

Betriebsvergleich

Gastgewerbe Sachsen-Anhalt

Studie zur wirtschaftlichen Ist-Situation und den Perspektiven des Hotel- und Gaststättengewerbes nach Betriebsarten und Betriebsgrößen mit Einschätzung des zukünftigen Investitions- und Entwicklungspotenzials in Sachsen-Anhalt

2016



Studie zur wirtschaftlichen Ist-Situation und den Perspektiven des Hotel- und Gaststättengewerbes nach Betriebsarten und Betriebsgrößen mit Einschätzung des zukünftigen Investitions- und Entwicklungspotenzials in Sachsen-Anhalt 2016

im Auftrag des
DEHOGA Sachsen-Anhalt e.V.
Stieglitzweg 27
39110 Magdeburg

© BBE Handelsberatung GmbH

Der Auftraggeber kann die vorliegende Unterlage für Druck und Verbreitung innerhalb seiner Organisation verwenden; jegliche – vor allem gewerbliche – Nutzung darüber hinaus ist nicht gestattet.

Diese Entwurfsvorlagen und Ausarbeitungen usw. fallen unter § 2, Abs. 2 sowie § 31, Abs. 2 des Gesetzes zum Schutze der Urheberrechte. Sie sind dem Auftraggeber nur zum eigenen Gebrauch für die vorliegende Aufgabe anvertraut. Weitergabe, Vervielfältigungen und Ähnliches, auch auszugsweise, sind nur mit ausdrücklicher schriftlicher Zustimmung des Verfassers gestattet. Sämtliche Rechte, vor allem Nutzungs- und Urheberrechte, verbleiben bei der BBE Handelsberatung GmbH.

Wissen schafft Zukunft.

München · Hamburg · Köln · Leipzig · Erfurt

Impressum

Verfasser und verantwortlich für den Inhalt

BBE Handelsberatung GmbH

Niederlassung Leipzig
Uferstraße 21
04105 Leipzig

Tel.: 03 41 – 98 38 672
Fax: 03 41 – 98 38 680

Projektteam:

Dr. Silvia Horn
Dr. Ulrich Kollatz

Veröffentlichung und Verwertung

Der Auftragnehmer überträgt dem Auftraggeber ausschließlich und uneingeschränkt sämtliche Nutzungsrechte an den Arbeitsergebnissen. Dieses Recht umfasst alle bekannten Nutzungsarten, insbesondere die in § 15 Abs. 1 und 2 UrhG aufgezählten. Der Auftraggeber behält sich alle Rechte der Verarbeitung und Vervielfältigung der Arbeitsergebnisse vor. Der Auftraggeber ist berechtigt, sein Nutzungsrecht auf Dritte zu übertragen und ihnen einfache Nutzungsrechte (§ 31 Abs. 2 UrhG) einzuräumen. Der Auftragnehmer erklärt und steht dafür ein, dass alle Nutzungsrechte und sonstigen Rechte, die dem Auftraggeber übertragen werden, frei von Rechten Dritter sind.

Leipzig im Juli 2016

Inhaltsverzeichnis

1	Einleitung	6
1.1	Zielstellung und Projektpartner	6
1.2	Auftragserteilung und methodische Vorgehensweise	7
2	Dynamik des Gastgewerbes im Land Sachsen-Anhalt	9
2.1	Indikatoren der wirtschaftlichen Leistungskraft.....	9
2.1.1	Wertschöpfung und Beschäftigung	9
2.1.2	Unternehmensstrukturen und Wirtschaftskraft des Gastgewerbes	12
2.1.3	Struktur prägende Betriebsarten.....	17
2.2	Angebots- und Nachfrageentwicklung im regionalen Kontext	23
2.2.1	Entwicklung des Tourismus	23
2.2.2	Regionale Bevölkerungsentwicklung und Einkommenssituation in Sachsen-Anhalt	29
3	Betriebswirtschaftliche Situation des Hotel- und Gaststättengewerbes	32
3.1	Betriebswirtschaftliche Kennzahlen	32
3.1.1	Aufbau und Struktur des Betriebsvergleiches.....	32
3.1.2	Kennzahlen zur Steuerung und Bewertung des wirtschaftlichen Leistungsprozesses	35
3.2	Betriebsvergleich nach Betriebsarten, Betriebsgrößen und Eigentumsformen	38
3.2.1	Betriebsart Hotels.....	38
3.2.2	Betriebsart Hotels garnis / Pensionen	41
3.2.3	Betriebsart Gasthöfe	44
3.2.4	Betriebsart Restaurants	47
3.2.5	Betriebsart Gaststätten	50
3.2.6	Betriebsart Cafés / Eiscafé.....	53
3.2.7	Kennzahlenvergleich 2005 und 2014	56
3.2.8	Sachsen-Anhalt im Vergleich ausgewählter Bundesländer	68
3.2.9	Sachsen-Anhalt im Bundesvergleich	81
4	Strategische Unternehmensplanung	84
4.1	Erlösvorschau aus der Sicht der Unternehmer	84
4.2	Prognose zu Kosten und Ergebnis	85
4.3	Qualität und Qualifizierung.....	88
4.4	Unternehmenssteuerung	91
4.5	Unternehmensnachfolge.....	99
5	Handlungsfelder zur Sicherung der Wettbewerbsfähigkeit des Gastgewerbes in Sachsen-Anhalt	102
5.1	Investitionen	102
5.1.1	Schätzung des Investitionsvolumens und Förderung der gastgewerblichen Infrastruktur	102

Betriebsvergleich für das Hotel- und Gaststättengewerbe in Sachsen-Anhalt
2016

5.1.2	Investitionsverhalten der Unternehmer im Zeitraum 2010 bis 2014	104
5.1.3	Investitionsplanung und Einschätzung des zukünftigen Entwicklungsbedarfs	109
5.2	Finanzierung	111
5.2.1	Stabilisierung der Finanzbasis	111
5.2.2	Entwicklung der Vermögens- und Finanzstruktur 2012 bis 2014	115
5.2.3	Kapitaldienstfähigkeit der Unternehmen	119
5.2.4	Handlungsleitfaden zum Selbstcheck „Rating-Tauglichkeit“	121
5.3	Sicherung des Mitarbeiter –und Fachkräftebedarfs und Einführung Mindestlohn.....	124
6	Ausblick und Empfehlungen	129
6.1	Strategische Eckpunkte der Weiterentwicklung.....	129
6.2	Förderung des Gastgewerbes	138

Anlagen

Arbeitshilfe Rentabilitätsvergleich Hotellerie & Gastronomie – Kennzahlenvergleich der untersuchten Betriebsarten als Microsoft Excel-Dateien zur Analyse des eigenen Betriebes

Tabellenverzeichnis

Tab. 1:	Entwicklung der Anzahl gastgewerblicher Betriebe von Sachsen-Anhalt	15
Tab. 2:	Entwicklung der Umsätze der Betriebe im Gastgewerbe von Sachsen-Anhalt.....	15
Tab. 3:	Entwicklung der durchschnitt- lichen Bettenauslastung der Hotellerie in Sachsen- Anhalt	24
Tab. 4:	Durchschnittliche Aufenthaltsdauer in der Hotellerie nach Reisegebieten	26
Tab. 5:	Regionale Unterschiede der Bettenauslastung in der Hotellerie	27
Tab. 6:	Aktuelle Einwohnerzahlen der Stadt- und Landkreise im Land Sachsen-Anhalt und Bevölkerungsprognose für 2025	29
Tab. 7:	Struktur und Ø Anzahl der Beschäftigten	86
Tab. 8:	Hotellklassifizierung und G-Klassifizierung in Sachsen-Anhalt	90
Tab. 9:	Geförderte Investitionen im Gastgewerbe von Sachsen-Anhalt im Zeitraum 2007 bis 2015,	103

Abbildungsverzeichnis

Abb. 1:	Beteiligungsquote der Unternehmen nach Reisegebieten	8
Abb. 2:	Entwicklung der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigten im Gastgewerbe in Sachsen-Anhalt.....	10
Abb. 3:	Strukturen und Wirtschaftskraft des Gastgewerbes in Sachsen-Anhalt.....	13
Abb. 4:	Leistungen des Gastgewerbes pro Kopf der Bevölkerung	14
Abb. 5:	Durchschnittlicher Umsatz der Unternehmen nach Betriebsarten im Gastgewerbe von Sachsen-Anhalt.....	17
Abb. 6:	Entwicklung der Betriebsarten nach Umsatzgrößenklassen im Gastgewerbe von Sachsen-Anhalt.....	19
Abb. 7:	Eigentumsverhältnisse im Gastgewerbe von Sachsen-Anhalt.....	20
Abb. 8:	Struktur der Rechtsformen im Gastgewerbe von Sachsen-Anhalt.....	21
Abb. 9:	Rechtsformen im Betriebsvergleich von Sachsen-Anhalt.....	22
Abb. 10:	Indizierte Entwicklung der Nachfrage sowie der Kapazitäten der Hotellerie in Sachsen-Anhalt im Zeitraum 2010 bis 2015	23
Abb. 11:	Entwicklung der Gästeübernachtungen in der Hotellerie in Reisegebieten Sachsen-Anhalts im Zeitraum 2010 bis 2015	25
Abb. 12:	Anteile der Reisegebiete an den Übernachtungen in der Hotellerie im Zeitraum 2010 bis 2015	26
Abb. 13:	Entwicklung der Betriebe, Bettenkapazitäten und deren durchschnittliche Auslastung im Vergleich der Jahre 2010 und 2015 nach Reisegebiete.....	27
Abb. 14:	Regionales Kaufkraftniveau der Gemeinden im Land Sachsen-Anhalt 2016 (Kaufkraftindex je Einwohner).....	31
Abb. 15:	Prognose der Erlöse in Hotellerie und Gastronomie für 2015 / 2016	84
Abb. 16:	Prognose der Kostenentwicklung	85
Abb. 17:	Ergebnisprognose für 2015 / 2016	87
Abb. 18:	Bekanntheit der Initiative ServiceQualität Deutschland	88
Abb. 19:	Teilnahme an Weiterbildungsangeboten und Themenschwerpunkte	91
Abb. 20:	Bewertung von Erfolgsfaktoren aus Sicht der Unternehmer in der Hotellerie	92
Abb. 21:	Bewertung von Erfolgsfaktoren aus Sicht der Unternehmer in der Gastronomie	93
Abb. 22:	Aktueller Einsatz von Planungsinstrumenten 2016	94
Abb. 23:	Akquisitions- und Kundenbindungsstrategie	95
Abb. 24:	Werbung und Verkaufsförderung.....	98
Abb. 25:	Planung der Unternehmensnachfolge	100
Abb. 26:	Investitionsvolumen und Investitionsstruktur des Gastgewerbes im Zeitraum 1992 bis 2015	102
Abb. 27:	Investitionsverhalten im Gastgewerbe im Zeitraum 2010 bis 2014	104
Abb. 28:	Jährliches Investitionsverhalten der Hotellerie in den Jahren 2010 bis 2014.....	106
Abb. 29:	Jährliches Investitionsverhalten Gastronomie in den Jahren 2010 bis 2014	106
Abb. 30:	Mittelfristige Investitionsplanung im Gastgewerbe von Sachsen-Anhalt.....	109
Abb. 31:	Entwicklung der Insolvenzverfahren im Gastgewerbe von Sachsen-Anhalt	111

Betriebsvergleich für das Hotel- und Gaststättengewerbe in Sachsen-Anhalt 2016

Abb. 32:	Insolvenzverfahren nach Reisegebieten in Sachsen-Anhalt	112
Abb. 33:	Maßnahmen zur finanzwirtschaftlichen Konsolidierung bzw. Sanierung (Mehrfachnennungen möglich)	114
Abb. 34:	Unternehmensanteile mit positivem und negativem Eigenkapital im Betriebsvergleich	116
Abb. 35:	Musterbilanzen – Hotellerie	117
Abb. 36:	Musterbilanzen – Gastronomie	118
Abb. 37:	Jährliche Tilgungsleistungen der Gastronomie & Hotellerie in Sachsen-Anhalt	119
Abb. 38:	Kapitaldienstfähigkeit – Cashflow vs. Tilgungsleistungen in der Hotellerie	120
Abb. 39:	Veränderung der Personalkosten durch Einführung Mindestlohn	127
Abb. 40:	Übersicht zur Lohnanpassungen und Ertragsituation der Unternehmen	128