



Collection lausannoise

Stéphanie Monod

La substitution fidéicommissaire pour le surplus, analyse de droit suisse



Stämpfli Editions

TABLE DES MATIÈRES

REMERCIEMENTS.....	VII
TABLE DES MATIÈRES	IX
TABLE DES ABRÉVIATIONS.....	XVII
BIBLIOGRAPHIE	XXIII
TEXTES LÉGISLATIFS ET TRAVAUX PRÉPARATOIRES	XLIII
Textes légaux en vigueur ou abrogés	XLIII
Révision de la constitution fédérale	XLIV
Projet de Code civil suisse	XLIV
Modification du droit de la protection de l'adulte, droit des personnes et droit de la filiation.....	XLIV
Modernisation du droit des successions	XLV
Divers.....	XLV
TABLE DE JURISPRUDENCE	XLVII
Jurisprudences internationales	XLVII
Jurisprudences fédérales	XLVII
Jurisprudences cantonales.....	XLIX
PREMIÈRE PARTIE : INTRODUCTION.....	3
1 ^{er} Chapitre : Introduction générale	3
1. Objet et intérêts de cette thèse	3
2. Introduction à la notion de substitution fidéicommissaire pour le surplus.....	3
3. Structure générale de cette thèse	4
2 ^e Chapitre : Historique de la substitution fidéicommissaire.....	8
1. Le droit romain	8
a) Introduction	8
b) Le fidéicommiss romain sous la République et la Royauté.....	9
(1) Fondements du fidéicommiss	9
(2) La notion de fidéicommiss.....	13
(3) Les premières traces écrites de fidéicommiss	14
c) Le fidéicommiss romain sous l'Empire.....	15
(1) Évolution de la nature juridique du fidéicommiss	15
(2) Forme du fidéicommiss	18
(3) Catégories de fidéicommiss	19
(4) Apogée de l'utilisation du fidéicommiss à l'époque romaine	23
d) La fin de l'Antiquité marquée par le Corpus iuris civilis.....	26
e) Synthèse sur le fidéicommiss de residuo à l'époque romaine	27
2. La législation du Moyen-Âge jusqu'à la Renaissance	28
a) Introduction	28
b) L'époque Franque.....	29
c) L'époque Féodale et le début de la Renaissance.....	30
(1) Apparition de la substitution fidéicommissaire	30
(2) Droits de l'appelé découlant de la substitution fidéicommissaire	31

(3) Formes des substitutions fidéicommissaires	33
(4) Catégories de substitutions fidéicommissaires	34
(5) Fonctions de la substitution fidéicommissaire	35
3. La législation de l'Ancien Régime jusqu'à la Révolution française	38
a) Introduction	38
b) La substitution fidéicommissaire sous l'Ancien Régime en France	38
(1) La notion de substitution fidéicommissaire.....	38
(2) La substitution fidéicommissaire pour le surplus	39
(3) Règles d'interprétation de la substitution fidéicommissaire.....	40
(4) Limitations apportées à la substitution fidéicommissaire.....	41
c) La substitution fidéicommissaire dans le Pays de Vaud durant la fin du Moyen-Âge et sous l'Ancien Régime	44
4. Les codifications	46
a) Introduction	46
b) En France.....	46
(1) Droit intermédiaire post-révolutionnaire (1789-1803)	46
(2) Code Napoléon (1804)	47
(a) Le projet de Code de civil.....	47
(b) Les substitutions prohibées par l'art. 896 CC Napoléon.....	50
(c) Le cas particulier de la substitution fidéicommissaire pour le surplus.....	52
(d) Sanction en cas de non-respect de la prohibition de l'art. 896 CC Napoléon	53
(3) Modifications subséquentes apportées au Code civil français.....	54
c) En Allemagne.....	57
d) En Suisse	61
(1) Les codifications cantonales	61
(2) Le Code civil vaudois	62
5. Les travaux préparatoires du Code civil suisse	68
a) Historique de la codification du droit privé suisse.....	68
b) La substitution fidéicommissaire dans le Code civil suisse de 1907.....	69
3^e Chapitre : La substitution fidéicommissaire en France et en Allemagne	73
1. Introduction	73
2. La France	73
a) Introduction	73
b) Avant l'entrée en vigueur de la modification législative du 23 juin 2006	74
(1) Le principe de la prohibition de la substitution fidéicommissaire	74
(2) Les substitutions fidéicommissaires autorisées	76
(3) Les substitutions fidéicommissaires prohibées et leurs sanctions	77
(4) Le legs de residuo	77
c) Après l'entrée en vigueur de la modification législative du 23 juin 2006.....	78
(1) Introduction.....	78
(2) Les libéralités.....	79
(a) Notion.....	79
(b) Conditions de validité des libéralités	79
(c) Catégories de libéralités.....	80
(3) La libéralité graduelle	82
(a) Notion.....	82
(b) Conditions de validité.....	83

(c) Formes de la libéralité graduelle.....	84
(d) Les bénéficiaires.....	85
(e) Biens susceptibles d’être grevés d’une libéralité graduelle.....	85
(f) Droits et obligations des gratifiés.....	87
(4) La libéralité résiduelle.....	89
(a) Notion.....	89
(b) Conditions de validité.....	89
(c) Formes de la libéralité résiduelle.....	90
(d) Les bénéficiaires.....	93
(e) Biens susceptibles d’être grevés d’une libéralité résiduelle.....	93
(f) Droits et obligations des gratifiés.....	94
(5) Utilités pratiques des libéralités graduelles et résiduelles.....	95
d) Synthèse.....	95
3. L’Allemagne.....	96
a) Introduction.....	96
b) La substitution fidéicommissaire.....	97
(1) Notion.....	97
(2) Ouverture de la substitution fidéicommissaire.....	98
(3) Forme de la substitution fidéicommissaire.....	99
(4) Les bénéficiaires d’une substitution fidéicommissaire.....	99
(5) Durée de détention du patrimoine grevé d’une substitution fidéicommissaire.....	100
(6) Droits et obligations des héritiers grevé et appelé.....	101
c) La substitution fidéicommissaire pour le surplus.....	104
(1) Notion.....	104
(2) Règle d’interprétation.....	105
(3) Les bénéficiaires d’une substitution fidéicommissaire pour le surplus.....	106
(4) Droits et obligations des héritiers grevé et appelé d’une substitution fidéicommissaire pour le surplus.....	106
d) Utilité pratique de la substitution fidéicommissaire ordinaire et pour le surplus.....	109
e) Synthèse.....	111
DEUXIÈME PARTIE : LA NOTION DE SUBSTITUTION.....	115
1^{er} Chapitre : Les différentes sortes de substitutions.....	116
1. Les anciennes formes de substitution.....	116
a) La substitution pupillaire.....	116
b) La substitution quasi-pupillaire/exemplaire.....	117
2. La substitution légale.....	117
3. La substitution vulgaire.....	118
a) Notion.....	118
b) Les distinctions par rapport à la substitution fidéicommissaire.....	121
c) Les présomptions de substitution vulgaire.....	122
4. La substitution compendieuse.....	124
TROISIÈME PARTIE : LA SUBSTITUTION FIDÉICOMMISSAIRE POUR LE SURPLUS.....	129
1^{er} Chapitre : Notion.....	130
1. Définition de la substitution fidéicommissaire.....	130
2. Catégories et nature juridique.....	131

3. Sources légales formelles.....	135
4. Le déroulement d'une substitution fidéicommissaire	138
2^e Chapitre : Instauration d'une substitution fidéicommissaire	
(du vivant du disposant).....	140
1. Buts.....	140
a) Buts de planification successorale	141
(1) Propres à la substitution fidéicommissaire	141
(2) Propres à la substitution fidéicommissaire pour le surplus.....	142
b) Buts de nature fiscale.....	145
2. Dispositions à cause de mort contenant une substitution fidéicommissaire	148
a) Formes de la substitution fidéicommissaire	148
b) Interprétation de la volonté du disposant	151
(1) Choix de la substitution fidéicommissaire	151
(2) Choix d'une substitution fidéicommissaire ordinaire versus d'une résiduelle	154
(3) Distinctions avec d'autres institutions ayant des similitudes.....	157
(a) La règle de partage	157
(b) L'usufruit.....	158
(c) La substitution vulgaire	160
(d) La fondation de famille.....	160
(e) Le trust.....	162
(f) La fiducie.....	166
c) Terme ou condition.....	167
d) La charge successorale	170
3. Bénéficiaires de la substitution fidéicommissaire	173
a) Les modalités de désignation des bénéficiaires	173
(1) Généralités	173
(2) Le cas particulier de la substitution fidéicommissaire virtuelle.....	175
b) Le statut des bénéficiaires (héritier ou légataire)	179
(1) Le bénéficiaire en qualité d'héritier grevé ou appelé	181
(2) Le bénéficiaire en qualité de légataire grevé ou appelé.....	181
(a) La notion de legs ordinaire	181
(b) L'art. 488 al. 3 CC.....	182
(c) Legs au second degré ou sous-legs ?	182
(d) Legs fidéicommissaire réduit au solde.....	184
c) La capacité ou l'incapacité successorale des bénéficiaires	185
(1) La capacité de succéder.....	185
(a) Le point de survie	185
(i) Être vivant	186
(ii) Survivre.....	193
(b) La capacité à recevoir	193
(2) Prédécès ou incapacités à succéder du grevé ou de l'appelé	194
(a) Le prédécès du grevé ou de l'appelé.....	194
(b) Les autres causes d'incapacité de succéder du grevé ou de l'appelé.....	198
4. Contenu du patrimoine grevé.....	199
5. La situation du grevé avant le décès du disposant.....	200
3^e Chapitre : Ouverture de la succession à la mort du disposant	202
1. Ouverture de la succession	202

2. La situation de l'héritier grevé.....	202
a) Acceptation ou répudiation par l'héritier grevé.....	203
b) Acquisition des biens contenus dans le patrimoine spécial par l'héritier grevé... 204	
c) Les droits de l'héritier grevé.....	209
(1) Introduction.....	209
(2) Droit de propriété sur chaque objet contenu dans le patrimoine grevé.....	209
(a) Généralités.....	209
(b) Droit d'utiliser du grevé.....	212
(c) Droit de jouissance du grevé.....	215
(d) Droit de disposition du grevé.....	217
(i) Prerogatives du droit de disposition du grevé.....	217
(ii) Obligation légale limitant le droit de disposition du grevé.....	230
(iii) Les conséquences de l'abus du pouvoir de disposition du grevé... 242	
(3) Droit à la protection de la réserve héréditaire du grevé.....	264
(a) Étendue de la protection du grevé.....	264
(b) Conséquences de la lésion de la réserve héréditaire du grevé.....	267
d) Les obligations de l'héritier grevé.....	270
(1) Généralités.....	270
(2) Devoir de constituer un patrimoine séparé.....	271
(a) Caractéristiques.....	271
(b) La subrogation patrimoniale.....	275
(c) Protection du patrimoine distinct contre les créanciers du grevé.....	285
(3) Devoir de gestion et d'administration du patrimoine grevé.....	288
(a) Généralités.....	288
(b) Nature juridique.....	293
(c) Les conséquences en cas de violation du devoir de gestion et d'administration par le grevé.....	299
(4) Devoir de restitution du patrimoine grevé.....	304
(a) La nature du devoir de restitution du grevé.....	304
(b) L'analyse du devoir de restitution du grevé d'une substitution fidéicommissaire réduite au solde.....	307
(c) Les conséquences en cas de non-restitution du patrimoine spécial par le grevé.....	310
e) Synthèse sur la responsabilité de l'héritier grevé.....	330
3. La situation du légataire grevé.....	334
a) Acquisition du legs par le légataire grevé.....	334
b) L'obligation de restitution du legs par le légataire grevé.....	335
c) La responsabilité du légataire grevé.....	336
4. La protection de l'expectative de l'appelé.....	337
a) La situation juridique de l'héritier appelé avant l'ouverture de la substitution fidéicommissaire.....	337
(1) Aperçu.....	337
(2) La nature juridique de l'expectative de l'héritier appelé.....	338
b) La situation juridique du légataire appelé avant l'ouverture de la substitution fidéicommissaire.....	347
c) Droit à la protection de la réserve héréditaire de l'appelé.....	347
(1) Étendue de la protection de l'appelé.....	347
(2) Conséquences en cas de lésion de la réserve héréditaire de l'appelé.....	349

d) Les mesures de sûretés (au sens large) qui protègent l'héritier appelé	352
(1) Généralités	352
(2) L'inventaire	353
(a) Définition et buts	353
(b) Caractère impératif	354
(c) Autorité compétente	356
(d) Contenu	356
(e) Frais	358
(3) Les sûretés (au sens étroit)	358
(a) Généralités	358
(b) Montant des sûretés	361
(c) Formes des sûretés	362
(d) L'annotation au registre foncier	362
(e) La restitution des sûretés	369
(4) L'administration d'office	369
(a) Généralités	369
(b) Les raisons de la mise en place d'une administration d'office	371
(c) Mise en place de la mesure	372
(d) Les conséquences de la mesure	373
(5) Les risques en cas d'absence de sûretés	374
(a) La dispense de sûreté	374
(b) Les risques	374
(c) Désignation d'un exécuteur testamentaire	375
(d) Mention au Registre Central suisse des testaments	380
e) Les mesures de sûretés (au sens large) qui protègent le légataire appelé	381
4^e Chapitre : Ouverture de la substitution fidéicommissaire	383
1. Ouverture de la substitution fidéicommissaire	383
a) Le moment déterminant	383
b) La non-ouverture de la substitution fidéicommissaire	384
(1) Les causes de non-ouverture de la substitution fidéicommissaire	384
(2) L'ouverture partielle de la substitution fidéicommissaire	388
(3) Les effets de la non-ouverture de la substitution fidéicommissaire	390
c) Limitation à une seule substitution	390
(1) Généralités	390
(2) L'interdiction du fidéicommis de famille	394
(3) Conséquences en cas de non-respect de l'art. 488 al. 2 CC	395
2. La situation juridique de l'appelé après l'ouverture de la substitution fidéicommissaire	397
a) L'acceptation ou la répudiation de l'appelé	397
b) Les droits de l'appelé	402
c) Les obligations de l'appelé	404
QUATRIÈME PARTIE : LA SUBSTITUTION FIDÉICOMMISSAIRE POUR LE SURPLUS	
« SPÉCIALE » DE L'ART. 492a CC	409
1^{er} Chapitre : Historique de l'adoption de l'art. 492a CC	410
1. La modification du droit de la protection de l'adulte, droit des personnes et droit de la filiation	410
2. La modification du droit successoral	411

2^e Chapitre : Notion	413
3^e Chapitre : Conditions d'application	416
1. Conditions préalables.....	416
2. Contenu des quatre conditions particulières	417
a) Le grevé est un descendant.....	417
b) Incapacité durable de discernement.....	418
(1) Incapacité de discernement	419
(2) Durable	420
c) Absence de descendant, de conjoint ou de partenaire enregistré	423
d) Absence de disposition à cause de mort du descendant.....	426
3. Moment de la réalisation des conditions	428
4. Contenu des conditions particulières de l'art. 492a CC lorsque la réserve héréditaire n'est pas atteinte.....	430
4^e Chapitre : Effets juridiques de la substitution fidéicommissaire pour le surplus spéciale	432
1. Règles communes aux substitutions fidéicommissaires réduites au solde	432
2. Conséquences juridiques en cas de non-réalisation d'une des conditions.....	439
a) Conséquences propres à chaque condition	439
(1) Première condition	442
(2) Deuxième condition	442
(3) Troisième condition	447
(4) Quatrième condition.....	448
b) Conséquences générales de la non-réalisation des conditions lorsque la réserve du grevé est atteinte.....	450
c) Conséquences générales de la non-réalisation des conditions lorsque la réserve du grevé n'est pas atteinte	451
5^e Chapitre : Problèmes soulevés par l'art. 492a CC.....	454
1. La protection de la réserve héréditaire	454
a) La notion de réserve héréditaire et son évolution	454
b) Atteinte à la réserve héréditaire du descendant incapable de discernement.....	454
(1) Aperçu du problème.....	454
(2) Analyse juridique de la validité de l'art. 492a CC	455
(3) Propositions de modifications de l'art. 492a CC.....	459
c) Atteinte à la réserve du parent n'ayant pas disposé	461
2. Les actions successorales dont dispose le grevé de l'art. 492a CC	462
a) Les actions possibles par périodes	462
(1) De la confection de l'acte au décès du disposant	463
(2) Du décès du disposant à l'ouverture de la substitution fidéicommissaire	463
a) Analyse de la notion d'« extinction de plein droit »	464
b) Solutions retenues.....	470
c) Situation des héritiers réservataires du grevé.....	473
(3) Dès l'ouverture de la substitution fidéicommissaire	473
b) Les délais de préemption des actions successorales	474
6^e Chapitre : Propositions et remarques en lien avec l'art. 492a CC	477
1. Propositions législatives concernant le rôle du notaire et de l'exécuteur testamentaire.....	477

2. Recommandations de l'Union Internationale du Notariat.....	480
3. Remarques en lien avec la réforme de la loi sur les prestations complémentaires à l'AVS et l'AI	484
CINQUIÈME PARTIE : CONCLUSION	491
ANNEXES.....	501
Partie I.....	501
1. Arbor substitutionum	501
2. Chronologie historique de la substitution fidéicommissaire	502
3. Conséquences de la réforme successorale du 23 juin 2006 en France	508
4. Les dispenses appliquées à la substitution fidéicommissaire pour le surplus en droit allemand	509
Partie II	514
1. Les différentes sortes de substitutions d'héritiers	514
Partie III	515
1. Différences entre une substitution fidéicommissaire ordinaire et une substitution fidéicommissaire sur les biens résiduels	515
2. Déroulement temporel en trois étapes d'une substitution fidéicommissaire	516
3. Optimisation fiscale vaudoise grâce à la substitution fidéicommissaire pour le surplus	517
4. Controverses sur le nasciturus	518
5. Prédécess du grevé ou de l'appelé.....	519
6. Les droits du grevé.....	520
7. Actes de disposition autorisés.....	521
8. Pouvoir de disposition du grevé.....	522
9. Les moyens d'action de l'appelé.....	523
10. Les obligations du grevé	524
11. Les sûretés au sens large (art. 490 CC).....	525
12. Proposition d'inscription des substitutions fidéicommissaires au Registre Central suisse des Testaments.....	526
13. Étapes pour l'ouverture d'une substitution fidéicommissaire réduite au solde	527
14. Modèle de procès-verbal de constat d'ouverture d'une substitution fidéicommissaire.....	528
15. Les droits et obligations de l'appelé	530
Partie IV	531
1. Historique de l'entrée en vigueur de l'art. 492a CC.....	531
INDEX.....	533