



GOVERNING INHERITANCE STATUTES
AFTER THE ENTRY INTO FORCE
OF EU SUCCESSION REGULATION



This Project is funded
by the European Union's
Justice Programme 2014-2020

Behind the European Succession Regulation:

Differences between the Member States' Rules on Inheritance

Lajos Vékás

Professor Emeritus of civil law, Faculty of Law, Eötvös Loránd University, Budapest

Vice President of the Hungarian Academy of Sciences

Head of the Codification Committee of the new Hungarian Civil Code

The content of this document represents the views of the Author only and it is his/her sole responsibility. The European Commission does not accept any responsibility for use that may be made of the information it contains

This Project is implemented by Coordinator



UNIVERSITÀ
DEGLI STUDI
FIRENZE
DSG
DIPARTIMENTO DI
SCIENZE GIURIDICHE

Partners



ELTE LAW
FACULTY OF LAW



UNIVERSITAT
ID VALÈNCIA

Centro de
Direito da
Família



Fondazione
Italiana
del Notariato



AMI
Associazione Avvocati
Matrimonialisti Italiani
Sezione Distrettuale di Firenze

European Succession Regulation

Unification of PIL Rules (except Denmark, Ireland, United Kingdom):

- Jurisdiction + applicable law: the state in which the deceased had his/her last habitual residence
- International Decision Harmony: application of a single law by one single authority to a cross-border succession case
- Unity of the estate [contrary to slicing of the estate: *lex personae* – *lex rei sitae* (France, United Kingdom)]



GOVERNING INHERITANCE STATUTES
AFTER THE ENTRY INTO FORCE
OF EU SUCCESSION REGULATION

GOInEU



This Project is funded
by the European Union's
Justice Programme 2014-2020

National Rules on Inheritance

The rules vary considerably in the Member State jurisdictions:

- who inherits
- what the portion is
- how wide the testamentary freedom is
- reserved shares/family provisions
- heirs' liability of debts, etc.



GOVERNING INHERITANCE STATUTES
AFTER THE ENTRY INTO FORCE
OF EU SUCCESSION REGULATION

GoInEU



This Project is funded
by the European Union's
Justice Programme 2014-2020

General question (1)

- *Ipso iure* succession: § 1942 BGB; § 7:87 Hung. Ptk.
- Accettazione: Art 459, Arts 470-476 Codice civile
- Einantwortung: § 797, § 819 ABGB



GOVERNING INHERITANCE STATUTES
AFTER THE ENTRY INTO FORCE
OF EU SUCCESSION REGULATION

GoInEU



This Project is funded
by the European Union's
Justice Programme 2014-2020

General question (2)

Renunciation by way of an agreement with the deceased (Erbverzicht, renunziatione, lemondás)

Germanic v Romanic laws

§ 2346 BGB, § 551 ABGB, § 7 Hung. Ptk.

Art 722 Code civil [with exceptions]; Art 458, Art 557 (2) Codice civile [but patto di famiglia as exception: Capo V-bis, since 2006]

Art 25 European Succession Regulation

Problem by changing the habitual residence

Sebastian SEEGER: Erbverzicht im neuen europäischen Kollisionsrecht. Tübingen, 2018



GOVERNING INHERITANCE STATUTES
AFTER THE ENTRY INTO FORCE
OF EU SUCCESSION REGULATION

GoInEU



This Project is funded
by the European Union's
Justice Programme 2014-2020

Intestate Succession

K.G.C. REID/M.J. DE WAAL/R.ZIMMERMANN (eds.):
Intestate Succession. Oxford University Press, 2015

Succession of Descendants

1. Common feature: succession per stripes
 - children per capita
 - other descendants by representation

2. Grandchildren only:
 - general solution in Europe: succession per stripes
 - other solution [Succession (Scotland) Act 1964, several USA states]:
succession per capita („next-of-kin system”)



GOVERNING INHERITANCE STATUTES
AFTER THE ENTRY INTO FORCE
OF EU SUCCESSION REGULATION



This Project is funded
by the European Union's
Justice Programme 2014-2020

Succession of the surviving spouse (1)

- Almost general trend: **improvement in the position** of the surviving spouse
- Reforms in this direction: Italy (1975), France (2001, 2006), Netherlands (2003), Hungary (2013)
- Best status in the Burgerlijk Wetboek and in the Nordic Countries: descendants inherit only after her/his death („post-heirs”)
- Worst status in the Spanish „three-line-system”: usufruct only, even with parents or other ascendants (But see also matrimonial property regime!)



Succession of the surviving spouse (2)

With descendants

- Usufruct: only in Art 745 Belgian Code civil, Art 834 Spanish Código civil
- Usufruct in optional form: Art 757 Code civil
- Share in the estate, today in most European jurisdictions:
 - one-quarter: Art 757 French Code civil, § 1931 BGB
 - one-third: § 757 ABGB
 - half of the estate with one child, one-third in other cases: Art 581 Codice civile
 - a child's share: § 7:58 Hung. Ptk.
 - a child's share but not less than one-quarter: Art 931 Polish Kc



Succession of the surviving spouse (3)

With ascendants/collateral relatives

- The whole estate: English, Danish law
- Two-third of the estate with parents, grand parents and their descendants, respectively: § 757 ABGB
- Two-third of the estate with ascendants or siblings: Art 582 Codice civile
- Half of the estate with parents: Art 757 Code civil, Art 933 Polish Kc, Norwegian law, § 7:60 Hung. Ptk.
- Half of the estate with parents, grand parents and their descendants, respectively: § 1931 BGB



Succession of the surviving spouse (4)

Continuing right of the **family home** and use of furniture etc.

- as an additional entitlement
 - as advance legacy: § 758 ABGB;
 - as usufruct: § 7:58 (1) Hung. Ptk.
- right of habitation, its value is deducted from her/his general inheritance rights: Arts 764-766 Code civil; similarly in Italy: Cass UU 27 February 2013, no 4847



Succession of ascendants and collateral relatives (1)

Three main systems

- Parentelic system: parents, grandparents etc. and their descendants, respectively, inheriting in sequence and the descendants only inheriting in the place of their predeceased parent: ABGB, BGB, Polish Kc, Hung. Ptk.
- French system: parents and siblings (half-half of the estate) inheriting in the first group, other ascendants in the second group and at the end the collateral relatives also in one group: Code civil, Codice civile, Burgerlijk Wetboek
- Three-line system: every ascendants in one group, the collateral relatives in a separate one: Spanish Código civil



Succession of ascendants and collateral relatives (2)

Exceptions from the general rules

- *La fente successorale*: the estate (independent from its origin) is split into two halves: one-half going to the surviving parent, the other to surviving ascendants of the predeceased parent (but not the descendants of those ascendants: aunts and uncles etc. of the deceased): Arts 747-748 Code civil [This institution was not accepted in the Codice civile 1865.]
- *Lineal succession*: relates to the property received by the deceased through succession or gifting (directly or indirectly) from an ascendant and passes to the closest ascendant or collateral relative, in the respective line: §§ 7:67-7:71 Hung. Ptk.



Summary

Although the national rules on inheritance vary considerably in the various jurisdictions

the European Succession Regulation – with unification of the rules on jurisdiction and the choice-of-law rules – helps

- to avoid discrepancies and

- to achieve International Decision Harmony

in cross-border succession cases.



GOVERNING INHERITANCE STATUTES
AFTER THE ENTRY INTO FORCE
OF EU SUCCESSION REGULATION

GoInEU



This Project is funded
by the European Union's
Justice Programme 2014-2020

Az európai öröklési jogi rendelet háttere:

Az egyes tagállamok anyagi öröklési jogának különbségei

Vékás Lajos

Professor Emeritus, ELTE ÁJK, Budapest
a Magyar Tudományos Akadémia alelnöke

Az Új Polgári Törvénykönyv Kodifikációs Bizottságának elnöke

The content of this document represents the views of the Author only and it is his/her sole responsibility. The European Commission does not accept any responsibility for use that may be made of the information it contains

This Project is implemented by Coordinator



Partners



Az európai öröklési jogi rendelet

NMJ szabályok egységesítése (kivéve Dánia, Írország, Egyesült Királyság):

- Joghatóság + alkalmazandó jog: amelynek a területén az örökhagyó szokásos tartózkodási helye elhalálozásának időpontjában volt
- Tagállami döntések összhangja: egyetlen hatóság alkalmazzon egyetlen jogot egy határon átnyúló tényállásra
- Hagyaték egységének elve [ellentétben a hagyaték feldarabolásának elvével: *lex personae* – *lex rei sitae* (Franciaország, Egyesült Királyság)]



GOVERNING INHERITANCE STATUTES
AFTER THE ENTRY INTO FORCE
OF EU SUCCESSION REGULATION



This Project is funded
by the European Union's
Justice Programme 2014-2020

Tagállami öröklési szabályok

Az egyes tagállamok öröklési joga elsősorban az alábbi kérdésekben mutat különbséget:

- Ki örököl
- Mekkora az egyes örökösökre jutó hányad
- Milyen széles a végintézkedési szabadság
- Kötelesrészi szabályok
- Hagyatéki tartozásokért való felelősség, stb.



Általános kérdések (1)

- *Ipso iure* öröklés: BGB § 1942 ; Ptk. 7:87. §
- Accettazione: Codice civile 459. és 470-476. cikkek
- Einantwortung: ABGB § 797, § 819

Általános kérdések (2)

Lemondás (Erbverzicht, renunziatione) – az örökhagyóval való megegyezés alapján

Germanista vs latin (romanista) jogrendszerek

BGB § 2346, ABGB § 551, Ptk. 7:7. §

Code civil 722. cikk [kivételekkel]; Codice civile 458. cikk és 557. cikk (2) [de patto di famiglia mint kivétel: Capo V-bis, 2006 óta]

Európai öröklési jogi rendelet 25. cikk

Szokások tartózkodási hely megváltozásának problémája

Sebastian SEEGER: Erbverzicht im neuen europäischen Kollisionsrecht. Tübingen, 2018



GOVERNING INHERITANCE STATUTES
AFTER THE ENTRY INTO FORCE
OF EU SUCCESSION REGULATION



This Project is funded
by the European Union's
Justice Programme 2014-2020

Törvényes öröklés

K.G.C. REID/M.J. DE WAAL/R.ZIMMERMANN (eds.):
Intestate Succession. Oxford University Press, 2015

Leszármazók öröklése

1. Közös elv: törzsek szerinti öröklés (per stirpes)
 - Gyermek fejenként egyenlő mértékben (per capita)
 - Helyettesítési elv a további leszármazók esetén
2. Csak unokák:
 - Általános megoldás Európában: törzsek szerinti öröklés (per stirpes)
 - Egyéb megoldások [Succession (Scotland) Act 1964, számos USA tagállam]: fejenkénti *per capita* öröklés („next-of-kin system” – legközelebbi vérszerinti rokon elve)



GOVERNING INHERITANCE STATUTES
AFTER THE ENTRY INTO FORCE
OF EU SUCCESSION REGULATION



This Project is funded
by the European Union's
Justice Programme 2014-2020

Túlélő házastárs öröklése (1)

- Általános tendencia: a túlélő házastárs **helyzetének erősödése**
- Reformok: Olaszország (1975), Franciaország (2001, 2006), Hollandia (2003), Magyarország (2013)
- Legkedvezőbb a helyzete a Burgerlijk Wetboek szerint és az északi országokban: a leszármazók csak a halála után örökölnek („utóörökösök”)
- Leghátrányosabb helyzet a spanyol „háromosztályos rendszerben”: csak haszonélvezet még szülők és egyéb felmenők esetén is (de lásd a házastársi vagyoni jogi rendszert is)



Túlélő házastárs öröklése (2)

Leszármazókkal együtt

- Haszonélvezet csak: belga Code civil 745. cikk, Código civil 834. cikk
- Haszonélvezet választható formája: Code civil 757. cikk
- Állagöröklés a legtöbb mai európai jogrendszerben:
 - egynegyed: Code civil 757. cikk, BGB § 1931
 - egyharmad: ABGB § 757
 - egy gyermek mellett egyketted, egyéb esetekben egy harmad: Codice civile 581. cikk
 - gyermekrész: Ptk. 7:58. §
 - gyermekrész, de legalább egynegyed: lengyel Ptk. 931. cikk



Túlélő házastárs öröklése (3)

Felmenők/oldalági rokonok mellett

- A teljes hagyaték: angol és dán jog
- Kétharmad szülők, nagyszülők és leszármazóik mellett:
ABGB § 757
- Kétharmad felmenők vagy testvérek mellett: Codice civile 582. cikk
- Egyketted szülők mellett: Code civil 757. cikk, lengyel Ptk. 933. cikk, norvég jog, Ptk. 7:60. §
- Egyketted szülők, nagyszülők és leszármazóik mellett:
BGB § 1931



Túlélő házastárs öröklése(4)

Családi lakás és a hozzátartozó berendezési tárgyak továbbhasználatának biztosítása

- többletjuttatásként az örökrészen felül
 - előhagyományként: ABGB § 758;
 - haszonélvezetként: Ptk. 7:58. § (1)
- Lakáshasználati jog, értéke az örökrészből levonandó: Code civil 764-766. cikkek; hasonlóan Olaszországban: lásd a Legfelsőbb Bíróság 4847. sz. 2013. február 27-ei határozatát



Felmenők és oldalági rokonok öröklése (1)

Három fő rendszer

- Parentéla rendszer: szülők, nagyszülők stb. és a leszármazóik örökölnek sorrendben, a leszármazók csak az általuk helyettesített felmenő részét öröklik: ABGB, BGB, lengyel Ptk., Ptk.
- Francia rendszer: szülők és testvérek (fele-fele arányban) örökölnek az első csoportban, további felmenők a második csoportban és végül az oldalági rokonok egy csoportban: Code civil, Codice civile, Burgerlijk Wetboek
- Háromosztályos rendszer: minden felmenő egy csoportban, az oldalági rokonok egy külön csoportban:
Código civil



Felmenők és oldalági rokonok öröklése (2)

Kivételek az általános szabályok alól

- La fente successorale: a hagyaték (függetlenül annak származásától) két részre oszlik: az egyik felét a túlélő szülő, a másik felét a kiesett szülő túlélő felmenői öröklik (e felmenők leszármazói: nagynénik és nagybácsik stb. viszont nem): Code civil 747-748. cikkek [ezt az intézményt az 1865-ös Codice civile nem vette át]
- Ági öröklés: a felmenőtől közvetlenül vagy közvetve örökléssel vagy ajándékozással szerzett vagyontárgy az eredetének megfelelő ágon túlélő legközelebbi felmenőre vagy oldalági rokonra száll vissza: Ptk. 7:67-7:71. §-ok



Összegzés

Annak ellenére, hogy a tagállami öröklési szabályok között jelentős különbségek vannak

az Európai öröklési rendelet – a joghatóságra és az alkalmazandó jogra vonatkozó szabályok egységesítésével – elősegíti

- a jogalkalmazási eltérések elkerülését
- és a tagállami döntések összhangjának elérését a határon átnyúló tényállásokban.



GoInEU

GOVERNING INHERITANCE STATUTES
AFTER THE ENTRY INTO FORCE
OF EU SUCCESSION REGULATION



This Project is funded
by the European Union's
Justice Programme 2014-2020