

Illegaler Zigarettenkonsum in Europa

Ergebnisse für das Kalenderjahr 2023

9. September 2024

Wichtiger Hinweis

Der vorliegende Bericht der wichtigsten Ergebnisse (der ‚Bericht‘) ist von KPMG LLP erstellt worden. In Auftrag gegeben wurde der Bericht von PMP SA (Philip Morris Products SA), die in diesen wichtigen Hinweisen wie auch im Bericht als die „Begünstigte“ bezeichnet wird. Die Beauftragung erfolgte auf Grundlage eines privatrechtlichen Vertrags zwischen der Begünstigten und KPMG LLP vom 1. Februar 2024.

Der Bericht ist in englischer Sprache verfasst. Im Falle eines Konflikts zwischen dieser und einer anderen Version, die in eine andere Sprache als Englisch übersetzt wurde, ist die englische Version des Berichts maßgebend.

Die Informationsquellen, der Umfang unserer Arbeit sowie die Einschränkungen im Umfang und in den Quellen sind in den Fußnoten und in der Methodik im Laufe des Berichts dargelegt. Der Umfang unserer Arbeit, die verwendeten Informationsquellen sowie etwaige Einschränkungen im Umfang und in den Quellen wurden in Absprache mit der Begünstigten festgelegt. Soweit möglich haben wir uns davon überzeugt, dass die in diesem Bericht dargestellten Informationen mit den verwendeten Informationsquellen übereinstimmen. Wir haben jedoch nicht versucht, die Zuverlässigkeit von Informationsquellen anhand weiterer Nachweise zu überprüfen. Auf die Richtigkeit und Vollständigkeit der aus öffentlichen Quellen und von Dritten stammenden Informationen haben wir uns verlassen, und haben diese ohne unabhängige Prüfung übernommen.

Die in diesem Bericht enthaltenen Ergebnisse sind die von KPMG LLP. Der Bericht enthält keine Meinungen von PMP SA.

Dieser Bericht wurde nicht dazu erstellt, einer anderen Organisation als der Begünstigten zugutezukommen. Bei der Erstellung dieses Berichts haben wir keine Interessen, Bedürfnisse oder Umstände einer bestimmten Organisation berücksichtigt, außer der der Begünstigten. Dieser Bericht ist für keine Partei (außer der Begünstigten) geeignet, die beabsichtigt, Rechte zu erwerben oder Ansprüche gegen KPMG LLP für irgendeinen Zweck oder in irgendeinem Kontext geltend zu machen. So handelt jede Person bzw. Organisation (außer der Begünstigten) auf eigenes Risiko, wenn die diesen Bericht liest und sich auf ihn (oder auf Teile davon) verlässt. Soweit gesetzlich zulässig, übernimmt KPMG LLP keine Verantwortung und keine Haftung in Bezug auf diesen Bericht gegenüber einer anderen Partei als der Begünstigten.

Insbesondere, und ohne die obige allgemeine Aussage einzuschränken, wurde dieser Bericht, obwohl wir den Bericht im Einvernehmen mit der Begünstigten erstellt haben, weder für andere Hersteller von Tabakerzeugnissen noch für andere natürliche oder juristische Personen erstellt, die ein Interesse an den in diesem Bericht behandelten Themen haben könnten, einschließlich derjenigen, die in der Tabak- oder Gesundheitsbranche tätig sind bzw. diese überwachen, oder derjenigen, die Waren bzw. Dienstleistungen für diejenigen anbieten, die in diesen Branchen tätig sind.



Glossar

~	Ungefähr
Abflüsse	Produktabflüsse aus einem Markt. In der Berechnung der europäischen Ströme sind dies Abflüsse in andere in der Studie abgedeckten Märkte. Weitere Einzelheiten finden Sie im Abschnitt über die Methodik
BAT	British American Tobacco plc
Berechnung der europäischen Ströme	Die wichtigste Methode zur Messung des Konsums auf einem Markt. Die Methodik wurde von KPMG LLP speziell im Rahmen dieses Projekts für die Messung der Zu- und Abflüsse von Zigaretten entwickelt
Berichtszeitraum	Der von diesem Bericht abgedeckte Zeitraum (2019 - 2023)
C&C	Counterfeit & Contraband - Fälschungen und Schmuggelware, einschließlich sog. ‚Illicit Whites‘
CAGR	Compound Annual Growth Rate - Kumulierte durchschnittliche jährliche Wachstumsrate
Durchschnittlicher Tageskonsum	Täglicher Durchschnittskonsum der Bevölkerung im gesetzlichen Raucheralter
EC	Europäische Kommission (European Commission)
EU/EU27	Europäische Union
Fälschung (CF, Counterfeit)	Zigaretten, die von einer anderen Partei als dem ursprünglichen Markeninhaber illegal hergestellt und verkauft werden. In diesem Bericht werden die Fälschungsvolumina von den Herstellern angegeben, die an den von externen Forschungsinstituten durchgeführten Erhebungen über leere Packungen teilnehmen (BAT, IB, JTI und PMI). Andere Fälschungen sind in den gemeldeten Volumina nicht enthalten, da keine Informationen diesbezüglich vorliegen
Gemessener Gesamtkonsum	Gesamtzigarettenkonsum für die Konsumkategorien, die messbar sind. In der Ukraine wird bei der sog. Pack Swap (Packungstausch)-Untersuchung die Herkunft der gesammelten Packungen nicht bestimmt. Daher kann hier keine Schätzung der ND(L) erfolgen.
Herkunftsland	Land, aus dem die gesammelten Packungen zu stammen scheinen. Dies wird entweder anhand der Steuermarke auf der Packung oder, falls keine Steuermarke vorhanden ist, anhand des Warnhinweises und der Packungsmerkmale bestimmt
IB	Imperial Brands PLC
Illegale Produkte mit der Aufschrift „For Duty Free Sale“ (Zollfreier Verkauf)	Produkte, die als zollfrei oder für den Export gekennzeichnet sind, aber illegal über inländische Einzelhandelskanäle verkauft werden
Illegale Whites ohne länderspezifische Kennzeichnung	Packungen illegaler Whites mit der Aufschrift „zollfrei“ bzw. „duty-free“ oder ohne erkennbare Kennzeichnung auf den Packungen
Illegale Whites (IW, Illicit Whites)	Zigaretten, die üblicherweise legal in einem Land oder Markt hergestellt werden, bei denen die Beweise jedoch darauf hindeuten, dass sie während des Transits in den Zielmarkt, der nur eingeschränkt oder gar keine legale Vertriebsstruktur hat, über die Grenzen geschuggelt wurden und dort ohne Steuerzahlung verkauft werden.
IMS (In Market Sales)	Verkäufe auf dem Markt (die Hauptquelle für die legalen inländischen Verkäufe)
JTI	JT International SA
Konsum	Tatsächlicher Gesamtzigarettenkonsum in einem Markt, dies beinhaltet den legalen inländischen Konsums (LDC, Legal Domestic Consumption), den Konsum illegaler Produkte (C&C) sowie der legal im Ausland erworbenen Zigaretten (NDL)
KPMG LLP	KPMG Limited Liability Partnership, auch KPMG
LDC (Legal domestic consumption)	Der legale inländische Konsum ist definiert als legale inländische Verkäufe (LDS, legal domestic sales) abzüglich der Abflüsse

Glossar (Forts.)

LDS (Legal Domestic Sales)	Legale inländische Verkäufe authentischer inländischer Produkte über legale inländische Vertriebskanäle auf der Grundlage von In Market Sales-Daten
Mio.	Million
Mrd.	Milliarde
ND (Non-Domestic)	Nicht-inländisches Produkt: Produkt, das aus einem anderen Markt stammt als dem, in dem es konsumiert wird
ND(L) (Non-Domestic (Legal))	Nicht-inländisches (legales) Produkt: Produkt, das von Verbrauchern legal in den Markt gebracht wird, z. B. bei einer grenzüberschreitenden Reise
Nicht bestimmt	Die Variante ‚nicht bestimmter Markt‘ bezieht sich auf Zigarettenpackungen, die weder eine bestimmte Marktkennzeichnung noch eine Duty-Free-Kennzeichnung tragen
OCG (Organized Crime Group)	Organisierte Kriminalitätsgruppe
OLAF	Office Européen de Lutte Antifraude, auch bekannt als Europäisches Amt für Betrugsbekämpfung
PMI	Philip Morris International
PMPSA	Philip Morris Products SA
Pp	Prozentpunkt
Raucherprävalenz	Der prozentuale Raucheranteil an der Gesamtbevölkerung im gesetzlichen Raucheralter
Schmuggelware (CB, Contraband)	Authentische Produkte, die entweder in einem Land mit niedrigeren Steuern gekauft wurden und die zulässigen Zollfreigrenzen überschreiten, oder die steuerfrei für Exportzwecke erworben wurden, um sie illegal (mit finanziellem Gewinn) auf einem höherpreisigen Markt weiterzuverkaufen
Tabaksteuern	Die Summe aller Arten von Steuer, die auf Tabakwaren erhoben werden, einschließlich der Mehrwertsteuer. Es gibt zwei grundlegende Methoden der Tabakbesteuerung: Normale oder spezifische Steuern basieren auf einem festgelegten Steuerbetrag pro Einheit (z.B. Zigarette); diese Steuern werden je nach Tabakkategorie unterschiedlich erhoben. Ad-Valorem-Steuern werden als prozentualer Aufschlag auf einen bestimmten Wert erhoben, in der Regel den Einzelhandelsverkaufspreis oder einen Großhandelspreis, und beinhalten etwaige Mehrwertsteuern
UNWTO (United Nations World Tourism Organisation)	Welttourismusorganisation der Vereinten Nationen
WAP (Weighted Average Price)	Der gewichtete Durchschnittspreis für Zigaretten wird berechnet, indem der Gesamtwert aller für den Konsum freigegebenen Zigaretten, basierend auf dem Einzelhandelspreis einschließlich aller Steuern, durch das Gesamtvolumen der für den Konsum freigegebenen Zigaretten geteilt wird. Der gewichtete Durchschnittspreis (WAP) wird von den Verbrauchssteuertabellen der Europäischen Kommission bereitgestellt
Zigarette	Jedes industriell hergestellte Produkt, das Tabak enthält und dazu bestimmt ist, unter normalen Nutzungsbedingungen verbrannt zu werden
Zollfrei (Duty-Free)	Zigaretten, die ohne Entrichtung von Zöllen oder Verbrauchssteuern gekauft wurden. Verbraucher können zollfreie Zigaretten bei Reisen in die oder aus den EU27 (einschließlich der Schweiz und Norwegen) auf dem Land-, Luft- oder Seeweg in legalen Duty-Free-Läden kaufen
Zuflüsse	Zuflüsse nicht-inländischer Produkte in einen Markt. Weitere Einzelheiten finden Sie im Abschnitt über die Methodik des Gesamtreports

Inhalt

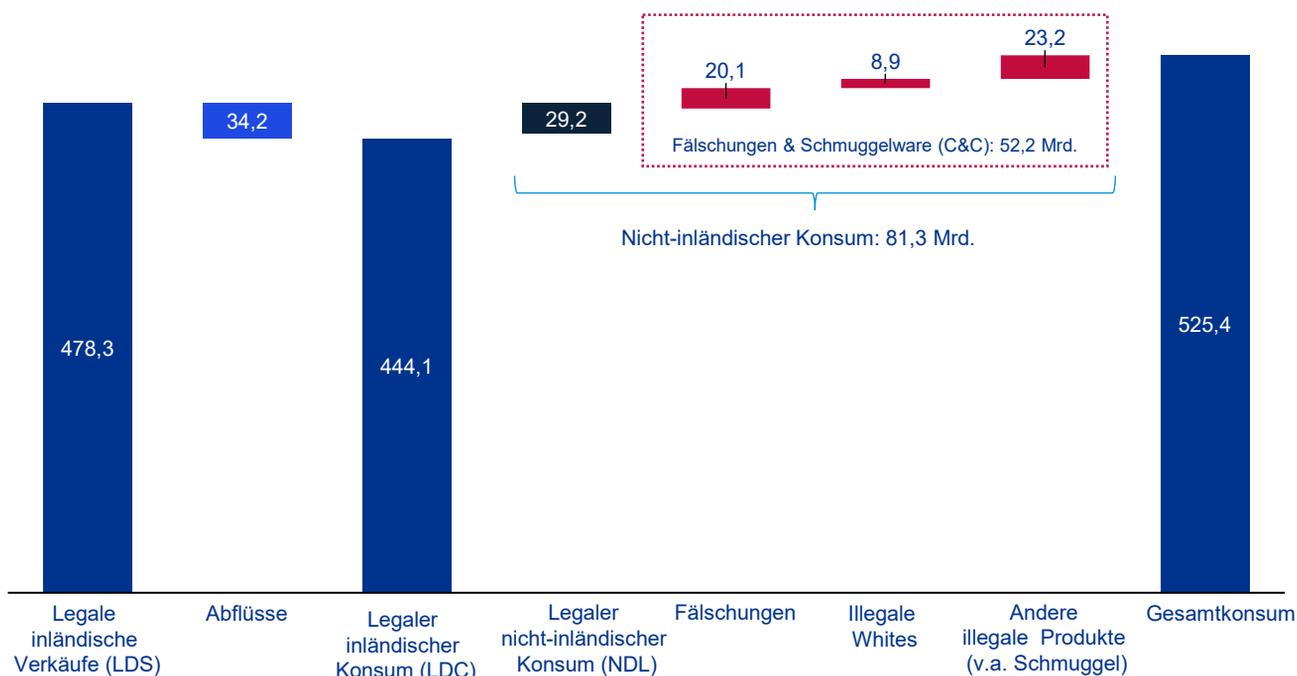


01 Ergebnisse Europa: Zusammenfassung

02 Ergebnisse Deutschland

KPMG Berechnung der europäischen Ströme: Ein Ansatz für Kategorisierung des Zigarettenkonsums

Schätzung des Gesamtzigarettenskonsums in 38 europäischen Märkten, 2023
(Mrd. Zigaretten)^{(1)(a)(b)}



- Die Grafik oben veranschaulicht den Kernansatz von KPMG zur Schätzung der Höhe und des Umfangs des illegalen Zigarettenkonsums (C&C), d.h. Fälschungen & Schmuggelware, aber auch illegale Whites.
- Der Ansatz von KPMG: über die Sammlung leerer Packungen (von Marktforschungsinstituten, die von Tabakherstellern beauftragt werden) und den legalen inländischen Verkäufen (bereitgestellt von Herstellern und dritten Marktforschungsinstituten), wird uns ermöglicht, den Gesamtzigarettenskonsum in seine Bestandteile aufzuteilen.
- Die legalen inländischen Verkäufe, die in jedem Land verfügbar sind, bilden die Basis der Volumenschätzung. Die Sammlung leerer Packungen ermöglicht es KPMG, die zusätzlichen „nicht-inländischen“-Komponenten des Konsums zu schätzen, die je nach Ursprung und Marke der einzelnen Packungen weitere Aufschlüsse geben können.
- Die von KPMG durchgeführte *Berechnung der Ströme (flow calculation)* stellt sicher, dass die Berechnung der Zu- und Abflüsse auf den 38 europäischen Märkten ausgeglichen ist, so dass der Gesamtkonsum in jedem Land geschätzt werden kann.
- Definitionen für die einzelnen Komponenten des Zigarettenkonsums finden Sie im Abschnitt Methodik.

Anm.: (a) Die Ergebnisse auf der Ebene der 38 Märkte sind eine Zusammenfassung der Ergebnisse aus der Berechnung der europäischen Ströme für die 38 Märkte; eine detaillierte Methodik und eine Liste der Quellen für jeden Markt sind im Abschnitt über die Methodik in diesem Bericht zu finden.

(b) Die 38 Märkte sind die EU27, Moldawien, Norwegen, die Schweiz, die Ukraine, das Vereinigte Königreich, Albanien, Bosnien und Herzegowina, Kosovo, Montenegro, Nordmazedonien und Serbien.

Quelle: (1) KPMG European Flows Calculation 2023

Über diesen Bericht



Dieser Bericht ist die 2024 Ausgabe einer jährlichen Studie, die den Umfang und die Entwicklung des illegalen Zigarettenmarktes in 38 europäischen Märkten schätzt. Dieser Bericht wurde von Philip Morris Products SA in Auftrag gegeben und umfasst Daten für das Kalenderjahr 2023. Zuvor wurde KPMG LLP von Philip Morris Products SA beauftragt, diesen Bericht für die Daten aus den Kalenderjahren 2019 bis 2022 zu erstellen.

Diese Studie umfasst 38 Märkte, darunter die EU27, Moldawien, Norwegen, die Schweiz, die Ukraine, das Vereinigte Königreich, Albanien, Bosnien und Herzegowina, Kosovo, Montenegro, Nordmazedonien und Serbien.

Diese Studie enthält einen Überblick der 38 Märkte sowie einen Vergleich zwischen den EU27-Märkten und den Nicht-EU27-Märkten. Außerdem gibt es einen eigenen Bericht für jeden der 38 Märkte. Weitere Informationen über den vereinbarten Arbeitsumfang sind in den Anhängen zu diesem Bericht zu finden.

Es sei darauf hingewiesen, dass externe Faktoren wie die COVID-19-Pandemie und der heute noch anhaltende Krieg in der Ukraine die Ergebnisse seit 2020 bzw. 2022 beeinträchtigt haben.

Die Methodik zur Schätzung des Umfangs des illegalen Zigarettenmarktes, die in den früheren jährlichen Studien verwendet wurde, wird auch in diesem Bericht konsequent angewendet und die zugrundeliegenden Datenquellen bleiben dieselben. Die Methodik stützt sich auf eine Kombination aus harten Daten - wie den legalen Zigarettenverkäufen, Reisedaten, öffentlich zugänglichen Daten wie Raucherprävalenz und den Durchschnittspreisen für Zigaretten - sowie auf Erhebungen über leere Packungen, die von einer Reihe von Tabakherstellern in Auftrag gegeben und von unabhängigen Marktforschungsinstituten durchgeführt wurden. Der Ansatz von KPMG besteht darin, diese Datenpunkte zu überprüfen, um die entsprechenden Schätzungen zu erstellen. Einzelheiten zur Gesamtmethodik sind in diesem Bericht enthalten.

Dieser Bericht bezieht sich auf Interviews mit Strafverfolgungsbehörden, die im Rahmen des Forschungsprozesses für diese Studie geführt wurden.





01

Ergebnisse Europa: Zusammenfassung

Zusammenfassung für die 38 europäischen Märkte

52,2 Mrd.

Gefälschte und geschmuggelte Zigaretten konsumiert

+1,5 Mrd. ggü 2022
+3,0% ggü. 2022



des Gesamtkonsums gefälschte & geschmuggelte Zigaretten

+0,5%pkt. ggü. 2022

16,7 Mrd. €

geschätzte entgangene Steuereinnahmen^(a)

+1,3 Mrd. € ggü 2022
+8,1% ggü 2022

Gesamtzigarettenskonsum setzte seinen langfristigen Abwärtstrend in den 38 europäischen Märkten fort

- Der Gesamtzigarettenskonsum ging um 2,6% zurück, was hauptsächlich auf einen Rückgang im legalen inländischen Konsum (LDC)⁽¹⁾ um 4,5% zurückzuführen ist.
- Dieser Rückgang wurde teilweise durch den Anstieg im nicht-inländischen Konsum ausgeglichen, wobei die nicht-inländischen Volumina 2023 wieder auf das Niveau vom Jahr 2019 bzw. von vor COVID zurückgekehrt sind.
- Während die legalen nicht-inländischen Volumina (ND(L)) wieder ansteigen, da sich der grenzüberschreitende Reiseverkehr nach der Lockerung der COVID-Reisebeschränkungen weiter erholt⁽²⁾⁽³⁾, hat auch der illegale Konsum (C&C) weiter zugenommen und macht nun 64% des gesamten nicht-inländischen Konsums aus.

Schmuggel und Fälschungen (C&C) nahmen zu und setzten damit den Trend der letzten Jahre fort

- Der illegale Konsum in den 38 Märkten stieg 2023 um 3,0% auf 52,2 Mrd. Zigaretten und damit schneller als die 0,3% im Jahr 2022.
- Wären diese Zigaretten in den Märkten, in denen sie konsumiert wurden, legal gekauft worden, wären in den 38 Märkten zusätzliche Steuern in Höhe von ca. 16,6 Mrd. € erhoben worden.^(a)
- Der Anstieg im illegalen Konsum ist vor allem auf die Ukraine (+1,1 Mrd. Zigaretten), das Vereinigte Königreich (+0,8 Mrd.) und Griechenland (+0,6 Mrd.) zurückzuführen. Trotz des Anstiegs im Gesamtvolumen verzeichnete die Mehrheit der Märkte (d.h. 21 der 38) im Jahr 2023 stabile oder rückläufige Volumina an illegalem Konsum.
- In mehreren Märkten wurden im Berichtszeitraum die geringsten C&C-Volumina beobachtet. Diese Märkte waren Kroatien, Deutschland, Italien, Lettland, Litauen, Malta, Polen, Rumänien, Spanien und Schweden.

Volumen der illegale Whites, Fälschungen und sonstigen illegale Zigaretten (Sonstige C&C) stieg an

- Illegale Whites kehrten den rückläufigen Trend der Vorjahre um und stiegen um 0,6% auf 8,9 Mrd. Zigaretten, was 17,0% des illegalen Konsums in den 38 Märkten entspricht.
- Fälschungen stiegen um 4,8% auf 20,1 Mrd. Stück und machten 38,6% des illegalen Konsums in den 38 Märkten aus, der höchste verzeichnete Anteil^(b). Frankreich ist zwar nach wie vor der größte Zielmarkt für Fälschungen, aber der Konsum von Fälschungen in Frankreich ist im Jahr 2023 um ~22% zurückgegangen. Das Wachstum im Gesamtkonsum gefälschter Waren wurde von anderen Märkten angetrieben, hauptsächlich von der Ukraine, Griechenland, dem Vereinigten Königreich, Italien und einer Reihe kleinerer Märkte.
- Sonstige C&C (v.a. Schmuggel), das keine Fälschungen oder illegalen Whites umfasst, bleibt die größte Kategorie des illegalen Konsums und stieg um 2,4% auf 23,2 Mrd. Stück. Diese machen nun 44,4% des illegalen Konsums in den 38 Märkten aus.
- Der illegale Konsum machte einen größeren Anteil vom Gesamtkonsum in den 38 Märkten (9,9%) aus als in den EU27 (8,3%), hauptsächlich aufgrund des Ausmaßes des illegalen Konsums in der Ukraine und im Vereinigten Königreich⁽¹⁾.

Interviews mit Strafverfolgungsbehörden hoben hervor, dass sich die Art des illegalen Zigarettenkonsums in Europa sowie die entsprechenden Bemühungen der Strafverfolgung weiterentwickeln⁽³⁾

- Illegale Zigarettenproduktion in den EU27 rückt geografisch näher an die höherpreisigen westeuropäischen Zielmärkte heran.
- Organisierte Kriminalitätsgruppen (OCGs) fälschen zunehmend bestimmte Marken und Produkte für spezifische höherpreisige Zielmärkte und Regionen.
- OCGs scheinen sich zu spezialisieren und ihre Rolle in der Lieferkette illegaler Zigaretten zu professionalisieren, wobei Herstellung und Vertrieb häufig von verschiedenen Gruppen übernommen werden.
- Um diese sich wandelnden Trends entgegenzuwirken, entwickeln Strafverfolgungsbehörden ihre Herangehensweise weiter, jedoch weiterhin mit Fokus auf grenzüberschreitende Zusammenarbeit zur Weitergabe verwertbarer Informationen. Der Fokus rückt auch zunehmend auf die heimischen Märkte als Transitmärkte sowie Produktions- und Verbrauchsmärkte.

Anm: (a) Die entgangenen Steuereinnahmen entsprechen den geschätzten Einnahmen aus Verbrauchssteuern und Mehrwertsteuer, wenn die C&C-Volumina legal in den untersuchten Ländern konsumiert worden wären. (b) Fälschungen können nur von den Herstellern durch eine forensische Untersuchung ihrer in Leere-Packungen-Erhebungen gesammelten Marken identifiziert werden. Da nur BAT, IB, JTI und PMI an den Erhebungen über leere Packungen teilnehmen, die in diesem Bericht verwendet werden, können Fälschungen nur von diesen Herstellern identifiziert werden.

Quellen: (a) Die Ergebnisse auf der Ebene der 38 Märkte / EU27 sind eine Zusammenfassung der Ergebnisse aus der Berechnung der europäischen Ströme für die 38 Märkte / EU27; eine detaillierte Methodik und eine Liste der Quellen für jeden Markt sind im Abschnitt über die Methodik in diesem Bericht zu finden (2) UNWTO- und Euromonitor-Reisedaten (3) Interviews mit europäischen Strafverfolgungsbehörden

Trends in der Strafverfolgung

Illegale Zigarettenproduktion in EU27 rückt geografisch weiter näher an höherpreisige westeuropäische Zielmärkte heran

- Die illegale Produktion von Zigaretten innerhalb der EU27 setzte sich im Jahr 2023 weiter fort:
 - Organisierte Kriminalitätsgruppen (OCGs) versuchen, ihre Lieferketten zu ihren profitabelsten Märkten zu verkürzen und so das entsprechende Risiko zu verringern.
 - Auch anhaltende geopolitische Faktoren spielen eventuell eine Rolle, da die anhaltenden Beschränkungen im Personen- und Warenverkehr über die weißrussische Grenze die illegalen Ströme (einem historisch wichtigen Herkunftsmarkt) verringern und der anhaltende Krieg in der Ukraine die illegalen Zigarettenströme in andere europäische Märkte weiterhin stört.
 - Infolgedessen verlagern OCGs zunehmend Produktionsstätten näher an große Zielmärkte, wobei in mehreren Märkten erstmals seit Jahren illegale inländische Produktionsstätten entdeckt wurden.
- Die Marken und die Etikettierung von beschlagnahmten Produkten deuten darauf hin, dass die durchsuchten Fabriken zunehmend Produkte für den Export in andere europäische Märkte herstellen.

OCGs passen ihre Operationen zunehmend an, um Produkte für spezifische Zielmärkte und Regionen herzustellen

- Die Marken und Etikettierungen von beschlagnahmten Produkten deuten darauf hin, dass OCGs zunehmend Fälschungen ausgewählter legaler Zigarettenmarken für die spezifischen hochpreisigen europäischen Märkte und Regionen herstellen, in denen diese Marken bei den Verbrauchern am beliebtesten sind.
- OCGs fälschen auch andere beliebte Tabak- und Nikotinkategorien. Diese Produkte sind auf bestimmte Zielmärkte ausgerichtet, auf denen diese Kategorien einen hohen Konsumanteil haben. 2023 stellten die Strafverfolgungsbehörden einen Anstieg in der illegalen Produktion von Wasserpeifentabak, Tabak-/Nikotinbeutel und Tabak zum Selbstdrehen fest.

Die OCGs scheinen sich zu spezialisieren und zu professionalisieren, was ihre Rolle in der Lieferkette illegaler Zigaretten betrifft

- In mehreren Märkten wurden bei Razzien und Beschlagnahmungen festgestellt, dass die Herstellung und der Vertrieb von illegalen Zigaretten zunehmend von verschiedenen Gruppen durchgeführt werden
 - Technisch versierte OCGs konzentrieren sich zunehmend auf illegale Zigarettenherstellung in Produktionsstätten, die immer professioneller werden.
 - Der Vertrieb von so produzierten Fälschungen könnte anschließend von verschiedenen OCGs übernommen werden, die bereits in den Zielmärkten präsent sind und häufig geschlossene soziale Netzwerke oder große Transitknotenpunkte nutzen, um die Verbraucher zu erreichen.

In mehreren Märkten entwickelt sich der Fokus der Strafverfolgungsbehörden weiter

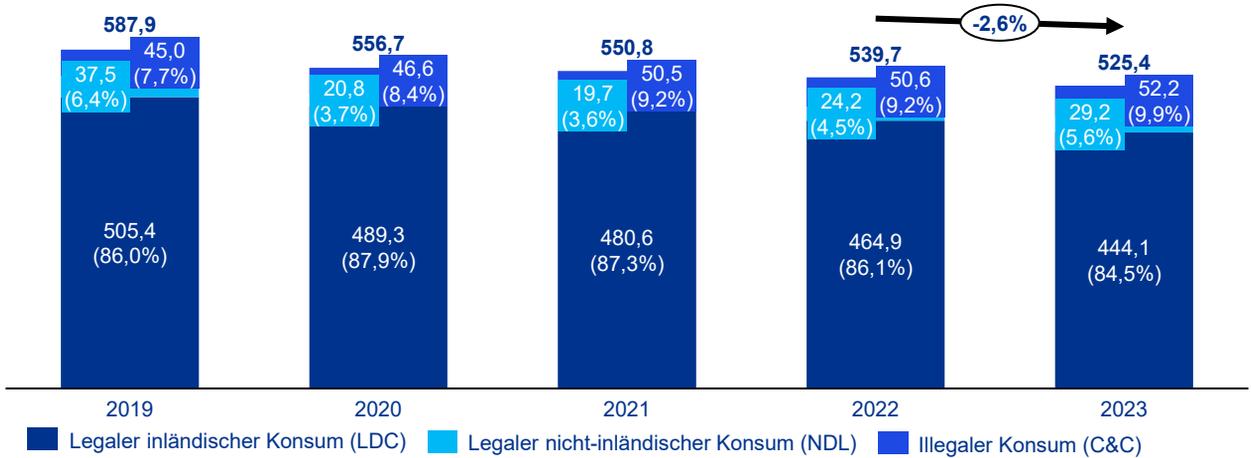
- Im Zusammenhang mit der fortlaufenden Verlagerung der Produktionsstandorte von OCGs, der gezielten Ausrichtung auf bestimmte Märkte und der Professionalisierung - wie oben erwähnt -, wandelt sich der Charakter der Rolle von Strafverfolgungsbehörden bei der Bekämpfung des illegalen Zigarettenhandels
 - Mehrere wichtige historische Verbrauchsmärkte für illegale Zigaretten sind zunehmend zu Transitmärkten geworden, wobei sich die Aktivitäten der Strafverfolgungsbehörden zunehmend auf die Verhinderung des Transports von illegalen Zigaretten in andere europäische Märkte verlagerten.
 - In Anbetracht dieses veränderten Schwerpunktes nimmt die Zusammenarbeit zwischen den europäischen Strafverfolgungsbehörden bei der Erstellung und Weitergabe von Informationen zunehmend an Bedeutung zu.

Quelle: (1) Interviews mit acht Strafverfolgungsbehörden der EU27 und zwei europäischen Strafverfolgungsbehörden

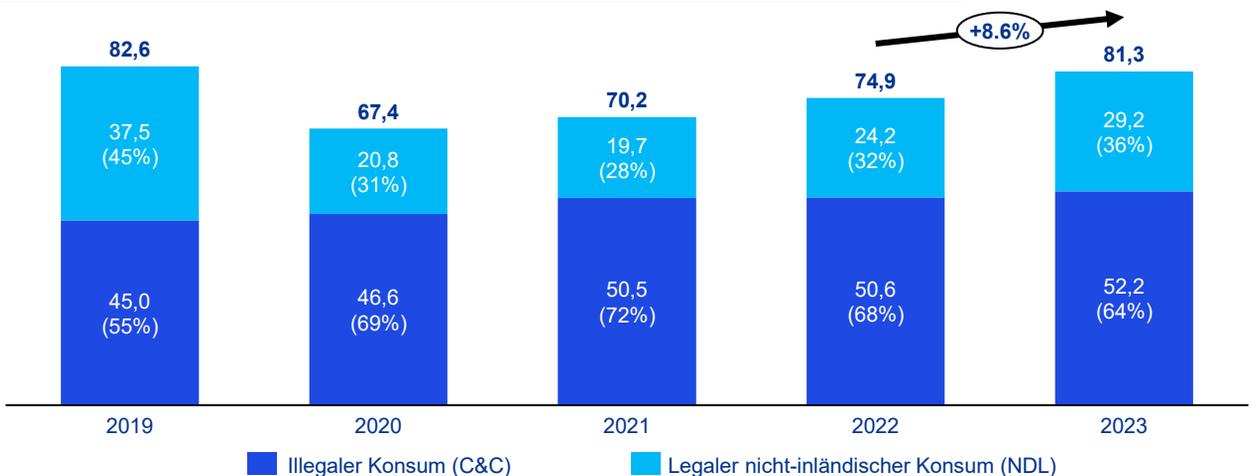
Entwicklung des Zigarettenkonsums

- Der Gesamtzigarettenkonsum war 2023 weiter rückläufig und sank um 2,6%.
- Seit 2019 ist der Gesamtzigarettenkonsum um 10,6% zurückgegangen, was hauptsächlich auf einen Rückgang im legalen inländischen Konsum (LDC)⁽¹⁾ um 12,2% zurückzuführen ist.
- Dieser Rückgang im LDC wurde teilweise durch den Anstieg im nicht-inländischen Konsum seit 2020 ausgeglichen, wobei die nicht-inländischen Volumina 2023 wieder auf das Niveau vom Jahr 2019 bzw. von vor COVID zurückgekehrt sind.
- Während die legalen nicht-inländischen Volumina (ND(L)) wieder ansteigen, da sich der grenzüberschreitende Reiseverkehr nach der Lockerung der COVID-Reisebeschränkungen weiter erholt⁽²⁾⁽³⁾, hat jedoch der illegale Konsum (C&C) weiter zugenommen und macht nun 64% des gesamten nicht-inländischen Konsums aus.

Gesamtkonsum von Industriezigaretten in 38 europäischen Märkten, 2019-2023 (Mrd. Zigaretten)⁽¹⁾



Konsum von nicht-inländischen Zigaretten in 38 europäischen Märkten, 2019-2023 (Mrd. Zigaretten)⁽¹⁾



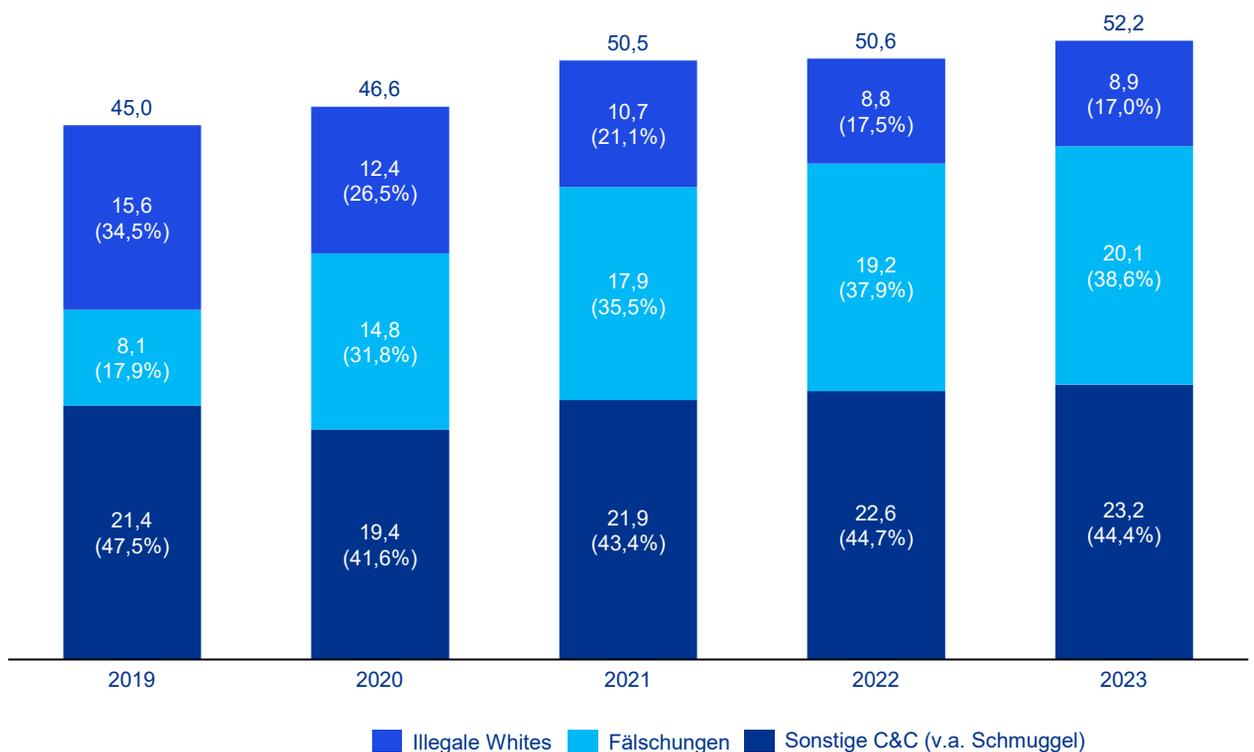
Anm.: (a) Aufgrund von Rundungen kann die Differenz zwischen den Summen für 2022 und 2023, die in der Grafik bzw. im Kommentar angegeben sind, von den tatsächlichen Werten abweichen.

Quellen: (1) Die Ergebnisse auf der Ebene der 38 Märkte sind eine Zusammenfassung der Ergebnisse aus der Berechnung der europäischen Ströme für die 38 Märkte; eine detaillierte Methodik und eine Liste der Quellen für jeden Markt sind im Abschnitt über die Methodik in diesem Bericht zu finden; (2) UNWTO; (3) Euromonitor

Illegalen Konsum (C&C): Trends nach Kategorie

- Der illegale Konsum (C&C) stieg um 1,5 Mrd. auf 52,2 Mrd. Zigaretten im Jahr 2023, was den höchsten Stand im Berichtszeitraum darstellt.
- Alle Komponenten des illegalen Konsums; Fälschungen, illegale Whites und sonstige C&C (v.a. Schmuggel), stiegen im Jahr 2023 volumenmäßig an.
- Das Volumen der Fälschungen wuchs am schnellsten, nämlich um 4,8%.
- Sonstige C&C (v.a. Schmuggel)-Volumina stiegen um 2,4%.
- Die Volumina von illegalen Whites stiegen um 0,6%, was der erste Anstieg im Berichtszeitraum ist.

C&C-Trend nach Typ in 38 europäischen Märkten, 2019-2023
(Mrd. Zigaretten)⁽¹⁾



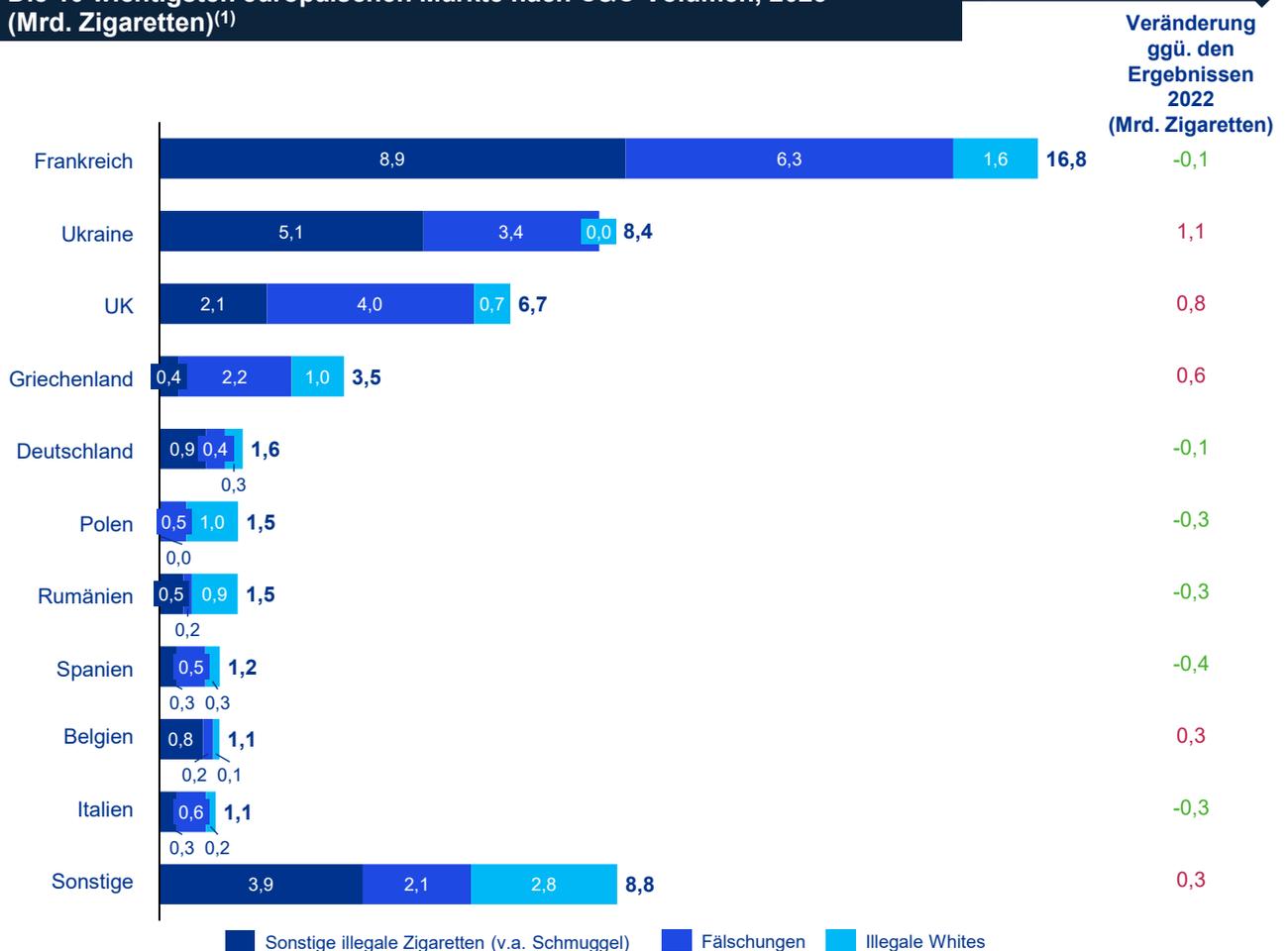
Anm.: (a) Aufgrund von Rundungen kann die Differenz zwischen den Summen für 2022 und 2023, die in der Grafik bzw. im Kommentar angegeben sind, von den tatsächlichen Werten abweichen.

Quelle: (1) Die Ergebnisse auf der Ebene der 38 Märkte sind eine Zusammenfassung der Ergebnisse aus der Berechnung der europäischen Ströme für die 38 Märkte; eine detaillierte Methodik und eine Liste der Quellen für jeden Markt sind im Abschnitt über die Methodik in diesem Bericht zu finden

Illegalen Konsum (C&C): Schlüsselmärkte

- Der Anstieg im illegalen Zigarettenkonsum im Jahr 2023 ist in erster Linie auf eine Zunahme von C&C in der Ukraine, dem Vereinigten Königreich und Griechenland zurückzuführen.
- Frankreich bleibt weiterhin der größte Markt für den Konsum illegaler Zigaretten in den 38 untersuchten Märkten, wobei das Gesamtvolumen an C&C gegenüber 2022 stabil bleibt. Trotz dieser Stabilität gab es eine grundlegende Veränderung in der Zusammensetzung, wobei die Fälschungszuflüsse um etwa 22% zurückgingen und durch erhöhte Zuflüsse von illegalen Whites und sonstigen C&C ausgeglichen wurden. Sonstige C&C (8,9 Mrd. Zigaretten) und Fälschungen (6,3 Mrd. Zigaretten) machten 2023 den größten Teil des illegalen Konsums in Frankreich aus.
- Das C&C-Volumen in der Ukraine stieg 2023 um 1,1 Mrd. (+14% ggü. 2022), angetrieben durch einen Anstieg von 0,91 Mrd. (37%) bei Fälschungen und 0,15 Mrd. (3%) bei sonstigen C&C (v.a. Schmuggel).
- Das C&C-Volumen im Vereinigten Königreich stieg 2023 um 0,8 Mrd., was auf einen Anstieg von 0,35 Mrd. bei Fälschungen, 0,25 Mrd. bei anderen C&C (v.a. Schmuggel) und 0,19 Mrd. bei illegalen Whites zurückzuführen ist.
- Das C&C-Volumen in Griechenland stieg 2023 um 0,6 Mrd., angetrieben durch einen Anstieg von 0,43 Mrd. Zigaretten bei Fälschungen.
- Spanien verzeichnete 2023 den größten Rückgang in C&C-Volumina, mit einem Rückgang von 0,4 Mrd. Zigaretten.

Die 10 wichtigsten europäischen Märkte nach C&C-Volumen, 2023 (Mrd. Zigaretten)⁽¹⁾



Anm.: (a) Aufgrund von Rundungen kann die Differenz zwischen den Summen für 2022 und 2023, die in der Grafik bzw. im Kommentar angegeben sind, von den tatsächlichen Werten abweichen.

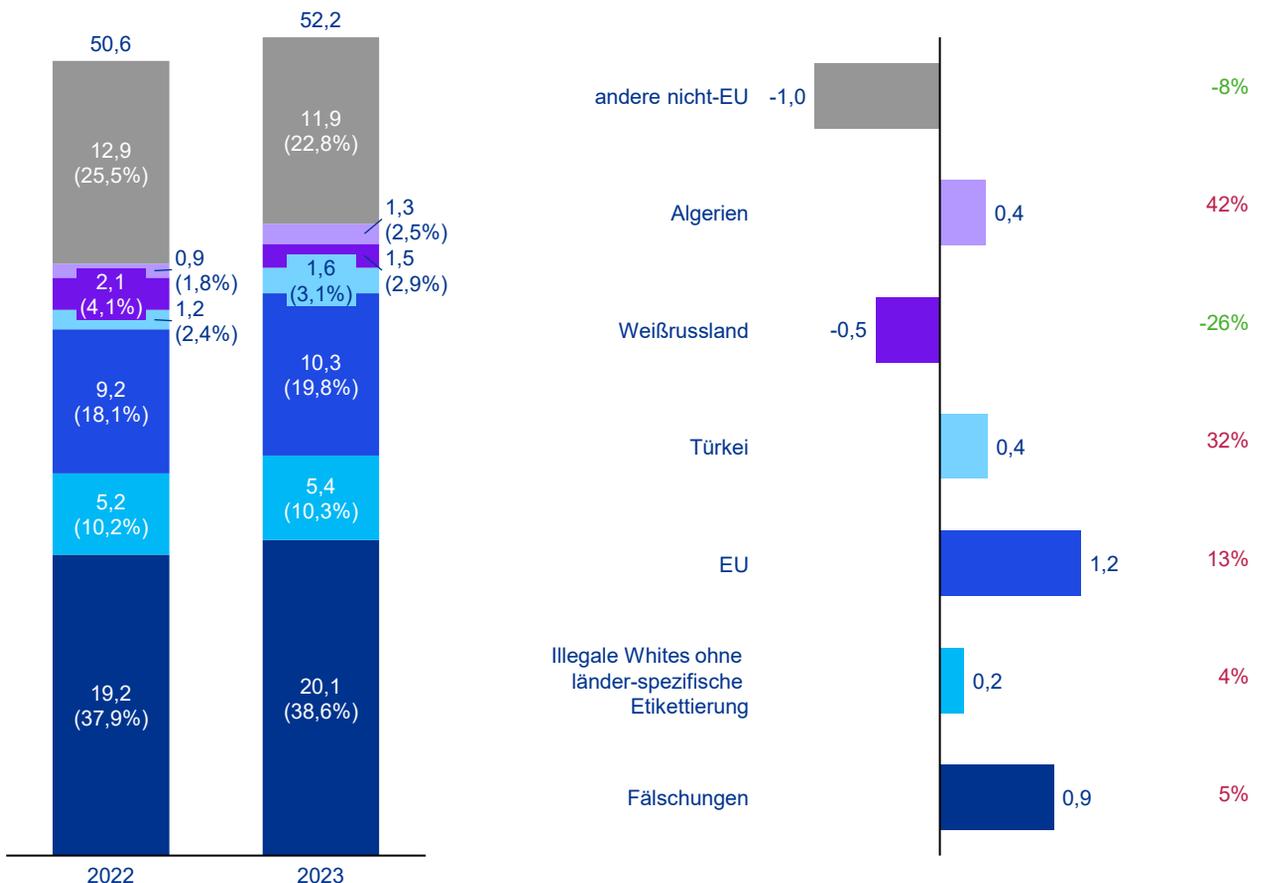
Quelle: (1) Die Ergebnisse auf der Ebene der 38 Märkte sind eine Zusammenfassung der Ergebnisse aus der Berechnung der europäischen Ströme für die 38 Märkte; eine detaillierte Methodik und eine Liste der Quellen für jeden Markt sind im Abschnitt über die Methodik in diesem Bericht zu finden

Illegalen Konsum (C&C): Herkunft

- Ein Anstieg im gesamten C&C-Konsum um 1,5 Mrd. Zigaretten wurde durch mehrere Veränderungen auf der Ebene der Herkunftsmärkte verursacht.
- Der Konsum von Fälschungen stieg im Jahr 2023 um 0,9 Mrd. an und machte 38,6% vom gesamten illegalen Zigarettenkonsum aus (ggü. 37,9% im Jahr 2022).
- Illegale Zigaretten, die als aus einem EU27-Land in ein anderes fließend identifiziert werden können, nahmen um 1,2 Mrd. zu und kehrten den rückläufigen Trend aus dem Jahr 2022 (Rückgang um 0,2 Mrd.) um. Sie machten 19,7% des illegalen Konsums aus (ggü. 18,1% im Jahr 2022).
- Illegale Whites ohne länderspezifische Kennzeichnung stiegen 2023 um 0,2 Mrd. und machten 10,3% des illegalen Zigarettenkonsums aus (ggü. 10,2% im Jahr 2022).
- C&C-Zuflüsse aus der Türkei stiegen im Jahr 2023 um 0,4 Mrd. und erreichten damit den höchsten Stand im Berichtszeitraum, wobei die meisten dieser Volumina in Frankreich, dem Vereinigten Königreich und Belgien zu beobachten waren.
- Vor dem Hintergrund der anhaltenden Beschränkungen an der weißrussischen Grenze und an den Grenzübergangsstellen ab Juli 2021 gingen belarussische C&C-Zuflüsse weiter um 0,5 Mrd. zurück (ggü. einem Rückgang um 0,3 Mrd. im Jahr 2022).⁽²⁾
- C&C-Zuflüsse aus Algerien stiegen um 0,4 Mrd. im Jahr 2023.
- Illegale Zigaretten aus anderen Nicht-EU27-Märkten gingen um 1,0 Mrd. Zigaretten zurück (ggü. einem Anstieg um 0,2 Mrd. im Jahr 2022).

C&C-Herkunft in 38 europäischen Märkten, 2022-2023 (Mrd. Zigaretten)⁽¹⁾

Veränderung ggü. den Ergebnissen 2022 (Mrd. Zigaretten, %)



Anm.: (a) Aufgrund von Rundungen kann die Differenz zwischen den Summen für 2022 und 2023, die in der Grafik bzw. im Kommentar angegeben sind, von den tatsächlichen Werten abweichen.

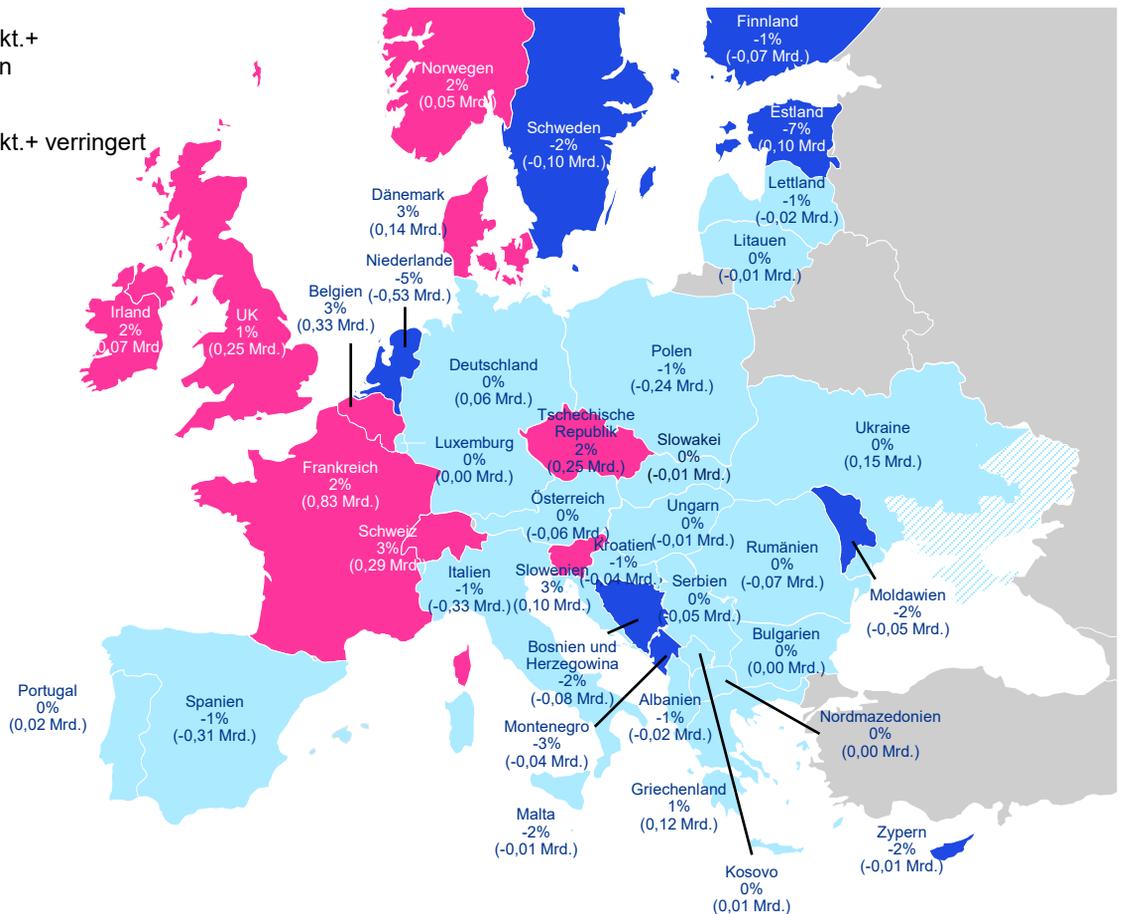
Quelle: (1) Die Ergebnisse auf der Ebene der 38 Märkte sind eine Zusammenfassung der Ergebnisse aus der Berechnung der europäischen Ströme für die 38 Märkte; eine detaillierte Methodik und eine Liste der Quellen für jeden Markt sind im Abschnitt über die Methodik in diesem Bericht zu finden; (2) „Context of the ongoing Belarus-EU migration crisis“, Büro des Hohen Kommissars der Vereinten Nationen für Menschenrechte

Fokus: Sonstige C&C (Fortsetzung)

- Die größten Anteilzuwächse bei sonstigen C&C wurden in Belgien, Slowenien, Dänemark und der Schweiz beobachtet.
- Die größten Zuwächse in Bezug auf das Volumen gab es in Frankreich, Belgien und der Schweiz.
- Die stärksten Anteilrückgänge bei sonstigen C&C wurden in Estland, den Niederlanden und Montenegro beobachtet.
- Die größten Rückgänge in Bezug auf das Volumen gab es in den Niederlanden, Italien und Spanien.

Veränderung im Konsumentanteil sonstiger illegaler Zigaretten (v.a. Schmuggel) im Vergleich zum Vorjahr, 2023 (Prozentpunkte und absolut).

- Um 1%pkt.+ gestiegen
- Stabil
- Um 1%pkt.+ verringert



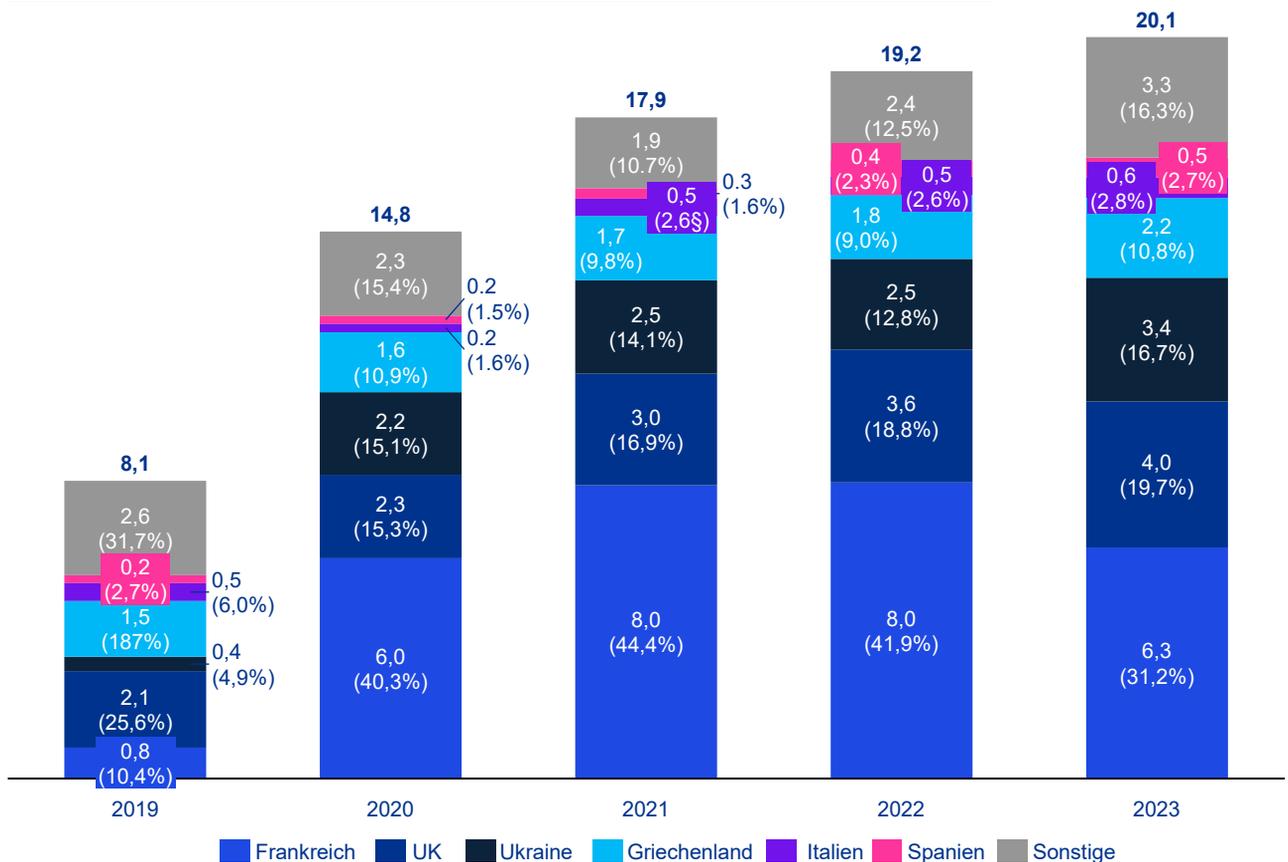
Packungssammlungen konnten in diesen Regionen nicht durchgeführt werden

Quelle: (1) Die Ergebnisse auf der Ebene der 38 Märkte sind eine Zusammenfassung der Ergebnisse aus der Berechnung der europäischen Ströme für die 38 Märkte; eine detaillierte Methodik und eine Liste der Quellen für jeden Markt sind im Abschnitt über die Methodik in diesem Bericht zu finden

Fokus Fälschungen: Schlüsselmärkte

- In Fortsetzung des Trends von 2022 wurde das Wachstum des Fälschungskonsums im Jahr 2023 in den 38 untersuchten Märkten von anderen Märkten als Frankreich angetrieben.
- Der Anstieg der Fälschungsvolumina in der Ukraine (0,9 Mrd.), Griechenland (0,4 Mrd.), dem Vereinigten Königreich (0,4 Mrd.) und kleineren Märkten, die unter der Kategorie ‚Sonstige‘ zusammengefasst sind (0,9 Mrd.), waren die Haupttreiber des gestiegenen Fälschungskonsums und glichen den Rückgang der Volumina in Frankreich aus.
- Trotz eines Rückgangs im Fälschungsvolumen in Frankreich um 1,8 Mrd., dem ersten Rückgang im Berichtszeitraum, ist Frankreich weiterhin der größte Markt für den Konsum von Fälschungen mit einem Anteil von 31% am gesamten Fälschungskonsum in den 38 europäischen Märkten (42% im Jahr 2022) und 49% am gesamten Fälschungskonsum in der EU27 (61% im Jahr 2022).

Fälschungsvolumina in 38 europäischen Märkten, 2019-2023
(Mrd. Zigaretten)⁽¹⁾



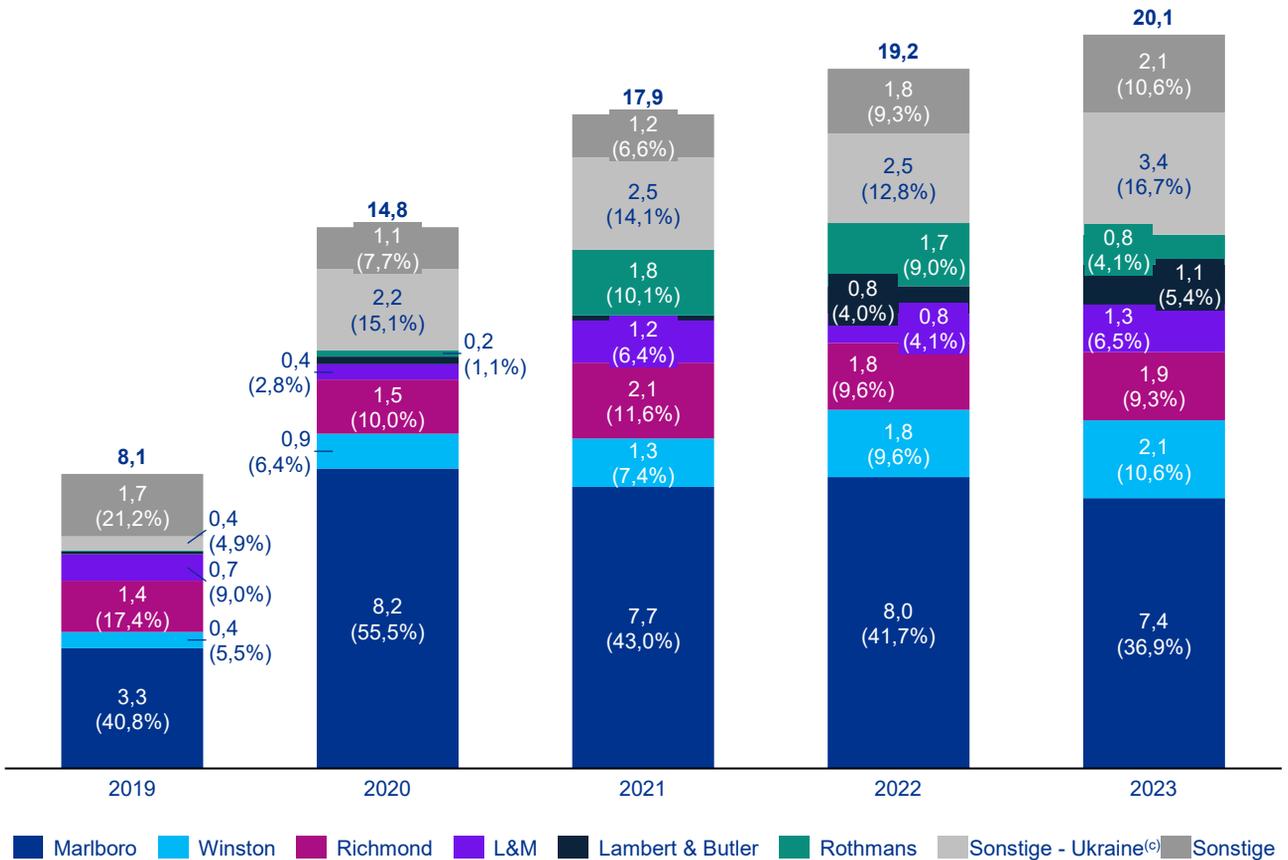
Quelle: (1) Die Ergebnisse auf der Ebene der 38 Märkte sind eine Zusammenfassung der Ergebnisse aus der Berechnung der europäischen Ströme für die 38 Märkte; eine detaillierte Methodik und eine Liste der Quellen für jeden Markt sind im Abschnitt über die Methodik in diesem Bericht zu finden

Anmerkung: (a) Fälschungen können nur durch eine forensische Untersuchung der von den Herstellern durch Erhebungen über leere Packungen gesammelten Marken erkannt werden. Da nur BAT, IB, JTI und PMI an den Erhebungen über leere Packungen teilnehmen, die in diesem Bericht verwendet werden, können Fälschungen nur von diesen Herstellern identifiziert werden. (b) Aufgrund von Rundungen kann die Differenz zwischen den in der Grafik oder in den Kommentaren angegebenen Gesamtzahlen für 2022 und 2023 von den tatsächlichen Werten abweichen.

Fokus Fälschungen: Wichtige Marken

- Die drei am häufigsten gefälschten Marken - Marlboro, Winston und Richmond - machten im Jahr 2023 mehr als die Hälfte (57%) des gesamten Verbrauchs an gefälschten Produkten in den 38 Märkten aus.
- Der Mix der gefälschten Marken ändert sich 2023 weiter, wobei der Anteil der gefälschten Marlboro, Richmond und Rothmann sinkt und der Anteil der gefälschten Winston, L&M, Lambert & Butler und der gefälschten kleineren Marken, welche unter „Sonstige“ zusammengefasst sind, steigt.

Fälschungsmarken in 38 europäischen Märkten, 2019-2023
(Mrd. Zigaretten)^{(1)(a)(b)}



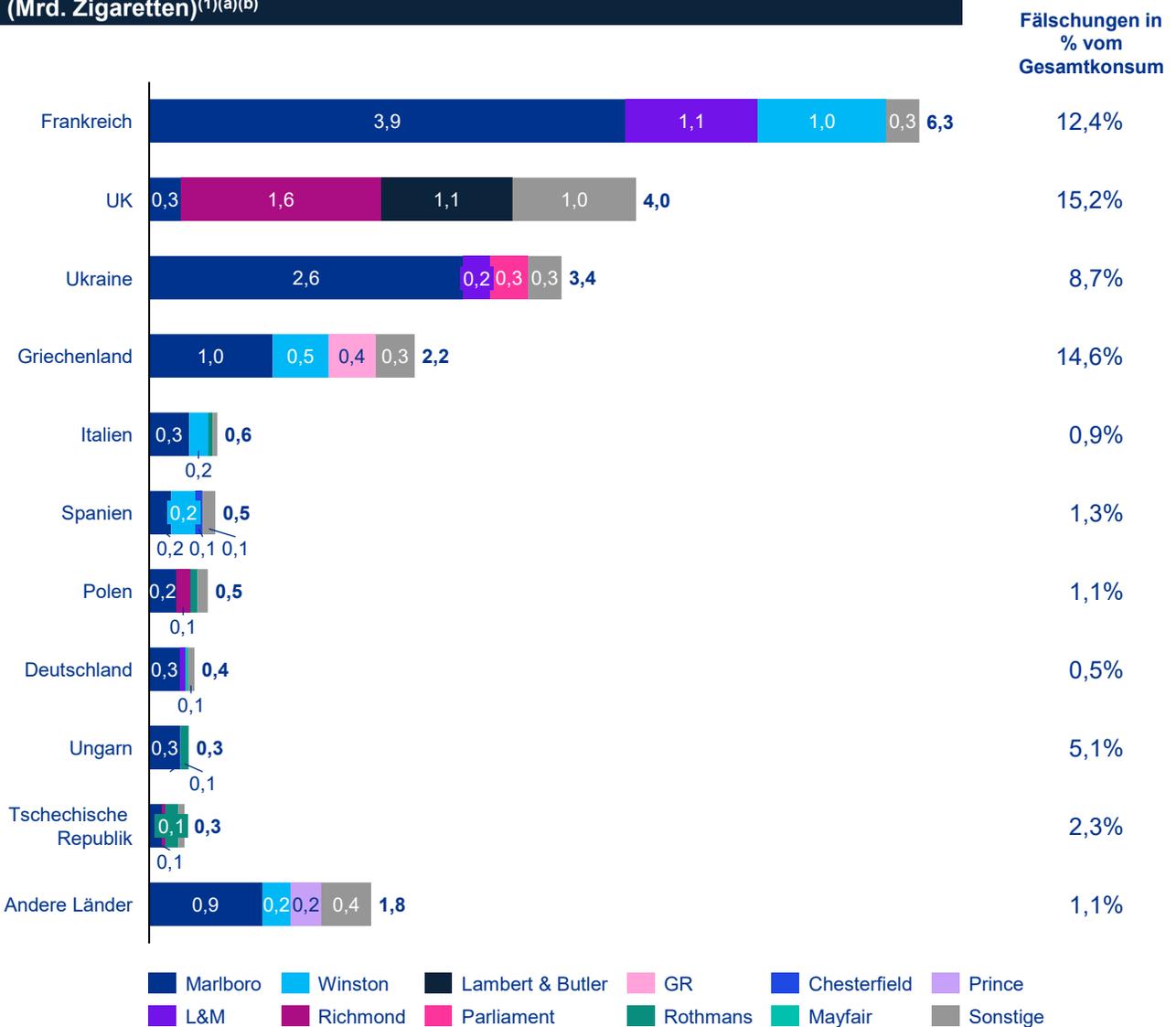
Anm.: (a) Fälschungen können nur durch eine forensische Untersuchung der von den Herstellern durch Erhebungen über leere Verpackungen gesammelten Marken erkannt werden. Da nur BAT, IB, JTI und PMI an den Erhebungen über leere Verpackungen teilnehmen, die in diesem Bericht verwendet werden, können Fälschungen nur von diesen Herstellern identifiziert werden (b) Aufgrund von Rundungen kann die Differenz zwischen den in der Grafik oder in den Kommentaren angegebenen Gesamtzahlen für von den tatsächlichen abweichen (c) Zahlen und Diagramme beinhalten keine Markendetails für in der Ukraine identifizierte Fälschungen. Für die Jahre 2019 bis 2022 war keine Aufschlüsselung der in der Ukraine konsumierten Fälschungen nach Marken verfügbar. Daher ist Konsum von Fälschungen in der Ukraine im Segment „Sonstige - Ukraine“ enthalten. Um einen Vergleich zu ermöglichen, sind die Angaben zu den gefälschten Marken für die Ukraine im Jahr 2023 auch in der Rubrik „Sonstige - Ukraine“ enthalten.

Quelle: (1) Die Ergebnisse auf der Ebene der 38 Märkte sind eine Zusammenfassung der Ergebnisse aus der Berechnung der europäischen Ströme für die 38 Märkte; eine detaillierte Methodik und eine Liste der Quellen für jeden Markt sind im Abschnitt über die Methodik in diesem Bericht zu finden

Fokus Fälschungen: Wichtige Marken nach Märkten

- Während Marlboro die meist konsumierte gefälschte Marke war, zeigen die Märkte Unterschiede im Konsum der zweit- und drittgrößten Marken.
- Die größten Abweichungen zeigen sich im Vereinigte Königreich. Dort sind Richmond-Fälschungen die meist konsumierten Zigaretten, gefolgt von gefälschten Lambert & Butler.
- Andere Märkte, in denen es Konzentrationen von bestimmten Marken gab, waren u.a. Griechenland (GR), die Ukraine (Parlament), Dänemark und Norwegen (Prince).

Top 3 der gefälschten Marken in Europa, nach Volumen, 2023 (Mrd. Zigaretten)^{(1)(a)(b)}



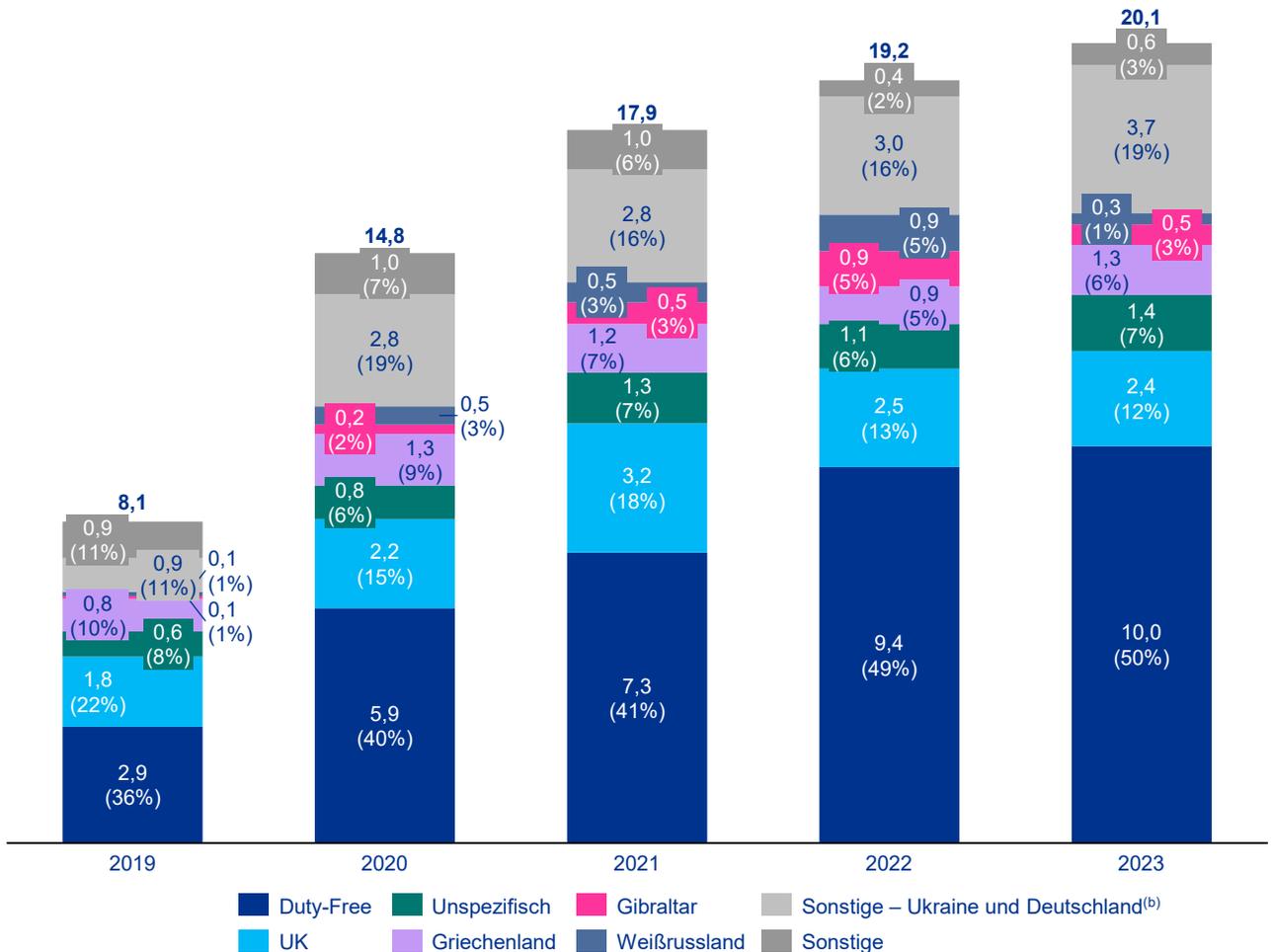
Anm.: (a) Fälschungen können nur durch eine forensische Untersuchung der von den Herstellern durch Erhebungen über leere Verpackungen gesammelten Marken erkannt werden. Da nur BAT, IB, JTI und PMI an den Erhebungen über leere Verpackungen teilnehmen, die in diesem Bericht verwendet werden, können Fälschungen nur von diesen Herstellern identifiziert werden (b) Diese Märkte bilden die zehn größten Märkte für den Konsum von Fälschungen nach Volumen im Jahr 2023 ab. Die Fälschungsvolumina nach Marke für die übrigen Märkte sind unter „sonstige Länder“ zusammengefasst

Quelle: (1) Die Ergebnisse auf der Ebene der 38 Märkte sind eine Zusammenfassung der Ergebnisse aus der Berechnung der europäischen Ströme für die 38 Märkte; eine detaillierte Methodik und eine Liste der Quellen für jeden Markt sind im Abschnitt über die Methodik in diesem Bericht zu finden

Fokus Fälschungen: Etikettierung der Packung

- Identifizierte gefälschte Packungen trugen im Jahr 2023 das Etikett von mehr als 49 verschiedenen Märkten.
- Fälschungen tragen zunehmend das Etikett „Duty-Free“, so war die Hälfte^(c) der gefälschten Packungen im Jahr 2023 als „Duty-Free“ gekennzeichnet.
- Bei gefälschten Verpackungen mit marktspezifischer Etikettierung wurde festgestellt, dass die größten Mengen für den Konsum im Vereinigten Königreich, in Griechenland, in Gibraltar und in Weißrussland bestimmt waren.

Fälschung nach Etikettierung der Packung in 38 europäischen Märkten, 2019-2023 (Mrd. Zigaretten)^{(1)(a)(b)}



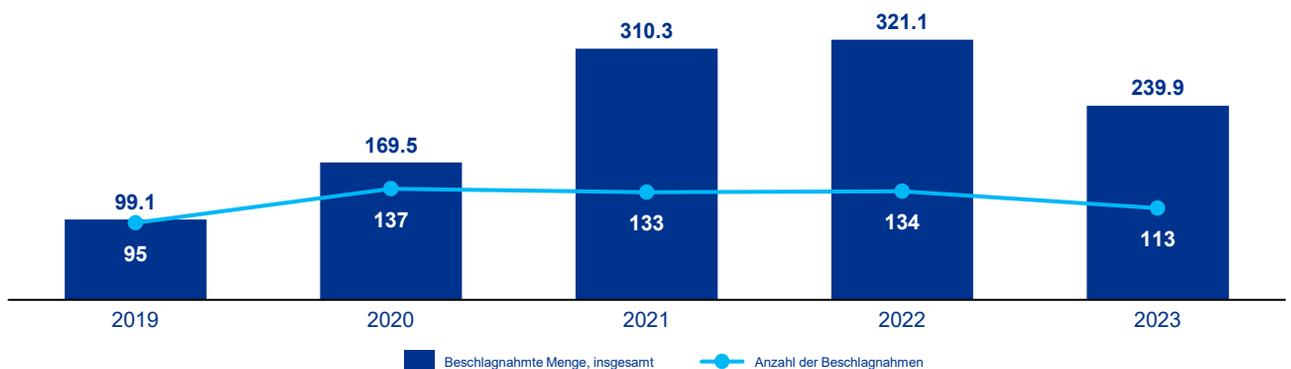
Anm.: (a) Fälschungen können nur durch eine forensische Untersuchung der von den Herstellern durch Erhebungen über leere Verpackungen gesammelten Marken erkannt werden. Da nur BAT, IB, JTI und PMI an den Erhebungen über leere Verpackungen teilnehmen, die in diesem Bericht verwendet werden, können Fälschungen nur von diesen Herstellern identifiziert werden (b) Zahlen und Diagramme berücksichtigen nicht die Etikettierungsdetails für Fälschungen, die in Deutschland und der Ukraine identifiziert wurden Fälschungen aus. Die Etikettierung gefälschter Packungen war für die Ukraine im Jahr 2023 und für Deutschland im Zeitraum 2020-2022 nicht verfügbar. Um einen Vergleich auf gleicher Basis zu ermöglichen, wurden die in diesen Märkten identifizierten Fälschungsvolumina in allen Jahren unter „Sonstige – Ukraine und Deutschland“ zusammengefasst

Quelle: (1) Die Ergebnisse auf der Ebene der 38 Märkte sind eine Zusammenfassung der Ergebnisse aus der Berechnung der europäischen Ströme für die 38 Märkte; eine detaillierte Methodik und eine Liste der Quellen für jeden Markt sind im Abschnitt über die Methodik in diesem Bericht zu finden

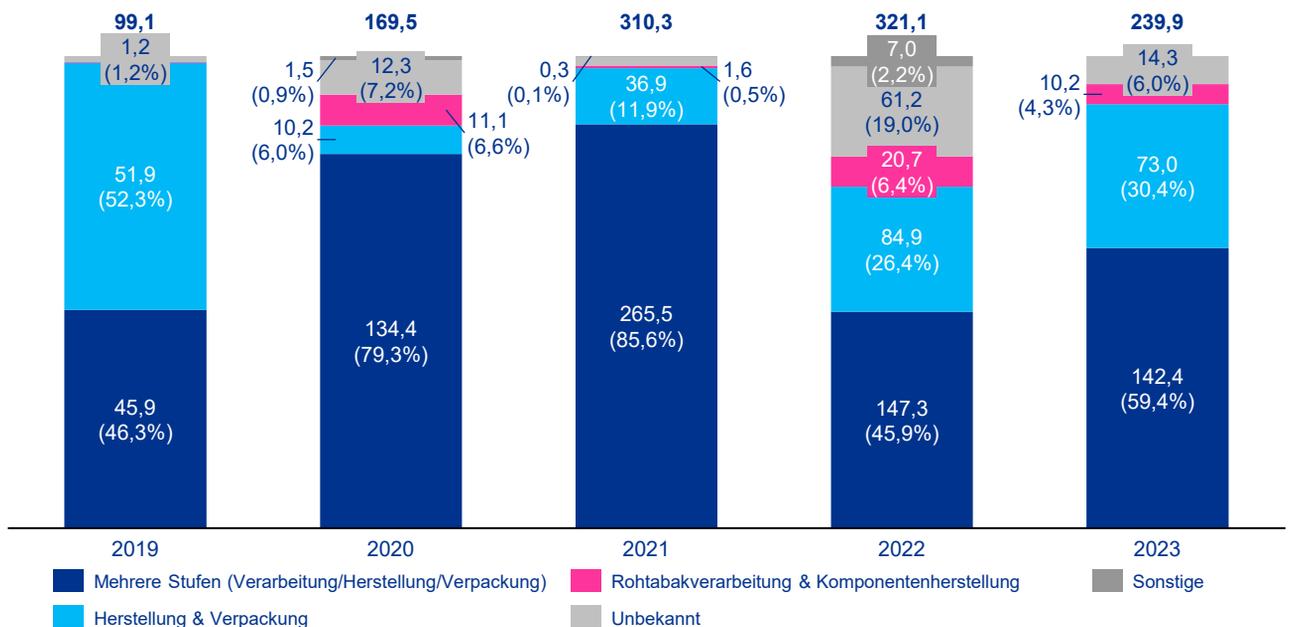
Fokus Fälschungen: Beschlagnahmungen in Fabriken

- Im Jahr 2023 sind Beschlagnahmungen in illegalen Fabriken wie auch die Menge von beschlagnahmten Zigaretten in den 38 Märkten zurückgegangen.
- Der Großteil der beschlagnahmten Zigaretten stammt aus illegalen Fabriken, die an mehreren Stufen der illegalen Zigarettenwertschöpfungskette beteiligt sind, d.h. an der Erstverarbeitung des Tabaks und der Herstellung und Verpackung der Zigaretten in Schachteln („mehrere Stufen“) oder nur an der Herstellung und Verpackung des Prozesses („Herstellung & Verpackung“)

Gesamtmenge beschlagnahmter Zigaretten (in Mio.) und Anzahl der Fabrikbeschlagnahmungen in 38 europäischen Märkten, 2019-2023^{(1)(a)}



Beschlagnahmte Menge (Mio. Zigaretten) nach Fabrikart in 38 europäischen Märkten (% der gesamten Beschlagnahmungen), 2019-2023^{(1)(b)(c)}

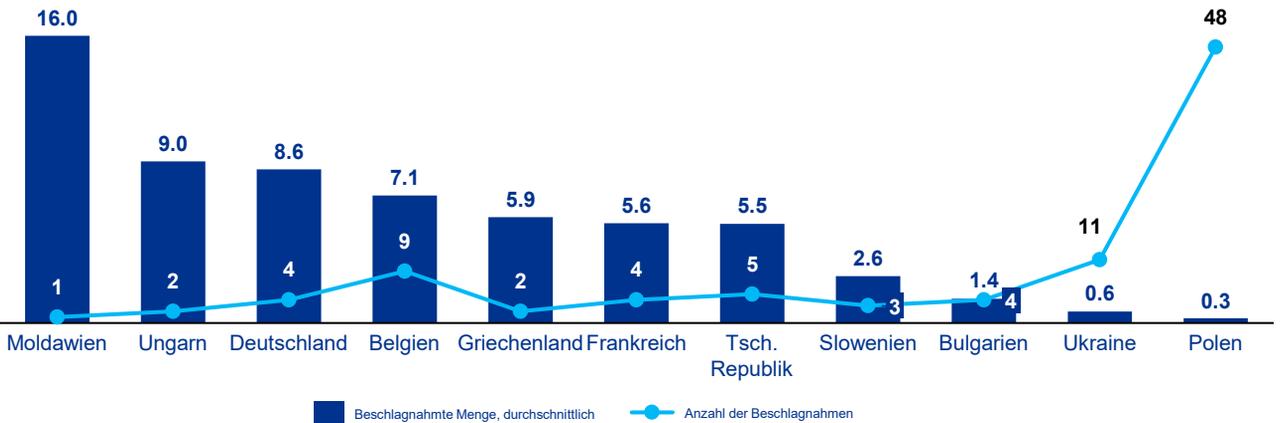


Anm.: (a) Die Anzahl der Beschlagnahmungen und die beschlagnahmten Mengen beziehen sich ausschließlich auf Razzien in Fabriken, d.h. diese Daten schließen Transitwaren, Beschlagnahmungen an Grenzübergängen, usw. (b) Die Kategorisierung der Art der Razzien für die europäischen Daten über Razzien in Fabriken basiert auf einer Analyse von KPMG (c) „Sonstige“ umfassen Lagereinrichtungen, Shisha-/Hookah-/Wasserpfeifentabak-Produktion, Zigarettenverpackungsanlagen, Fabriken, die sich in der Aufbauphase befinden oder geschlossen sind, sowie die Produktion von E-Zigaretten oder E-Liquids

Quelle: (1) European Factory Raids Data 2019-2024, bereitgestellt von PMI

Fokus Fälschungen: Beschlagnahmungen in Fabriken (Forts.)

Durchschnittlich beschlagnahmte Menge (Mio. Zigaretten) und Anzahl der Fabrikbeschlagnahmen in den wichtigsten Märkten Europas, 2019-2023^{(1)(a)}



- Im Jahr 2023 variierte die durchschnittlich beschlagnahmte Menge an Zigaretten pro Beschlagnahmeereignis je nach Markt stark. Dies könnte ein Hinweis darauf sein, dass illegale Zigarettenfabriken unterschiedliche Entwicklungsgrade aufweisen.
- Im Jahr 2023 wurden die größten beschlagnahmten Mengen in Belgien, Deutschland und der Tschechischen Republik verzeichnet, wobei der Großteil dieser Beschlagnahmen in Fabriken stattfand, die mehrere Stufen der Wertschöpfungskette der Zigarettenherstellung abdeckten (d.h. mehrere Stufen oder Produktion & Verpackung)
- Obwohl Polen im Jahr 2023 die höchste Anzahl an Beschlagnahmen verzeichnete, waren die beschlagnahmten Mengen relativ gering. Die meisten Zigaretten wurden in kleineren Fabriken beschlagnahmt, die sich auf die Verarbeitung von Rohtabak oder die Herstellung von Komponenten konzentrierten (z.B. Filter, Zigarettenpapier, Verpackung, usw.).

Beschlagnahmte Menge (Mio. Zigaretten) für die wichtigsten Märkte nach Fabrikart in Europa, 2023^{(1)(b)}

Land	Kategorie			Unbekannt
	Hoch	Mittel	Niedrig	
	Mehrere Stufen (Verarbeitung/Herstellung/Verpackung)	Herstellung & Verpackung	Rohtabakverarbeitung und Komponentenherstellung	
Belgien	50,0	10,0	0,01	3,8
Deutschland	28,3	5,9		
Tschechische Republik	26,0	1,6	0,02	
Ungarn	18,0			
Griechenland	11,8			
Slowakei	7,8			
Polen	0,4	1,3	10,0	0,7
Frankreich		22,2		
Moldawien		16,0		
Ukraine		7,1		
Bulgarien		5,4		
Andere Länder		3,4	0,2	9,8
Summe	142,4	73,0	10,2	14,3

Anm.: (a) Die Anzahl der Beschlagnahmen und die beschlagnahmten Mengen beziehen sich ausschließlich auf Razzien in Fabriken, d.h. diese Daten schließen Transitwaren, Beschlagnahmen an Grenzübergängen, usw. (b) Die Kategorisierung der Art der Razzien für die europäischen Daten über Razzien in Fabriken basiert auf einer Analyse von KPMG

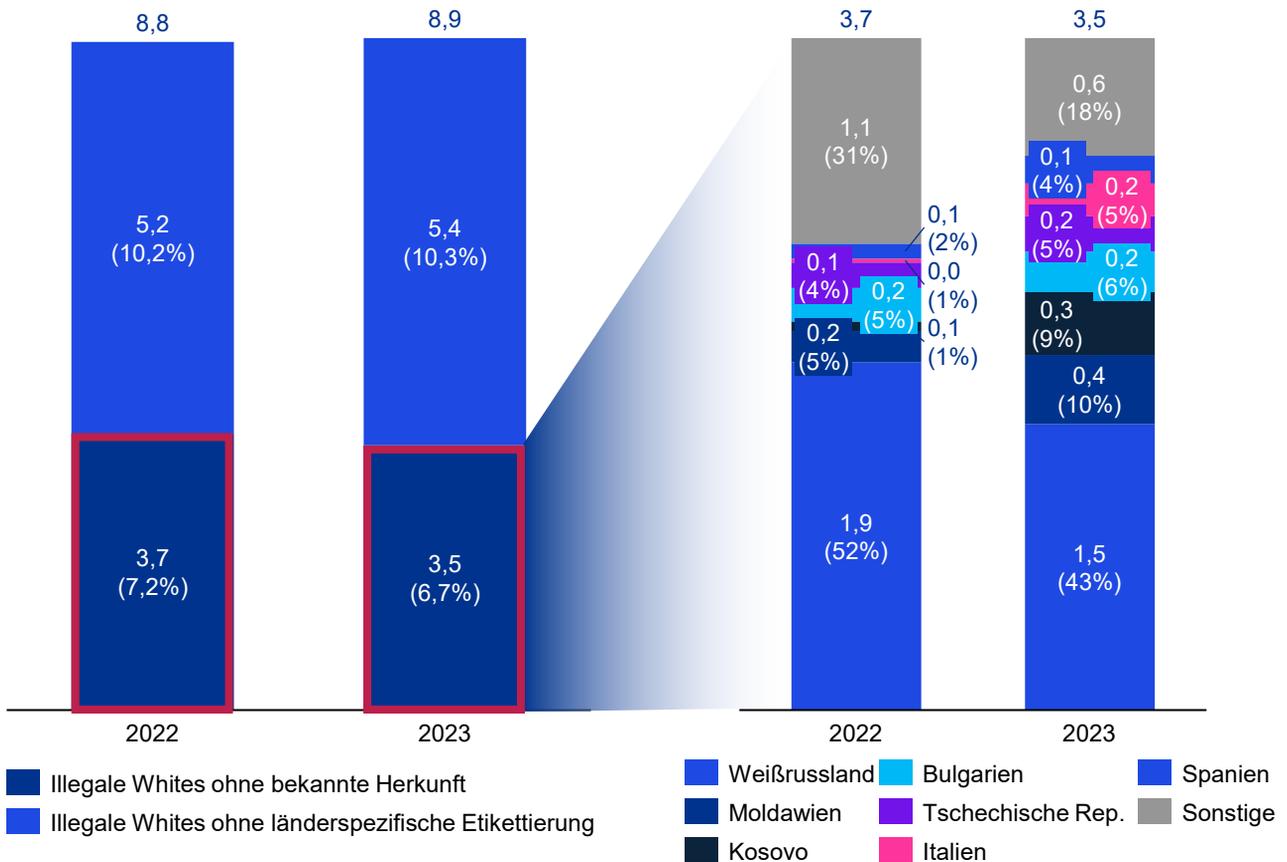
Quelle: (1) European Factory Raids Data 2019-2024, bereitgestellt von PMI

Fokus illegale Whites (Fortsetzung)

- Die Volumina von illegalen Whites stieg um 0,6% auf 8,9 Mrd. Zigaretten 2023, was der erste Anstieg im Berichtszeitraum ist.
- Illegale Whites ohne länderspezifische Kennzeichnung trugen am stärksten zum Anstieg des Gesamtvolumens bei: Sie stiegen um 0,2 Mrd. (3,9%) auf 5,4 Mrd. Zigaretten im Jahr 2023 und machten 10,3% vom gesamten illegalen Konsum aus (10,2% im Jahr 2022). Diese illegalen Whites haben entweder keine Gesundheitswarnungen oder sind als Duty-Free gekennzeichnet. Diese generische Kennzeichnung erschwert die Identifizierung des Herkunftsmarktes.
- Das Volumen von illegalen Whites mit bekannter Herkunft ging um 0,2 Mrd. auf 3,5 Mrd. Stück zurück, was 6,7% des gesamten illegalen Konsums entspricht (ggü. 7,2% im Jahr 2022).
- Innerhalb dieser illegalen Whites mit bekannter Herkunft bleibt Weißrussland der größte Herkunftsmarkt, wenn auch mit rückläufigen Volumina, wobei der Rückgang in erster Linie durch erhöhte Ströme aus Moldawien, dem Kosovo und Italien ausgeglichen wird.

Illegale Whites in Europa 38
(% vom gesamten C&C), 2022-2023⁽¹⁾

Quellen von illegalen Whites in Europa 38, 2022-2023⁽¹⁾



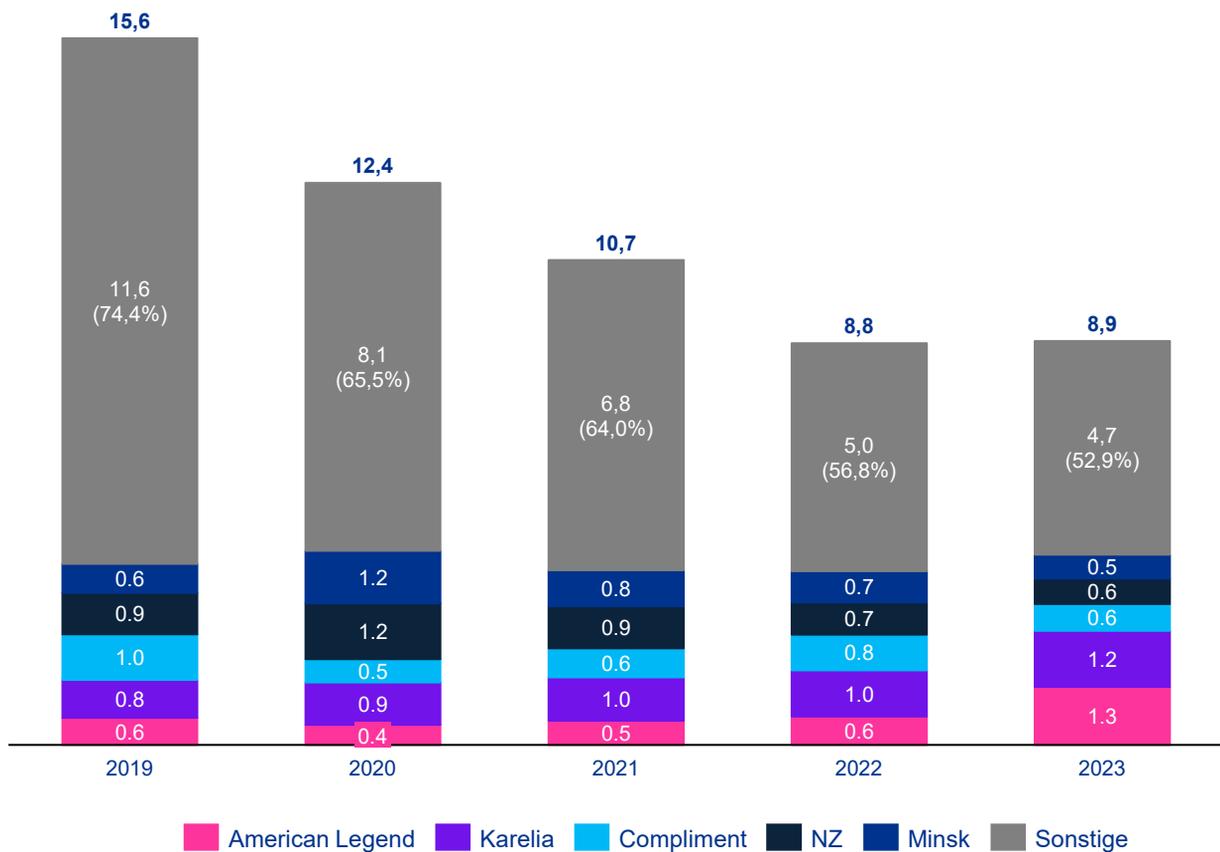
Anm.: (a) Aufgrund von Rundungen kann die Differenz zwischen den Summen für 2022 und 2023, die in der Grafik bzw. im Kommentar angegeben sind, von den tatsächlichen Werten abweichen.

Quelle: (1) Die Ergebnisse auf der Ebene der 38 Märkte sind eine Zusammenfassung der Ergebnisse aus der Berechnung der europäischen Ströme für die 38 Märkte; eine detaillierte Methodik und eine Liste der Quellen für jeden Markt sind im Abschnitt über die Methodik in diesem Bericht zu finden

Fokus illegale Whites (Fortsetzung)

- Die fünf führenden Marken bei illegalen Whites machten im Jahr 2023 etwa 47% des Konsums von illegalen Whites in den 38 Märkten aus, was einen Anstieg von 26% im Jahr 2019 darstellt und zeigt, dass sich der Konsum von illegalen Whites in Bezug auf das Volumen zunehmend auf Markenebene konsolidiert.
- Da unsere Analyse nicht erkennen kann, ob es sich bei illegalen Whites um Fälschungen handelt oder nicht, ist es möglich, dass wir das Problem der illegalen Whites überbewerten und das Problem der Fälschungen unterbewerten, insbesondere vor dem Hintergrund der Zunahme an Fälschungen.

Illegale Whites nach Marken in Europa 38, 2019-2023 (Mrd. Zigaretten)⁽¹⁾



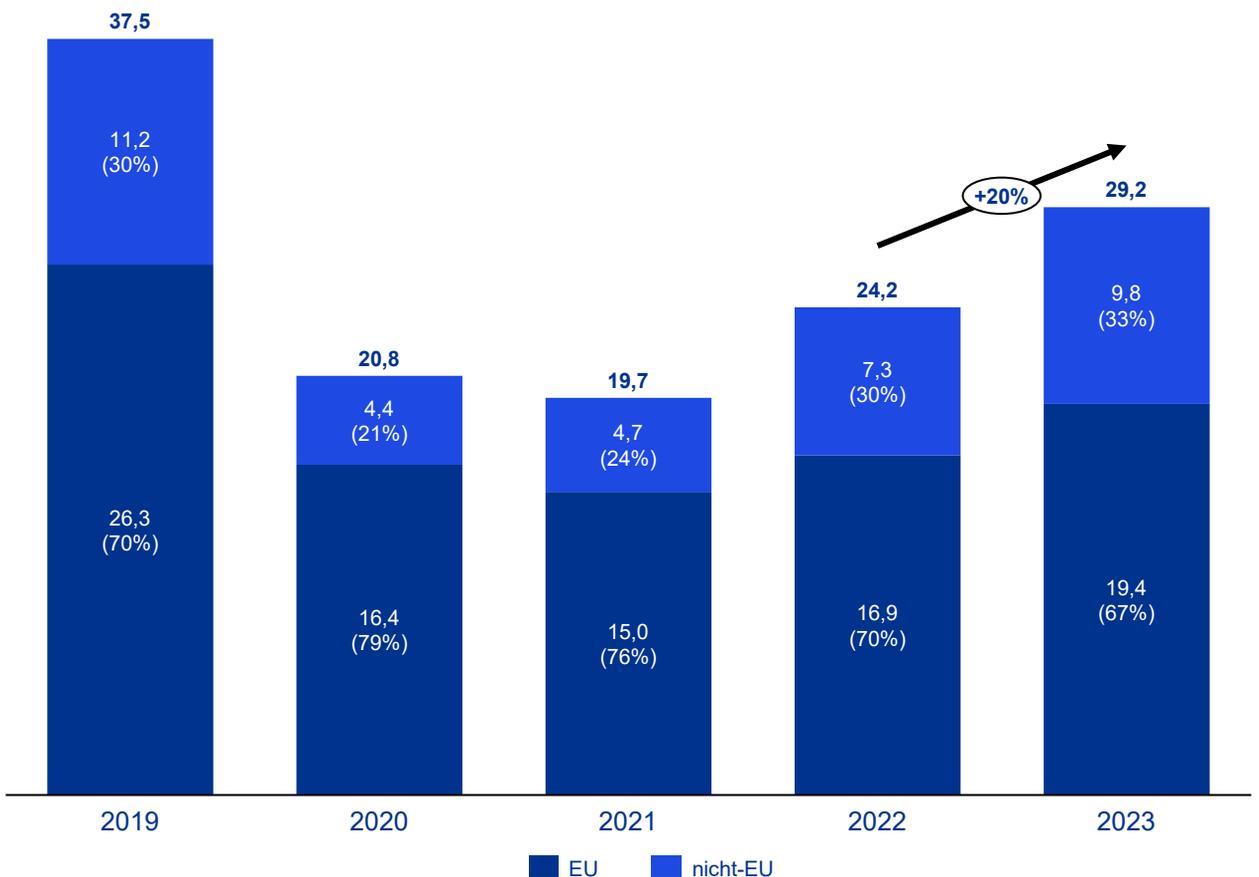
Anm.: Wir können in diesem Bericht keine Volumina für gefälschte illegale Whites ermitteln, da die Hersteller nicht an den Erhebungen über leere Packungen teilnehmen und daher nicht analysieren, ob die gesammelten Packungen echt sind.

Quelle: (1) Die Ergebnisse auf der Ebene der 38 Märkte sind eine Zusammenfassung der Ergebnisse aus der Berechnung der europäischen Ströme für die 38 Märkte; eine detaillierte Methodik und eine Liste der Quellen für jeden Markt sind im Abschnitt über die Methodik in diesem Bericht zu finden

ND(L)-Trend

- Erhöhte Zuflüsse von nicht-inländischen legalen Zigaretten (NDL) kamen sowohl aus EU- als auch aus Nicht-EU-Ländern und setzten den in 2022 beobachteten Trend fort. Dies spiegelt den anhaltenden Anstieg der Reise- und Tourismuszahlen wider, der nach der Lockerung der Reisebeschränkungen und Grenzkontrollen erfolgte, welche in den Jahren 2020, 2021 und teilweise 2022 aufgrund von COVID-19 eingeführt wurden.
- Jedoch bleiben ND(L)-Volumina weiterhin unter dem Niveau vor der Pandemie.

Quelle von ND(L) in 38 europäischen Märkten, 2019-2023
(Mrd. Zigaretten)⁽¹⁾



Anm: (a) Aufgrund von Rundungen kann die Differenz zwischen den Summen für 2022 und 2023, die in der Grafik angegeben sind, von den tatsächlichen Werten abweichen.

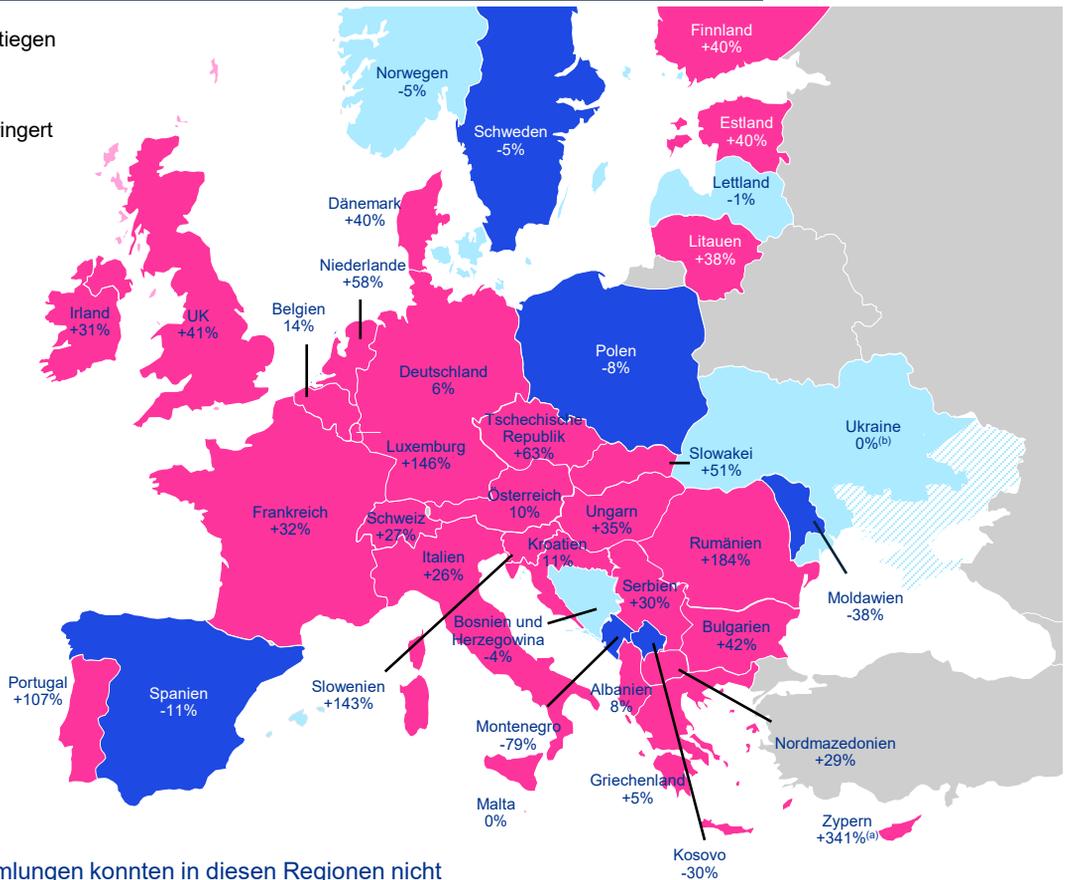
Quelle: (1) Die Ergebnisse auf der Ebene der 38 Märkte sind eine Zusammenfassung der Ergebnisse aus der Berechnung der europäischen Ströme für die 38 Märkte; eine detaillierte Methodik und eine Liste der Quellen für jeden Markt sind im Abschnitt über die Methodik in diesem Bericht zu finden

ND(L)-Trend (Fortsetzung)

- Insgesamt sind ND(L)-Volumina in allen 38 untersuchten Märkten gestiegen, und 28 der 38 Märkte verzeichneten einen Anstieg. Jedoch variierte die Veränderungsrate zwischen den Märkten.
- Nur eine Handvoll Märkte - Montenegro, Moldawien, Schweden, Kosovo, Spanien, Polen und Norwegen - verzeichneten Rückgänge in ND(L) von mehr als 5 Prozentpunkten.

Veränderungsrate ND(L), 2023 (Prozentpunkte)^{(1)(a)(b)}

- Um 5%pkt.+ gestiegen
- Stabil
- Um 5%pkt.+ verringert



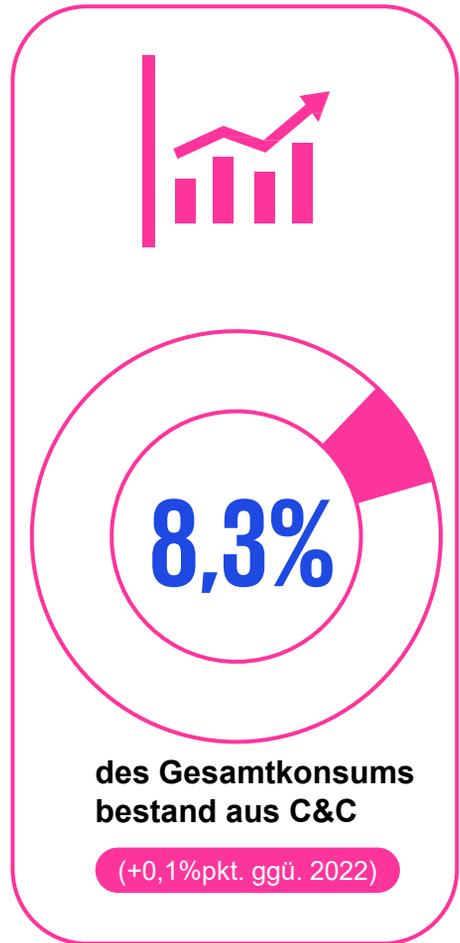
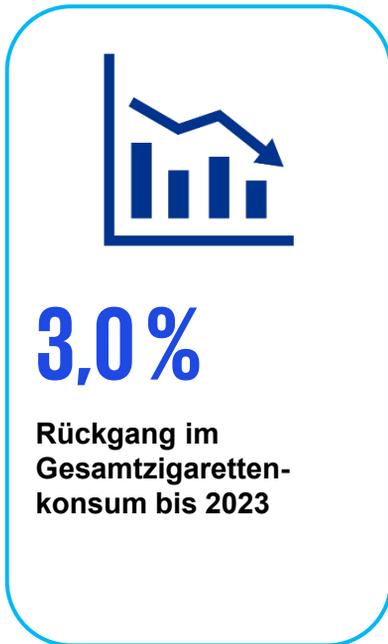
/// Packungssammlungen konnten in diesen Regionen nicht durchgeführt werden

Quelle: (1) Die Ergebnisse auf der Ebene der 38 Märkte sind eine Zusammenfassung der Ergebnisse aus der Berechnung der europäischen Ströme für die 38 Märkte; eine detaillierte Methodik und eine Liste der Quellen für jeden Markt sind im Abschnitt über die Methodik in diesem Bericht zu finden

Anm.: (a) 2023 ND(L) und C&C-Ströme für Zypern sind nicht mit historischen Zahlen vergleichbar. Siehe das Länderpaket Zypern für weitere Details.
 (b) Die Daten der Packungsaustausch-Erhebung für die Ukraine enthalten keine Informationen über die Herkunft der gesammelten Packungen Daher wurden die Zuflüsse in die Ukraine nicht nach Herkunft aufgeschlüsselt, und folglich können die ND(L)-Zuflüsse nicht geschätzt werden

Schlüsseldaten der EU27

- Der illegale Konsum in Volumen, ging in den EU27 im Jahr 2023 zurück (-0,6 Mrd. auf 35,2 Mrd. Zigaretten), wuchs jedoch in den 38 europäischen Märkten (+1,5 Mrd. auf 52,2 Mrd.), was das Wachstum in den Nicht-EU27-Märkten verdeutlicht, das vor allem im Anstieg des illegalen Konsums in der Ukraine und im Vereinigten Königreich im Jahr 2023 zurückzuführen ist.⁽¹⁾



Anm.: (a) Die entgangenen Steuereinnahmen entsprechen den geschätzten Einnahmen aus Verbrauchssteuern und Mehrwertsteuer, wenn die C&C-Volumina legal in den untersuchten Ländern konsumiert worden wären. (b) Fälschungen können nur von den Herstellern durch eine forensische Untersuchung ihrer in Leere-Packungen-Ergebnisse gesammelten Marken identifiziert werden. Da nur BAT, IB, JTI und PMI an den Erhebungen über leere Packungen teilnehmen, die in diesem Bericht verwendet werden, können Fälschungen nur von diesen Herstellern identifiziert werden.

Quellen: (1) Die Ergebnisse auf der Ebene der 38 Märkte / EU27 sind eine Zusammenfassung der Ergebnisse aus der Berechnung der europäischen Ströme für die 38 Märkte / EU27; eine detaillierte Methodik und eine Liste der Quellen für jeden Markt sind im Abschnitt über die Methodik in diesem Bericht zu finden



02

Ergebnisse Deutschland

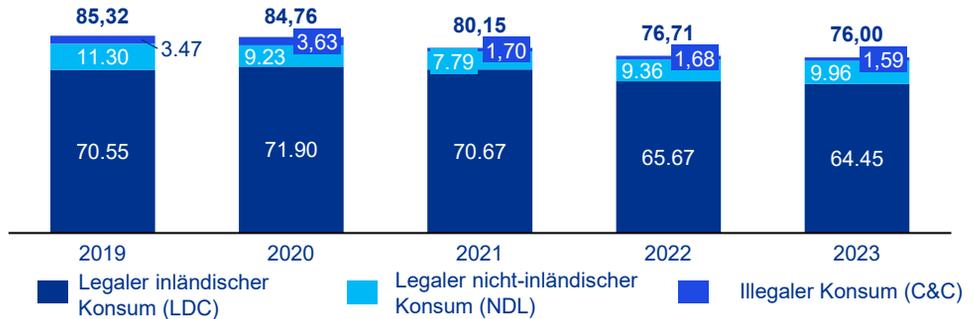


Gesamtkonsum und illegaler Konsum (C&C)

76,0 Mrd.
Zigaretten konsumiert

-0,71 Mrd.
ggü. 2022

Gesamtkonsum - 2019-2023 (Mrd. Zigaretten)⁽¹⁾⁽²⁾

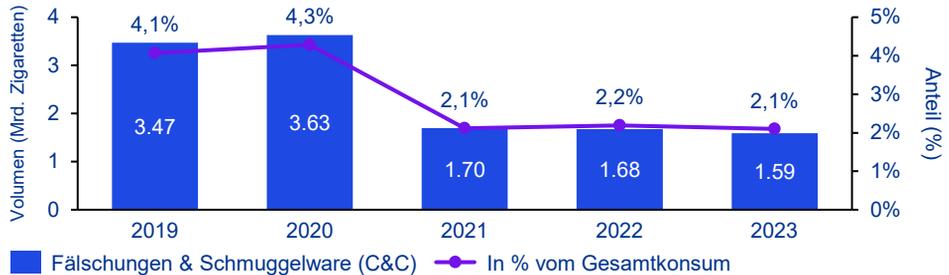


- Der Konsumanteil von illegalen Zigaretten am Zigaretten-Gesamtkonsum ging im Jahr 2023 um 0,1 Prozentpunkte zurück, was auf einen Rückgang an Fälschungen zurückzuführen ist. Teilweise wurde das durch einen Anstieg bei sonstigen illegalen Zuflüssen (v.a. Schmuggel) und Illegale Whites ausgeglichen.
- In 2023 basieren die Ergebnisse für Deutschland zum ersten Mal auf einer Leerpackungs- anstelle einer Gelbe-Sack-Erhebung. Diese Änderung in der Erhebungsart wurde vorgenommen, um Fälschungs-Daten für alle an der Erhebung teilnehmenden Hersteller zu ermöglichen (ggü. ausschließlich PMI-Daten aus der Gelbe-Sack-Erhebung). Daher sind die Fälschungs-Volumina zwischen 2022 und 2023 möglicherweise nicht direkt vergleichbar. Jedoch glauben wir, dass die Ergebnisse insgesamt von Jahr zu Jahr vergleichbar sind.^(d)

1,6 Mrd.
Gefälschte & geschmuggelte Zigaretten konsumiert

-0,08 Mrd.
ggü. 2022

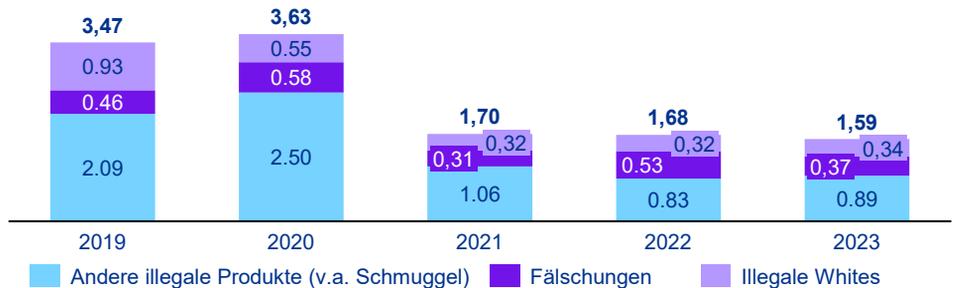
Volumen gefälschter & geschmuggelter Zigaretten und Anteil am Zigaretten-Gesamtkonsum - 2019-2023⁽¹⁾⁽²⁾



2,1%
des Gesamtkonsums gefälschte & geschmuggelte Zigaretten

-0,09%pkt.
ggü. 2022

Konsum gefälschter & geschmuggelter Zigaretten nach Art - 2019-2023 (Mrd. Zigaretten)^{(1)(2)(a)}



368 Mio. €
entgangene Steuereinnahmen^(b) durch den Konsum von Fälschungen & Schmuggelware

-5 Mio. €
ggü. 2022

Anm.: (a) Die C&C-Aufschlüsselungstabelle enthält ausschließlich Counterfeit-Volumina, die sich auf Marken von Herstellern beziehen, die an den Leerpackungs-/Gelber-Sack-/Packungstausch-Erhebungen teilnehmen; (b) Gesamteinnahmeverluste bilden die geschätzten Verbrauchs- und Mehrwertsteuereinnahmen ab, wenn die Counterfeit-Volumina in dem untersuchten Land legal konsumiert worden wären; (c) Aufgrund von Rundungen entsprechen die hervorgehobenen Tabellensegmente möglicherweise nicht der Gesamtsumme. Die im Seitenbereich hervorgehobenen Veränderungen von Jahr zu Jahr weichen möglicherweise von den Tabellen ab; (d) Seite 223 enthält weitere Details zu den Gelber-Sack- vs. Leerpackungserhebungen

Quelle: (1) KPMG European Flows Calculation, 2019-2023; (2) In Marktverkaufdaten

Fertigzigaretten-Konsum, Zuflüsse und Abflüsse

Gesamtkonsum Fertigzigaretten - 2019-2023⁽¹⁾⁽²⁾

Gesamtkonsum Deutschland						
Mrd. Zigaretten	2019	2020	2021	2022	2023	2022-23 (%)
Legale inländische Verkäufe (LDS)	72,35	72,96	71,62	66,54	65,43	(2%)
Abflüsse	(1,80)	(1,06)	(0,95)	(0,87)	(0,98)	12%
Legaler inländischer Konsum (LDC)	70,55	71,90	70,67	65,67	64,45	(2%)
Legaler nicht-inländischer Konsum (NDL)	11,30	9,23	7,79	9,36	9,96	6%
Illegaler Konsum (C&C)	3,47	3,63	1,70	1,68	1,59	(5%)
Nicht-inländischer Gesamtkonsum	14,77	12,86	9,49	11,04	11,55	5%
Gesamtkonsum	85,32	84,76	80,15	76,71	76,00	(1%)

- Der Zigaretten-Gesamtkonsum ging im Jahr 2023 leicht zurück, wobei der Rückgang im legalen Inlandskonsum (LDC) teilweise durch einen Anstieg des Konsums von nicht-inländischen Produkten kompensiert wurde. Es wird geschätzt, dass der Großteil dieser nicht-inländischen Zuflüsse legal waren (NDL).
- Die Nachbarländer Polen und die Tschechische Republik blieben weiterhin die größten Herkunftsländer für nicht inländische Zuflüsse, wobei die Zuflüsse von polnischen Zigaretten zunahmen und die aus der Tschechischen Republik ihren langfristigen Abwärtstrend fortsetzten.
- Abflüsse (Ware die in Deutschland gekauft aber in einem anderen Land konsumiert werden) stiegen um 12%, vor allem wegen erhöhter Abflüsse in die Niederlande.

Gesamtzuflüsse nach Herkunftsland - 2019-2023^{(1)(a)}

Zuflüsse nach Deutschland					
Mrd. Zigaretten	2019	2020	2021	2022	2023
Polen	4,94	4,66	3,82	4,66	5,19
Tschechische Republik	4,09	3,68	2,31	2,15	1,69
Duty Free gelabelled	1,44	0,86	0,53	0,67	1,06
Luxemburg	0,35	0,43	0,37	0,55	0,64
Fälschungen	0,46	0,58	0,31	0,53	0,37
Andere	3,50	2,64	2,15	2,48	2,60
Gesamtzuflüsse	14,77	12,86	9,49	11,04	11,55

Gesamtabflüsse nach Zielland - 2019-2023^{(1)(a)}

Abflüsse von Deutschland					
Mrd. Zigaretten	2019	2020	2021	2022	2023
Niederlande	(0,38)	(0,22)	(0,23)	(0,19)	(0,29)
Frankreich	(0,71)	(0,33)	(0,12)	(0,22)	(0,19)
Polen	(0,05)	(0,09)	(0,06)	(0,08)	(0,07)
Österreich	(0,08)	(0,05)	(0,10)	(0,07)	(0,07)
Tschechische Republik	(0,06)	(0,03)	(0,18)	(0,04)	(0,06)
Andere	(0,51)	(0,34)	(0,25)	(0,28)	(0,30)
Gesamtabflüsse	(1,80)	(1,06)	(0,95)	(0,87)	(0,98)

Anm.: (a) In den Tabellen der Zu- und Abflüsse sind ausschließlich die fünf wichtigsten Herkunfts- bzw. Zielländer aufgeführt, die 80% der Gesamtströme ausmachen

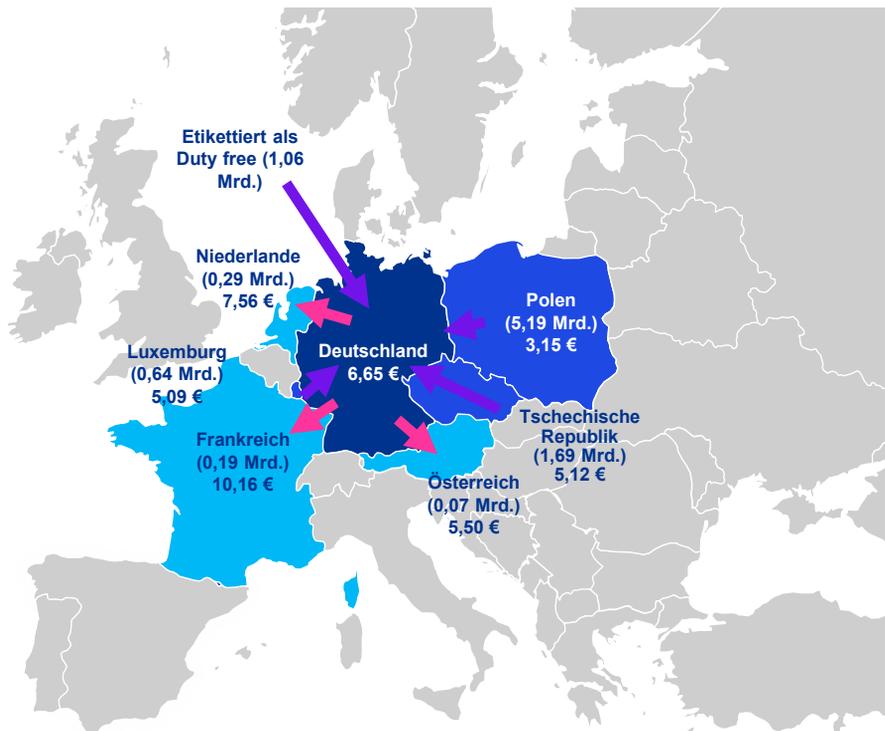
Quelle: (1) KPMG European Flows Calculation, 2019-2023; (2) In Marktverkaufsdaten

Wichtigste Zu- und Abflüsse sowie Fälschungen & Schmuggelware nach Region

Wichtigste Zu- und Abflüsse^{(1)(a)}

- Deutschland
- Herkunft
- Ziel
- ↑ Zufluss
- ↑ Abfluss

Erklärung der Kennzeichnungen:
Land (Zufluss-/ Abflussvolumen)
Durchschnittspreis, gewichtet



Fälschungen & Schmuggelware (C&C) % nach Region^{(1)(b)(c)(d)}

Niedrig → Hoch

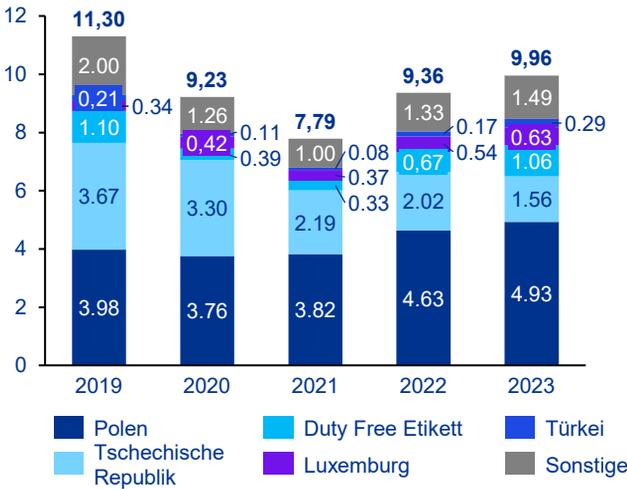


Anm.: (a) Für Länder mit sowohl Zu- als auch Abflüssen wurde ausschließlich der größere der beiden Ströme ausgewiesen; (b) C&C-% nach Region ist der C&C-Anteil (einschließlich Counterfeit, Illicit Whites und sonstiger C&C) am gesamten Zigarettenkonsum in der Region. Die C&C-Skala ist spezifisch für diesen Markt und nicht mit anderen Märkten in der Studie vergleichbar. Eine hellere Farbskala bedeutet nicht zwangsläufig, dass es in der Region keinen C&C-Konsum gibt; (c) Für die grau unterlegten Regionen liegen keine Daten vor (d) C&C-Inzidenz ist in allen Regionen relativ niedrig und unterscheidet sich nur um 2,1%pkt., wobei der niedrigste C&C-Anteil in Niedersachsen mit 1,7% und der höchste in Sachsen mit 3,8% zu verzeichnen ist

Quelle: (1) KPMG European Flows Calculation 2023; (2) Preise und Steuersätze, EC Excise Duty, 2023; (3) Steuersatz und WAP, PMI, Oktober 2023; (4) Preise, Packung mit 20 Zigaretten der meistverkauften Marken, WHO 2020; (5) Preise, Euromonitor, 2020-2023

Zuflüsse: Legal nicht-inländisch und Fälschung- & Schmuggelware

NDL nach Herkunftsland - 2019-2023
(Mrd. Zigaretten)⁽¹⁾

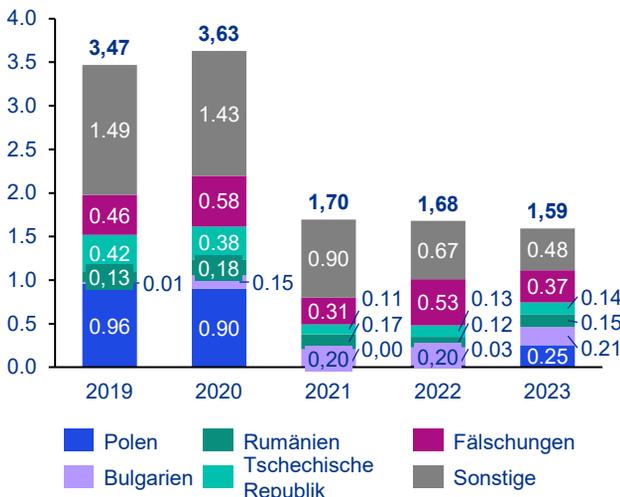


NDL nach Marke - 2019-2023
(Mrd. Zigaretten)⁽¹⁾

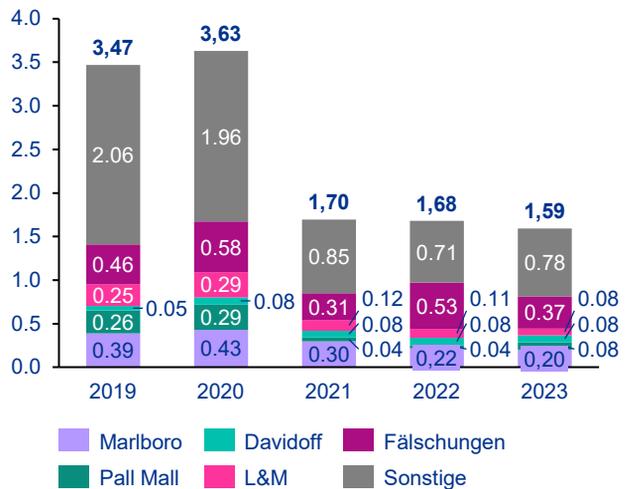


- Legale Zuflüsse (NDL) stiegen 2023 um 6%, wobei Polen und die Tschechische Republik die größten Herkunftsländer blieben.
- Illegale Zuflüsse (C&C) fielen um 5%, hauptsächlich aufgrund des Rückgangs in Fälschungen und Zuflüsse aus kleineren Herkunftsländern, welche unter „Sonstige“ zusammengefasst sind.

C&C nach Herkunftsland - 2019-2023
(Mrd. Zigaretten)^{(1)(a)}



C&C nach Marke - 2019-2023
(Mrd. Zigaretten)^{(1)(a)}



Anm.: (a) Enthält ausschließlich Counterfeit-Volumina, die sich auf Marken von Herstellern beziehen, die an den Leerpäckung-/Gelber-Sack-/Päckungstausch-Erhebungen teilnehmen
 Quelle: (1) KPMG European Flows Calculation, 2019-2023;

Wenn Sie weitere Informationen wünschen, wenden Sie sich bitte an Ihren gewohnten Ansprechpartner bei KPMG oder kontaktieren Sie uns:

KPMG-Pressestelle
T: +44 (0)20 7694 8773

Möglicherweise sind einige oder alle der hier beschriebenen Dienstleistungen nicht für von KPMG geprüfte Unternehmen sowie deren Tochtergesellschaften oder verbundene Unternehmen zulässig.



kpmg.com/uk

Die hierin enthaltenen Informationen sind allgemeiner Natur und nicht dazu bestimmt, die Umstände einer bestimmten Person oder eines bestimmten Unternehmens zu berücksichtigen. Obwohl wir uns bemühen, genaue und zeitnahe Informationen bereitzustellen, kann nicht garantiert werden, dass diese Informationen zum Zeitpunkt ihres Erhalts richtig sind oder dass sie auch in Zukunft richtig sein werden. Niemand sollte auf der Grundlage solcher Informationen handeln, ohne sich nach einer gründlichen Prüfung der jeweiligen Situation professionell beraten zu lassen.

© 2024 KPMG LLP, eine in Großbritannien registrierte Partnerschaft mit beschränkter Haftung und Mitglied der KPMG-Organisation, einem globalen Netzwerk unabhängiger Mitgliedsfirmen, KPMG International Limited, einer privaten englischen Gesellschaft mit beschränkter Haftung, angeschlossen sind Alle Rechte vorbehalten.

Der Name und das Logo von KPMG sind Marken, die von den unabhängigen Mitgliedsfirmen der globalen KPMG-Organisation unter Lizenz verwendet werden.

Dokumentenklassifizierung: KPMG-öffentlich

CREATE: CRT148567A