



Stiftungsmonitor 2024

Die Ergebnisse

Ausgangssituation

Im November und Dezember 2024 haben wir die österreichische Stiftungslandschaft eingeladen, bereits zum sechsten Mal Fragen zur Situation ihrer Stiftungen zu beantworten. Über 300 Stiftungen haben sich an der Umfrage beteiligt, wonach über 10% aller Stiftungen sich bei dieser Umfrage engagiert haben. 21 Fragen wurden beantwortet.

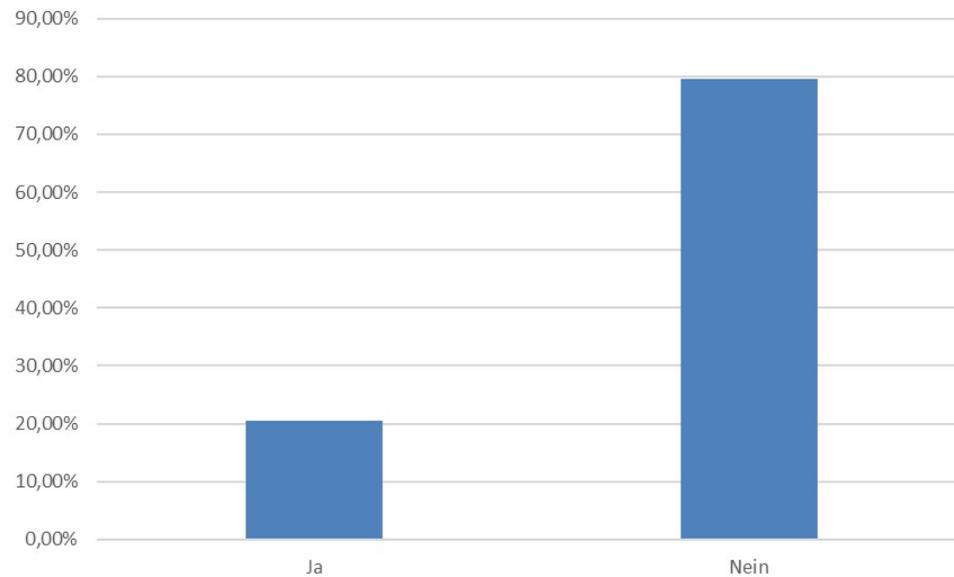
Folgende Themenblöcke finden sich im Stiftungsmonitor 24:

1. Generationenwechsel: Im ersten Teil des Stiftungsmonitors untersuchen wir, wo sich Stiftungen im Sinne des Generationenübergangs befinden.
2. Stiftung heute und morgen: In diesem Abschnitt wollen wir die Meinung zu aktuellen politischen Entwicklungen in Österreich und daraus resultierenden Handlungen erfragen.
3. Vermögen in der Stiftung: Die Fragen in diesem Teil zielen darauf ab zu erfahren, wie das Management der Vermögenswerte in der Stiftung erfolgen und wie offen Stiftungen neuen Möglichkeiten gegenüber sind.

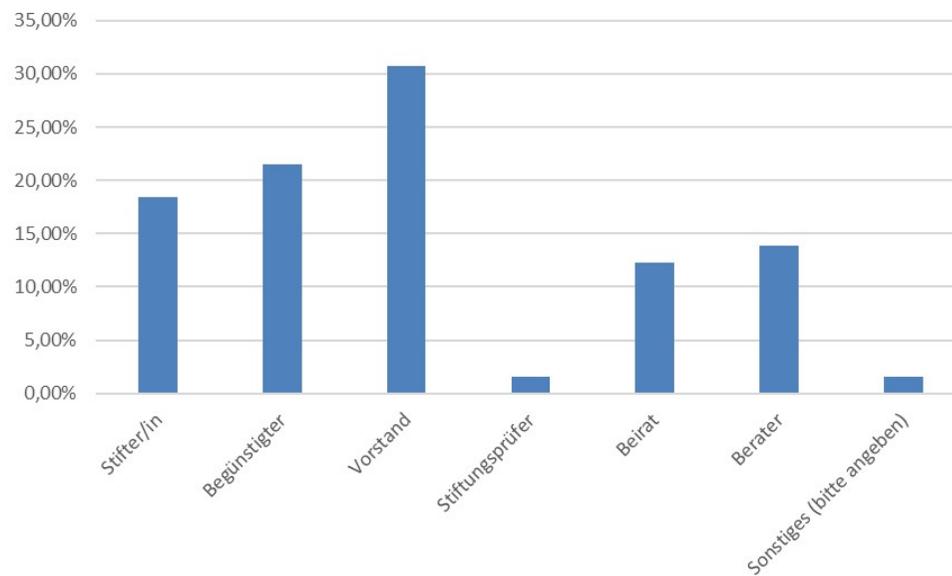
Die Fragen zum Stiftungsmonitor 24 hat führend die Plattform „stiftung-nextgen“ in Zusammenarbeit mit folgenden Personen bzw. Organisationen erstellt:

- Univ.-Prof. Dr. Astrid Deixler-Hübner (Vorständin des Instituts für Österreichisches und Europäisches Zivilverfahrensrecht, Johannes-Kepler-Universität Linz)
- Univ.-Prof. Dr. Sixtus-Ferdinand Kraus (Institut für Zivilrecht, Abteilung Grundlagenforschung, Johannes-Kepler-Universität Linz)
- Dietmar Schantl-Ransdorf (Bitpanda)
- Mag. Markus Sevcik (JP Morgan)
- Mag. Stefan Kargl (LMM Investment Controlling AG)

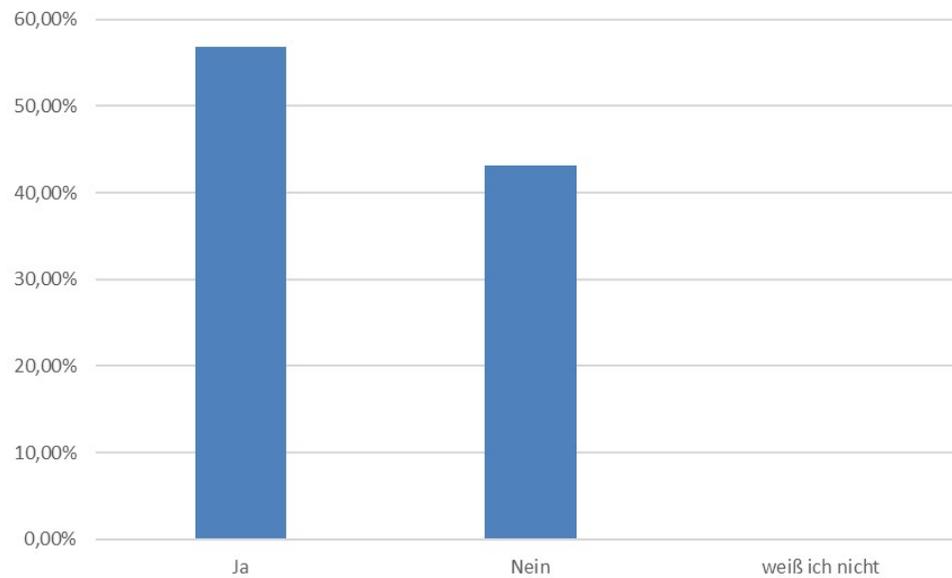
Frage 1: Ist der/die Stifter/in bzw. sind die Stifter bereits verstorben?



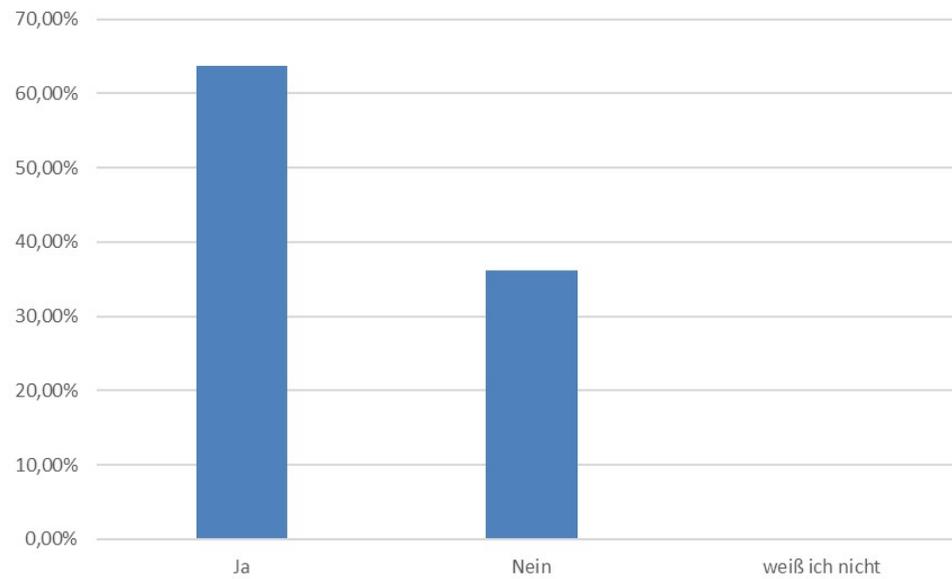
Frage 2: Welche Funktion haben Sie inne? (Mehrfachnennungen möglich)



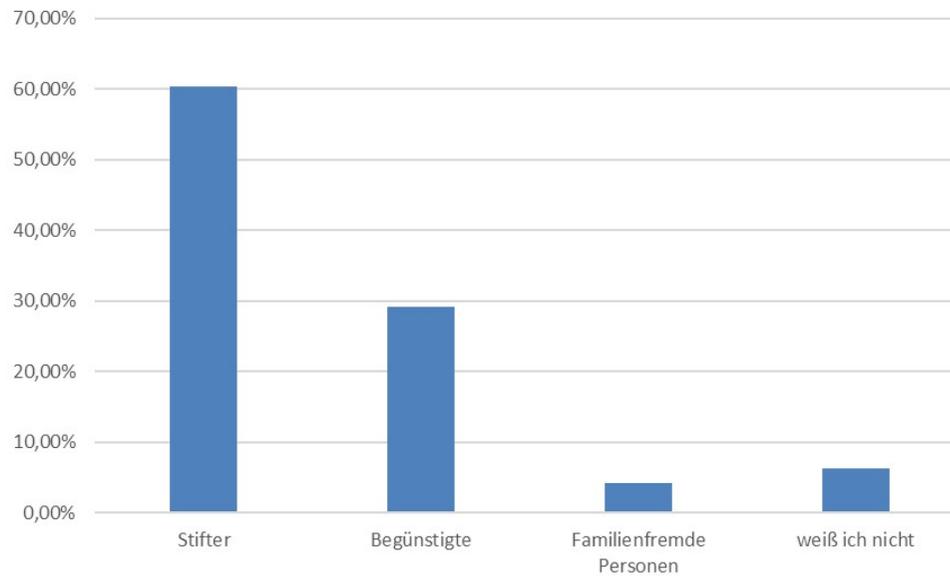
Frage 3: Gibt es ein Organ in der Stiftung (z.B. Beirat), dem Vertreter der nächsten Generation angehören?



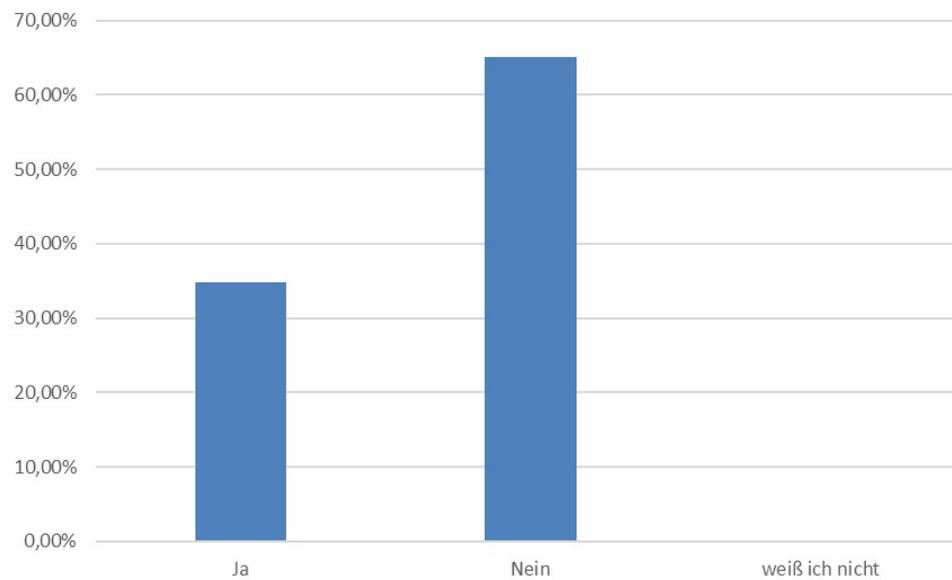
Frage 4: Gibt es aktuell einen Beirat in Ihrer Stiftung?



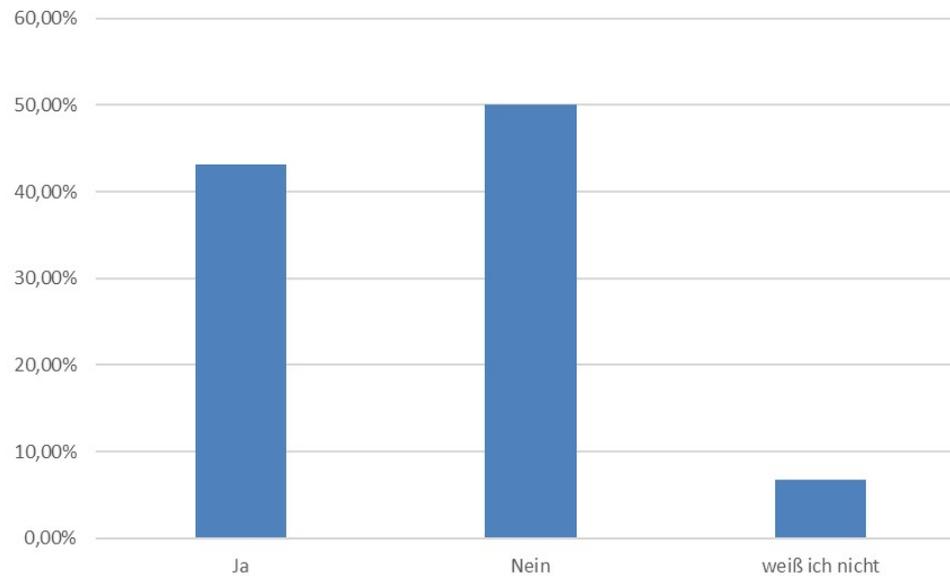
Frage 5: Wenn ja, wer hat das Recht Beiratsmitglieder zu bestellen und abuberufen? (Mehrfachnennungen möglich)



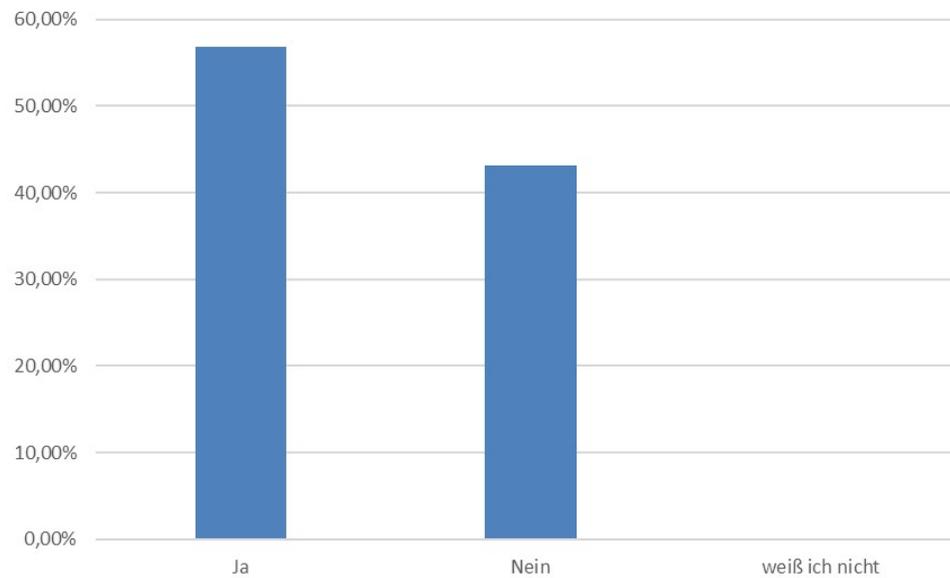
Frage 6: Ist die Begünstigtenstellung der Nachfahren an bestimmte Voraussetzung (z.B. Bestreitungsverbot, Altersgrenze) geknüpft?



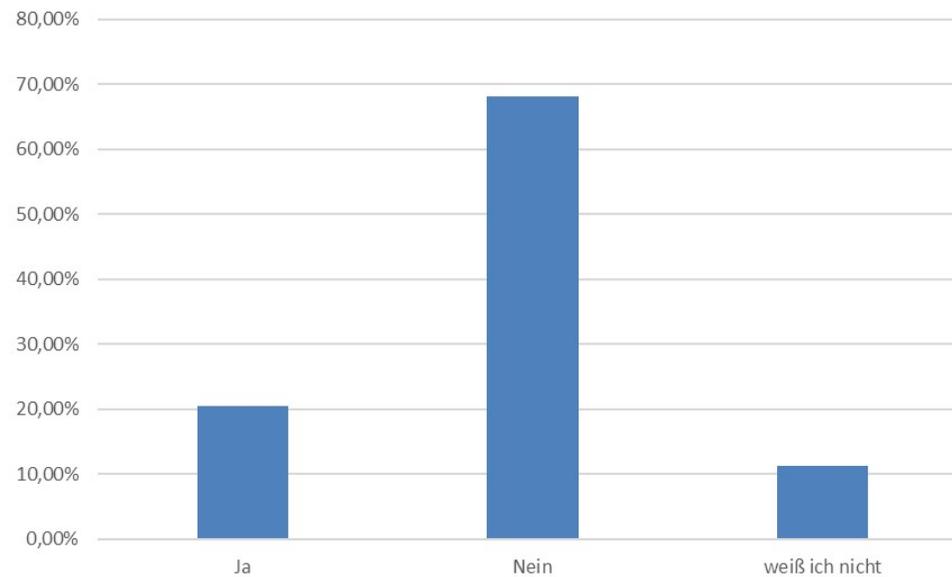
Frage 7: Ist die Begünstigteneigenschaft des Ehegatten/Partners an bestimmte Voraussetzungen geknüpft? (z.B. aufrechte Ehe beim Tod, Dauer der Ehe, Ausgestaltung der ehelichen Lebensgemeinschaft; Pflegeleistungen)



Frage 8: Gibt es Anlagerichtlinien, die über das Ableben eines Stifters hinaus wirksam sind?

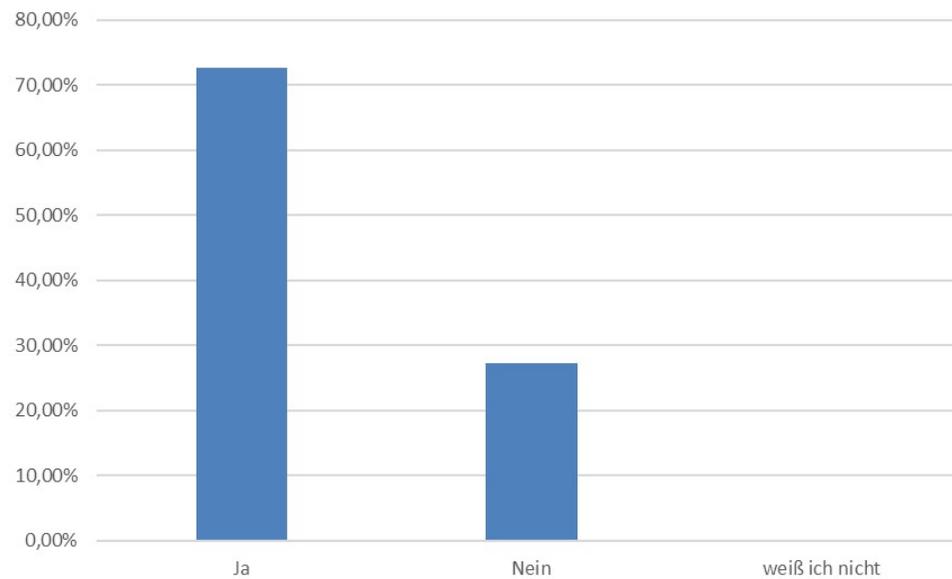


Frage 9: Haben sämtliche Stifter eine Vorsorgevollmacht unterfertigt?

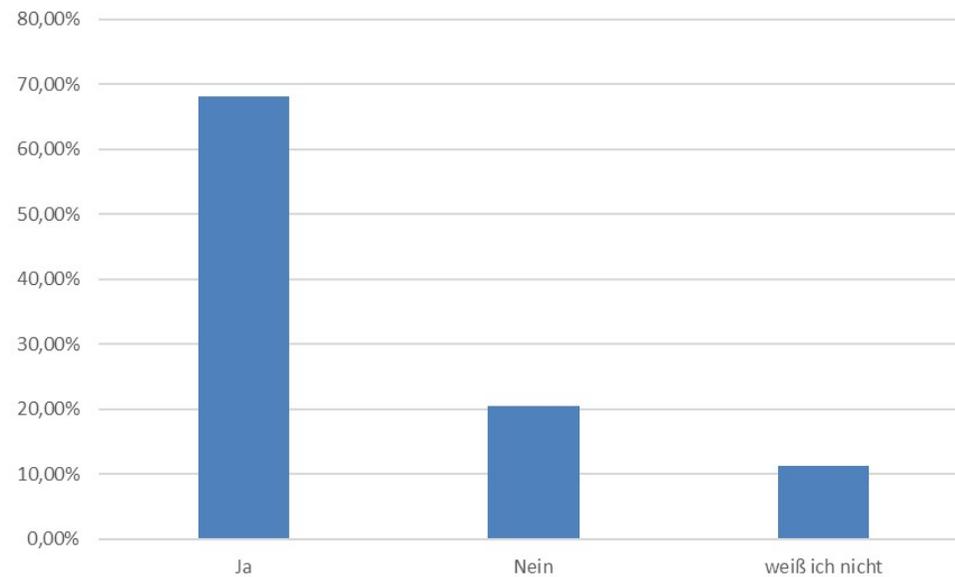


Frage 10: Wird zumindest jährlich durch den Stiftungsvorstand auf ein Reporting geachtet, das (zumindest) folgende Punkte einschließt:

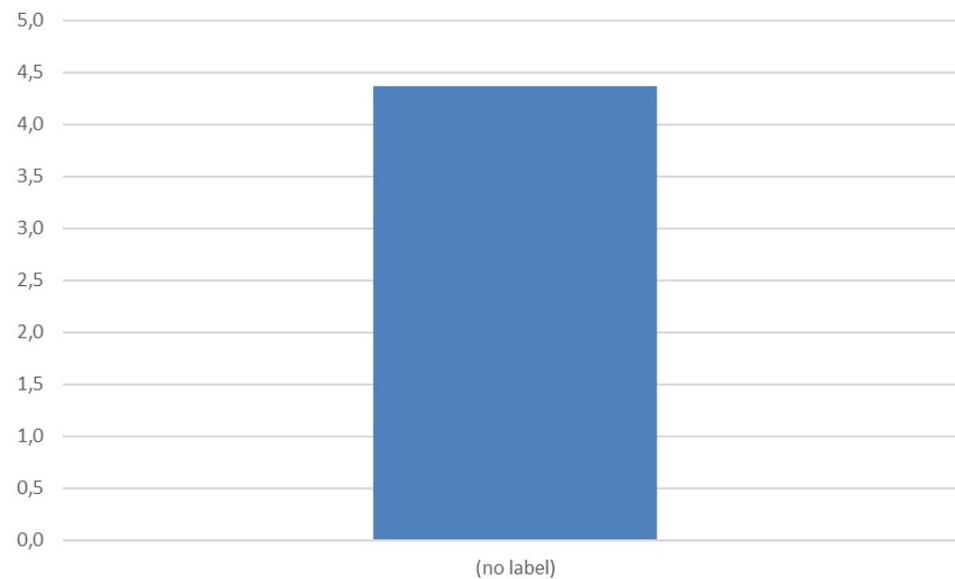
Der Status Quo des Gesamtvermögens mit der aktuellen Lokation des Vermögens?
Die Entwicklung des Vermögens?
Ein „Risikobericht“ betreffend die Einhaltung der Anlagenrichtlinien



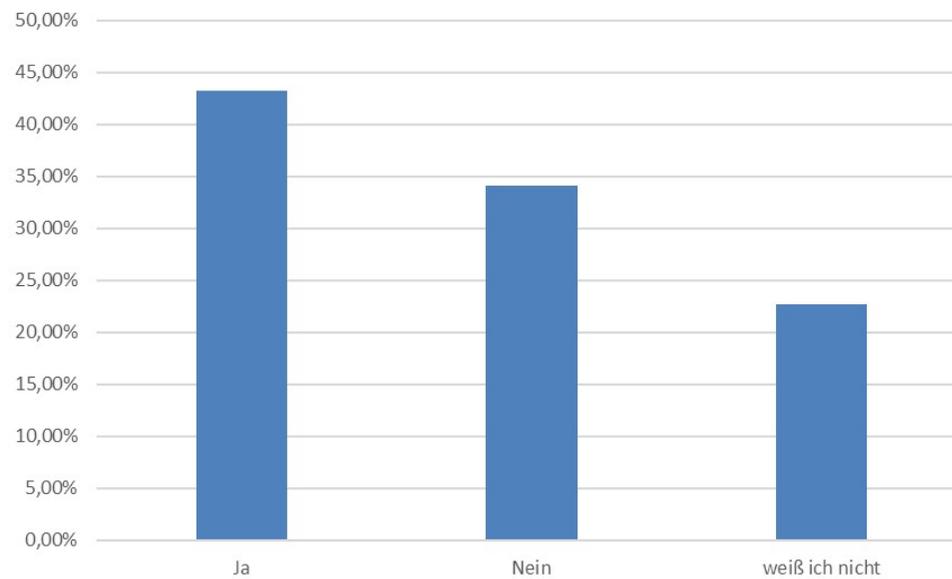
Frage 11: Erwarten Sie zusätzliche Steuern wie Erbschafts- oder Vermögenssteuern in Österreich?



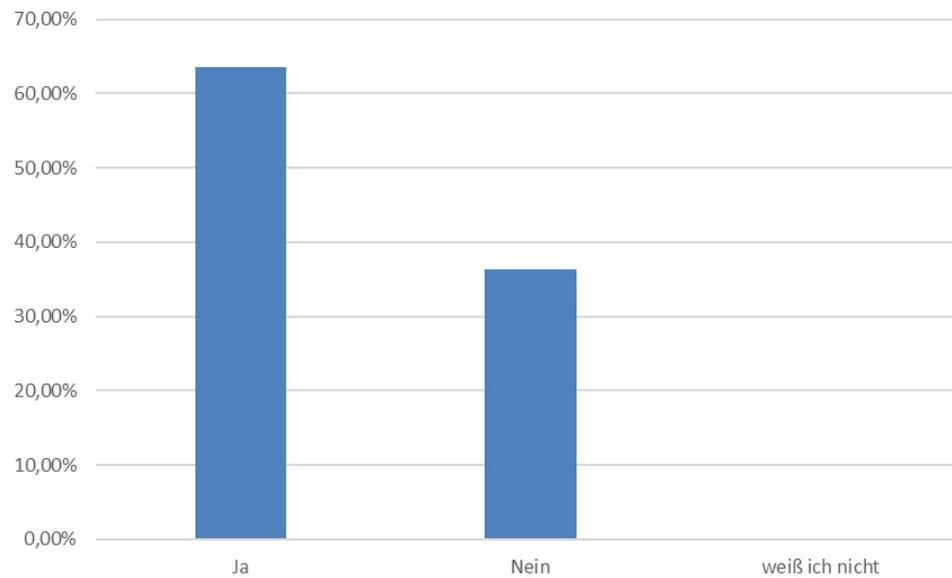
Frage 12: Wie beurteilen sie auf einer Skala von 1 (sehr gut) bis 6 (sehr schlecht) die öffentliche Meinung über Privatstiftungen?



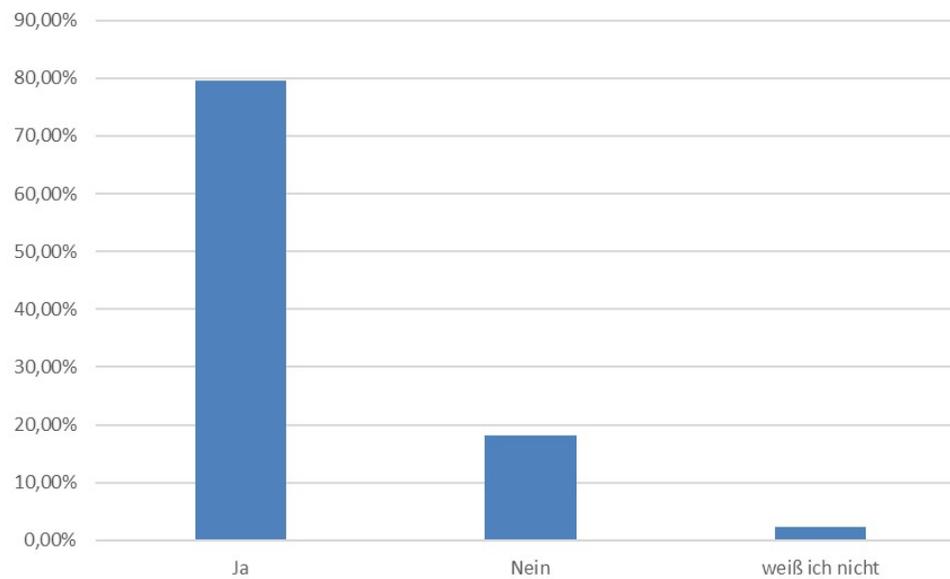
Frage 13: Würden Sie heute wieder eine Stiftung gründen?



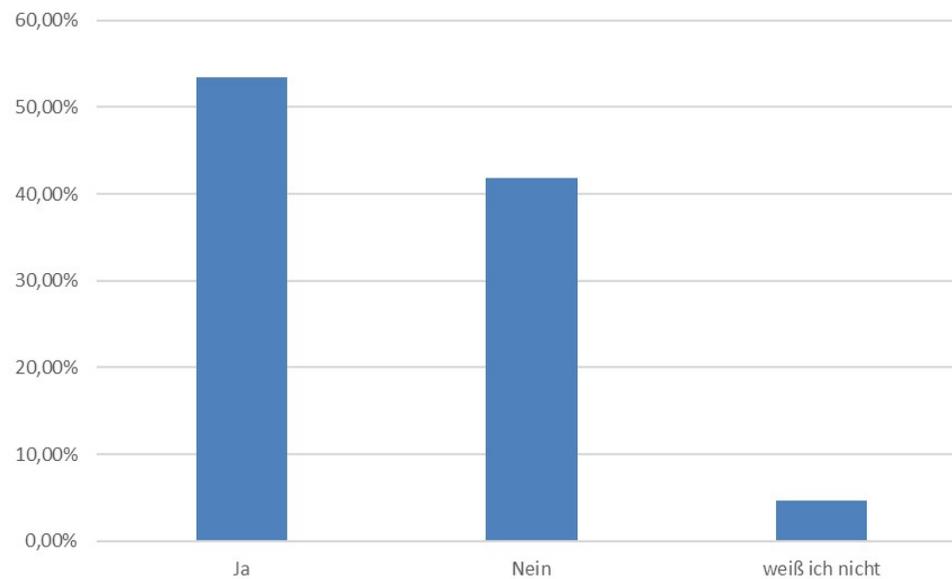
Frage 14: Haben Sie schon über einen Wegzug der Stiftung (z.B. nach Liechtenstein) diskutiert?



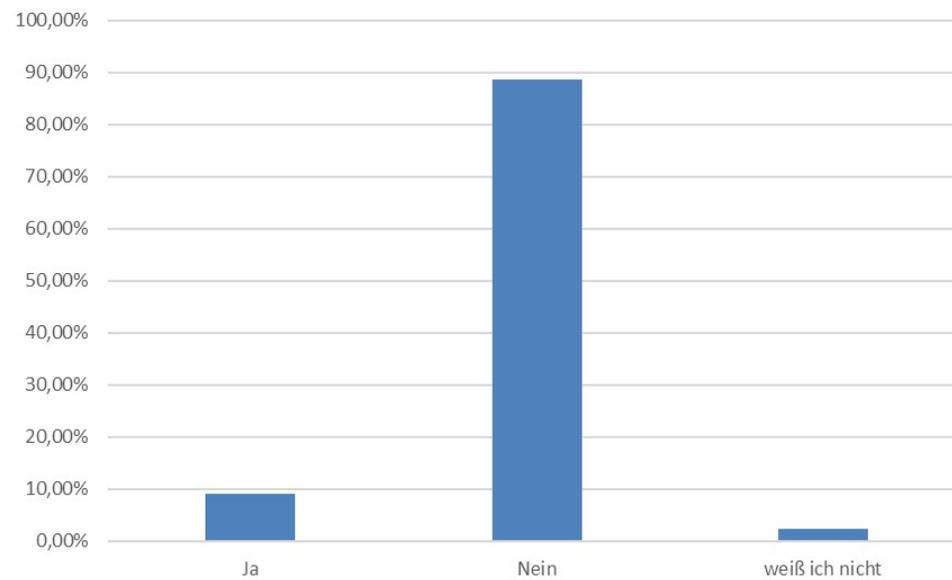
Frage 15: Ist eine Strategie zur Erfüllung des Stiftungszwecks formuliert und bekannt?



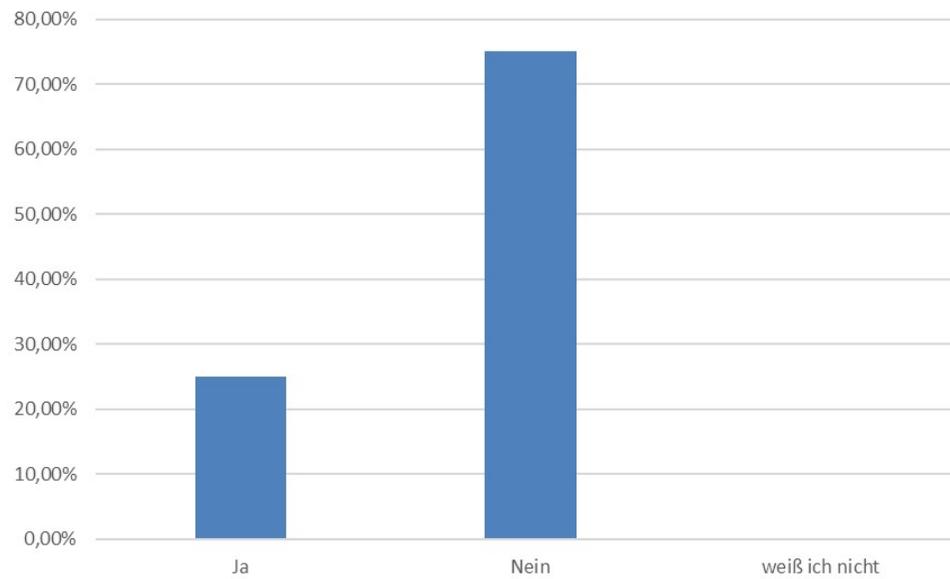
Frage 16: Hat Sie Ihr Vermögensverwalter schon über die neue Möglichkeit, in ELTIF (Zugang zu Private Equity, Infrastruktur und andere Sachwerte) zu investieren, informiert?



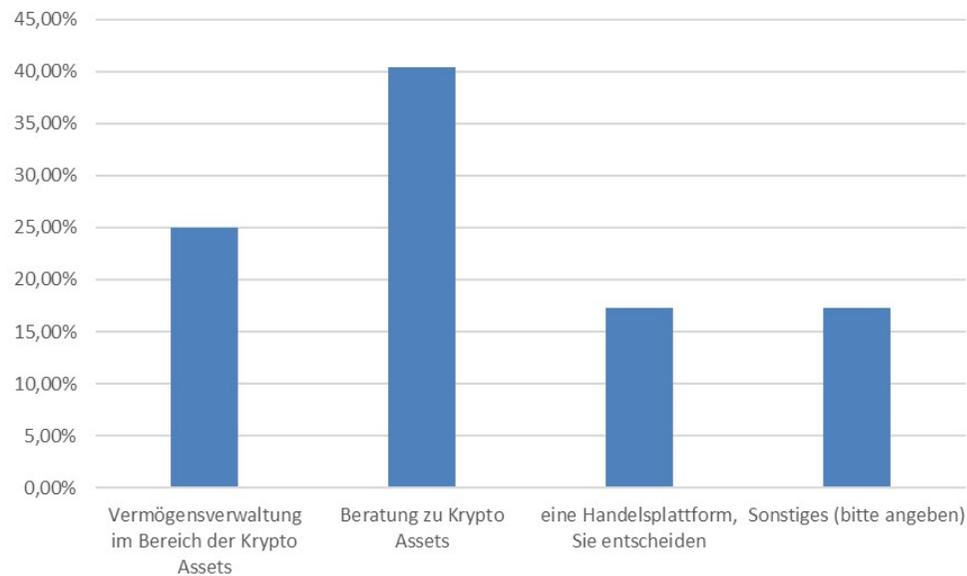
Frage 17: Spielen Krypto-Assets (z.B. Bitcoin) aktuell in Ihrer Gesamtstrategie eine Rolle?



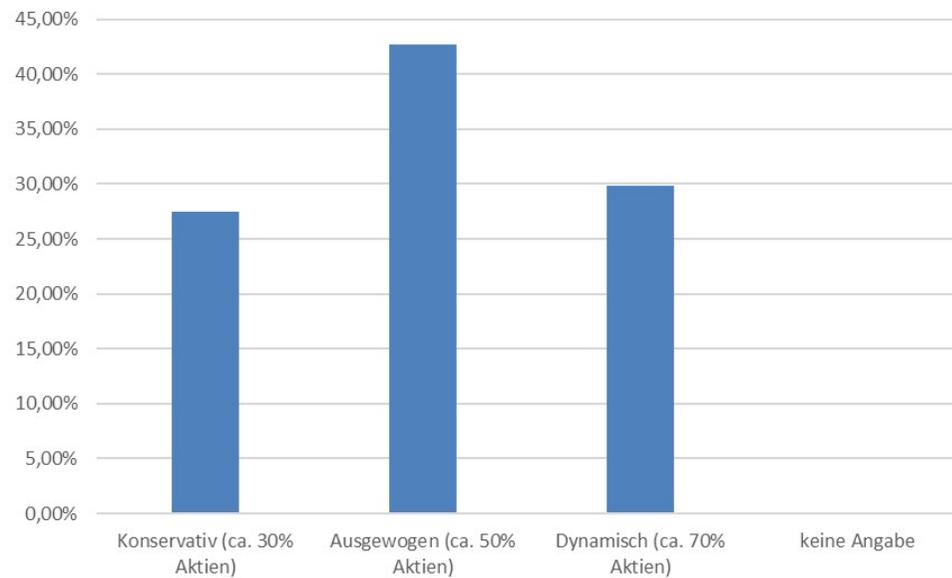
Frage 18: Haben Sie privat in Krypto Assets investiert?



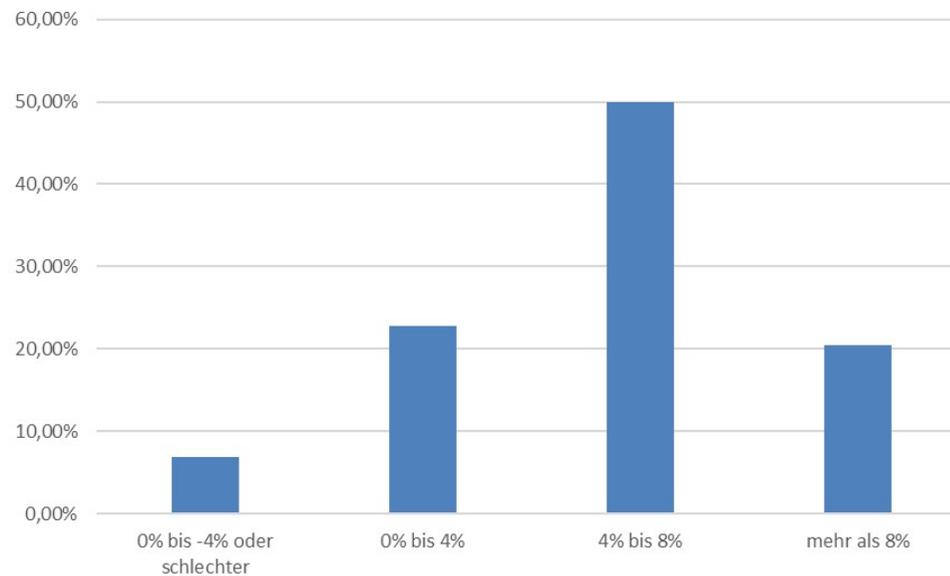
Frage 19: Welche Art von Unterstützung oder Dienstleistungen würden Sie sich von einem Krypto-Asset-Manager oder Anbieter wünschen? (Mehrfachnennungen möglich)



Frage 20: Mit welchem Risiko ist das Wertpapiervermögen aktuell veranlagt?



Frage 21: Welche Performance hat Ihr Wertpapiervermögen im Zeitraum 01.01. – 31.10.24 erreicht?



stiftung-nextgen - Ihr Ansprechpartner

DIE IDEE

Wir bündeln fundiertes Knowhow verschiedener Disziplinen, um Ihre Stiftung im Sinne einer persönlichen Manufaktur zu unterstützen und zu veredeln! Viele Jahre begleiten wir Stiftungen in unterschiedlichen Rollen und Funktionen. Vom Vorstand über Beirat bis hin zum Consultant für Familien lernten wir Stiftungen und deren Herausforderungen kennen. Herausforderungen, die von der klassischen Generationenfrage bis hin zu Compliance Reports einen weiten Bogen spannen. Wir beantworten die Fragen, die Sie aktuell beschäftigen. Gerade der Übergang an die nächste Generation führt bei Stiftungen zu vielen Fragen und Unklarheiten, bei denen wir gerne unterstützen!

DIE VISION

Unsere stiftung-nextgen Services helfen mittels Weitergabe von Information und Knowhow, aber auch durch unterschiedliche Veranstaltungen und Zusammenkünfte. Spezialisten stellen ihr Know-how in einem ausgeklügeltem System an unterschiedlichen Checks und persönlicher Beratung zu individuellen Fragen zur Verfügung, so dass Sie einen Leitfaden im Sinne der Business Judgement Rule zur Veredelung Ihrer Stiftung erhalten.

Durch Vernetzung der nextgen-community kommt es zu bereichernden Begegnungen.

DIE WERTE

Offen und ehrlich, nicht um klare Worte verlegen, immer auf Augenhöhe mit Respekt vor Partnern und Klienten.



Mag. MANFRED WIELAND, ESIA

Founder stiftung-nextgen

manfred.wieland@stiftung-nextgen.at

M +43 677 623 58 438