

Vorlagennummer: BA/2026/0647
Vorlageart: Bericht/Antwort gem. KV M-V
Öffentlichkeitsstatus: öffentlich

Überarbeitung des gemeindlichen Produktplans - hier: Bereitstellung Präsentation

Datum: 11.03.2026
Federführung: 20.1 Abt. Kämmerei

Beratungsfolge

Beratungsfolge	Geplante Sitzungstermine	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss (Anfrage / Antwort / Bericht)	08.04.2026	Ö
Bürgerschaft der Hansestadt Wismar (Anfrage / Antwort / Bericht)	30.04.2026	Ö

Sachverhalt

Sehr geehrte Damen und Herren,

in Vorbereitung auf den nächsten Haushalt 2028/2029 soll der gemeindliche Produktplan überarbeitet werden.

Über den grob skizzierten zeitlichen Ablauf wurden Sie bereits in der Finanzausschusssitzung vom 14.01.2026 informiert.

Mit dem nun vorliegenden Bericht/Antwort wird Ihnen eine Präsentation zur Verfügung gestellt, die Ihnen einen ersten Überblick über die Grundlagen städtischer Produkte, die allgemeine Zielstellung sowie die aktuellen Herausforderungen verschaffen soll.

Anlage/n

1 - Präsentation Überarbeitung Produktplan_final FA_20.03.26 (öffentlich)



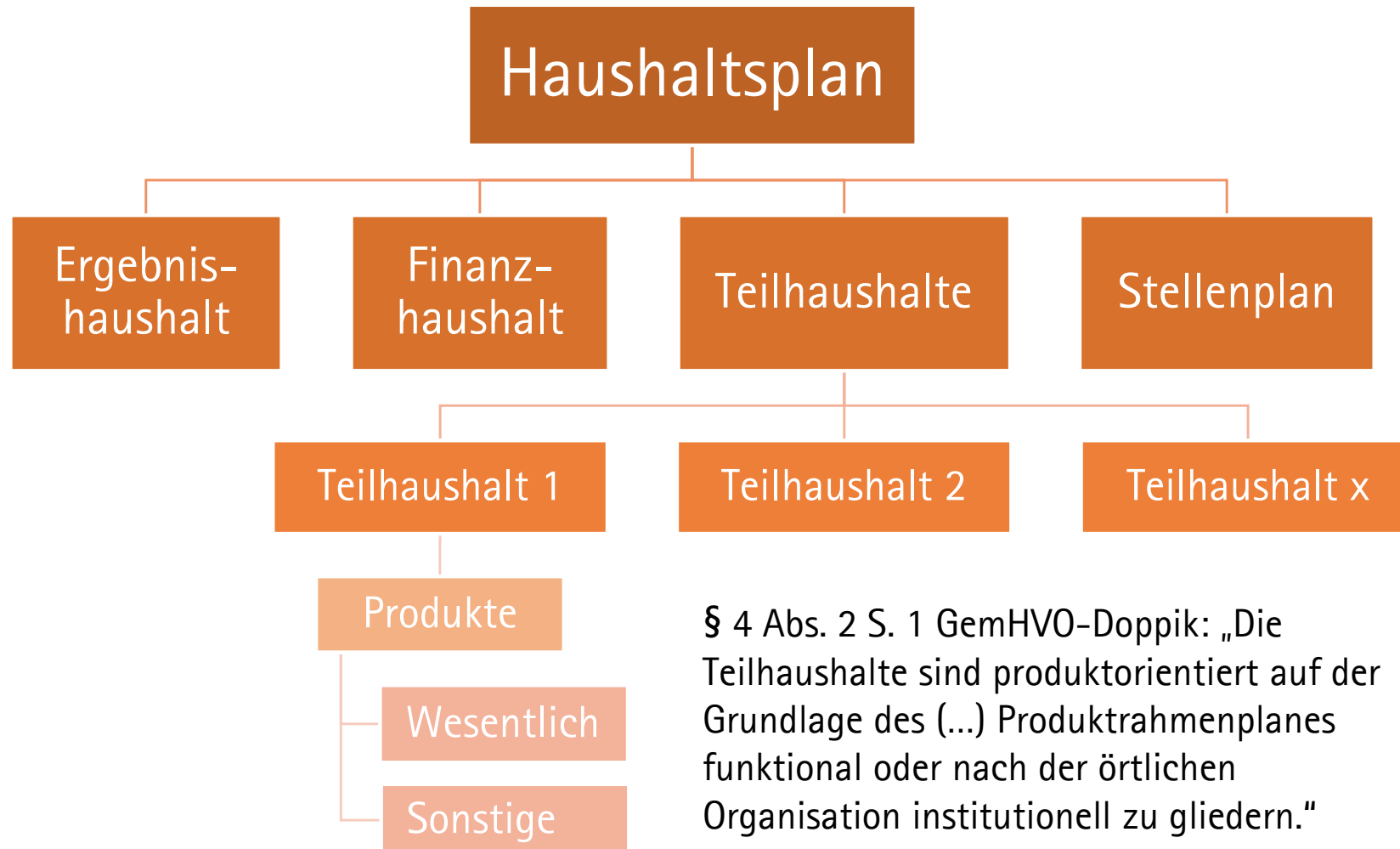
Produktplan der Hansestadt Wismar



1. Grundlagen
2. Historie
3. Zielstellung
4. Herausforderungen
5. Zeitplan



1. Grundlagen – Einordnung Produkt/Haushalt

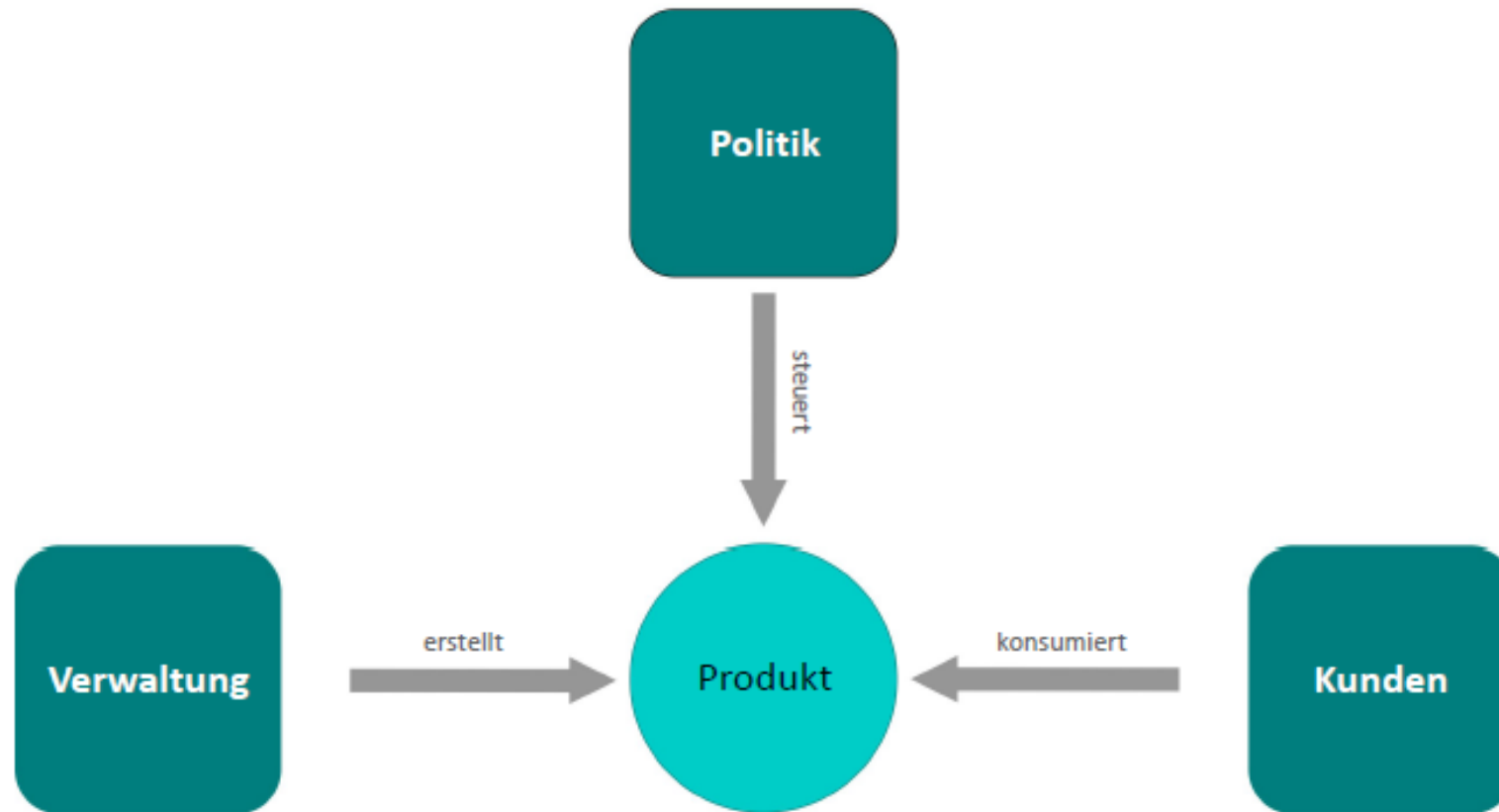


§ 4 Abs. 2 S. 1 GemHVO-Doppik: „Die Teilhaushalte sind produktorientiert auf der Grundlage des (...) Produktrahmenplanes funktional oder nach der örtlichen Organisation institutionell zu gliedern.“



1. Grundlagen – Definition Produkt

Das Produkt im doppelten Haushaltsrecht ist die kleinste steuerbare Einheit der öffentlichen Verwaltung, welche Dienstleistungen oder Güter für Bürger oder interne Zwecke erbringt.



z. B. 12600 – Brandschutz



1. Grundlagen – Produktarten

wesentliche Produkte	sonstige Produkte
<ul style="list-style-type: none">– mindestens eins pro Teilhaushalt	<ul style="list-style-type: none">– keine verbindlichen Vorgaben zur Anzahl; beachte: Angemessenheit
<ul style="list-style-type: none">– für Erreichung kommunaler Ziele von besonderer Bedeutung <u>oder</u>– hohes Budgetvolumen <u>oder</u>– von hohem politischen/öffentlichen Interesse	<ul style="list-style-type: none">– „Standardgeschäft“ Verwaltung <u>oder</u>– geringes Budgetvolumen <u>oder</u>– geringere politische Relevanz
<p>→ beinhalten spezifische Zielvorgaben, Leistungsdaten und Kennzahlen zur Zielerreichung</p>	<p>→ <u>ohne</u> spezifische Zielvorgaben, Leistungsdaten und Kennzahlen</p>



1. Grundlagen – Zielpyramide



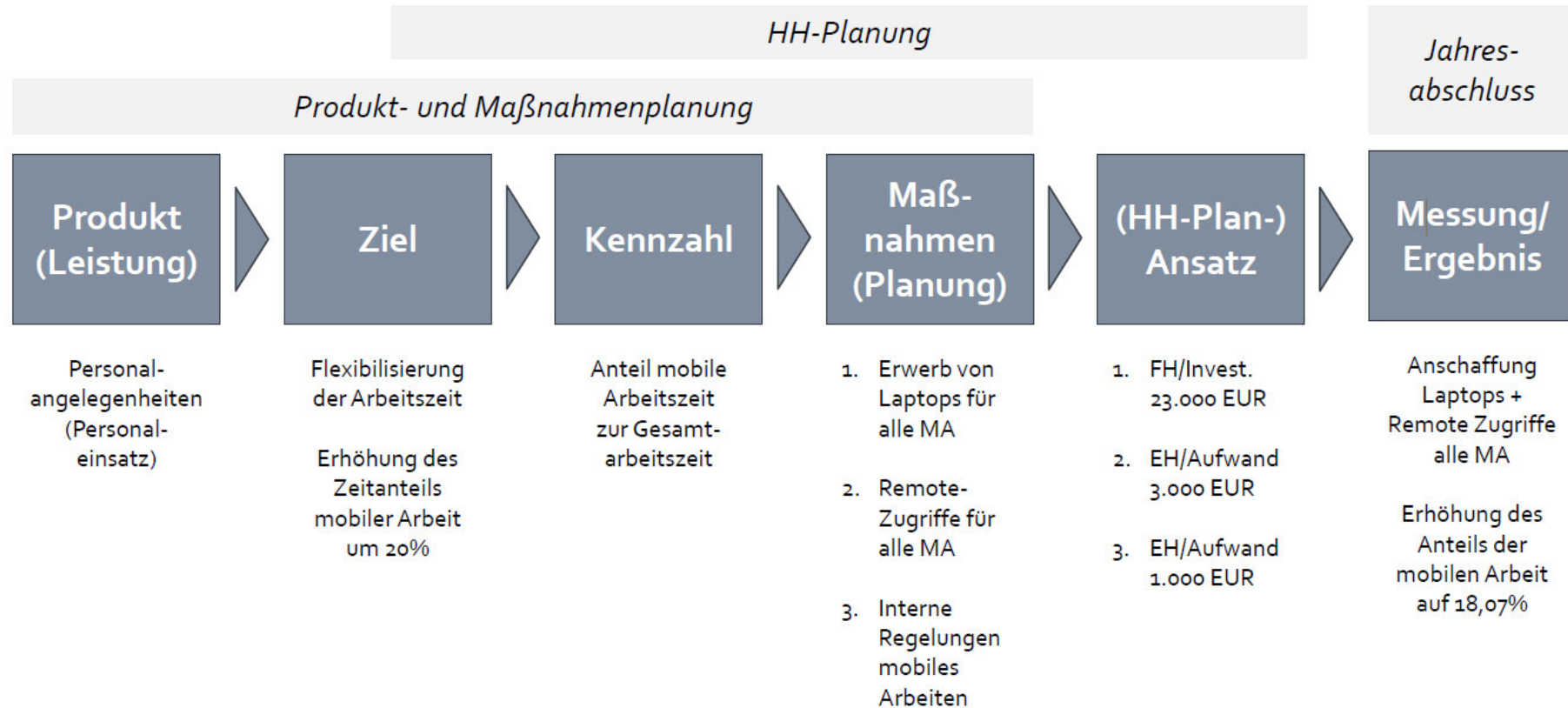
Quelle: LRH M-V, KFB 2024, S. 78

Ein kommunales Strategiesystem lenkt die Produktzielentwicklung in eine einheitliche, gewünschte Richtung und reduziert den Grad der Willkürlichkeit.

→ [Integriertes Stadtentwicklungskonzept \(ISEK\)](#)

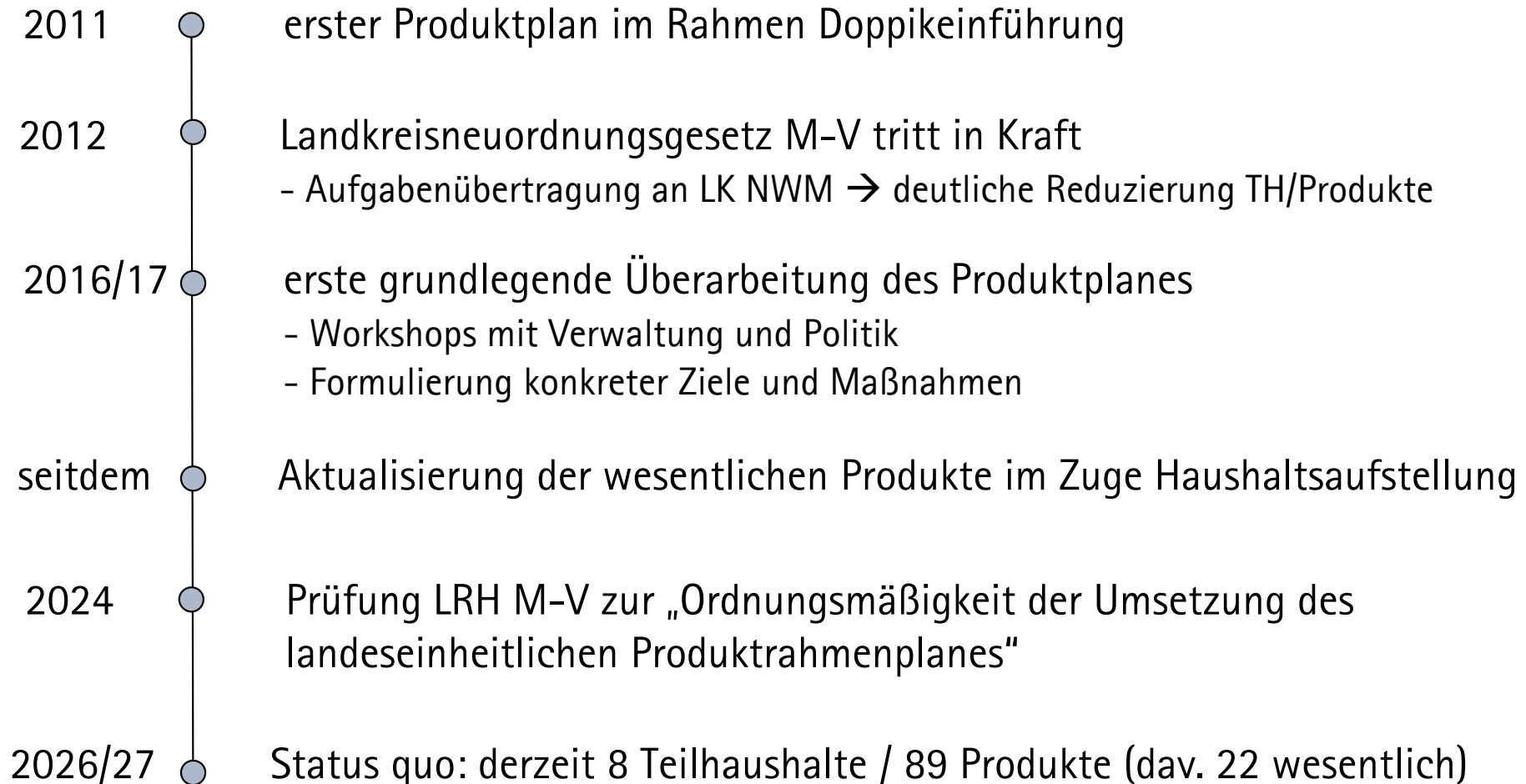


1. Grundlagen – Zielorientierte Haushaltssteuerung





2. Historie – 2011 bis 2026/27





2. Historie – Feststellungen LRH

Erfolge	Handlungsbedarfe
<ul style="list-style-type: none">– zu <u>jedem</u> wesentlichen Produkt sind strategische sowie Produktziele formuliert– Erfüllung von Zielen/ Kennzahlen sowie Ursachen bei Abweichungen im JA ausgeführt	<ul style="list-style-type: none">– Beschränkung der strategischen Ziele auf „Gewährleistung Erbringung (gesetzlicher) Aufgaben“ und „Wirtschaftlichkeit in der Aufgabenerfüllung“– systematische Ableitung operativer Ziele aus ISEK fehlt– Nachhaltigkeitsziele sollten implementiert werden
<p><u>Fazit:</u> Im Ergebnis der Prüfung ist festzustellen, dass der Produktplan der Hansestadt Wismar bereits ein angemessenes Niveau erreicht hat, jedoch in einzelnen Bereichen fortentwickelt werden sollte.</p>	



3. Zielstellung

- Produktbeschreibungen inhaltlich auf höheres Niveau heben
- bessere Orientierung am ISEK
- klare Schwerpunktsetzung
- Aussagekraft sowie Abrechenbarkeit der Produktziele und Kennzahlen verbessern
- Steuerbarkeit verbessern
- Implementierung von ersten Nachhaltigkeitszielen





4. Herausforderungen

- Grenzen der Steuerbarkeit bei Haushaltsschieflage
- konkrete Zieldefinition
- klare Schwerpunktsetzung
- Zielkonkurrenz
- kaum Erfahrungswerte bei der Einführung von Nachhaltigkeitszielen
- enger Zeitplan; Überarbeitung Produktplan mit zusätzlichem Aufwand für Verwaltung etc. verbunden



5. Zeitplan

- 04/2026: Vorstellung Grundlagen Produktplan und mgl. Vorgehensweise zur Überarbeitung
- bis 31.07.2026: (verwaltungsinterne) Vorbereitung
- 08 - 10/2026: Strategiefindung und Schwerpunktsetzung als Grundlage zur Festlegung wesentlicher Produkte/Ziele (ggf. mit externer Unterstützung)
- 11/2026 - 03/2027: Überarbeitung einzelner Produkte in Zusammenarbeit Politik und Verwaltung (derzeit 22 wesentliche Produkte → 4-5 Produkte/ Monat)
- 03/2027: Beschlussfassung überarbeiteter Produktplan in Vorbereitung auf den Haushalt 2028/2029



**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit!**