



CONSEJERÍA DE MEDIO AMBIENTE,
AGRICULTURA E INTERIOR

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



INFORME SOBRE 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 2025/2026 FINANCIADO POR EL FONDO EUROPEO AGRÍCOLA DE GARANTÍA”.

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 NOVECIENTOS NOVENTA Y OCHO MIL VEINTICINCO EUROS CON SESENTA CÉNTIMOS (998.025,60 euros), IVA incluido, que se financiará con cargo a la Partida 22105 del Programa 411A de los Presupuestos de la anualidad 2026 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. Se ha tomado como referencia tanto el precio publicado por el 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, y en cuyo Anexo II se determina el valor máximo aplicable al producto en €/litro, (en adelante Real Decreto 511/2017, de 22 de mayo) 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 los cursos anteriores, en el curso 2025/2026, se prevé la participación aproximada de 280.000 alumnos correspondientes a 700-750 centros educativos distribuidos por toda la geografía de la Comunidad de Madrid.

	precio leche/litro	Precio x 0,2 litros	nº alumnos	precio x nº alumnos	precio x total suministros (10) (Base imponible)	IVA	TOTAL (P.B.L.)
C/lactosa	1,71	0,342	263.000,00	89.946,00	899.460,00	35.978,40	935.438,40
S/lactosa	1,77	0,354	17.000,00	6.018,00	60.180,00	2.407,20	62.587,20
			280.000,00		959.640,00	38.385,60	998.025,60



Se estima inicialmente un calendario de 10 suministros por alumno, entre enero y junio de 2026, lo que suma un importe total de 998.025,60 euros.

Para calcular el importe se ha partido del precio/litro que se establece en el Real Decreto 511/2017, de 22 de mayo, que es de 1,71 euros/litro para la leche con lactosa y de 1,77 euros/litro para la leche sin lactosa. Este precio/litro es el que sirve de base para calcular el precio de 200 ml. que es el tamaño de los briks que se van a suministrar, por lo que se ha de multiplicar el valor del precio/litro por 0,2, lo que da un resultado de 0,342 € para el brik de leche de 200 ml. con lactosa y de 0,354 € para el brik de leche de 200 ml. sin lactosa. Estas cantidades se han multiplicado por el número de alumnos y por el número de suministros estimados (10). A este importe se le ha añadido el 4% de IVA.

Así, se ha obtenido un presupuesto base de licitación para este contrato de NOVECIENTOS NOVENTA Y OCHO MIL VEINTICINCO EUROS CON SESENTA CÉNTIMOS (998.025,60 euros), IVA incluido, 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: 959.640,00 euros
- 4% de IVA: 38.385,60 euros
- Presupuesto total: 998.025,60 euros (IVA incluido).

Valor estimado del contrato: 1.247.532,00 euros que se desglosa en lo siguiente:

- 959.640,00 euros de base imponible
- 95.964,00 euros correspondiente al 10% máximo de retención de crédito en base al art. 301 y 205.2.c) 3º LCSP
- 191.928,00 euros correspondiente al 20% máximo de posible modificación de contrato.

En el supuesto 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 1,71 €/litro para la leche con lactosa y 1,77 €/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 a la Comunidad de Madrid que asciende a la cantidad de 1.018.855,76 €. La diferencia con respecto a la base imponible del presente contrato está motivada en que se pretende tramitar, adicionalmente, con cargo al crédito restante, un contrato con el fin de realizar talleres en los centros escolares como medida de acompañamiento, destinado a los alumnos que participan en el “Programa escolar de consumo de frutas, hortalizas y leche de la Unión Europea para el curso 2025-2026” para que tengan ocasión de conocer la importancia de una alimentación saludable.

El importe final de adjudicación se determinará en función del número de niños adscritos al Programa Escolar de Leche de la Unión Europea para el curso 2025/2026, 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 IA 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 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.

En el supuesto de que una vez iniciado el período de suministro de los briks, existan incrementos de solicitudes de leche por demandas de los centros escolares por nuevas matriculaciones de alumnos o por haber consignado algún dato erróneo en el momento de cumplimentar la solicitud, estos incrementos se podrán costear con cargo al 10% de retención de crédito que en ningún caso supondrán una modificación de contrato. Si durante el proceso de suministro se recibieran más fondos por parte de Conferencia Sectorial en favor de la Comunidad de Madrid, se podrían tramitar mediante la opción de modificado del 20% del contrato previsto en el PCAP.

Madrid, a fecha de la firma

EL DIRECTOR GENERAL DE AGRICULTURA,
GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN

Firmado digitalmente por: DE OTEO MANCEBO ÁNGEL ENRIQUE
Fecha: 2025.07.30 15:21