

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|-----|
| Vorwort | III |
| Abkürzungsverzeichnis | XI |
| Literaturverzeichnis | XV |
| | |
| I. Einleitung | 1 |
| A. Problemstellung | 1 |
| B. Aufbau und Schwerpunkte | 2 |
| C. Forschungsmethode und Ziele | 3 |
| | |
| II. Das Pflichtteilsrecht | 5 |
| A. Das ErbRÄG 2015 und das Pflichtteilsrecht | 5 |
| B. Einführung in das Pflichtteilsrecht | 8 |
| C. Ziele des Pflichtteilsrechts | 10 |
| D. Berechnung des Pflichtteils | 12 |
| 1. Feststellung der reinen Verlassenschaft | 12 |
| 2. Die Anwendung der Pflichtteilsquote | 13 |
| a) Allgemeines | 13 |
| b) Pflichtteilsquote der Nachkommen | 14 |
| c) Pflichtteilsquote des Ehegatten bzw eingetragenen Partners | 14 |
| d) Vergrößerung der Pflichtteilsquote durch Anwachsung | 15 |
| E. Erfüllung des Pflichtteils | 17 |
| | |
| III. Die Hinzu- und Anrechnung im Pflichtteilsrecht | 21 |
| A. Einleitung | 21 |
| B. Hinzurechnung | 22 |
| C. Anrechnung | 23 |
| D. Eckpunkte der Änderung im Anrechnungsrecht durch das ErbRÄG 2015 | 24 |
| E. Die hinzu- und anzurechnenden Schenkungen | 27 |
| 1. Einleitung | 27 |
| 2. Die Schenkungstatbestände des § 781 ABGB | 28 |
| F. Das Verlangen der Hinzurechnung von Schenkungen an nicht pflichtteils- berechtigte Personen | 32 |
| 1. Allgemeines | 32 |
| 2. Die Einschränkung gem § 782 Abs 2 ABGB | 34 |
| G. Das Verlangen der Hinzu- und Anrechnung von Schenkungen an pflichtteilsberechtigte Personen | 37 |
| 1. Allgemeines | 37 |
| 2. Die Aktivlegitimation bei Verzicht oder Ausschlagung gem § 783 Abs 1 Satz 2 ABGB | 39 |
| 3. Das Fehlen einer Einschränkung iSd § 782 Abs 2 ABGB | 42 |
| H. Wirkung des Hinzurechnungsbegehrens | 44 |
| I. Ausnahmen von der Hinzu- und Anrechnung | 45 |
| 1. Die Ausnahmen gem § 784 ABGB | 45 |
| 2. Der Erlass der Anrechnung | 49 |
| a) Allgemeines | 49 |
| b) Berechnung des Pflichtteils bei Vorliegen eines Anrechnungserlasses | 50 |

V

| | |
|---|----|
| c) Formvorschriften für die Vereinbarung des Anrechnungserlasses bzw dessen Widerrufs | 51 |
| d) Formvorschriften für die einseitige Erklärung des Anrechnungserlasses bzw dessen Widerrufs | 53 |
| J. Der hinzu- und anzurechnende Zuwendungswert | 53 |
| 1. Die Vorgehensweise nach § 788 ABGB | 53 |
| 2. Die Bewertung des Zuwendungsgegenstands | 56 |
| 3. Kritik an der Bewertungsvorschrift des § 788 ABGB | 57 |
| K. Der Auskunftsanspruch nach § 786 ABGB | 59 |
| 1. Allgemeines | 59 |
| 2. Aktivlegitimation | 60 |
| 3. Passivlegitimation | 61 |
| 4. Voraussetzungen | 62 |
| 5. Inhalt des Auskunftsanspruchs | 63 |
| IV. Die Haftung des Geschenknehmers | 65 |
| A. Allgemeines | 65 |
| 1. Systematik | 65 |
| 2. Gesetzliche Bestimmungen (§§ 789–792 ABGB) | 65 |
| 3. Übergangsbestimmungen und Verjährung | 66 |
| a) Übergangsbestimmungen | 66 |
| b) Verjährung | 67 |
| B. Die Voraussetzungen der Haftung gem § 789 ABGB | 70 |
| 1. Die hinzuzurechnende Schenkung | 70 |
| a) Allgemeines | 70 |
| b) Schenkungen | 71 |
| c) Hinzu- oder Anrechnung | 72 |
| aa) Problemstellung | 72 |
| bb) Stellungnahme | 73 |
| 2. Die nicht ausreichende Verlassenschaft | 74 |
| a) Mangelnde Pflichtteilsdeckung als Voraussetzung für die Haftung gem § 789 ABGB | 74 |
| b) Die Verlassenschaftsaufteilung | 75 |
| aa) Einleitung | 75 |
| bb) Die verhältnismäßige Verlassenschaftsaufteilung | 76 |
| cc) Die Methode der sukzessiven Gleichstellung | 78 |
| dd) Aufteilung nach der Reihenfolge der Inanspruchnahme der Verlassenschaft | 79 |
| ee) Stellungnahme | 82 |
| c) Die Verlassenschaftsverteilung bei Erlass der Schenkungsanrechnung | 85 |
| aa) Problemstellung | 85 |
| bb) Lösungsmöglichkeiten | 87 |
| (1) Primäre Befriedigung des bedachten Kindes aus der Verlassenschaft | 87 |
| (2) Verbindung von Haftung und Verlassenschaftsverteilung | 87 |
| (3) Primäre Befriedigung des nicht bedachten Kindes aus der Verlassenschaft | 89 |
| (4) Auslegung des Pflichtteilsanspruchs beim Erlass als Erbteil iwS .. | 89 |
| (5) Ungültigkeit des Erlasses im Fall der Benachteiligung anderer Pflichtteilsberechtigter | 91 |
| cc) Stellungnahme | 92 |
| d) Die überschuldete Verlassenschaft | 92 |
| aa) Problemstellung | 92 |

| | |
|--|-----|
| bb) Stellungnahme | 94 |
| 3. Aktiv- und Passivlegitimation | 96 |
| a) Aktivlegitimation | 96 |
| aa) Allgemeines | 96 |
| bb) Aktivlegitimation bei Erlass der Schenkungsanrechnung | 97 |
| (1) Meinungsstand | 97 |
| (2) Stellungnahme | 98 |
| b) Passivlegitimation | 99 |
| aa) Allgemeines | 99 |
| bb) Passivlegitimation im Zusammenhang mit Privatstiftungen | 99 |
| cc) Passivlegitimation der Nachfolger des Geschenknehmers | 101 |
| (1) Meinungsstand | 101 |
| (2) Stellungnahme | 102 |
| c) Vereinbarung über die Hinzu- und Anrechnung bzw die Haftung | 103 |
| aa) Allgemeines | 103 |
| bb) Meinungsstand | 105 |
| cc) Formvorschriften | 106 |
| dd) Einseitige Anordnung | 108 |
| ee) Stellungnahme | 109 |
| C. Der Anspruch des Pflichtteilsberechtigten gegenüber dem Geschenknehmer | 109 |
| 1. Bezeichnung | 109 |
| 2. Anspruchsinhalt | 110 |
| 3. Fälligkeit | 110 |
| 4. Sachliche und wertmäßige Beschränkung | 111 |
| 5. Anspruchsbefriedigung durch tatsächliche Herausgabe der Schenkung | 113 |
| a) Die facultas alternativa vor und nach dem ErbRÄG 2015 | 113 |
| b) Meinungsstand | 114 |
| c) Stellungnahme | 114 |
| D. Die verhältnismäßige Haftung mehrerer Geschenknehmer | 116 |
| 1. Allgemeines | 116 |
| a) Abkehr von der alten Rechtslage | 116 |
| b) Berechnung des Haftungsanteils | 116 |
| aa) Die zu berücksichtigenden Schenkungen | 116 |
| bb) Das relevante Verhältnis | 116 |
| cc) Der relevante Schenkungswert | 118 |
| dd) Ermittlung der verhältnismäßigen Haftung beim Besitzkonstitut | 119 |
| 2. Probleme | 120 |
| a) Ausfall eines Geschenknehmers | 120 |
| b) Erschwerte Prozessführung | 122 |
| 3. Stellungnahme | 123 |
| E. Die Ausstattung als Ausnahme von der Haftung | 125 |
| 1. Das Verhältnis zwischen § 781 Abs 2 Z 1 und § 789 Abs 1 Satz 2 ABGB | 125 |
| 2. Das Verhältnis zwischen § 789 Abs 1 Satz 2 und § 791 ABGB | 126 |
| 3. Analoge Anwendung auf nicht ausstattungsberechtignte Nachkommen | 127 |
| a) Problemstellung | 127 |
| b) Meinungsstand | 128 |
| c) Stellungnahme | 129 |
| 4. Die Ausstattung als Ausnahme von der Hinzu- und Anrechnung | 130 |
| F. Die Anwendung der Bestimmungen über die Stundung des Pflichtteils | 131 |
| G. Der Verlust des Geschenks | 133 |
| 1. Einführung | 133 |

| | |
|--|-----|
| 2. Verlust oder Bereicherung | 133 |
| a) Allgemeines | 133 |
| b) Die Abgrenzung des Verlusts eines Geschenks von der Bereicherung durch die Verwendung des Geschenks zur Schuldentilgung | 135 |
| aa) Anlassfall | 135 |
| bb) Schuldentilgung als Bereicherung | 136 |
| cc) Bereicherung trotz Untergang des Gegenstands der Kreditschuld | 137 |
| dd) Schlussfolgerung | 140 |
| 3. Unredliches Zulassen des Verlusts | 140 |
| a) Definition der Unredlichkeit | 140 |
| aa) Einleitung | 140 |
| bb) Meinungsstand | 141 |
| cc) Stellungnahme | 143 |
| b) Zeitpunkt der Unredlichkeit | 143 |
| c) Verlust bei Redlichkeit des Geschenknnehmers | 144 |
| 4. Das Verhältnis zwischen §§ 788 und 790 ABGB | 145 |
| H. Die Haftungsbeschränkung gem § 791 ABGB | 146 |
| 1. Die Haftungsbeschränkung bei konkreter Pflichtteilsberechtigung | 146 |
| a) Einleitung | 146 |
| b) Die Ermittlung der Haftungsbeschränkung | 147 |
| c) Die Hinzurechnung des eigenen Geschenks zur Bestimmung der Haftungsfreistellung im Regelfall | 149 |
| d) Die Hinzurechnung des eigenen Geschenks zur Bestimmung der Haftungsfreistellung bei einem Anrechnungserlass nach § 785 ABGB | 150 |
| aa) Einleitung | 150 |
| bb) Wortlautinterpretation | 152 |
| cc) Subjektiv-historische Interpretation | 152 |
| dd) Meinungsstand | 153 |
| (1) Gegen eine Hinzurechnung der eigenen Schenkung | 153 |
| (2) Für eine Hinzurechnung der eigenen Schenkung | 155 |
| (3) Auslegung als Erbteil iwS | 156 |
| ee) Zwischenfazit | 157 |
| ff) Teleologische Interpretation | 158 |
| gg) Eigene Ansicht | 159 |
| 2. Hypothetischer Pflichtteil | 160 |
| a) Allgemeines | 160 |
| b) Die Haftungsbeschränkung bei Vorliegen von Erbunwürdigkeit oder Enterbung | 162 |
| aa) Problemstellung | 162 |
| bb) Meinungsstand | 162 |
| cc) Stellungnahme | 164 |
| c) Zeitpunkt der Berechnung des hypothetischen Pflichtteils | 165 |
| aa) Herrschende Ansicht | 165 |
| bb) Gegenmeinung | 167 |
| cc) Stellungnahme | 168 |
| 3. Die Bestimmung des § 791 Abs 3 ABGB | 170 |
| a) Hintergrund | 170 |
| b) Problematik | 171 |
| c) Schlussfolgerung | 173 |
| I. Der Ausschluss von der Haftung gem § 792 ABGB | 175 |
| 1. Allgemeines | 175 |
| 2. Normative Wirkung des § 792 ABGB | 176 |
| a) Problemstellung | 176 |

| | |
|---|-----|
| b) Eigene Ansicht | 178 |
| 3. Die maßgebliche Pflichtteilsberechtigung | 178 |
| a) Einleitung | 178 |
| b) Rechtslage vor dem ErbRÄG 2015 | 179 |
| c) Rechtslage nach dem ErbRÄG 2015 | 181 |
| aa) Voraussetzung der abstrakten Pflichtteilsberechtigung | 181 |
| bb) Maßgeblicher Zeitpunkt der Pflichtteilsberechtigung | 182 |
| (1) Allgemeines | 182 |
| (2) Herrschende Ansicht | 182 |
| (3) Die Ansicht <i>Koglers</i> | 185 |
| (4) Maßgeblichkeit des Todeszeitpunkts | 187 |
| (5) Maßgeblichkeit des Schenkungszeitpunkts | 188 |
| (6) Schlussfolgerung | 189 |
| cc) Rechtsmissbrauch | 190 |
| (1) Problematik | 190 |
| (2) Meinungsstand | 191 |
| (3) Eigene Ansicht | 195 |
| 4. Schenkungszeitpunkt und Vermögensopfertheorie | 197 |
| a) Einleitung | 197 |
| b) Subjektiv-historische Interpretation | 198 |
| aa) Materialien | 198 |
| bb) Anknüpfung der Materialien an Welser | 199 |
| c) Meinungsstand zur Rechtslage vor Inkrafttreten des ErbRÄG 2015 | 200 |
| aa) Einleitung | 200 |
| bb) Maßgeblichkeit des Zeitpunkts des Vertragsabschlusses | 201 |
| cc) Rechtliche Vermögensopfertheorie | 201 |
| dd) Wirtschaftliche Vermögensopfertheorie | 202 |
| ee) Maßgeblichkeit der tatsächlichen Ausübung der vorbehaltenen Rechte | 204 |
| ff) Rechtsprechung vor Inkrafttreten des ErbRÄG 2015 | 204 |
| d) Meinungsstand zur Rechtslage nach Inkrafttreten des ErbRÄG 2015 | 207 |
| aa) Einleitung | 207 |
| bb) Orientierung an der Stellung des Beschenkten | 209 |
| cc) Maßgeblichkeit des Zeitpunkts des Vertragsabschlusses | 209 |
| dd) Überwiegende Ansicht | 210 |
| ee) Einschränkende Auslegung der Vermögensopfertheorie | 211 |
| ff) Rechtsprechung nach Inkrafttreten des ErbRÄG 2015 | 216 |
| e) Eigene Ansicht | 216 |
| 5. Die Zweijahresfrist | 218 |
| a) Allgemeines | 218 |
| b) Die Beibehaltung der Zweijahresfrist im ErbRÄG 2015 | 218 |
| c) Kritik an der Ausschlussfrist | 220 |
| d) Die Vorgehensweise nach deutschem Recht | 221 |
| e) Änderungsvorschläge | 222 |
| aa) Vereinheitlichung und Verlängerung der Frist | 222 |
| bb) Einschränkung der Ausschlussfrist auf die Haftung gem §§ 789 ff ABGB | 224 |
| f) Stellungnahme | 225 |
| V. Schlussbemerkungen | 227 |
| A. Zusammenfassung der Ergebnisse | 227 |
| 1. Allgemeines | 227 |
| 2. Ad § 789 ABGB | 227 |

Inhaltsverzeichnis

| | |
|----------------------------|-----|
| 3. Ad § 790 ABGB | 229 |
| 4. Ad § 791 ABGB | 230 |
| 5. Ad § 792 ABGB | 231 |
| B. Fazit | 232 |
| Judikaturverzeichnis | 233 |
| Stichwortverzeichnis | 239 |

X