

sigl + sollerer notare



Rechtsvorsorge für Privatpersonen

Vorsorgevollmacht · Schenkung · Testament

Dr. Jakob Sollereeder

Mag. Mag. Cornelius Schwärzler LL.M.

Praxistag Demenz

Hall in Tirol, 09.11.2023



Themen

- Vorsorgevollmacht und Erwachsenenvertretung
- Schenkungen und Übergaben – die vorweggenommene Erbfolge
- Testamente

Wichtig: rechtzeitig vorsorgen in all diesen Bereichen

Vorsorgevollmacht und Erwachsenenvertretung



- Vorsorgevollmacht
 - Vollmacht für den Fall der Geschäftsunfähigkeit
 - Flexible Gestaltung möglich (Person des Bevollmächtigten, Umfang etc)
 - keine gerichtliche Überwachung, keine mündelsichere Veranlagung
 - verhindert Bestellung eines Erwachsenenvertreters
 - setzt intaktes Vertrauensverhältnis voraus
 - Frühzeitige Regelung notwendig, Geschäftsfähigkeit muss bei Errichtung der Vorsorgevollmacht noch gegeben sein
 - nur einmalige Kosten

Vorsorgevollmacht und Erwachsenenvertretung



- Erwachsenenvertretung
 - unterschiedliche Arten (gerichtlich, gewählt und gesetzlich)
 - unterliegt gerichtlicher Kontrolle – mehr Aufwand für Angehörige als bei Vorsorgevollmacht
 - Rechtsgeschäfte bedürfen der gerichtlichen Genehmigung
 - jährliche Gerichtsgebühren

Schenkung und Übergabe - Vorweggenommene Erbfolge



- Lebzeitige Übertragung des Vermögens
- Viele Gestaltungsmöglichkeiten
 - Wohnungsgebrauchsrecht, Fruchtgenussrecht
 - Belastungs- und Veräußerungsverbot
- schützt bei fachmännischer Umsetzung vor:
 - innerfamiliärem Streit
 - künftigen Kosten

Schenkung und Übergabe - Vorweggenommene Erbfolge



- grundsätzlich unwiderruflich
- erbrechtliche Vorausplanung (Pflichtteilsansprüche)
- Kosten
 - Vertragserrichtung
 - Grunderwerbsteuer und Eintragungsgebühr (derzeit niedrig)
 - keine Erbschafts- oder Schenkungssteuer
 - kein Pflegeregress

Testament



- Einseitige letztwillige Verfügung
- eigenhändig oder fremdhändig möglich – fachmännische Beratung
jedenfalls zu empfehlen
- geringe Kosten
- Steuern und Gebühren fallen erst nach dem Tod an, künftige Rechtslage
unsicher
- widerruflich, kann jederzeit geändert werden

Beratungsmöglichkeiten

- Kostenlose Erstgespräche in jedem Notariat
- Amtstage in einzelnen Gemeinden
- Amtstage bei Bezirksgerichten



sigl + sollerer notare



Mag. Mag. **Cornelius Schwärzler** LL.M.

Notarsubstitut

schwaerzler@notar.tirol

Dr. Jakob Sollereder

Notarsubstitut

sollereder@notar.tirol

sigl + sollerer notare

Museumstraße 4

6020 Innsbruck

www.notar.tirol