CARBON TAX IMPLEMENTATION IN MALAYSIA: PUBLIC ACCEPTANCE AND TRUST IN THE GOVERNMENT

NORFAKHIRAH NAZIHAH BINTI MOHD HASNU

UNIVERSITI SAINS ISLAM MALAYSIA

CARBON TAX IMPLEMENTATION IN MALAYSIA: PUBLIC ACCEPTANCE AND TRUST IN THE GOVERNMENT

Norfakhirah Nazihah binti Mohd Hasnu

Thesis submitted in partial fulfillment for the degree of
MASTER OF
ECONOMICS AND MUAMALAT ADMINISTRATION

UNIVERSITI SAINS ISLAM MALAYSIA

March 2023

AUTHOR DECLARATION

I hereby declare that the work in this thesis is my own except for quotations and summaries which have been duly acknowledged.

Date: 27th March 2023

Signature:
Name: Norfakhirah Nazihah Mohd Hasnu
Matric No: 3192513
Address: Batu 71, Kampung Perak, 34500 Batu Kurau Perak

ACKNOWLEDGEMENTS

In the name of Allah, the Most Gracious and the Most Merciful.

Praise be to Allah, the Almighty, the greatest of all, upon Whom we ultimately depend for sustenance and direction. I thank Almighty Allah for giving me the opportunity, determination and strength to do my research. His continuous grace and mercy are with me throughout my life and ever more during the tenure of my research.

Special appreciation and sincere gratitude goes out to my supervisor, Associate Professor Dr Izlawanie Muhammad, for her continuous support throughout the three years it took me to complete this thesis. Her prompt inspiration and timely suggestions, all delivered in kindness, enthusiasm and dynamism have enabled me to complete my thesis.

I also convey my deep sense of gratitude to my co-supervisors, Dr Suhaila Abdul Hamid and Dr Mohd Adha Ibrahim, for their keen interest in helping me to successfully complete this thesis. Their timely advice, meticulous scrutiny, scholarly advice and scientific approach have all greatly aided me in completing this task. Without their guidance and persistent help, this thesis would not have come into fruition.

Next, my special thanks to my beloved parents, Mr. Mohd Hasnu Yeop and Mrs. Arbainah Abdul Hamid, for their encouragement and support and to my family members for their endless love, prayers and encouragement.

Last but not least, I would like to express my appreciation to Associate Professor Dr Khairil Faizal Bin Khairi, Dean of the Faculty of Economics and Muamalat USIM, and the staff of the Faculty Economics and Muamalat USIM. Finally, to those who had indirectly contributed to this proposal research, your kindness means a lot to me. May Allah bless and reward all of you.

Thank you.

ABSTRAK

Pelepasan asap karbon dioksida di atmosfera merupakan suatu kebimbangan yang amat besar di peringkat global. Sebilangan besar negara maju di Eropah (contoh: Finland, Poland, Norway, Sweden, Denmark) telah melaksanakan cukai karbon beberapa dekad yang lalu. Sementara itu, dalam kalangan negara membangun, hanya beberapa negara (contoh: Chile, Mexico, Ukraine, Argentina) telah melaksanakan cukai karbon sejak beberapa tahun yang lepas. Pengalaman dari negara-negara tersebut telah membuktikan bahawa cukai karbon adalah salah satu cara terbaik untuk mengurangkan pelepasan karbon dioksida dan meningkatkan pertumbuhan ekonomi. Di Malaysia, pelaksanaan cukai karbon disenaraikan sebagai salah satu sasaran untuk menjamin pertumbuhan kelestarian lingkungan yang lebih baik di masa depan seperti yang dinyatakan dalam Unit Perancangan Ekonomi 2019 sebagai strategi untuk Rancangan Malaysia ke-12 (RMK-12). Bagi memastikan pelaksanaan cukai karbon berjaya, sokongan daripada orang awam terhadap cukai karbon sangat penting untuk mengelakkan tentangan masyarakat terhadap pelaksanaannya. Walaubagaimanapun, kepercayaan kepada kerajaan merupakan masalah utama yang dihadapi oleh kebanyakan negara membangun. Di samping itu, kajian mengenai penerimaan masyarakat terhadap cukai karbon dalam kalangan negara membangun adalah terhad. Malaysia telah mengalami peningkatan isu tidak kepercayaan kepada kerajaan akibat perubahan kerajaan pada awal tahun 2018. Ini telah memberi pengaruh negatif kepada kerajaan Malaysia semakin tinggi, apabila masyarakat mula hilang kepercayaan terhadap kerajaan berbanding organisasi lain. Hal ini telah menimbulkan kebimbangan mengenai sokongan masyarakat terhadap cadangan pelaksanaan cukai karbon. Justeru, kajian ini berhasrat untuk menjalankan kajian mengenai pra-pelaksanaan cukai karbon menggunakan teori kepercayaan dengan mengkaji bagaimana kepercayaan kepada kerajaan mempengaruhi penerimaan masyarakat terhadap pelaksanaan cukai karbon di Malaysia. Pembolehubah yang diuji dalam kajian ini ialah kepercayaan politik, integriti kerajaan, kecekapan kerajaan, dan akauntabiliti kerajaan. Kajian ini menggunakan metodologi penyelidikan kuantitatif untuk mencapai objektif kajian dengan mengedarkan borang soal selidik atas talian kepada warganegara Malaysia, dan 566 responden telah melengkapkan soal selidik tersebut. Data kajian ini dianalisis dengan menggunakan Pakej Statistik untuk Sains Sosial (SPSS). Hasil kajian menunjukkan bahawa, kecekapan dan akauntabiliti kerajaan adalah faktor yang mempengaruhi penerimaan orang ramai terhadap pelaksanaan cukai karbon. Faktor-faktor yang lain (kepercayaan politik dan integriti kerajaan) tidak mempengaruhi penerimaan orang awam terhadap cukai karbon. Oleh itu, hasil kajian ini akan menyumbang kepada literatur kepercayaan kepada kerajaan dan cukai karbon serta meningkatkan pengetahuan pembuat dasar dalam melaksanakan dasar cukai karbon di Malaysia. Kajian mengenai penerimaan orang awam terhadap cukai karbon akan membantu kerajaan mengambil langkah awal bagi mengelakkan tentangan daripada orang awam terhadap cukai karbon.

Kata kunci: *cukai karbon, kepercayaan, kerajaan, integriti dan penerimaan masyarakat*

ABSTRACT

Carbon emissions in the atmosphere have become a major global concern. Many developed countries in Europe (examples: Finland, Poland, Norway, Sweden, Denmark) have adopted the carbon tax policy for decades. Meanwhile, among developing countries, only several countries (example: Chile, Mexico, Ukraine, Argentina) have adopted the carbon tax policy for years. Experiences from developed and developing countries proved that carbon tax is one of the best ways to reduce carbon dioxide (CO_2) emissions and improve economic growth. In Malaysia, the implementation of a carbon tax has been identified as a target for future environmental sustainability development as part of the strategic development of the 12th Malaysia Plan (12MP), as indicated in the Economic Planning Unit 2019. To successfully implement a carbon tax, having public support for the carbon tax is crucial to avoid public resistance to its implementation. However, trust in the government is a major problem faced by many developing countries. In addition, limited studies on public acceptance of carbon tax had been conducted in the context of developing countries. Malaysia has experienced an increase in trust issues as a result of the government change in early 2018. This has had a negative influence on the Malaysian government, with the public losing trust in the government in comparison to other organisations. These have prompted concerns about public support for the proposed carbon tax. Thus, this study intends to conduct a study on the pre-implementation of carbon tax using the trust theory by examining how trust in the government influences public acceptance of the carbon tax implementation in Malaysia. The variables tested in the study are political trust, government's integrity, government's competence, and government's accountability. This study adopts the quantitative research methodology to achieve the research objectives by distributing an online questionnaire to Malaysian citizens, and 566 respondents completed the survey. The data of the study was analyzed using the Statistical Package for Social Science (SPSS). The result of the study indicated that the government's competence and accountability are the factors that influence public acceptance of the carbon tax. The other factors (political trust and government's integrity) have no significant influence on the public acceptance of carbon tax. This study contribute to the extension of literature on trust towards the government and carbon tax as well as enhance the knowledge of policymakers in implementing the carbon tax policy in Malaysia. Examining the public acceptance on carbon tax will help the government to take earlier precaution to avoid public opposition against carbon tax.

Keywords: *carbon tax, trust, government, integrity and public acceptance*

الملخص

انبعاثات ثاني أكسيد الكربون في ماليزيا في مستوى خطير. اعتمدت العديد من البلدان المتقدمة في أوروبا (أمثلة: فنلندا ، بولندا ، النرويج ، السويد ، الدنمارك) سياسة ضريبة الكربون لعقود. وفي الوقت نفسه ، من بين البلدان النامية ، هناك العديد من البلدان فقط (على سبيل المثال: تشيلي والمكسيك وأوكرانيا والأرجنتين) التي اعتمدت سياسة ضريبة الكربون لسنوات. أثبتت التجارب من البلدان المتقدمة والنامية أن ضريبة الكربون هي أفضل الطرق لتقليل انبعاثات ثاني أكسيد الكربون وتحسين النمو الاقتصادي. في ماليزيا ، تم إدراج تطبيق ضريبة الكربون كهدف لتطوير الاستدامة البيئية المستقبلية كما هو مذكور في وحدة التخطيط الاقتصادي 2019 للتطوير الاستراتيجي لخطة ماليزيا الاثني عشر (MP12). ويعد الحصول على دعم عام لضريبة الكربون أمرًا بالغ الأهمية لتجنب مقاومة الجمهور لتطبيقها. مع ذلك ، فإن الثقة في الحكومة هي مشكلة رئيسية تواجهها معظم البلدان النامية. بالإضافة إلى ذلك ، فإن الدراسات حول القبول العام لضرائب الكربون بين البلدان النامية محدودة النطاق. شهدت ماليزيا زيادة في مسألة الثقة في الحكومة بسبب تغيير الحكومة في أوائل عام 2018. وكان لهذا تأثير سلبي على الحكومة الماليزية ، عندما بدأ المجتمع يفقد الثقة في الحكومة مقارنة بالمنظمات الأخرى. وقد أثار هذا مخاوف بشأن الدعم العام للتنفيذ المقترح لضريبة الكربون. وبالتالي ، تهدف هذه الدراسة إلى إجراء دراسة حول التطبيق المسبق لضريبة الكربون باستخدام نظرية الثقة من خلال دراسة كيفية تأثير الثقة في الحكومة على القبول العام لتطبيق ضريبة الكربون في ماليزيا. كانت المتغيرات التي تم اختبارها في هذه الدراسة هي الثقة السياسية ، ونزاهة الحكومة ، وكفاءة الحكومة ، ومساءلة الحكومة. يتبنى منهج هذه الدراسة المنهج الكمي لتحقيق أهداف البحث من خلال توزيع الاستبانة على المواطنين الماليزيين، 566 مستجيبين أكملوا المسح. تم تحليل بيانات الدراسة باستخدام الحزمة الإحصائية للعلوم الاجتماعية (SPSS). تشير النتائج الأولية إلى أن الثقة السياسية هي أقوى عامل يؤثر على القبول العام لتطبيق ضريبة الكربون. ستساهم هذه الدراسة في توسيع نطاق الدراسات المتعلقة بالثقة إلى الحكومة والدراسات المتعلقة بالكربون ومن ثَم تعزيز المعرفة لصانعي السياسات في تطبيق سياسة ضريبة الكربون في ماليزيا. إن دراسة القبول العام لضريبة الكربون سيساعد الحكومة على اتخاذ احتياطات مبكرة لتجنب معارضة الجمهور لضريبة الكربون.

الكلمات المفتاحية: *ضريبة الكربون ، الثقة ، الحكومة ، النزاهة ، القبول العام*

TABLE OF CONTENTS

LIST OF TABLES

LIST OF FIGURES

LIST OF APPENDICES

LIST OF UNITS OF MEASUREMENTS

Celsius	˚C
Gigagram	Gg
Tonnes of carbon dioxide per equivalent	tCO_2e

LIST OF ABBREVIATIONS

CH_4	methane
CO_2	carbon dioxide
COVID-19	coronavirus disease 2019
EFA	exploratory factor analysis
GE	general election
GHG	greenhouses gas
GST	goods and services tax
IEA	International Energy Agency
MCO	movement control order
MESTECC	Ministry of Energy, Science, Technology, Environment and Climate Change
n.a	not available
N_2O	nitrous oxide
OECD	Organisation for Economic Co-operation and Development
TV	television