

UBS Consulenza Successoria

Quota ereditaria e porzione legittima

La porzione legittima è una parte della quota ereditaria legale. Per il calcolo della porzione legittima si deve quindi sempre determinare in primo luogo la quota ereditaria legale.

Le disposizioni per causa di morte (testamento, patto successorio, donazione per causa di morte) consentono di disporre della porzione disponibile.

Il defunto lascia	Quota ereditaria	Porzione legittima	Quota disponibile
Coniuge superstite e discendenti	$\frac{1}{2}$ $\frac{1}{2}$	$\frac{1}{2} \times \frac{1}{2} = \frac{1}{4}$ $\frac{3}{4} \times \frac{1}{2} = \frac{3}{8}$	$\frac{3}{8}$
Solo discendenti	$\frac{1}{1}$	$\frac{3}{4} \times \frac{1}{1} = \frac{3}{4}$	$\frac{1}{4}$
Coniuge superstite e genitori	$\frac{3}{4}$ $\frac{1}{4}$	$\frac{1}{2} \times \frac{3}{4} = \frac{3}{8}$ $\frac{1}{2} \times \frac{1}{4} = \frac{1}{8}$	$\frac{1}{2}$
Solo coniuge superstite	$\frac{1}{1}$	$\frac{1}{2} \times \frac{1}{1} = \frac{1}{2}$	$\frac{1}{2}$
Solo genitori o 1 genitore	$\frac{1}{1}$	$\frac{1}{2} \times \frac{1}{1} = \frac{1}{2}$	$\frac{1}{2}$
Coniuge superstite nonché fratelli e sorelle	$\frac{3}{4}$ $\frac{1}{4}$	$\frac{1}{2} \times \frac{3}{4} = \frac{3}{8}$ –	$\frac{5}{8}$
1 genitore nonché fratelli e sorelle	$\frac{1}{2}$ $\frac{1}{2}$	$\frac{1}{2} \times \frac{1}{2} = \frac{1}{4}$ –	$\frac{3}{4}$
Solo fratelli e sorelle o i loro discendenti	$\frac{1}{1}$	–	$\frac{1}{1}$
Avi o i loro discendenti	$\frac{1}{1}$	–	$\frac{1}{1}$

↓
Assegnazione individuale della quota disponibile tramite testamento del defunto