



## INFORME SOBRE LA JUSTIFICACIÓN DEL PRESUPUESTO DE LICITACIÓN DEL CONTRATO DE SUMINISTRO Y DISTRIBUCIÓN DE “BRIKS DE 200 ML UHT DE LECHE CON LACTOSA Y LECHE SIN LACTOSA DE VACA A LOS ALUMNOS DE CENTROS ESCOLARES PARTICIPANTES EN EL PROGRAMA ESCOLAR DE CONSUMO DE FRUTAS, HORTALIZAS Y LECHE DE LA UNIÓN EUROPEA PARA EL CURSO 2023/2024”.

Se emite el presente informe en cumplimiento del artículo 100 de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, por la que se transponen al ordenamiento jurídico español las Directivas del Parlamento Europeo y del Consejo 2014/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrero de 2014 (en adelante LCSP) que establece la necesidad de justificar adecuadamente el presupuesto de licitación del contrato,

El presupuesto máximo para este contrato será de UN MILLÓN NOVENTA Y DOS MIL TRESCIENTOS TREINTA Y DOS EUROS CON OCHENTA CÉNTIMOS (1.092.332,80 euros) IVA incluido, que se financiará con cargo a la Partida 22105 del Programa 411A de los Presupuestos de la anualidad 2024 de la Comunidad de Madrid.

El presupuesto de licitación del presente contrato viene determinado por los fondos otorgados a la Comunidad de Madrid en Conferencia Sectorial para el Programa Escolar de Consumo de Leche de la Unión Europea y tomando como referencia el precio publicado por el Real Decreto 511/2017, de 22 de mayo, por el que se desarrolla la aplicación en España de la normativa de la Unión Europea en relación con el programa escolar de consumo de frutas, hortalizas y leche, así como la estimación de alumnos que participarán en el programa en función de los datos de participación de años anteriores.

Teniendo en cuenta el número de alumnos participantes en el programa en el curso 2022/2023, se prevé la participación de 200.000-225.000 alumnos correspondientes a 550-650 centros educativos distribuidos por toda la geografía de la Comunidad de Madrid. En base al histórico de participantes en el programa, se estima un porcentaje de un 10% de alumnos destinatarios de leche sin lactosa.

Leche	Precio (€/litro)	leche/niño (litro)	Días/semana	Número de niños	Nº semanas	Coste suministro total sin IVA(€)	IVA (4%)	Coste suministro total con IVA (4%)
con lactosa	1,38	0,2	2	180.000	9	894.240,00	35.769,60	930.009,60
sin lactosa	1,4	0,2	2	20.000	9	100.800,00	4.032,00	104.832,00
<b>Total</b>				<b>200.000</b>		<b>995.040,00</b>	<b>39.801,60</b>	<b>1.034.841,60</b>

Este documento se ha obtenido directamente del original que contenía todas las firmas auténticas y se han ocultado los datos personales protegidos y los códigos que permitían acceder al original



Leche	Precio (€/litro)	leche/niño (litro)	Días/ semana	Número de niños	Nº semanas	Coste suministro total sin IVA(€)	IVA (4%)	Coste suministro total con IVA (4%)
con lactosa	1,38	0,2	1	180.000	1	49.680,00	1.987,20	51.667,20
sin lactosa	1,4	0,2	1	20.000	1	5.600,00	224,00	5.824,00
<b>Total</b>				<b>200.000</b>		<b>55.280,00</b>	<b>2.211,20</b>	<b>57.491,20</b>

Se estima inicialmente un calendario de 10 semanas de suministro, en el que las 9 primeras semanas se suministrarán dos briks por alumno y la última semana, 1 brik de leche por alumno, lo que suma un importe total de **1.050.320,00 euros**.

Los importes de la leche se han calculado multiplicando: N° alumnos x n° briks por alumno/semana x n° semanas x 0,2 l/ración x 1,38 €/litro (leche con lactosa) o 1,40 €/litro (leche sin lactosa), según precios establecidos por Real Decreto 452/2019, de 19 de julio por el que se modifica el Real Decreto 511/2017, de 22 de mayo, por el que se desarrolla la aplicación en España de la normativa de la Unión Europea en relación con el programa escolar de consumo de frutas, hortalizas y leche.

El presupuesto máximo para este contrato será de UN MILLÓN NOVENTA Y DOS MIL TRESCIENTOS TREINTA Y DOS EUROS CON OCHENTA CÉNTIMOS (1.092.332,80 euros), que se financiará con cargo a la Partida correspondiente de los Presupuestos de la Comunidad de Madrid.

Este presupuesto se desglosa de la siguiente manera:

- Base imponible: 1.050.320,00 euros
- 4% de IVA: 42.012,80 euros
- Presupuesto total: 1.092.332,80 euros (IVA incluido).
- Valor estimado del contrato: 1.365.416 euros que se desglosa en lo siguiente:
  - 1.050.320,00 euros de base imponible
  - 105.032,00 euros de correspondiente al 10% máximo de retención de crédito en base al art. 301 y 205.2.c).3º LCSP
  - 210.064,00 euros correspondiente al 20% máximo de posible modificación de contrato

En caso de que el número de niños adscritos al programa fuese superior o inferior al previsto, el órgano responsable del contrato dará las instrucciones oportunas al adjudicatario para adecuar el número de raciones semanales por niño o el número de semanas, según el número total de inscritos en el momento de adjudicación del contrato.

En la elaboración del presente presupuesto, no se incluyen los gastos generales ni el beneficio industrial, debido a que no existe un coste de personal directamente vinculado al objeto del contrato y los costes directos e indirectos son difícilmente determinables, dado que a dicha licitación podrían concurrir tanto productores como distribuidores, por lo que resulta muy difícil la determinación de los mismos, por lo que se ha optado por su tratamiento unificado.



En ese precio de 1,38 €/litro para la leche con lactosa y 1,40 €/litro para la leche sin lactosa, están incluidos además de los costes de producción, todos los costes relativos a logística, distribución, etc. en que pueda incurrir la empresa que participe en dichos Programas.

En todo caso, los importes aquí reflejados son una estimación fruto de la experiencia de ejercicios anteriores y teniendo en cuenta la cantidad asignada por Conferencia Sectorial para cursos anteriores a la Comunidad de Madrid.

El importe final de adjudicación se determinará en función del presupuesto finalmente asignado en Conferencia Sectorial a la Comunidad de Madrid y del número de niños adscritos al Programa Escolar de Leche de la Unión Europea para el curso 2023/2024, que se comunicará al adjudicatario en el momento de la adjudicación, y de los importes unitarios que haya ofertado el adjudicatario para cada uno de los productos incluidos en la oferta, que en ningún caso podrán ser superiores al importe máximo establecido en el Anexo I del PPTP, y que se corresponde con el precio publicado por el Real Decreto 511/2017, de 22 de mayo.

En todo caso, según el número final de alumnos inscritos, en el momento de adjudicación del contrato se ajustarán las semanas y el número de raciones para agotar la totalidad del presupuesto disponible. Asimismo, el número de raciones que se determine para cada alumno será independiente del número de repartos que deba realizar la empresa adjudicataria a cada centro y que oscilará entre un mínimo de 1 reparto/mes y un máximo de 1 reparto/semana.

Madrid, a fecha de la firma

EL DIRECTOR GENERAL DE AGRICULTURA,  
GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN

Firmado digitalmente por: DE OTEO MANCEBO ÁNGEL ENRIQUE  
Fecha: 2023.07.20 19:19

Fdo.: Ángel Enrique de Oteo Mancebo