM DU POSTE COMPTABLE: 059025

COMPTE FINANCIER 2024

INFORMATION SUR LES ASPECTS ENVIRONNEMENTAUX

NEANT